



บันทึกข้อความ

ฝ่ายช่วยอำนวยการ (ผอ.สนช.)
เลขที่รับ..... ๑๕๓๓
วันที่ ๕ พ.ค. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๕.๕๐ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔๕๐๒
ที่ กค๐๘๑๐/ ๗๔ วันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สนช. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
สำหรับไตรมาสที่ ๒

๑

เรียน ผอ.สนช.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ แจ่มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไป อย่างประหยัด เหมาะสมกับความจำเป็นอย่างแท้จริง โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละ ส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ทั้งจากเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รวมทั้ง สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค ให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมทั้งรายงานให้รัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบ ทุกไตรมาสภายใน ๔๕ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรร และบริหารงบประมาณต่อไป (เอกสารแนบ ๑)

๑.๒ รวค. (นายศักดิ์สยาม ชิดชอบ) ได้มีข้อสั่งการท้ายหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ คค ๐๒๐๐.๑/กตส ๓๕๕ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานในสังกัด คค. ตรวจสอบและดำเนินการ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักธรรมาธิบาลอย่างเคร่งครัด (เอกสารแนบ ๒)

๑.๓ สนช. ได้จัดทำสรุปผลการผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สนช. ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับไตรมาสที่ ๑ และจัดส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม พร้อมสำเนารายงาน ส่งให้สำนักงานงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ คค ๐๙๑๐/๖ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ ๓)

๒. ข้อเท็จจริง

กตส. ได้ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สนช. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับไตรมาสที่ ๒ (งวดเดือนมกราคม – มีนาคม ๒๕๖๓) โดยได้รวบรวมรายงานรายละเอียดการเบิกจ่าย งบประมาณ เอกสารการเบิกจ่าย และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องมาสอบทาน ตรวจสอบ และวิเคราะห์ข้อมูล การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ผลการตรวจสอบปรากฏตามรายงานที่เสนอมาพร้อมนี้ (เอกสารแนบ ๔) สรุปดังนี้

๒.๑ การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สนช. ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณค่าสาธารณูปโภคจากเงิน งบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๗๒๙,๒๐๐ บาท และได้จัดทำแผนการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเพื่อควบคุม และบริหารการใช้จ่ายสอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ สบก. ได้มีการปรับแผนการใช้จ่ายเพื่อให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายจริง (ปรับทุกไตรมาส) (เอกสารแนบ ๕)

๒.๒ การแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการ

ปัจจุบันยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ โดย สบก. ได้รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการ (เอกสารแนบ ๖) ดังนี้

๒.๒.๑ ประปา ได้ติดตั้งมาตรวัดน้ำแล้วเสร็จ คงเหลือการจ้างผู้รับจ้างให้มาทำการติดตั้งท่อน้ำจากมาตรวัดน้ำมายังร้านค้า (ติดสถานการณ์ Covid - 19 ผู้รับจ้างไม่สามารถเสนอราคาได้)

๒.๒.๒ ไฟฟ้า อยู่ระหว่างการประสานผู้รับจ้างให้เดินสายไฟภายในให้แล้วเสร็จก่อนการไฟฟ้าจึงจะมาติดตั้งมิเตอร์ได้ (ติดสถานการณ์ Covid - 19 ผู้รับจ้างไม่สามารถเสนอราคาได้)

● ผลกระทบ

กตส. ได้รายงานในเรื่องดังกล่าวให้ สบก. ทราบ/ดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (หนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑) และได้มีการติดตามในเรื่องดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันเข้าสู่ไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สบก. ก็ยังไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ ส่งผลให้ สนข. ต้องรับภาระในการชำระค่าน้ำค่าไฟในส่วนที่ไม่ได้ใช้ในราชการมาตลอดระยะเวลาข้างต้น (เอกสารแนบ ๗)

● ข้อเสนอแนะ

๑. ผู้เกี่ยวข้องควรให้ความสำคัญโดยเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จทันทีที่สถานการณ์เข้าสู่สภาวะปกติ

๒. เมื่อได้ดำเนินการแยกมิเตอร์/เครื่องวัดการใช้ไฟฟ้า ประปา ออกจากกันในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการเรียบร้อยแล้ว จะตรวจสอบและรายงานผลการเบิกจ่ายในส่วนของค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปาว่าลดลงหรือเพิ่มขึ้นอย่างไร

๒.๓ การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๒.๓.๑ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสำหรับไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓)

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสำหรับไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓) เป็นเงิน ๑,๔๒๔,๖๓๕.๔๖ บาท คงเหลือ ๖๖๙,๔๖๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๐๓ และร้อยละ ๓๑.๙๗ ตามลำดับ

