



บันทึกข้อความ

อชร.	1519	/รชร.	4787
วันที่	๐๘	ต.ค.	๒๕๖๘
เวลา	08.44		10.37

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ภายใน ๖๑๐๐

ที่ คค ๐๙๐๖/๕๓

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔

๑) เรียน อชร.

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๒๗๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ คณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามที่สำนักงบประมาณเสนอ โดยแบบรายงานการติดตามผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินการตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ในหัวข้อ ๔.๓ การตรวจสอบการใช้ค่าสาธารณูปโภค ข้อ ๔.๓.๑ ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ทั้งจากเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาสภายใน ๔๕ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณ เพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป

๑.๒ หนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม ที่ คค ๐๒๐๐.๑/กตส ๑๙๑ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงานในสังกัด โดยขอความร่วมมือหน่วยงานในสังกัดจัดส่งรายงานฯ ให้กระทรวงภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๓ อชร. ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหนังสือที่ คค ๐๙๐๖/๔๓ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

๒. ข้อเท็จจริง

กตส. ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔ และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ซึ่งสรุปผล ดังนี้

๒.๑ ขร. ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมทั้งสิ้น ๒,๗๘๔,๐๐๐ บาท โดย ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๘) ดำเนินการเบิกจ่ายรวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๕๒๓,๔๒๓.๓๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒๖.๕๖ ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรสำหรับงบประมาณส่วนที่เกิน ขร. มีการบริหารการเบิกจ่ายภายใต้งบดำเนินงาน และการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงจากงบประมาณเหลือจ่ายจากการดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มาสมทบเป็นงบดำเนินงาน รายการค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมเป็นเงิน ๘๐๒,๒๘๕.๗๑ บาท เพื่อให้เพียงพอสำหรับการใช้จ่าย

๒.๒ การชำระค่าสาธารณูปโภคของ ขร. ตามใบแจ้งหนี้ที่ได้รับในไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการดำเนินการเบิกจ่ายภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๒.๓ การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน และอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ ยกเว้น ฎีกาเลขที่ ๖๕๑/๖๘, ๖๕๒/๖๘, ๖๘๒/๖๘, ๖๙๑/๖๘, ๗๑๑/๖๘, ๗๑๙/๖๘ ยังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการ

สาเหตุ : ยังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการ

ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ : ขอให้เจ้าหน้าที่ติดตามใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการและเมื่อได้รับแล้ว ขอให้จัดเก็บหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้เรียบร้อยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๔

ความเห็นของผู้ปฏิบัติ/ผู้รับตรวจ : อยู่ระหว่าง สสร. สค. ดำเนินการติดตามใบเสร็จรับเงิน ๒.๔ ขร. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสภาพการใช้สาธารณูปโภค โดยคณะกรรมการฯ ได้มีการกำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ให้เป็นไปอย่างประหยัด และพอเหมาะกับงบประมาณที่ตั้งไว้ โดยจัดทำประกาศมาตรการประหยัดพลังงานและค่าสาธารณูปโภค ของกรมการขนส่งทางราง เพื่อให้บุคลากร ขร. ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด และมีการแยกมิเตอร์การใช้สาธารณูปโภค ในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการออกจากกันอย่างชัดเจน

๒.๕ จากการสอบถามการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคและใบแจ้งหนี้ ไตรมาสที่ ๔ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ พบว่าหน่วยงานมีการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน

๒.๖ ขร. มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๓๖,๓๖๗.๒๒ บาท ประกอบด้วย ๑) ค่าไฟฟ้า จำนวน ๑๓๕,๕๙๖.๘๒ บาท และ ๒) ค่าน้ำประปา จำนวน ๑,๗๗๐.๔๐ บาท สาเหตุ เนื่องจากได้รับใบแจ้งหนี้ในวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ทำให้ไม่สามารถชำระได้ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ข้อมูล ณ วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘)

๒.๗ ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะในงวดก่อน พบว่า สสร. สค. มีการกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ เป็นไปตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ แล้ว

๓. ข้อพิจารณา

กตส. ได้พิจารณาแล้ว เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ตามมติของคณะรัฐมนตรี จึงขอรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ตามรายงานผลการตรวจสอบที่แนบ (เอกสารแนบ ๑) ในกรณี กตส. จึงเห็นควรนำเสนอ อchr. เพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๓.๑ รับทราบผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔

๓.๒ เห็นชอบนำรายงานผลการตรวจสอบฯ ลงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ ของ ขร. และแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบ

๓.๓ หนังสือถึงสำนักงานปลัดกระทรวงคมนาคม และสำนักงานงบประมาณ เพื่อนำส่งรายงาน ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔ ทั้งนี้ กตส. ได้ร่างหนังสือมาพร้อมนี้แล้ว (เอกสารแนบ ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๓.๑ - ๓.๒ ก่อน กตส. นำส่งหนังสือตามข้อ ๓.๓ ต่อไป

จะขอบคุณยิ่ง

วิมล ผอ.กท.

