



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ตสน.กสอ. โทรศัพท์ ๐-๒๒๐๒-๔๔๐๗-๘ โทรสาร ๐-๒๓๕๔-๓๓๐๒

ที่ อก ๐๔๒๒/ ๗ วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓

เรียน อสอ.

ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ส่วนที่ ๓๓๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ คณะรัฐมนตรีได้เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามที่สำนักงบประมาณเสนอตามความในหนังสืองบประมาณ ส่วนที่ ๓๓๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ โดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ ให้เป็นไปตามมาตรการที่ได้กำหนดและตามหนังสือ ตสน.สปอ. ที่อก ๐๒๐๗/ว ๒๔๒๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ ได้ขอให้กลุ่มตรวจสอบภายในสังกัด อก. จัดส่งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคฯ ให้ ตสน.สปอ. ทุกไตรมาสภายในวันที่ ๓๐ ของเดือนถัดไป เพื่อจะได้รวบรวมรายงานภาพรวม อก. เสนอรัฐมนตรีทราบ นั้น

ในการนี้ ตสน.กสอ. ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓ ของหน่วยงานต่างๆ ภายใน กสอ. ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ คือ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดของ กสอ. มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระและมีการควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ไว้หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการที่เป็นรัฐวิสาหกิจได้ทันภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๓. เพื่อให้ทราบปัญหาและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ

ผลการตรวจสอบมีดังนี้

๑. หน่วยงานภายใน กสอ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน

๒. มีหน่วยงานภายใน กสอ. จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ที่มีหน่วยงานอื่นมาร่วมใช้สถานที่ ได้แก่ ศก.๑ ๒ ๔ ๕ ๗ ๘ ๙ ๑๑ กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. โดยได้ทำการแยกมิเตอร์ค่าไฟฟ้าและน้ำประปาไว้อย่างชัดเจน ยกเว้น ศก.๑ กสอ. อยู่ระหว่างดำเนินการแยกมิเตอร์ยังไม่เสร็จสิ้นแต่อย่างใด

๓. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปี ๒๕๖๔ ในไตรมาสที่ ๑ มียอดเงินถูกต้องตรงตามใบแจ้งหนี้และเบิกจ่ายได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ยกเว้น กน.กสอ. และ กช.กสอ. ค่าน้ำประปา ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๓ ศส.กสอ. ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ และ ศก.๖ กสอ. ค่าไฟฟ้า ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

กน.กสอ., กช.กสอ. และ ศก.๖ กสอ. ชี้แจงว่า ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคต้นเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ แต่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ และสำหรับ ศส.กสอ. มีการเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามในใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง

11/11 23 10 100

1/11/24

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม สำหรับในช่วงต้นปีงบประมาณ หากหน่วยงานได้รับใบแจ้งหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ขอให้หน่วยงานดำเนินการในขั้นตอนตรวจสอบเอกสารไว้ก่อน และเมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณแล้วให้รีบดำเนินการขอเบิกจ่ายทันที จะช่วยให้สามารถดำเนินการได้ทันภายในเวลาที่ระเบียบกำหนด

รายละเอียดประเด็นการตรวจสอบต่างๆ ทั้งหมดปรากฏในเอกสารรายงานการตรวจสอบที่แนบเรียนมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและหากเห็นชอบ ตสน.กสอ. จะแจ้งเวียนให้ กอง/ศูนย์ภาคฯ ที่เกี่ยวข้องรับทราบและรายงานผลการตรวจสอบให้ ตสน.สปอ. ภายในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๔ ต่อไป

นางสาวพัชณันท์ สุขสันติติก

(นางสาวพัชณันท์ สุขสันติติก)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ตสน.กสอ.

กณ.

(นายณัฐพล รังสิตพล)

อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

๒๗ มี.ค. ๒๕๖๔

ที่ ๐๐.๐๔๖๖/ ๑๖ ลง. ๒๗ มี.ค. ๖๔

เรียน ผอ.กน.กสอ./ผอ.กท.กสอ./ผอ.กสอ.

เพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป.

นางสาวพัชณันท์ สุขสันติติก

นางสาวพัชณันท์ สุขสันติติก

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๗ มี.ค. ๒๕๖๔

แจ้งแล้ว ในข้อ ๒ | ๑๙/๓/๖๔

๑. ชื่อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓)

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดในกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีมาตรการในการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคอย่างไร

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการได้ทันภายใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๒.๓ เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ของหน่วยรับตรวจ

๓. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔

๔. วิธีการตรวจสอบ

๔.๑ สอบทานรายงานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

๔.๒ สอบถามข้อมูล

๕. ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

(ดังตารางแนบ)

