



ห้องอธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม  
 รับที่ ๕๗๘๖ วันที่ ๒๖/๖/๕๙  
 เวลา ๑๖:๐๒ ผู้รับ ๘๘๖

รองอธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม  
 รับที่ ๑๓๕๗ วันที่ ๑๖/๖/๕๙  
 เวลา ๙:๐๐ ผู้รับ พลตรี  
 รัชชวัลย์ ๒ ลว. ๑๖/๖/๕๙

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๑๔๔๖

ที่ ทส ๐๘๐๗/ ๑๕๔

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบระบบงานความผิดทางละเมิดและแพ่ง

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม

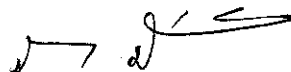
ตามที่อธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ การตรวจสอบด้านความผิดทางละเมิดและแพ่ง ระหว่างเดือนสิงหาคม - กันยายน ๒๕๕๙ แล้ว นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบระบบงานความผิดทางละเมิดและแพ่ง ซึ่งประกอบด้วย ๔ ระบบงานย่อย เสร็จสิ้นแล้ว (รายละเอียดดังแนบ) สรุปได้ดังนี้

การดำเนินงาน	๑. ระบบงาน ความรับผิดทางละเมิด	๒. ระบบงาน ความรับผิดทางแพ่ง	๓. ระบบงาน ผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา	๔. ระบบงาน ฐานข้อมูลลูกหนี้
๑. การมอบหมายหน่วยงานรับผิดชอบ	สลก. กลุ่มนิติการ	สลก. กลุ่มนิติการ	สลก.กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล	สลก. กลุ่มการคลัง
๒. การดำเนินงานทางละเมิดและแพ่ง ❖ ดำเนินการทางละเมิด ๔ กรณี เกิดอุบัติเหตุ (รถราชการเสียหาย) - กรณี ๑ นายสุวรรณ อินทชัย - กรณี ๒ นายปรีชา ทุมกิจจะ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ (เงินยืม) - กรณี ๓ นางเนือทิพย์ รัตน์ะ - กรณี ๔ นางเนือทิพย์ รัตน์ะ และนายสรวิทย์ อนันกุล - กรณี ๕ ข้าราชการ ๗ ราย ❖ ดำเนินการทางแพ่ง ๑ กรณี - กรณีนางยุวรี อินนา เรียกคืนบำนาญ	<b>ผลการตรวจสอบ</b> ๑. มีการกระทำผิดทางละเมิดที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน ๕ กรณี ซึ่งกรมฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดครบทุกกรณี และคณะกรรมการฯ ได้สรุปสำนวนการสอบสวนกรณี ๑ - ๔ เพื่อหาตัวผู้ต้องรับผิดและจำนวนค่าสินไหมทดแทนเสนออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมเรียบร้อยแล้ว สำหรับกรณี ๕ สอบสวนข้าราชการ ๗ ราย ได้แก่ ๑.นางสาวบารีย์ สงวนวงศ์ ๒.นางสาวผกาภรณ์ ยอดปลอด ๓.นางสาวชวนปลื้ม บุญนาค ๔.นางจาริก ปาลีโพธิ์ ๕.นางเขวง ปิยะพงษ์ ๖.นายรัฐเรืองโชติวิทย์ และ๗.นายสิริพงศ์ ดนตรี อยู่ระหว่างคณะกรรมการจัดทำรายงาน ๒. มีการดำเนินการทางแพ่ง จำนวน ๑ กรณี ซึ่งไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน (ดำเนินการโดยสำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มนิติการ)  <b>ข้อเสนอแนะ</b> - ไม่มี -			
๓. การเสนอความเห็น และส่งรายงานให้กระทรวงการคลัง	<b>ผลการตรวจสอบ</b> ๑. กรมฯ ได้ส่งสำนวนการสอบสวนความรับผิดทางละเมิดกรณี ๑ - ๔ ให้กระทรวงการคลังพิจารณาเรียบร้อยแล้ว (กรณี ๑,๒,๔ ส่งล่าช้ากว่าที่กำหนด) ซึ่งกระทรวงการคลังได้แจ้งผลการพิจารณากรณี ๑ - ๓ กลับมาแล้ว สำหรับกรณี ๔ คณะกรรมการให้ขาดใช้ค่าเสียหายเต็มจำนวน กระทรวงการคลังจึงมิได้แจ้งกลับมา และกรณี ๕ อยู่ระหว่างสรุปสำนวน ๒. การดำเนินการทางแพ่ง กรมฯ ไม่ต้องเสนอรายงานให้กระทรวงการคลังพิจารณา <b>ข้อเสนอแนะ</b> ในโอกาสต่อไปสมควรให้สำนักงานเลขานุการกรม หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายกำกับให้เจ้าหน้าที่ส่งสำนวนการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ให้กระทรวงการคลังตรวจสอบภายในเจ็ดวันนับแต่วันที่ผู้แต่งตั้งวินิจฉัยสั่งการ และควรมีระยะเวลาให้กระทรวงการคลังพิจารณาไม่น้อยกว่าสามเดือนก่อนอายุความหนึ่งปีหรืออายุความสองปีหรืออายุความสิบปีสิ้นสุด(หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๑๐.๖/ว ๓๒ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘)			
๔. การบันทึกข้อมูลลงในระบบ	<b>ผลการตรวจสอบ</b> การบันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง ส่วนใหญ่บันทึกข้อมูลถูกต้อง ยกเว้นข้อมูลบางรายการไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เช่น จำนวนค่าเสียหาย และอายุความ ฯลฯ <b>ข้อเสนอแนะ</b> ๑. เมื่อเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงในระบบแล้ว ควรมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่สอบทานการบันทึกข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอีกครั้ง รวมทั้งให้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่คลาดเคลื่อนให้ถูกต้องด้วย ๒. เมื่อกระทรวงการคลังแจ้งผลการพิจารณาสิ้นสุดแล้ว ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงในระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ควบคู่ไปกับระบบงานความรับผิดทางละเมิดด้วย ๓. เมื่อกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้รับคดีหมายเลขดำแล้ว(ทางแพ่ง) ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบงานทางแพ่งเพื่อเป็นการควบคุมเบื้องต้น หรือจะรอผลสิ้นสุดคดีแล้วจึงบันทึกข้อมูลในระบบก็ได้			

