



บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ ตสน.กสอ. โทรศัพท์ ๐ ๒๕๓๐ ๖๘๘๔ ต่อ ๑๙๐๐ โทรสาร ๐-๒๕๓๕ ๓๓๐๒

ที่ อก ๐๔๒๒/ ๑๒๙ วันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

ของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๓ เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗
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 ๓ เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗ ของหน่วยงานต่าง ๆ ภายใน กสอ. โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ คือ

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

ผลการตรวจสอบมีดังนี้

๑. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปี ๒๕๖๗ ในไตรมาสที่ ๓ เบิกจ่ายได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ยกเว้น ๒ หน่วยงาน คือ

- | | | |
|--------------|---|------------------|
| ๑) ศภ.๑ กสอ. | ค่าน้ำประปา | เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ |
| | เนื่องจากอยู่ระหว่างเปลี่ยนรหัสงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ | |
| | (ไปलगก่อน) เป็นรหัสงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ | |
| ๒) กข.กสอ. | ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ | เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ |
| | เนื่องจากอยู่ระหว่างการย้ายสิทธิเบิกจ่าย | |

ข้อเสนอแนะ...

Handwritten signature and initials

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม ขอให้แต่ละหน่วยงานกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการอย่างเคร่งครัด เพื่อให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันภายในเวลากำหนด

๒. หน่วยงานภายใน กสอ. จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ที่มีหน่วยงานอื่นมาร่วมใช้สถานที่ ได้แก่ ศภ.๑ - ๕ ศภ.๗ - ๙ ศภ.๑๑ กสอ. กช.กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. ได้ทำการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิได้ใช้ในราชการออกจากกันชัดเจน ส่วน สล.กสอ. อยู่ระหว่างทำการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับมิได้ใช้ในราชการออกจากกันชัดเจน

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

๓. หน่วยงานภายใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคยอดเงินถูกต้องตามใบแจ้งหนี้

๔. หน่วยงานภายใน กสอ. ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มีการกำหนดมาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคไว้

รายละเอียดประเด็นการตรวจสอบต่างๆ ปรากฏในเอกสารรายงานการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

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

(นางจางล พูลดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายภาสกร ชัยรัตน์)

อธิบดีกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

๓๐ ก.ค. ๒๕๖๗

ที่ อก ๐๔๒๒/ ๑๗๗ ลว. ๕ ส.ค. ๖๗

เรียน สล.กสอ./ผอ.กอง/ผอ.ศภ.๑-๑๑/

ผอ.ศส.กสอ./ผอ.ศว.กสอ.

เพื่อโปรดทราบรายงานผลการตรวจสอบ
ค่าสาธารณูปโภค ปีงบฯ ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๓

(นางจางล พูลดี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

- ๕ ส.ค. ๒๕๖๗

๓๑

๑. ข้อความ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาสที่ ๓ (เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗)

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
- ๒.๒ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานใดในกรมส่งเสริมอุตสาหกรรม มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และมีมาตรการในการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ไว้หรือไม่
- ๒.๓ เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการได้ทันภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้
- ๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคและให้ข้อเสนอแนะในการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยรับตรวจ
- ๒.๕ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการทุจริต

๓. ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๑๙ กรกฎาคม 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 กฏระเบียบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเปลี่ยนแปลง/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติตาม/ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๑. สอบทานการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ ได้ทันภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ ได้รับใบแจ้งหนี้ โดยเปรียบเทียบ วันที่ส่งรับแจ้งหนี้กับวันที่วางฎีกา เบิกจ่ายเงิน	หนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ	๑. หน่วยงานของ กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ได้ทันภายในกำหนดเวลา ยกเว้น ๒ หน่วยงาน คือ (เอกสารแนบ) หน่วยงาน รายการ เดือน ๑) ศก.๑ กสอ. คำนวณประจำ มี.ค. ๖๗ ๒) กข.กสอ. ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ มี.ค. ๖๗	๑) ศก.๑ กสอ. แจ้งว่าอยู่ ระหว่างเปลี่ยนรหัสงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ไปพลางก่อน) เป็น รหัสงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒) กข.กสอ. แจ้งว่าอยู่ระหว่าง การย้ายสิทธิเบิกจ่าย	๑. ขอให้แต่ละหน่วยงานกำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการ เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้ เป็นไปตามหนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการ แก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ อย่างเคร่งครัดเพื่อให้สามารถ ดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันภายใน เวลากำหนด
๒. สอบทานการควบคุมการใช้ สาธารณูปโภค		๒. หน่วยงานภายใน กสอ. ที่มีหน่วยงานอื่นร่วม ใช้สถานที่ จำนวน ๑๓ หน่วยงาน ได้แก่ ศก.๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๗, ๘, ๙, ๑๑ กสอ. กข.กสอ. กน.กสอ. และ กส.กสอ. ได้ทำการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัด การใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการ กับมิเตอร์ในราชการออกจากกันชัดเจน ส่วน สล.กสอ. อยู่ระหว่างทำการแยกมิเตอร์หรือ เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ ในราชการกับมิเตอร์ในราชการออกจากกันชัดเจน	๒. ไม่มี	๒. ขอให้ สล.กสอ. กำกับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตาม หนังสือสำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญห าค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ ส่วนราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ	ข้อกำหนด กฎระเบียบ มาตรฐานการปฏิบัติงาน ของทางราชการ	การปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ (สรุปผลการตรวจสอบ)	การพิจารณาการเบี่ยงเบน/ ความสมบูรณ์ในการปฏิบัติตาม หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ
๓. สอบทานการเบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคมียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้		๓. ทุกหน่วยงานใน กสอ. เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค มียอดเงินถูกต้อง ตามใบแจ้งหนี้	๓. ไม่มี หน่วยรับตรวจ	๓. ไม่มีข้อเสนอแนะ
๔. สอบทานว่ามีการกำหนด มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคไว้หรือไม่ (กรณี หน่วยงานมีหนี้ค้างชำระ)		๔. ยังไม่มีหน่วยงานใดภายใน กสอ. ที่มีหนี้ ค้างชำระก่อนปีปัจจุบัน จึงไม่มีการกำหนด มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคไว้	๔. ไม่มี	๔. ไม่มีข้อเสนอแนะ

แบบรายงานสถานการณ์ภาพการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

หน่วยงาน กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม

ประจำไตรมาสที่ 3 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	4,276,822.20	5,250,106.11	12,462,476.07	- 2,121,376.07
ค่าน้ำประปา	-	851,800.00			140,752.55	209,999.67	211,231.16	561,983.38	289,816.62
ค่าโทรศัพท์	-	1,738,400.00			361,206.02	494,097.93	673,347.77	1,528,651.72	209,748.28
ค่าไปรษณีย์	-	444,100.00			68,445.00	77,765.00	120,287.00	266,497.00	177,603.00
รวม	-	13,375,400.00	8,206,955.00		3,505,951.33	5,058,684.80	6,254,972.04	14,819,608.17	6,762,746.83

ลงชื่อ.....**กัลยา อุบลสง่า**.....ผู้รายงาน

นางสาวกัลยา อุบลสง่า
นักวิชาการตรวจสอบภายใน