๒.๓.๒ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในภาพรวม

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในภาพรวมสำหรับไตรมาสที่ ๑ - ๒ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓) เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี เป็นเงิน ๑,๙๐๒,๐๒๔.๑๒ บาท คงเหลือ ๓,๘๒๗,๑๗๕.๘๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๒๐ และร้อยละ ๖๘.๘๐ ตามลำดับ

๒.๓.๓ แผน/ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ ในระบบ GFMS ต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี ดังนี้

ตารางที่ ๔ แผน/ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

แผน/ผล	รายการค่าสาธารณูปโภค									
	ค่าไฟฟ้า		ค่าน้ำประปา		ค่าโทรศัพท์		ค่าไปรษณีย์		ค่าบริการสื่อสาร	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ไตรมาสที่ ๑ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๖๗๓,๙๐๐.๐๐	๑๕.๙๕	๘๗,๘๐๐.๐๐	๒๑.๙๕	๗๒,๑๐๐.๐๐	๙.๓๖	๒๓,๕๐๐.๐๐	๘.๗๐	๑๑,๗๐๐.๐๐	๑๙.๕๙
ผล	๓๓๐,๓๑๒.๕๒	๗.๘๑	๕๗,๙๐๑.๓๘	๑๔.๔๘	๕๔,๑๑๐.๗๔	๗.๐๒	๒๓,๕๙๒.๐๐	๘.๗๔	๑๑,๔๗๒.๑๒	๑๙.๒๒
สูง/ต่ำ	(๓๔๓,๕๘๗.๕๘)	(๘.๑๓)	(๒๙,๘๙๘.๖๒)	(๗.๔๗)	(๑๗,๙๘๙.๒๖)	(๒.๓๓)	๙๒	๐.๐๓	(๒๒๗.๘๘)	(๐.๓๘)
ไตรมาสที่ ๒ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๕.๔๗	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๓๗.๕๐	๓๑๔,๖๐๐.๐๐	๔๐.๘๒	๑๑๑,๕๐๐.๐๐	๔๑.๓๐	๑๘,๐๐๐.๐๐	๓๐.๑๕
ผล	๑,๑๗๖,๓๖๖.๔๘	๒๗.๘๒	๘๗,๗๒๓.๐๑	๒๑.๙๓	๑๒๑,๑๖๗.๘๕	๑๕.๗๒	๒๗,๙๐๖.๐๐	๑๐.๓๔	๑๑,๔๗๒.๑๒	๑๙.๒๒
สูง/ต่ำ	(๓๒๓,๖๓๓.๕๒)	(๗.๖๕)	(๖๒,๒๗๖.๙๙)	(๑๕.๕๗)	(๑๙๓,๔๓๒.๑๕)	(๒๕.๑๐)	(๘๓,๕๙๔.๐๐)	(๓๐.๙๖)	(๖,๕๒๗.๘๘)	(๑๐.๙๓)
ไตรมาสที่ ๓ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๐๕๐,๐๐๐	๒๔.๘๓	๗๕,๐๐๐	๑๘.๗๕	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๑	๖๗,๕๐๐	๒๕	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓
ผล	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
สูง/ต่ำ	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
ไตรมาสที่ ๔ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๐๐๔,๙๐๐	๒๓.๗๖	๘๗,๒๐๐	๒๑.๘๐	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๑	๖๗,๕๐๐	๒๕	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓
ผล	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
สูง/ต่ำ	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รวมไตรมาส ๑ - ๔ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๔,๒๒๘,๘๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๗๗๐,๗๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๒๗๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๕๙,๗๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
ผล	๑,๕๐๖,๖๗๘.๙๐	๓๕.๖๓	๑๔๕,๖๒๔.๓๙	๓๖.๔๑	๑๗๕,๒๗๘.๕๙	๒๒.๗๔	๕๑,๔๙๘.๐๐	๑๙.๐๘	๒๒,๙๔๔.๒๔	๓๘.๔๔
สูง/ต่ำ	(๒,๗๒๒,๑๒๑.๑๐)	(๖๔.๓๗)	(๒๕๔,๓๗๕.๖๑)	(๖๓.๕๙)	(๕๙๕,๔๒๑.๔๑)	(๗๗.๒๖)	(๒๑๘,๕๐๒.๐๐)	(๘๐.๙๒)	(๓๖,๗๕๕.๗๖)	(๖๑.๕๖)

๒.๓.๔ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ สนข. มีค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันจำนวน ๓ รายการ เป็นจำนวนเงิน ๕๔,๙๒๐.๔๓ บาท (ค่าโทรศัพท์สำนักงานประจำเดือนกุมภาพันธ์ ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์ประจำเดือนมีนาคม) และยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้ จำนวน ๒ รายการ (ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์สำนักงานประจำเดือนมีนาคม) ทั้งนี้ เนื่องจากการจัดส่งใบแจ้งหนี้ของผู้ให้บริการล่าช้าไม่เป็นไปตามรอบระยะเวลาการใช้งาน