การดำเนินงาน	๑. ระบบงาน ความรับผิดชอบละเมิด	๒. ระบบงาน ความรับผิดชอบแพ่ง	๓. ระบบงาน ผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา	๔. ระบบงาน ฐานข้อมูลลูกหนี้
๕. การติดตามผล	<p>ผลการตรวจสอบ กรมฯ ได้ติดตามให้ผู้กระทำละเมิดและแพ่งชดใช้เงินให้แก่ทางราชการทุกกรณี ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของระเบียบและกฎหมาย โดยส่วนใหญ่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ยกเว้น ไม่มีการออกคำสั่งให้ชดใช้เงิน และในกรณีผ่อนชำระไม่มีผู้ค้ำประกันหรือวางหลักประกัน</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ข้อ ๑๘ และ ข้อ ๒๕ อย่างเคร่งครัด</li><li>๒. จัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานความรับผิดชอบละเมิดและแพ่งอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่อง และรายงานผลต่ออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมเป็นระยะๆ</li><li>๓. แจ้งผลการดำเนินการทางละเมิดและแพ่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายในทุก ๙๐ วัน ตามมาตรา ๔๔ และ ๔๖ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒) และตามนัยท้ายหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ฉบับที่ ๓๗ ๐๐๑๗/๘๔๑ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๕๖</li></ol>			
๖. การควบคุมภายใน	<p>ผลการตรวจสอบ การปฏิบัติงานส่วนใหญ่มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่มีข้อสังเกตบางประการ</p> <p><u>ปัญหาและอุปสรรค</u></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. เนื่องจากการดำเนินการความรับผิดชอบละเมิดและแพ่งต้องดำเนินการตามวิธีการและขั้นตอนของกฎหมาย จึงทำให้เกิดความล่าช้า</li><li>๒. นิติกรมีจำนวนน้อยทำให้การบันทึกข้อมูลในระบบไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน</li><li>๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบระบบความรับผิดชอบละเมิดและแพ่ง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับบรรจุใหม่ยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าว</li><li>๔. กรมบัญชีกลางเริ่มใช้ระบบความรับผิดชอบละเมิดและแพ่งตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ เจ้าหน้าที่จึงยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเพียงพอในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li></ol> <p><u>ผลกระทบที่เกิดขึ้น</u> เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด</p> <p><u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือประสานงานกับกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง โดยตรง</li><li>๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานทางละเมิดและทางแพ่ง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นทิศทางเดียวกัน</li><li>๓. ควรจัดให้มีระบบหรือทะเบียนควบคุมอายุความ เพื่อมิให้ขาดอายุความ</li><li>๔. ควรรอให้ผลการพิจารณาเบื้องต้นของคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงเสร็จก่อน หากพบว่าเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ แล้วจึงแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบละเมิด เพื่อหาผู้รับผิดชอบและจำนวนเงินที่ต้องชดใช้ต่อไป</li><li>๕. ในระหว่างการพิจารณาของกระทรวงการคลัง ให้ผู้แต่งตั้งสั่งการเตรียมเรื่องให้พร้อมสำหรับการออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ชำระค่าสินไหมทดแทน ฯลฯ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ข้อ ๑๗)</li><li>๖. การติดตามทวงหนี้แก่ผู้ที่กระทำละเมิด หากมียอดเงินที่จะต้องชำระหลายยอด ควรแจ้งรวมไปในคราวเดียวกัน</li></ol>			

