



สถาบันนิติวิทยาศาสตร์

รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ครั้งที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๑ ธ.ค. ๖๘
- ครั้งที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑ ม.ค. ๖๙ - ๓๑ มี.ค. ๖๙
- ครั้งที่ ๓ ระหว่างวันที่ ๑ เม.ย. ๖๙ - ๓๐ มิ.ย. ๖๙
- ครั้งที่ ๔ ระหว่างวันที่ ๑ ก.ค. ๖๙ - ๓๐ ก.ย. ๖๙

๑. ข้อมูลทั่วไป

๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีอัตรากำลัง ๕ คน ประกอบด้วย

- นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๔ คน
- ตำแหน่งอื่น ๆ ๑ คน

๑.๒ จำนวนบุคลากรและงบประมาณเพียงพอต่อการปฏิบัติงานหรือไม่

เพียงพอ

๒. ผลการปฏิบัติงานด้านงานบริหารให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๒.๑ วางแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙ ทั้งหมด ๙ เรื่อง 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 ๒๕๖๘

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

รายงานการติดตามการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. ด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

ที่	หน่วยตรวจรับ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกต	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
๑.	<p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ไตรมาส ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๘) <u>ประเด็นการตรวจสอบ</u> ระบบการควบคุมภายในการใช้สาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ กำหนดระยะเวลาในการติดตามการใช้ปัญหาและข้อเสนอแนะเป็นประจำทุก ๖ เดือน โดยดำเนินการจัดประชุม ครั้งที่ ๒ ในช่วงเดือนกันยายน ซึ่งยังไม่พบเอกสารรายงานการประชุม ● ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการให้มีการตรวจสอบการรั่วไหลสิ้นเปลืองของการใช้อุปกรณ์/เครื่องใช้ต่างๆ และลักษณะของการใช้ และได้จัดทำรายงานเกี่ยวกับการใช้ปัญหาและข้อเสนอแนะต่างๆ เพื่อเสนอหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ อยู่ระหว่างเตรียมการประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งที่ ๑ ในเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ 	<ul style="list-style-type: none"> ● ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ควรกำหนดระยะเวลาในการติดตามการใช้ปัญหาและข้อเสนอแนะเป็นประจำทุก ๓ เดือน 	<ul style="list-style-type: none"> ● ฝ่ายผู้ช่วยเลขานุการ (กลุ่มบริหารงานทั่วไปและประสานราชการ) อยู่ระหว่างการนำข้อเสนอแนะดังกล่าว เสนอในการประชุมฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามและรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภค ในช่วงเดือนธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ที่	หน่วยตรวจรับ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกต	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	<ul style="list-style-type: none"> ● สถาบันฯ มีการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่ไม่ใช้ในราชการ (ร้านค้าสวัสดิการ) ซึ่งจากการสอบถามการดำเนินงาน ณ ไตรมาสที่ ๔ ยังไม่ปรากฏแนวทางการควบคุมการใช้สาธารณูปโภค 	<ul style="list-style-type: none"> ● สถาบันฯ ต้องกำหนดแนวทางการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคและการจัดเก็บรายได้นำส่งคลัง กรณีมีการแยกมิเตอร์และเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่ไม่ได้ใช้ในราชการ (ร้านค้าสวัสดิการ) 	
	<p>สภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> ● ไตรมาสที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จากการตรวจสอบพบว่า สถาบันฯ ได้รับใบแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคจำนวน ๒๑ รายการ ได้ดำเนินการเบิกจ่ายครบทั้ง ๑๙ รายการ มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ จำนวน ๒ รายการ ซึ่งดำเนินการชำระหนี้แล้วในวันที่ ๑ ตุลาคม และวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘ 		
	<p>การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> ● จากการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของไตรมาสที่ ๔ จำนวน ๒๑ รายการ พบว่าได้ดำเนินการเบิกจ่ายชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้ ตามมาตรฐานการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการจำนวน ๒๐ รายการ และมีจำนวน ๑ รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามมาตรฐาน ● จากการสอบถามเอกสารการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของไตรมาสที่ ๔ พบว่ามีการเบิกจ่ายค่าไฟฟ้าอาคาร 	<ul style="list-style-type: none"> ● เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมการใช้สาธารณูปโภคควรตรวจสอบการใช้ไฟฟ้าใน 	

ที่	หน่วยตรวจรับ / ประเด็นข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกต	การแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
	<p>สำนักงานศูนย์ราชการ ซึ่งมีการย้ายสำนักงานมาปฏิบัติหน้าที่ ณ ตึกสถาบันนิติวิทยาศาสตร์ ตำบลบ้านใหม่ จังหวัดปทุมธานี ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และมีการขายทอดตลาดพัสดุที่อยู่ ณ อาคารศูนย์ราชการเสร็จสิ้นในเดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้ว</p> <ul style="list-style-type: none"> • ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคสะสม จำนวน ๑๗,๗๕๖,๙๑๕.๘๘ (สิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นหกพันเก้าร้อยสิบห้าบาทแปดสิบบาท) ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๒๔,๙๕๐,๓๐๐.๐๐ บาท (ยี่สิบล้านเก้าแสนห้าหมื่นสามร้อยบาทถ้วน) ได้รับจัดสรรงบประมาณเพียงพอกับการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค 	<p>ส่วนของอาคารสำนักงานศูนย์ราชการและในพื้นที่ปฏิบัติงานอื่นที่ไม่มีการปฏิบัติงานแล้ว และให้ระงับการใช้สาธารณูปโภคหากหมดความจำเป็น</p>	