๒.๓.๕ การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ

การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการของ สนข. สำหรับไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ตรวจสอบพบว่า

(๑) มีการควบคุมและระบุนวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคจากผู้ให้บริการครบถ้วนทุกรายการ

(๒) ส่วนใหญ่ดำเนินการจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ อย่างไรก็ตามพบว่ามีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดไว้จำนวน ๒ รายการ คือ ค่าไฟฟ้า และค่าโทรศัพท์สำนักงานเป็นค่าใช้จ่ายประจำเดือนมกราคม ทั้งนี้ เนื่องจากการเบิกจ่ายต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่าย ซึ่งในช่วงเวลาดังกล่าวติดภารกิจสำคัญเร่งด่วนในหลายด้านทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด

• ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการรีบดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๒. สำหรับการเบิกจ่ายเงิน ให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ ที่กำหนดให้ดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สิน

๒.๔ การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน

รายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน พบว่ายังไม่ได้ดำเนินการให้ครบถ้วนตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ (๑) ตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงาน และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามแนวทางและมาตรการที่กำหนดเกี่ยวกับการใช้จ่ายและการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค (๒) ส่วนราชการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการ (๓) ดำเนินการจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน พบว่า

๒.๔.๑ การตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงาน เพื่อควบคุมการใช้สาธารณูปโภคของ สนข. ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๒.๑

๒.๔.๒ การแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๒.๒

๒.๔.๓ การปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามแนวทางและมาตรการที่กำหนดเกี่ยวกับการใช้
จ่ายและการควบคุมการใช้สารอุปโภค กรณีการจ่ายชำระค่าสารอุปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับ
ใบแจ้งหนี้ มีบางรายการปฏิบัติไม่ครบถ้วนปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๒.๓.๕ (๒)

๒.๕ กตส. ได้ร่างหนังสือถึงสำนักงานประมาณ และสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม
เพื่อแจ้งผลในเรื่องดังกล่าว (เอกสารแนบ ๘)

๓. ข้อพิจารณาและข้อเสนอ

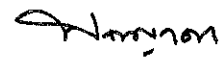
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบตามที่ กตส. นำเรียนเสนอขอได้โปรด

๓.๑ รับทราบรายงานสรุปผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสารอุปโภคของ สนข. ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๓ สำหรับไตรมาสที่ ๒

๓.๒ ลงนามในหนังสือถึงปลัดกระทรวงคมนาคม และผู้อำนวยการสำนักงานประมาณ ตามที่
ได้แนบมาพร้อมนี้

๓.๓ มอบ สบก. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะตามข้อ ๒.๓.๕

๓.๔ เห็นควรแจ้งเวียนให้รอง ผอ.สนข./นวช.ขส.ทว./สำนัก/กอง/ศูนย์/สำนักงานโครงการ/
หน.กพร. รับทราบในเรื่องดังกล่าวด้วยจักขอบคุณยิ่ง



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

๒

เรียน ทน.กตส.

- ทราบ

- ลงนามแล้ว

- มอบ สบก. ดำเนินการตามข้อ ๒.๓.๕ โฉม

- แจ้งเวียนตามข้อ ๓.๔ ต่อไป เครือครัด



(นางสาวพินญาดา เอี่ยมเหม)

ทน.กตส.

๑๕/๕/๖๓



(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ผอ.สนข.

๑๕ พ.ค. ๒๕๖๓

๑

เรียน

เพื่อทราบตาม ๒ และมอบ สบก.
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป จักขอบคุณ

ได้รับเอกสารแล้ว

1/ สบก.	26	/	
2/ กจร.	al	/	19 พอ. 63
3/ กพข.	ส.ร.	/	19 พค 63
4/ สตร.	ส.ร.	/	
5/ สดป.	ส.ร.	/	19 พค 63
6/ สผง.	ส.ร.	/	19 พ.ค. 63
7/ สสภ.	ส.ร.	/	19 พค. 63
8/ สทท.	ส.ร.	/	19 พค 63
9/ กพร.	ส.ร.	/	17 ม.ค. 63

1/ รว. นอ.สนท (หน่วยบริหาร)	}	ก
2/ รว. นอ.สนท (หน่วยบริหาร)		
3/ นว. ร.ส.ทอ		

รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค
ของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับไตรมาสที่ ๒

ความเป็นมา

๑. หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ แจ้งมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด เหมาะสมกับความจำเป็นอย่างแท้จริง โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคทั้งจากเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รวมทั้งสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมทั้งรายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาส ภายใน ๔๕ วันหลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป

๒. รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม (นายศักดิ์สยาม ชิดชอบ) ได้มีข้อสั่งการท้ายหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ คค ๐๒๐๐.๑/กตส ๓๕๕ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมตรวจสอบและดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักธรรมาธิบาลอย่างเคร่งครัด

๓. ในคราวประชุมพิจารณาข้อตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สนข. เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๒ ประธานในที่ประชุม (ผอ.สนข.) แจ้งให้ทราบว่ารัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมได้แจ้งว่านายกรัฐมนตรีได้สั่งการให้ทุกหน่วยงานตรวจสอบค่าใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคและให้ดำเนินการชำระค่าสาธารณูปโภคให้เป็นปัจจุบันซึ่งท่านรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมได้มอบให้ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมปฏิบัติตามข้อสั่งการของนายกรัฐมนตรีโดยเคร่งครัดต่อไป พร้อมนี้ประธานในที่ประชุมการพิจารณาคำขอตั้งงบประมาณฯ (ผอ.สนข.) ได้สั่งการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องรับดำเนินการ/ปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและมอบให้รอง ผอ.สนข. (นางวิไลรัตน์ฯ) เป็นผู้ดูแลในเรื่องดังกล่าวด้วย

๔. ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของ สนข. เป็นไปตามแนวทาง/มาตรการที่กำหนด ตามข้อสั่งการของนายกรัฐมนตรี ตามข้อสั่งการของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม และตามที่ ผอ.สนข. ได้มอบนโยบายให้ปฏิบัติโดยเคร่งครัด จึงได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค รวมทั้งสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของ สนข. เพื่อให้มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปตามเจตนารมณ์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สนข. เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบถึงสถานภาพหนี้ค้างชำระค่าสาธารณูปโภค
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

หน่วยรับตรวจ

สำนักบริหารกลาง (สบก.)

/ขอบเขต ...

ขอบเขตการรับตรวจ

ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓) ของ สนข.

เอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. ทะเบียนคุมงบประมาณปี ๒๕๖๓ GFMS (ทะเบียนจ่ายตรง)
๒. รายงานงบทดลองหน่วยงานปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ไตรมาสที่ ๒)
๓. ข้อมูลจากทะเบียนคุมหลักฐานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
๔. เอกสารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. รวบรวม สอบทาน และวิเคราะห์ข้อมูลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคจากรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค รายงานรายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณ เอกสารการเบิกจ่าย และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. สอบทานการปฏิบัติตามแนวทางและมาตรการในการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐
๓. จากการสอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

เดือนเมษายน ๒๕๖๓

เกณฑ์ที่ใช้ในการตรวจสอบ

การควบคุมและกำกับดูแลการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของ สนข. เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

สรุปผลการตรวจสอบ

กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ได้ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓) ของ สนข. เสร็จสิ้นแล้ว สรุปได้ดังนี้

๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

๑.๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สนข. ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณค่าสาธารณูปโภคจากเงินงบประมาณ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๗๒๙,๒๐๐ บาท

๑.๒ สนข. ได้จัดทำแผนการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเพื่อควบคุมและบริหารการใช้จ่ายสอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทั้งนี้ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ สบก. ได้มีการปรับแผนการใช้จ่ายเพื่อให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายจริง (ปรับทุกไตรมาส) โดยมีรายละเอียดปรากฏตามตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ แผนการใช้จ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภคจำแนกตามรายการและตามรายไตรมาส

รายการ	งบประมาณที่ ได้รับการ จัดสรร (ร้อยละ)	แผนการใช้จ่ายเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค							
		ไตรมาสที่ ๑		ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓		ไตรมาสที่ ๔	
		บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่าไฟฟ้า(ขั้นต่ำ)	๔,๒๒๘,๘๐๐ (๑๐๐)	๖๗๓,๙๐๐	๑๕.๙๔	๑,๕๐๐,๐๐๐	๓๕.๔๗	๑,๐๕๐,๐๐๐	๒๔.๘๓	๑,๐๐๔,๙๐๐	๒๓.๗๖
ค่าประปา(ขั้นต่ำ)	๔๐๐,๐๐๐ (๑๐๐)	๘๗,๘๐๐	๒๑.๙๕	๑๕๐,๐๐๐	๓๗.๕๐	๗๕,๐๐๐	๑๘.๗๕	๘๗,๒๐๐	๒๑.๘๐
ค่าโทรศัพท์ (ขั้นต่ำ)	๗๗๐,๗๐๐ (๑๐๐)	๗๒,๑๐๐	๙.๓๖	๓๑๔,๖๐๐	๔๐.๘๒	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๑	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๑
ไปรษณีย์	๒๗๐,๐๐๐ (๑๐๐)	๒๓,๕๐๐	๘.๗๐	๑๑๑,๕๐๐	๔๑.๓๐	๖๗,๕๐๐	๒๕	๖๗,๕๐๐	๒๕
ค่าบริการสื่อสารฯ	๕๙,๗๐๐ (๑๐๐)	๑๑,๗๐๐	๑๙.๕๙	๑๘,๐๐๐	๓๐.๑๕	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓
รวมเป็นเงิน	๕,๗๒๙,๒๐๐	๘๖๙,๐๐๐	๑๕.๑๗	๒,๐๘๔,๑๐๐	๓๖.๕๕	๑,๓๙๙,๕๐๐	๒๔.๔๓	๑,๓๖๖,๖๐๐	๒๓.๘๕
หมายเหตุ : สบก. ได้ปรับแผนการใช้จ่ายเพื่อให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายจริงในทุกไตรมาส									

๒. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๒.๑ การตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค

ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว (สนข. ได้มีคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๓ สั่ง ณ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงาน เพื่อควบคุมการใช้สาธารณูปโภคของ สนข. ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ)

๒.๒ การแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการ

ปัจจุบันยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ โดยได้รับแจ้งจาก สบก. ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการ ดังนี้

๒.๒.๑ ประปา ได้ติดตั้งมาตรวัดน้ำแล้วเสร็จ คงเหลือการจ้างผู้รับจ้างให้มาทำการติดตั้งท่อน้ำจากมาตรวัดน้ำมายังร้านค้า (ติดสถานการณ์ Covid - 19 ผู้รับจ้างไม่สามารถเสนอราคาได้)

๒.๒.๒ ไฟฟ้า อยู่ระหว่างการประสานผู้รับจ้างให้เดินสายไฟภายในให้แล้วเสร็จก่อนการไฟฟ้าจึงมาติดตั้งมิเตอร์ได้ (ติดสถานการณ์ Covid - 19 ผู้รับจ้างไม่สามารถเสนอราคาได้)

● ผลกระทบ

กตส. ได้รายงานในเรื่องดังกล่าวให้ สบก. ทราบ/ดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (หนังสือ ที่ คค ๐๘๑๐/๓๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๑) และได้มีการติดตามในเรื่องดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันเข้าสู่ไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สบก. ก็ยังไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ ส่งผลให้ สนข. ต้องรับภาระในการชำระค่าน้ำค่าไฟในส่วนที่ไม่ได้ใช้ในราชการมาตลอดระยะเวลาข้างต้น

/ข้อเสนอแนะ...

• ข้อเสนอแนะ

๑. ผู้เกี่ยวข้องควรให้ความสำคัญโดยเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จทันทีที่สถานการณ์เข้าสู่สภาวะปกติ
๒. เมื่อได้ดำเนินการแยกมิเตอร์/เครื่องวัดการใช้ไฟฟ้า ประปา ออกจากกันในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการเรียบร้อยแล้ว จะตรวจสอบและรายงานผลการเบิกจ่ายในส่วนของค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปาว่าลดลงหรือเพิ่มขึ้นอย่างไร

๓. การตรวจสอบการใช้ค่าสาธารณูปโภค

๓.๑ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสำหรับไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓)
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสำหรับไตรมาสที่ ๒ (เดือนมกราคม - เดือนมีนาคม ๒๕๖๓) เป็นเงิน ๑,๔๒๔,๖๓๕.๔๖ บาท คงเหลือ ๖๖๙,๔๖๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๐๓ และร้อยละ ๓๑.๙๗ ตามลำดับ โดยมีผลการเบิกจ่ายปรากฏตามตารางที่ ๒

ตารางที่ ๒ ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับไตรมาสที่ ๒

รายการ	งบประมาณที่ได้รับ (ไตรมาสที่ ๒)	เบิกจ่ายไตรมาสที่ ๒			คงเหลือ	
		งวดเดือนที่ชำระ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าไฟฟ้า	๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	พ.ย. - ก.พ.	๑,๑๗๖,๓๖๖.๔๘	๗๘.๔๒	๓๒๓,๖๓๓.๕๒	๒๑.๕๘
ค่าน้ำประปา	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	ธ.ค. - ก.พ.	๘๗,๗๒๓.๐๑	๕๘.๔๘	๖๒,๒๗๖.๙๙	๔๑.๕๒
ค่าโทรศัพท์	๓๑๔,๖๐๐.๐๐	พ.ย. - ม.ค. (สนง.) ธ.ค.- มี.ค. (มือถือ)	๑๒๑,๑๖๗.๘๕ (สนง. = ๔๘,๒๔๖.๑๙) (มือถือ = ๗๒,๙๒๑.๖๖)	๓๘.๕๑	๑๙๓,๔๓๒.๑๕	๖๑.๔๙
ค่าไปรษณีย์	๑๑๑,๕๐๐.๐๐	ธ.ค. - ก.พ.	๒๗,๙๐๖.๐๐	๒๕.๐๓	๘๓,๕๙๔.๐๐	๗๔.๙๗
ค่าบริการสื่อสารฯ	๑๘,๐๐๐.๐๐	ม.ค. - มี.ค.	๑๑,๔๗๒.๑๒	๖๓.๗๓	๖,๕๒๗.๘๘	๓๖.๒๗
รวม	๒,๐๙๔,๑๐๐.๐๐		๑,๔๒๔,๖๓๕.๔๖	๖๘.๐๓	๖๖๙,๔๖๔.๕๔	๓๑.๙๗