- รศ.ดร.วิมล ผอ.กท.

- อธิการบดี รศ.ดร.วิมล ผอ.กท.



(นายพิเชฐ कुमारรรักษ์)

อchr.

วิมล

(นางสาวฐาชดา สีนภูรีสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน



เรื่องเดิม

กตส.
๑๖/๑๐/๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบ
กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมการขนส่งทางราง

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มบริหารงานคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔

ความเป็นมา :

มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ เห็นชอบแนวทางและมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการ ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคทั้งจากเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด รวมทั้งสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคด้วย โดยให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบทุกไตรมาสภายใน ๔๕ วัน หลังจกสิ้นไตรมาส และสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณเพื่อประกอบการจัดสรรและบริหารงบประมาณต่อไป และให้ยกเลิกมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๔๖ เรื่อง การปรับปรุงแนวทางและมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระให้แก่รัฐวิสาหกิจ

ดังนั้น กลุ่มตรวจสอบภายใน จึงได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค รวมทั้งสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของกรมการขนส่งทางราง (ขร.) เพื่อให้มาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคของส่วนราชการเป็นไปตามเจตนารมณ์ของมติคณะรัฐมนตรี

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ :

๑. เพื่อสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ และให้ทราบถึงหนี้ค่าสาธารณูปโภคของกรมการขนส่งทางราง (ขร.)
๒. เพื่อสอบทานเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายมีความครบถ้วนถูกต้องหรือไม่
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาค่าสาธารณูปโภคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบและระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

๑. ขอบเขตการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายและสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของกรมการขนส่งทางราง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาสที่ ๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๘) รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๒. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

วันที่ ๑ - ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ :

๑. สอบทานระยะเวลาได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายในสิ้นเดือน อย่างช้าภายในวันสิ้นเดือนของเดือนถัดไป
๒. การจ่ายชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้
๓. บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคพร้อมเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง ครบถ้วน โดยผู้มีอำนาจ
๔. การเรียกข้อมูลบัญชีแยกประเภททั่วไปเพื่อตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ :

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้

๑. การตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

ขร. ได้ตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแผนปฏิบัติการและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมทั้งสิ้น ๒,๗๘๔,๐๐๐ บาท โดยได้จัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไว้ดังนี้

๑) ค่าไฟฟ้า	จำนวนเงิน	๒,๕๒๕,๒๐๐	บาท
๒) ค่าน้ำประปา	จำนวนเงิน	๑๘,๖๐๐	บาท
๓) ค่าโทรศัพท์	จำนวนเงิน	๑๓๙,๗๐๐	บาท
๔) ค่าไปรษณีย์	จำนวนเงิน	๑๐๐,๕๐๐	บาท

๒. ขร. มีการบริหารการเบิกจ่ายงบประมาณภายใต้งบดำเนินงานเพื่อให้เพียงพอสำหรับการใช้จ่ายและมีการอนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงจากงบประมาณเหลือจ่ายจากการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มาสมทบเป็นงบดำเนินงาน รายการค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมเป็นเงิน ๘๐๒,๒๘๕.๗๑ บาท

๓. ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

ขร. มีผลการเบิกจ่าย ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๕๒๓,๔๒๓.๓๒ บาท คิดเป็นร้อยละ ๑๒๖.๕๖ ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยรายละเอียดการเบิกจ่ายจำแนกตามรายการ ดังนี้