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบรายงานการตรวจสอบและข้อเสนอแนะดังกล่าว  
กลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานเลขาธิการกรม และดำเนินการในส่วนที่  
เกี่ยวข้องต่อไป



(นางนิตยา สหพันธ์พร)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน



## รายงานผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง

หน่วยรับตรวจสอบสำนักงานเลขานุการกรมกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม

### ๑. ความเป็นมา

ระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งเป็นระบบงานกลางที่กรมบัญชีกลางจัดทำขึ้นเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ ควบคุม ติดตามผลการดำเนินการด้านความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ด้านคดีแพ่งและด้านคดีผิดสัญญาวิทยารับทุน/ลาศึกษา รวมทั้งเพื่อให้มีฐานข้อมูลลูกหนี้ตามคำพิพากษาและลูกหนี้ในคดีปกครองของหน่วยงานภาครัฐที่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถติดตามหนี้เพื่อให้มีการชดเชยค่าเสียหายหรือเยียวยาความเสียหายอย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นการควบคุมดูแลมิให้การดำเนินการแต่กรณีขาดอายุความอีกทางหนึ่ง ตลอดจนสามารถสรุปรายงานต่างๆ เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการกำหนดนโยบายบริหารงานของผู้บริหารด้านต่างๆ ตลอดจนใช้เป็นข้อมูลสำหรับการวางแผนควบคุม ป้องกัน และแก้ไขความผิดพลาดจากการปฏิบัติงานด้านความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ ด้านคดีแพ่ง และด้านคดีผิดสัญญาวิทยารับทุน/ลาศึกษาได้ ซึ่งหนังสือกรมบัญชีกลาง ต่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว๒ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เกี่ยวกับการตรวจสอบระบบงานด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง และจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต่อไป

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ กลุ่มตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม จึงได้ดำเนินการตรวจสอบด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง เพื่อให้ผู้บริหารเกิดความเชื่อมั่นว่าเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและถือปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

### ๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไข

๓. ขอบเขตการตรวจสอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งประกอบด้วย ๔ ระบบงานย่อย ดังนี้

๑. ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด
๒. ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง
๓. ระบบงานผิดสัญญาวิทยารับทุน/ลาศึกษา
๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้

### ๔. ผลการตรวจสอบ

#### ๔.๑ ผู้รับผิดชอบระบบงาน

จากการสุ่มตรวจสอบเอกสาร สอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และตรวจสอบข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง จำนวน ๔ ระบบงานย่อย พบว่า กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้มอบหมายให้สำนักงานเลขานุการกรมเป็นผู้รับผิดชอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง โดยมอบหมายหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ ดังนี้

ระบบงาน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๑ ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มนิติการ)
๑.๒ ระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่ง	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มนิติการ)
๑.๓ ระบบงานผิดสัญญาเงินทุน/ลาศึกษา	สำนักงานเลขานุการกรม(กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล)
๑.๔ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มการคลัง)

ผลการตรวจสอบกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งครบทั้ง ๔ ระบบย่อย

#### ๔.๒ การดำเนินงานทางละเมิดและทางแพ่ง

จากการประสานงานกับกลุ่มงานนิติการ พบว่า เมื่อเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดเพื่อเสนอความเห็นเกี่ยวกับผู้ต้องรับผิดชอบและจำนวนค่าสินไหมทดแทนที่ผู้นั้นต้องชดใช้ต่ออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมและดำเนินการทางแพ่ง ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน ๖กรณี สรุปได้ดังนี้(เอกสารแนบ ๑)