๓.๒ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในภาพรวม

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) สนข. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในภาพรวมสำหรับไตรมาสที่ ๑ - ๒ (ต.ค ๒๕๖๒ - มี.ค. ๒๕๖๓) เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปีเป็นเงิน ๑,๙๐๒,๐๒๔.๑๒ บาท คงเหลือ ๓,๘๒๗,๑๗๕.๘๘ บาท คิดเป็นร้อยละ ๓๓.๒๐ และร้อยละ ๖๖.๘๐ ตามลำดับ โดยมีผลการเบิกจ่ายปรากฏตามตารางที่ ๓

ตารางที่ ๓ ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคในภาพรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

รายการ	งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร (ทั้งปี)	งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ไตรมาสที่ ๑ - ๒ เมื่อเทียบกับ งปม. ที่ได้รับการจัดสรร (ทั้งปี)		ผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑-๒ เมื่อเทียบกับ งปม. ที่ได้รับ การจัดสรร (ทั้งปี)		คงเหลือ เมื่อเทียบกับ งปม. ที่ได้รับ การจัดสรร (ทั้งปี)	
		จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าไฟฟ้า	๔,๒๒๘,๘๐๐.๐๐	๒,๑๗๓,๙๐๐.๐๐	๕๑.๕๑	๑,๕๐๖,๖๗๘.๙๐	๓๕.๖๓	๒,๗๒๒,๑๒๑.๑๐	๖๔.๓๗
ค่าน้ำประปา	๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๒๓๗,๘๐๐.๐๐	๕๙.๔๕	๑๔๕,๖๒๔.๓๙	๓๖.๔๑	๒๕๔,๓๗๕.๖๑	๖๓.๕๙
ค่าโทรศัพท์	๗๗๐,๗๐๐.๐๐	๓๘๖,๗๐๐.๐๐	๕๐.๑๘	๑๗๕,๒๗๘.๕๙	๒๒.๗๔	๕๙๕,๔๒๑.๔๑	๗๗.๒๖
ค่าไปรษณีย์	๒๗๐,๐๐๐.๐๐	๑๓๕,๐๐๐.๐๐	๕๐.๐๐	๕๑,๔๙๘.๐๐	๑๙.๐๗	๒๑๘,๕๐๒.๐๐	๘๐.๙๓
ค่าบริการ สื่อสาร	๕๙,๗๐๐.๐๐	๒๙,๗๐๐.๐๐	๔๙.๗๔	๒๒,๙๔๔.๒๔	๓๘.๔๓	๓๖,๗๕๕.๗๖	๖๑.๕๗
รวม	๕,๗๒๙,๒๐๐.๐๐	๒,๙๖๓,๑๐๐.๐๐	๕๑.๗๒	๑,๙๐๒,๐๒๔.๑๒	๓๓.๒๐	๓,๘๒๗,๑๗๕.๘๘	๖๖.๘๐

๓.๓ แผน/ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

สนช. มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ ในระบบ GFMS ต่ำกว่า
แผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณโดยได้เปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายไตรมาสในแต่ละรายการ
ดังมีรายละเอียดปรากฏตามตารางที่ ๔

