



สถาบันนิติวิทยาศาสตร์

รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ☒ ครั้งที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค. ๖๖ – ๓๑ ธ.ค. ๖๖
- ☐ ครั้งที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑ ม.ค. ๖๗ – ๓๑ มี.ค. ๖๗
- ☐ ครั้งที่ ๓ ระหว่างวันที่ ๑ เม.ย. ๖๗ – ๓๐ มิ.ย. ๖๗
- ☐ ครั้งที่ ๔ ระหว่างวันที่ ๑ ก.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๗

๑. ข้อมูลทั่วไป

๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีอัตรากำลัง ๕ คน ประกอบด้วย

- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๔ คน
- ตำแหน่งอื่น ๆ ๑ คน

๑.๒ จำนวนบุคลากรและงบประมาณเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือไม่

- ☒ เพียงพอ
- ☐ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก.....

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๒.๑ วางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๗ ทั้งหมด ๙ เรื่อง ประกอบด้วย ด้านการตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) จำนวน ๑ เรื่อง ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) จำนวน ๔ เรื่อง ด้านการตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) จำนวน ๓ เรื่อง ด้านการตรวจสอบอื่น ๆ จำนวน ๑ เรื่อง

๒.๒ ผลการดำเนินงานตรวจสอบ ถึง ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

ผลการดำเนินงาน	F	C	P	อื่น ๆ
- ตรวจสอบเสร็จแล้วและออกรายงานแล้ว	-	๑ เรื่อง	-	-
- ตรวจสอบเสร็จแล้ว อยู่ระหว่างออกรายงาน	-	-	-	-
- อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบ	-	-	-	๑ เรื่อง

๓. ผลการปฏิบัติงาน...

๓. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

-

๔. ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

-

รายงานการติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑.	การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๖) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค - คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ได้จัดประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อรายงานสถานการณ์การใช้สาธารณูปโภค พ.ศ. ๒๕๖๖ และประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภคสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ - คณะทำงานลดใช้พลังงาน ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานการลดการใช้พลังงาน แต่มิได้จัดกิจกรรมเสริมสร้างความเข้าใจ และติดตามประเมินผลดำเนินการตามแผน ปฏิบัติการลดการใช้พลังงาน	■ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ต้องจัดทำแผนปฏิบัติการลดการใช้พลังงาน ตลอดจนการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของการลดปริมาณการใช้พลังงานอย่างน้อยร้อยละ ๒๐ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕	- คณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคได้จัดทำแผนปฏิบัติการและมาตรการประหยัดสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยครอบคลุมถึงการประหยัดพลังงาน (ไฟฟ้าและน้ำมัน) ซึ่งได้รับการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถาบันนิติวิทยาศาสตร์แล้ว (ยธ ๑๐๐๑.๐๑/๒๓๑ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖) - อยู่ระหว่างรวบรวมข้อมูลสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค เพื่อดำเนินการรายงานผลการลดใช้พลังงาน ในเว็บไซต์ e-report.energy.go.th ตามมติคณะรัฐมนตรี

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	ที่กำหนด เพื่อจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ ● คณะทำงานลดใช้พลังงาน มิได้รายงานผลการใช้พลังงานประเด็นสิงหาคม และเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ตามแนวแผนงานประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐ ผ่านเว็บไซต์ www-e-report.energy.go.th สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภคของสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ● ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากการตรวจสอบ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๒๘ รายการ ได้ดำเนินการเบิกจ่ายครบทั้ง ๒๘ รายการ ส่งผลให้สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ● จากการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของไตรมาสที่ ๔ จำนวน ๒๘ รายการ พบว่า สถาบันนิติวิทยาศาสตร์ดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ จำนวน ๒๕ รายการ ส่วนอีก ๓ รายการ เป็นรายการค่าบริการ Port Lan และรายการค่าโทรศัพท์ประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖	■ ฝ่ายเลขาคณะทำงานลดใช้พลังงาน ควรเร่งดำเนินการรายงานข้อมูลการใช้พลังงานประจำเดือนสิงหาคม และเดือนกันยายน ๒๕๖๖ ให้แล้วเสร็จ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางประหยัดพลังงานในหน่วยงานภาครัฐ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕ ■ กลุ่มงานการคลัง ควรกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการอย่างเคร่งครัด โดยให้ดำเนินการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับจากวันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ■ การขอตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภคในแต่ละปี สำนักงานเลขาธิการกรม ควรจัดทำแผนการใช้สาธารณูปโภคไว้เพื่อควบคุม และบริหารค่าใช้จ่าย ให้สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่พิจารณาขอตั้งในแต่ละปีและนำเสนอผู้บริหารพิจารณาบริหารเงินงบประมาณเพื่อไม่ให้เกิดหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ	● ฝ่ายเลขาคณะทำงานลดใช้พลังงาน ดำเนินการรายงานข้อมูลการใช้พลังงานประจำเดือนสิงหาคม และเดือนกันยายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ที่	หน่วยรับตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	(บริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)) ไม่สามารถดำเนินการได้ทัน ● ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ มีผลการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภคสะสม จำนวน ๙,๖๕๒,๓๑๙.๒๓ บาท (เก้าล้านหกแสนห้าหมื่นสองพันสามร้อยสิบเก้า บาทยี่สิบสามสตางค์) แต่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๖,๓๕๙,๐๐๐ บาท (หกล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันบาทถ้วน) ซึ่งไม่เพียงพอ ทำให้ต้องโอนเปลี่ยนแปลง และถัวเฉลี่ยจากงบประมาณเหลือจ่ายมาเบิกจ่ายเป็น ค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๑,๖๙๗,๓๐๕.๒๓ บาท (หนึ่งล้านหกแสนเก้าหมื่นเจ็ดพันสามร้อยห้าบาทยี่สิบสามสตางค์) และต้องขอรับเงินจัดสรรงบกลางรายการเงินสำรองจ่าย เพื่อกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น จำนวน ๑,๕๙๖,๐๕๐ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนเก้าหมื่นหกพันห้าสิบบาทถ้วน)		