ประเภทความเสียหาย/ค่าเสียหาย	แต่งตั้งคณะกรรมการ	ผลการพิจารณา
(๑) อุบัติเหตุ - กรณีนายสุวรรณ อินทชัย ขับรถราชการเฉี่ยวชนกับรถเอกชน ซึ่งรถราชการเสียหาย ๑๗,๐๐๐ บาท และรถเอกชนเสียหาย ๑๐๐,๐๐๐ บาท	- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน ๕ คน (คำสั่งที่ ๙๗/๒๕๕๗ ลว. ๔ ส.ค.๒๕๕๗)	- นายสุวรรณ อินทชัย ไม่ต้องชดใช้เงิน เนื่องจากเป็นการประมาทเล็กน้อยไม่ร้ายแรง
(๒) อุบัติเหตุ - กรณีนายปรีชา ทุมกิจจะ ขับรถราชการเฉี่ยวชนกับรถเอกชน ซึ่งรถราชการเสียหาย ๑๔๖,๖๙๗ บาท และรถเอกชนเสียหาย ๒๖๘,๓๒๖ บาท	- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน ๔ คน (คำสั่งที่ ๓๓๖/๒๕๕๒ ลว. ๒๑ ต.ค. ๒๕๕๒)	- ให้นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้เงิน ๓๔๖,๓๔๕.๘๓ บาท (หนังสือ ที่ สลก.๕/๒๕๕๙ ลว. ๑๖ ก.พ. ๒๕๕๓)
(๓) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณีนางเนือทิพย์ รัตนะ ยืมเงินทดรองไปราชการ ณ ประเทศญี่ปุ่น จำนวน ๒,๙๖๐,๐๐๐ บาทมีเอกสารการเบิกจ่ายเพียงบางส่วน	- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน ๕ คน (คำสั่งที่ ๒๑/๒๕๕๓ ลว. ๒๒ ม.ค.๒๕๕๓)	- ให้นางเนือทิพย์ รัตนะชดใช้เงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท
(๔) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณีนางเนือทิพย์ รัตนะ เช่ารถ ๓๘๕,๐๐๐ บาท และนายสรวิทย์ อินันกุล เช่ารถ ๑๒๐,๐๐๐ บาท ไม่มีเอกสารเบิกจ่ายจำนวน ๕๐๕,๐๐๐ บาท	- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน ๓ คน (คำสั่ง ที่ ๑๘๓/๒๕๕๘ ลว. ๒๐ พ.ค. ๒๕๕๘)	- ให้นางเนือทิพย์ รัตนะชดใช้เงิน ๕๐๕,๐๐๐ บาท
(๕) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณีข้าราชการ ๗ ราย ดำเนินการหักล้างเงินยืมโดยเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างเงินยืมไม่ถูกต้อง เป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด จำนวน ๓ คน (คำสั่งที่ ๕๖๓/๕๖ ลว. ๑๑ พ.ย. ๒๕๕๖)	- อยู่ระหว่างจัดทำรายงานการสอบสวนข้อเท็จจริง
(๖) เรียกเงินบำเหน็จคืน- กรณีนายยุวรี อินนา ได้รับเงินบำเหน็จไปโดยไม่มีสิทธิ จำนวน ๖๐๙,๐๐๐ บาท	- ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ-	- ไม่มี-

/ผลการตรวจ...

ผลการตรวจสอบในกรณี (๑) - (๔) คณะกรรมการข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดได้สรุปสำนวนการสอบสวนเพื่อหาผู้ต้องรับผิดและจำนวนค่าสินไหมทดแทนเสนออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมเรียบร้อยแล้ว กรณี (๕) อยู่ระหว่างคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดจัดทำรายงานสำหรับกรณี (๖) เป็นกรณีการดำเนินงานทางแพ่ง จึงไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ

ข้อเสนอแนะ -ไม่มี-

**๔.๓ การเสนอความเห็นและส่งรายงานให้กระทรวงการคลัง**

เมื่อคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิดได้ดำเนินการสอบสวนเสร็จแล้ว จึงได้ส่งสำนวนการสอบสวนพร้อมเสนอความเห็นต่ออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมและกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้ส่งรายงานต่อกระทรวงการคลังพิจารณาสำหรับการดำเนินการทางแพ่งได้ดำเนินการตามกฎหมายสรุปได้ดังนี้