ตารางที่ ๔ แผน/ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

แผน ผล	รายการค่าสาธารณูปโภค									
	ค่าไฟฟ้า		ค่าน้ำประปา		ค่าโทรศัพท์		ค่าไปรษณีย์		ค่าบริการสื่อสาร	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ไตรมาสที่ ๑(เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๖๗๓,๙๐๐.๐๐	๑๕.๙๔	๘๗,๘๐๐.๐๐	๒๑.๙๕	๗๒,๑๐๐.๐๐	๙.๓๖	๒๓,๕๐๐.๐๐	๘.๗๐	๑๑,๗๐๐.๐๐	๑๙.๕๙
ผล	๓๓๐,๓๑๒.๔๒	๗.๘๑	๕๗,๙๐๑.๓๘	๑๔.๔๘	๕๔,๑๑๐.๗๔	๗.๐๒	๒๓,๕๙๒.๐๐	๘.๗๔	๑๑,๔๗๒.๑๒	๑๙.๒๒
สูง/(ต่ำ)	(๓๔๓,๕๘๗.๕๘)	(๘.๑๓)	(๒๙,๘๙๘.๖๒)	(๗.๔๗)	(๑๗,๙๘๙.๒๖)	(๒.๓๓)	๙๒	๐.๐๓	(๒๒๗.๘๘)	(๐.๓๘)
ไตรมาสที่ ๒(เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐	๓๕.๔๗	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๓๗.๕๐	๓๐๔,๖๐๐.๐๐	๔๐.๘๒	๑๑๑,๕๐๐.๐๐	๔๑.๓๐	๑๘,๐๐๐.๐๐	๓๐.๑๕
ผล	๑,๑๓๖,๓๖๖.๔๘	๒๗.๘๒	๘๗,๗๒๓.๐๑	๒๑.๙๓	๑๒๑,๑๖๗.๘๕	๑๕.๗๒	๒๗,๙๐๖.๐๐	๑๐.๓๔	๑๑,๔๗๒.๑๒	๑๙.๒๒
สูง/(ต่ำ)	(๓๖๓,๖๓๓.๕๒)	(๗.๖๕)	(๖๒,๒๗๖.๙๙)	(๑๕.๕๗)	(๑๘๓,๔๓๒.๑๕)	(๒๕.๑๐)	(๘๓,๕๙๔.๐๐)	(๓๐.๙๖)	(๖,๕๒๗.๘๘)	(๑๐.๙๓)
ไตรมาสที่ ๓ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๐๕๐,๐๐๐	๒๔.๘๓	๗๕,๐๐๐	๑๘.๗๕	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๑	๖๗,๕๐๐	๒๕	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓
ผล	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
สูง/(ต่ำ)	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐

/ไตรมาสที่ ๔ ...

แผน ผล	รายการค่าสาธารณูปโภค									
	ค่าไฟฟ้า		ค่าน้ำประปา		ค่าโทรศัพท์		ค่าไปรษณีย์		ค่าบริการสื่อสาร	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ไตรมาสที่ ๔ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๑,๐๐๔,๙๐๐	๒๓.๗๖	๘๗,๒๐๐	๒๑.๘๐	๑๙๒,๐๐๐	๒๔.๙๓	๖๗,๕๐๐	๒๕	๑๕,๐๐๐	๒๕.๑๓
ผล	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
สูง/(ต่ำ)	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รวมไตรมาส ๑ - ๔ (เปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งปี)										
แผน	๔,๒๒๘,๘๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๔๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๓๗๐,๓๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๒๗๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๕๙,๗๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐
ผล	๑,๕๐๖,๖๗๘.๙๐	๓๕.๖๓	๑๔๕,๖๒๔.๓๙	๓๖.๔๑	๓๗๕,๒๗๘.๕๙	๒๒.๗๔	๕๑,๔๙๘.๐๐	๑๙.๐๘	๒๒,๙๔๔.๒๔	๓๘.๔๔
(ต่ำ)	(๒๗๒๒,๑๒๑.๑๐)	(๖๔.๓๗)	(๒๕๔,๓๗๕.๖๑)	(๖๓.๕๙)	(๕๙๕,๐๒๑.๔๑)	(๓๗.๒๖)	(๒๑๘,๕๐๒.๐๐)	(๘๐.๙๒)	(๓๖,๗๕๕.๗๖)	(๖๑.๕๖)

๓.๔ การตรวจสอบหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๓.๔.๑ สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ สนข. มีค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันจำนวน ๓ รายการ เป็นจำนวนเงิน ๕๔,๙๒๐.๔๓ บาท และยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้จำนวน ๒ รายการ ทั้งนี้ เนื่องจากการจัดส่งใบแจ้งหนี้ของผู้ให้บริการล่าช้าไม่เป็นไปตามรอบระยะเวลาการใช้งาน ดังมีรายละเอียดปรากฏตามตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ รายการหนี้ค่าสาธารณูปโภคที่ไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ทันภายในไตรมาสที่ ๒

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

รายการ	ใบแจ้งหนี้ (เดือน)/จำนวนเงิน			รวมเป็นเงิน
	ม.ค. ๒๕๖๓	ก.พ. ๒๕๖๓	มี.ค. ๒๕๖๓	
ค่าไฟฟ้า	-	-	ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้	-
ค่าน้ำประปา	-	-	๓๐,๘๙๗.๔๙	๓๐,๘๙๗.๔๙
ค่าโทรศัพท์สำนักงาน	-	๑๕,๘๘๖.๙๔	ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้	๑๕,๘๘๖.๙๔
ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	-	-	-	-
ค่าไปรษณีย์	-	-	๘,๑๓๖.๐๐	๘,๑๓๖.๐๐
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	-	๑๕,๘๘๖.๙๔	๓๙,๐๓๓.๔๙	๕๔,๙๒๐.๔๓

๓.๔.๒ การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการ

การจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคให้แก่ผู้ให้บริการของ สนข. สำหรับไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า

/(๑) มีการควบคุม ...

(๑) มีการควบคุมและระบุนวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคจากผู้ให้บริการครบถ้วนทุกรายการ

(๒) ส่วนใหญ่ดำเนินการจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ อย่างไรก็ตามพบว่ายังมีบางรายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จตามมติคณะรัฐมนตรีที่กำหนดไว้จำนวน ๒ รายการ คือ ค่าไฟฟ้า และค่าโทรศัพท์สำนักงาน ของรอบเดือนมกราคม ๒๕๖๓ ทั้งนี้ เนื่องจากการเบิกจ่ายต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการหรือผู้ที่ได้รับมอบอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่าย ซึ่งในช่วงเวลาดังกล่าวติดภารกิจสำคัญเร่งด่วนในหลายด้านทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด

• ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่และผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการรีบดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

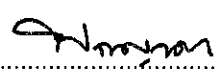
๒. สำหรับการเบิกจ่ายเงิน ให้เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนัยระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๘ ที่กำหนดให้ดำเนินการขอเบิกเงินจากคลังโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับแต่วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สิน

๔. การติดตามผลการตรวจสอบของงวดก่อน

รายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน พบว่ายังไม่ได้ดำเนินการให้ครบถ้วนตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ ที่กำหนดให้ส่วนราชการ (๑) ตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคในหน่วยงานและให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามแนวทางและมาตรการที่กำหนดเกี่ยวกับการใช้จ่ายและการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค (๒) ส่วนราชการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มิได้ใช้ในราชการ (๓) ดำเนินการจ่ายชำระแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

จากการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบของงวดก่อน พบว่าดำเนินการแล้วเสร็จจำนวน ๑ รายการ (การตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค) ปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๒.๒ และยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จจำนวน ๑ รายการ (การแยกมิเตอร์เครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มิได้ใช้ในราชการ) ปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๒.๒

สำหรับการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามแนวทางและมาตรการที่กำหนดเกี่ยวกับการใช้จ่ายและการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค กรณีการจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ พบว่ายังมีบางรายการปฏิบัติไม่ครบถ้วน ปรากฏตามข้อตรวจพบข้อ ๓.๔.๒

ผู้ตรวจสอบ..... 

(นางสาวพินยูด้า เอี่ยมเหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ

๓๐ เมษายน ๒๕๖๓

สำเนา

ที่ คค ๐๘๑๐/๑๒๖๙

สำนักงานนโยบายและแผน
การขนส่งและจราจร
๓๕ ถนนเพชรบุรี แขวงทุ่งพญาไท
เขตราชเทวี กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐

๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

Cpt

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

อ้างถึง หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่ง
และจราจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีแจ้งมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เพื่อให้การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปอย่างประหยัด เหมาะสมกับความจำเป็นอย่างแท้จริง ตามที่สำนักงบประมาณเสนอ และกำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบ การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ทั้งจากเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รวมทั้งสถานภาพหนี้ ค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งรายงานให้รัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาส และสำเนาส่งสำนักงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร ได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓
X

ขอแสดงความนับถือ

(นายชยธรรม์ พรหมศร)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร

กลุ่มตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๕๐๒

โทรสาร ๐ ๒๒๑๖ ๓๔๘๕

๑๕ พ.ค. ๒๕๖๓

ทน.กลุ่ม
จนท.เจ้าของเรื่อง
จนท.พิมพ์
๑๕/๕/๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร กลุ่มตรวจสอบภายใน

ที่ คค.๐๘๑๐/๑๒๑๘ วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓ โทร. ๐ ๒๒๑๕ ๑๕๑๕ ต่อ ๔๕๐๒

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒

เรียน ปลัดกระทรวงคมนาคม

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้มีหนังสือ ที่ คค.๐๒๐๐.๑/กตส ๓๕๕ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ขอให้สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร รายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้กระทรวงคมนาคมทราบภายใน ๓๕ วันหลังจากสิ้นไตรมาส พร้อมทั้งสำเนารายงานส่งให้สำนักงบประมาณ โดยให้เริ่มตั้งแต่ไตรมาสถัดไป ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจรได้ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๒ พร้อมสำเนารายงานส่งให้สำนักงบประมาณเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายชัยธรรม พรหมศร)

ผู้อำนวยการสำนักงานนโยบายและแผนการขนส่งและจราจร