รายการ	ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค									
	ไตรมาสที่ ๑		ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓		ไตรมาสที่ ๔		รวม	
	จำนวนเงิน/ บาท	ร้อยละ	จำนวนเงิน/ บาท	ร้อยละ	จำนวนเงิน/ บาท	ร้อยละ	จำนวนเงิน/ บาท	ร้อยละ	จำนวนเงิน/ บาท	ร้อยละ
ค่าไฟฟ้า	๘๓๓,๒๓๘.๙๖	๙๒.๕๘	๖๗๐,๘๘๓.๕๘	๙๒.๖๖	๘๒๒,๗๒๙.๔๒	๙๒.๘๘	๙๔๙,๒๙๓.๓๐	๙๓.๖๕	๓,๒๗๖,๑๔๕.๒๖	๙๒.๙๘
ค่าน้ำประปา	๔,๘๑๕.๐๐	๐.๕๔	๔,๒๘๐.๐๐	๐.๕๙	๔,๓๘๗.๐๐	๐.๔๙	๕,๖๔๙.๖๐	๐.๕๖	๑๙,๑๓๑.๖๐	๐.๕๕
ค่าโทรศัพท์	๒๙,๕๓๒.๑๑	๓.๒๘	๓๒,๐๗๖.๘๗	๔.๔๓	๓๖,๐๑๓.๗๖	๔.๐๗	๓๔,๕๕๖.๗๒	๓.๔๑	๑๓๒,๑๖๙.๔๖	๓.๗๕
ค่าไปรษณีย์	๓๒,๓๙๙.๐๐	๓.๖๐	๑๖,๗๗๑.๐๐	๒.๓๒	๒๒,๖๗๖.๐๐	๒.๕๖	๒๔,๑๓๑.๐๐	๒.๓๘	๙๕,๙๗๗.๐๐	๒.๗๒
รวม	๘๙๙,๙๘๕.๐๗	๑๐๐	๗๒๔,๐๑๑.๔๕	๑๐๐	๘๘๕,๘๐๖.๑๘	๑๐๐	๑,๐๑๓,๖๒๐.๖๒	๑๐๐	๓,๕๒๓,๔๒๓.๓๒	๑๐๐

๔. การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ไตรมาสที่ ๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๘)

๔.๑ จากผลการเบิกจ่าย ในไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑,๐๑๓,๖๒๐.๖๒ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งหมื่นสามพันหกร้อยยี่สิบบาทหกสิบสองสตางค์) รายละเอียดการเบิกจ่ายจำแนกตามเดือนและรายการ ดังนี้

เดือน	ค่าไฟฟ้า	ค่าน้ำประปา	ค่าโทรศัพท์	ค่าไปรษณีย์	รวมทั้งสิ้น
กรกฎาคม ๒๕๖๘	๒๕๗,๒๑๗.๓๐	๑,๓๔๘.๒๐	๑๒,๒๐๑.๘๐	๗,๖๕๔.๐๐	๒๗๘,๔๒๑.๓๐
สิงหาคม ๒๕๖๘	๒๖๔,๓๙๔.๘๖	๑,๖๒๖.๔๐	๑๐,๔๐๖.๓๔	๗,๔๑๒.๐๐	๒๘๓,๘๓๙.๖๐
กันยายน ๒๕๖๘	๔๒๗,๖๘๑.๑๔	๒,๖๗๕.๐๐	๑๑,๙๐๘.๕๘	๙,๐๖๕.๐๐	๔๕๑,๓๕๙.๗๒
รวม	๙๔๙,๒๙๓.๓๐	๕,๖๔๙.๖๐	๓๔,๕๕๖.๗๒	๒๔,๑๓๑.๐๐	๑,๐๑๓,๖๒๐.๖๒

๔.๒ จากการสอบทานค่าสาธารณูปโภคในไตรมาสที่ ๔ พบว่า เป็นค่าสาธารณูปโภคประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๘ ที่นำมาชำระในไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นเงินทั้งสิ้น ๒๗๓,๒๑๘.๓๗ บาท เนื่องจากได้รับใบแจ้งหนี้ในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๘ รายละเอียดดังนี้

เดือน	ค่าไฟฟ้า	ค่าน้ำประปา	ค่าโทรศัพท์	ค่าประชนีย์	รวมทั้งสิ้น
มิถุนายน ๒๕๖๘	๒๕๗,๒๑๗.๓๐	๑,๓๔๘.๒๐	๖,๙๙๘.๘๗	๗,๖๕๔.๐๐	๒๗๓,๒๑๘.๓๗

๕. การชำระค่าสาธารณูปโภคของ ขร. ตามใบแจ้งหนี้ที่ได้รับในไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการดำเนินการเบิกจ่ายภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

๖. การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภค มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน และอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ ยกเว้น ฎีกาเลขที่ ๖๕๑/๖๘ , ๖๕๒/๖๘ , ๖๘๒/๖๘ , ๖๙๑/๖๘ , ๗๑๑/๖๘ , ๗๑๙/๖๘ ยังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการ

สาเหตุ : ยังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการ

ข้อเสนอแนะ : ขอให้เจ้าหน้าที่ติดตามใบเสร็จรับเงินจากผู้ให้บริการและเมื่อได้รับแล้วขอให้จัดเก็บหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้เรียบร้อยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๔

ความเห็นของผู้ปฏิบัติ/ผู้รับตรวจ : อยู่ระหว่าง สสร. สค. ดำเนินการติดตามใบเสร็จรับเงิน

๗. การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

๗.๑ ขร. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานสภาพการใช้สาธารณูปโภคตามคำสั่งกรมการขนส่งทางราง ที่ ๖๐/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ โดยให้มีอำนาจหน้าที่ในการติดตามดูแล กำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ให้เป็นไปอย่างประหยัด ตรวจสอบการรั่วไหล สิ้นเปลืองของการใช้อุปกรณ์/เครื่องใช้ต่างๆ จัดทำรายงานเกี่ยวกับการใช้ ปัญหาและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อเสนออธิบดีกรมการขนส่งทางรางพิจารณาสั่งการ และให้ดำเนินการตามหน้าที่โดยสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๗.๒ คณะกรรมการฯ ได้มีการกำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภคประเภทต่างๆ ให้เป็นไปอย่างประหยัดและพอเหมาะกับงบประมาณที่ตั้งไว้ โดยจัดทำประกาศมาตรการประหยัดพลังงาน และค่าสาธารณูปโภคของกรมการขนส่งทางราง ประกอบด้วย มาตรการประหยัดไฟฟ้า มาตรการประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิง มาตรการประหยัดน้ำ มาตรการลดค่าโทรศัพท์ มาตรการลดค่าประชนีย์ และมาตรการประหยัดค่าวัสดุสำนักงาน ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕ เพื่อให้บุคลากร ขร. ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๗.๓ มีการแยกมิเตอร์การใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการกับที่มีได้ใช้ในราชการออกจากกันอย่างชัดเจน

๘. สถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๘.๑ จากการสอบทานการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคและใบแจ้งหนี้ ไตรมาสที่ ๔ สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ พบว่าหน่วยงานมีการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน

๘.๒ ขร. มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๓๖,๓๖๗.๒๒ บาท ประกอบด้วย ๑) ค่าไฟฟ้า จำนวน ๑๓๕,๕๙๖.๘๒ บาท และ ๒) ค่าน้ำประปา จำนวน ๗๗๐.๔๐ บาท สาเหตุ เนื่องจากได้รับใบแจ้งหนี้ในวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ ทำให้ไม่สามารถชำระได้ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (ข้อมูล ณ วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘)

การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะในงวดก่อน

การกำกับเจ้าหน้าที่ดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้สาธารณะประเภทค้างชำระของส่วนราชการ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ กำหนด พบว่า เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

ผู้ตรวจสอบ

- | | |
|---------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางสาวฐาชดา สีนฤรีสกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๒. นายกันต์ทนต์ ไตรยราช | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

ผู้สอบทาน

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวฐาชดา สีนฤรีสกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
|---------------------------|--|

การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ 2568

หน่วยงาน กรมการขนส่งทางราง (ขร.)

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	เงินงบประมาณที่ได้รับ		เบิกจ่าย				ยอดชำระ	ยอดค้างชำระ	หมายเหตุ	งบประมาณคงเหลือ
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4				
1	ค่าไฟฟ้า	2,525,200.00	-	833,238.96	670,883.58	822,729.42	949,293.30	3,276,145.26	135,596.82	ได้รับใบแจ้งหนี้เมื่อ	- 750,945.26
2	ค่าน้ำประปา	18,600.00	-	4,815.00	4,280.00	4,387.00	5,649.60	19,131.60	770.40	วันที่ 2 ต.ค. 2568	- 531.60
3	ค่าโทรศัพท์	139,700.00	-	29,532.11	32,076.87	36,013.76	34,546.72	132,169.46	-	ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้	7,530.54
4	ค่าไปรษณีย์	100,500.00	-	32,399.00	16,771.00	22,676.00	24,131.00	95,977.00	-	ยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้	4,523.00
รวม		2,784,000.00	-	899,985.07	724,011.45	885,806.18	1,013,620.62	3,523,423.32	136,367.22		- 739,423.32

คิดเป็นร้อยละ

32.33

26.01

31.82

126.56

หมายเหตุ : ใบแจ้งหนี้ค่าบริการเดือนกันยายน 2568

การใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

