

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานเลขานุการกรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ :

การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข ปัญหา อุปสรรค

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

- ๑) สอบทานการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค
- ๒) สอบทานการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค
- ๓) สอบทานการการเบิกจ่ายสาธารณูปโภค
- ๔) สอบทานสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

วิธีการตรวจสอบ :

- ๑) สอบทานระยะเวลาได้รับแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายในสิ้นเดือน อย่างช้าภายในวันสิ้นเดือนของเดือนถัดไป
- ๒) บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคพร้อมเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง ครบถ้วน โดยผู้มีอำนาจ
- ๓) จ่ายตรงค่าสาธารณูปโภค และมีการเรียกรายงานการจ่ายตรงผู้ขายเป็นประจำทุกเดือน (หน่วยเบิกจ่าย)
- ๔) การจ่ายชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งหนี้
- ๕) บันทึกในทะเบียนคุม โดยมีการแยกแต่ละประเภทเป็นปัจจุบัน
- ๖) สอบการควบคุมภายในด้านสาธารณูปโภค

ระยะเวลาตรวจสอบ

มีนาคม ๒๕๖๑

สรุปผล...

สรุปผลการตรวจสอบ :

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้

๑. ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงานตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ มีเพียงคณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน ที่ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินการเกี่ยวกับการลดใช้พลังงาน และคำสั่งคณะทำงานอาคารสถานที่ ที่ได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการกำกับดูแลและประสานการจัดการเกี่ยวกับระบบสาธารณูปโภคและการพิจารณาและเสนอแนะแผนหรือแนวทางการดูแลรักษาระบบสาธารณูปโภค

๒. ไม่มีการจัดทำแผนแผนการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ เพื่อควบคุมการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับมติคณะรัฐมนตรี วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี นร ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ แต่ สม.ดำเนินการตั้งงบประมาณตามหนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๑๖/ว๑๗ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ กำหนดให้พอเหมาะกับความจำเป็นอย่างประหยัด

๓. การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

๓.๑ ดำเนินการเบิกจ่ายภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๓.๒ มีการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคพร้อมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน โดยผู้มีอำนาจ

๓.๓ มีการบันทึกทะเบียนคุมไว้เป็นปัจจุบัน

๓.๔ สม. ไม่มีหนี้ค้างชำระค่าสาธารณูปโภค

๔. สม. มีการแยกมิเตอร์ ค่าไฟฟ้าในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการ กับที่มีได้ใช้ในราชการออกจากกัน

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ส่วนราชการ ดำเนินการดังนี้

๑) แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ให้เป็นไปตามตามมติ ครม. วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ได้กำหนดมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ตามความในหนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ข้อ ๔.๒ การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๒) ตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค โดยสามารถดำเนินการได้ดังนี้

๒.๑) ร่วมกับรัฐวิสาหกิจผู้ขายบริการจัดทำประมาณการค่าสาธารณูปโภคที่ต้องใช้ โดยพิจารณาให้พอเหมาะกับความจำเป็นอย่างประหยัด และความต้องการที่เพิ่มขึ้น

๒.๒) จัดทำแผน หรือแนวทางการใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการ เพื่อให้เป็นไปอย่างประหยัดเหมาะสมกับความจำเป็นอย่างแท้จริง

ทั้งนี้ให้เป็นไปตามมติ ครม. เรื่อง มาตรการการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

ผู้ตรวจสอบภายใน : นายเทพจินดา

แก้ววิจิตร

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

นางสาวนันท์นภัส เสริฐพรรณนิก

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