



บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ ตสน.กสอ.

โทรศัพท์ ๐ ๒๔๓๐ ๖๘๘๔ ต่อ ๑๙๐๐ โทรสาร ๐-๒๓๕๔ ๓๓๐๒ 1415

ที่ อก ๐๔๒๒/ ๘

วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖

เรียน อสอ.

ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ คณะรัฐมนตรีได้เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามที่สำนักงบประมาณเสนอตามความในบันทึกข้อความสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ โดยให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการ ให้เป็นไปตามมาตรการที่ได้กำหนด และตามบันทึกข้อความ สปอ.ตสน. ที่ อก ๐๒๐๗/ว ๒๙๘๐ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในภาพรวมกระทรวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้ส่งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคฯ ตามที่ สปอ. กำหนดทุกสิ้นไตรมาสภายในวันที่ ๓๐ ของเดือนถัดไป นั้น

ในการนี้ ตสน.กสอ. ขอส่งผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖ ของหน่วยงานต่าง ๆ ภายใน กสอ. โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ คือ

๑. เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดของ กสอ. มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีมาตรการในการควบคุมการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ไว้หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการได้ทันภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้
๔. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริต

ผลการตรวจสอบมีดังนี้

๑. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปี ๒๕๖๗ ในไตรมาสที่ ๑ เบิกจ่ายได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด
๒. หน่วยงานภายใน กสอ. จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ที่มีหน่วยงานอื่นมาร่วมใช้สถานที่ ได้แก่ ศภ.๑ - ๕ ศภ.๗ - ๙ ศภ.๑๑ กสอ. กข.กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. ได้ทำการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิได้ใช้ในราชการออกจากกันชัดเจน ส่วน สล.กสอ. อยู่ระหว่างทำการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิได้ใช้ในราชการออกจากกันชัดเจน

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม สล.กสอ. ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๓. หน่วยงาน...

๒

๓. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคยอดเงินถูกต้องตามใบแจ้งหนี้

๔. หน่วยงานภายใน กสอ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มีการกำหนดมาตรการการแก้ไขปัญหานี้สาธารณูปโภคไว้

รายละเอียดประเด็นการตรวจสอบต่างๆ ปรากฏในเอกสารรายงานการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบ ตสน.กสอ. จะแจ้งเวียนให้ สล.กสอ./กอง/ศูนย์ภาคฯ/ศส.กสอ./ศว.กสอ. รับทราบ และรายงานผลการตรวจสอบให้ ตสน.สปอ. ภายในวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ ต่อไป

(นางจงกล พูลดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ตสน.กสอ.

- ทราบ

- /เผินธนา งาม/นพ.

(นายวัชรน จัยจำลอง)

รองอธิบดี รักษาการแทน

อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

๒๒ ส.ค. ๒๕๖๗

ที่ ๐๙-๐๔๔๔/๑๖ ท. ๒๓ ม.๑ ๖๗

เรียน สสส.กสอ./ผอ.กอง/ผอ.ศภ.๑-๑๑/

ผอ.ศส.กสอ./ผอ.ศว.กสอ.

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบ

ค่าสาธารณูปโภค ปีงบฯ ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑

(นางจงกล พูลดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๓ ส.ค. ๒๕๖๗

๑. ชื่อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๑ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๖)

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดในกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีมาตรการในการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ไว้หรือไม่

๒.๓ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการได้ทันภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ

๒.๕ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริต

๓. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๘ มกราคม ๒๕๖๗

๔. วิธีการตรวจสอบ

๔.๑ สอบทานรายงานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

๔.๒ สอบถามข้อมูล

๕. ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

(ดังตารางแนบ)

๖. ผู้ตรวจสอบ

นางสาวกัลยา ภูวนลภา

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๗. ผู้สอบทานการตรวจสอบ

นางจงกล พูลดี

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ สรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเบี่ยงเบน/ ความ สมบูรณ์ในการปฏิบัติตามของหน่วยรับ ตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๑. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ ได้ทันภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้ โดยเปรียบเทียบ วันที่ลงรับใบแจ้งหนี้กับวันที่วางฎีกา เบิกจ่ายเงิน	หนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๔/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ	๑. หน่วยงานของ กสอ. เบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคได้ทันภายในกำหนดเวลา	๑. ไม่มี	๑. ไม่มีข้อเสนอแนะ
๒. สอบทานการควบคุมการใช้ สาธารณูปโภค		๒. หน่วยงานภายใน กสอ. ที่มีหน่วยงานอื่น มาร่วมใช้สถานที่ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ได้แก่ ศภ.๑ ๒ ๓ ๔ ๕ ๗ ๘ ๙ ๑๑ กสอ. กข.กสอ., กน.กสอ. และ กส.กสอ. ได้ทำการแยกมิเตอร์ หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็น การใช้ในราชการกับมิเตอร์ที่ใช้ในราชการออกจาก กันชัดเจน ส่วน สล.กสอ. อยู่ระหว่างทำการ แยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภค ในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิเตอร์ที่ใช้ใน ราชการออกจากกันชัดเจน แต่ไม่พบเอกสาร หลักฐาน	๒. เจ้าหน้าที่แจ้งว่าอยู่ระหว่าง ดำเนินการขอใช้พื้นที่จาก กรมธนารักษ์ และอยู่ระหว่าง ขอติดตั้งมิเตอร์ไฟฟ้าจากการไฟฟ้า นครหลวง	๒. สล.กสอ. ขอให้กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามหนังสือ สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ส่วนที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ
๓. สอบทานการเบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้		๓. ทุกหน่วยงานใน กสอ. เบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้	๓. ไม่มี	๓. ไม่มีข้อเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเบี่ยงเบน/ ความ สมบูรณ์ในการปฏิบัติตามหน่วยรับ ตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๔. สอบทานว่าการกำหนด มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคไว้หรือไม่ (กรณี หน่วยงานมีหนี้ค้างชำระ)		๔. ยังไม่มีหน่วยงานใดภายใน กสอ. มีหนี้ ค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มีการกำหนด มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคไว้	๔. ไม่มี	๔. ไม่มีข้อเสนอแนะ

แบบรายงานสถานภาพการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

หน่วยงาน กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

ประจำไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วย : บาท

รายการ	หนี้ค้างชำระ ก่อนปีปัจจุบัน	งบประมาณได้รับ จัดสรร	งบประมาณโอน เปลี่ยนแปลง	ผูกพัน	เบิกจ่าย				คงเหลือ
					ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	
ค่าไฟฟ้า	-	10,341,100.00			2,935,547.76				7,405,552.24
ค่าน้ำประปา	-	851,800.00			140,752.55				711,047.45
ค่าโทรศัพท์	-	1,738,400.00			361,206.02				1,377,193.98
ค่าไปรษณีย์	-	444,100.00			68,445.00				375,655.00
รวม	-	13,375,400.00			3,505,951.33				9,869,448.67

ลงชื่อ..... กฤษฎา ภูษณภักดิ์.....ผู้รายงาน

นางสาวกัญญา ภูษณภักดิ์
นักวิชาการตรวจสอบภายใน