๖. ผู้ตรวจสอบ

นางสาวฐนิชา คงประดิษฐ์

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๗. ผู้สอบทานการตรวจสอบ

นางสาวพัทธนันท์ สุขสันติติกุล ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบมาตรฐาน การปฏิบัติงานของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเปลี่ยนแปลง/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๑. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ ได้ทันภายใน ๑๕ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ โดยเปรียบเทียบวันที่ลงรับใบแจ้งหนี้ กับวันที่วางฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑. หนังสือด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ	๑. หน่วยงานของ กสอ. เบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคได้ทันภายในกำหนดเวลา ยกเว้น ๔ หน่วยงาน เบิกจ่ายไม่ทันภายใน ๑๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ได้แก่ (เอกสารแนบ) หน่วยงาน รายการ รายการ เดือน กน. กสอ. ค่าน้ำประปา ก.ย. ๖๓ กช. กสอ. ค่าน้ำประปา ก.ย. ๖๓ ศส. กสอ. ค่าโทรศัพท์ ต.ค. ๖๓ ศก. ๖ กสอ. ค่าไฟฟ้า ก.ย. ๖๓	๑. กน. กสอ., กช. กสอ. และ ศก. ๖ กสอ. ซึ่งแจ้งว่า ได้รับใบแจ้งหนี้ ค่าสาธารณูปโภค ต้นเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ แต่ได้รับจัดสรรงบประมาณ งบดำเนินงานของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ และสำหรับ ศส. กสอ. มีการเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจลงนามในใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง (เอกสารแนบ)	๑. สำหรับในช่วงต้นปีงบประมาณ หากหน่วยงานได้รับใบแจ้งหนี้แล้ว แต่ยังไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ขอให้ดำเนินการในขั้นตอนการ ตรวจสอบเอกสารไว้อีกก่อน และเมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณแล้ว ให้รีบดำเนินการขอเบิกจ่ายทันที จะช่วยให้สามารถดำเนินการได้ทัน ภายในเวลาที่ระเบียบกำหนด
๒. สอบทานการควบคุม การใช้สาธารณูปโภค		๒. หน่วยงานภายใน กสอ. ที่มีหน่วยงานอื่น มารวมใช้สถานที่ จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ได้แก่ ศก. ๑, ๒, ๔, ๕, ๗, ๘, ๙, ๑๑ กสอ., กน. กสอ. และ กส. กสอ. โดยได้ทำการแยก มิเตอร์หรือเครื่องมือวัดการใช้สาธารณูปโภค ในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิได้ใช้ในราชการออกจากกันชัดเจน ยกเว้น ศก. ๑ กสอ. อยู่ระหว่างดำเนินการ แยกมิเตอร์	๒. ไม่มี	๒. ไม่มีข้อเสนอแนะ
๓. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้		๓. ทุกหน่วยงานใน กสอ. เบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้	๓. ไม่มี	๓. ไม่มีข้อเสนอแนะ

• ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบมาตรฐาน การปฏิบัติงานของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเบี่ยงเบน/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติตามของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๔. สอบทานว่ามีการกำหนด มาตรฐานการแก้ไขปัญหานี้ สาธารณสุขไว้หรือไม่ (กรณีหน่วยงานมีนี้ค้างชำระ)		๔. ยังไม่มีหน่วยงานใดใน กสอ. ที่มีหนี้ค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มี การกำหนดมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ สาธารณสุขไว้	๔. ไม่มี	๔. ไม่มีข้อเสนอแนะ

หน่วย งาน	รายการ	เดือน	วันที่รับใบ แจ้งหนี้	วันที่วางฎีกา เบิกจ่าย	ระยะเวลา รับใบแจ้งหนี้ จนถึงเบิกจ่าย	วันที่ได้รับ แจ้งจัดสรร งบประมาณ จาก กง.กสอ.	ระยะเวลา รับใบแจ้งหนี้ จนถึงรับจัดสรรฯ	ระยะเวลา คงเหลือ ก่อนถึง กำหนด
ศส.	ค่าโทรศัพท์	ต.ค.63	16 พ.ย.63	18 ธ.ค.63	21 วัน	21 ต.ค.63	เหตุผล มีการแก้ไขใบสั่ง	
กช.	ค่าน้ำประปา	ก.ย.63	7 ต.ค.63	4 พ.ย.63	18 วัน	21 ต.ค.63	10 วัน	5 วัน
กน.	ค่าน้ำประปา	ก.ย.63	2 ต.ค.63	28 ต.ค.63	16 วัน	21 ต.ค.63	13 วัน	2 วัน
ศภ.6	ค่าไฟฟ้า	ก.ย.63	8 ต.ค.63	5 พ.ย.63	18 วัน	21 ต.ค.63	9 วัน	6 วัน

แบบรายงานสถานภาพการใช้ค่าสาธารณูปโภค

หน่วยงาน กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

ประจำไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

รายการ	หนี้ค้างชำระ ก่อนปีปัจจุบัน	งบประมาณได้รับ จัดสรร	งบประมาณโอน เปลี่ยนแปลง	ผูกพัน	เบิกจ่าย				คงเหลือ
					ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	
ค่าไฟฟ้า	-	16,329,700.00			4,257,159.65				12,072,540.35
ค่าน้ำประปา	-	1,345,100.00			234,789.65				1,110,310.35
ค่าโทรศัพท์	-	2,745,200.00			569,378.47				2,175,821.53
ค่าไปรษณีย์	-	730,900.00			78,508.00				652,392.00
รวม	-	21,150,900.00			5,139,835.77			5,139,835.77	16,011,064.23

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

นาย.....

(นางสาวธัญญา คงประดิษฐ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