ประเภทความเสียหาย/ค่าเสียหาย	เสนอรายงานอธิบดี	ส่งรายงานให้ กระทรวงการคลัง /ผลการพิจารณาของ กระทรวงการคลัง
<p>(๑) อุบัติเหตุ -กรณีนายสุวรรณ อินทชัย ขับรถราชการเฉี่ยวชนกับรถเอกชน ซึ่งรถราชการเสียหาย ๑๗,๐๐๐ บาท และรถเอกชนเสียหาย ๑๐๐,๐๐๐ บาท</p>	<p>- คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นายสุวรรณ อินทชัยไม่ต้องชดใช้เงินเนื่องจากเป็นการประมาท เลินเล่อไม่ร้ายแรง(หนังสือที่ ศวผ ๒๐๕๗/๒๕๕๗ ลว. ๙ ธ.ค.๒๕๕๗) ซึ่งอธิบดีให้ความเห็นชอบตามที่เสนอ</p>	<p>- ส่งรายงานให้ กค. พิจารณา (หนังสือที่ทส ๐๘๐๑/๕๐๘ ลว. ๑๕ ก.พ. ๒๕๕๘) - กระทรวงการคลังพิจารณาให้นายสุวรรณ อินทชัย ชดใช้เงิน ๘๗,๗๕๐ บาท (หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๖.๖/๒๒๘๗๔ ลว. ๑๖ ส.ค.๒๕๕๘)</p>
<p>(๒) อุบัติเหตุ - กรณีนายปรีชา ทุมกิจจะ ขับรถราชการเฉี่ยวชนกับรถเอกชนให้นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้เงิน ๓๕๖,๓๔๕.๘๓ บาท</p>	<p>- คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้ค่าเสียหาย ๓๕๖,๓๔๕.๘๓ บาท (หนังสือ ที่ สลก.๕/๒๕๕๙ ลว. ๑๖ ก.พ. ๒๕๕๓) ซึ่งอธิบดีให้ความเห็นชอบตามที่เสนอ</p>	<p>- ส่งรายงานให้ กค. (หนังสือ ส่วนที่สุด ที่ ทส ๐๘๐๑/๒๒๓๗ ลว. ๒๖ มี.ค. ๒๕๕๓) - กระทรวงการคลังพิจารณาให้นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้ค่าซ่อมรถกรม จำนวน ๑๔๖,๖๙๗ บาท และชดใช้ค่าซ่อมให้นายทนงศักดิ์ เศวตกลม คู่กรณี จำนวน ๒๖๘,๓๒๖ บาท (หนังสือ กค ที่ ๐๔๐๖.๕/๑๙๕๕๕๕ ลว. ๙ ก.ย.๒๕๕๘)</p>
<p>(๓) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณีนางเนือทิพย์ รัตน์ะ ยืมเงินทดรองไปราชการ จำนวน ๒,๙๖๐,๐๐๐ บาทมีเอกสารการเบิกจ่ายเพียงบางส่วน</p>	<p>- ครั้งที่ ๑ คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นางเนือทิพย์ รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท (หนังสือ ที่ สลก.๕/๒๓๒ ลว. ๑๕ มิ.ย. ๒๕๕๔) ซึ่งกรมฯ ให้มีการสอบสวนเพิ่มเติม- ครั้งที่ ๒ คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นางเนือทิพย์ รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท (หนังสือ ที่ สลก.๕/๓๗๒ ลว. ๒๕ ก.ย. ๒๕๕๕) ซึ่งกรมฯ ให้มีการสอบสวนเพิ่มเติม - ครั้งที่ ๓ คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นางเนือทิพย์ รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท (หนังสือ ที่ สลก.๕/๒๒๐ ลว. ๒๖ มิ.ย. ๒๕๕๖) ซึ่งกรมฯ ให้มีการสอบสวนเพิ่มเติม - ครั้งที่ ๔ คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นางเนือทิพย์ รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท (หนังสือ ที่ ๕/๓๐๘ ลว. ๒๘ ส.ค. ๒๕๕๖) ซึ่งอธิบดีเห็นชอบผลการสอบสวนเมื่อวันที่ ๒ ก.ย. ๒๕๕๖)</p>	<p>- ส่งรายงานให้ กค. เมื่อวันที่ ๓ ก.ย. ๒๕๕๖ - กระทรวงการคลังพิจารณาให้นางเนือทิพย์ รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๑,๐๔๕,๕๐๐ บาท (หนังสือ ส่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๖/๓๐๙๐๗ ลว. ๓ ส.ค. ๒๕๕๘)</p>

ประเภทความเสียหาย/ค่าเสียหาย	เสนอรายงานอธิบดี	ส่งรายงานให้ กระทรวงการคลัง /ผลการพิจารณาของ กระทรวงการคลัง
(๔) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณี นางเนือทิพย์รัตน์ะ เซารัด ๒ รายการ ไม่มีเอกสารเบิกจ่ายจำนวน ๕๐๕,๐๐๐ บาท	- คณะกรรมการฯ เสนอความเห็นให้นางเนือทิพย์รัตน์ะ ชดใช้เงิน ๕๐๕,๐๐๐ บาท (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑.๗/๓๕๕๙ ลว. ๑๓ ส.ค. ๒๕๕๘) ซึ่งอธิบดีให้ความเห็นชอบตามที่เสนอ	- ส่งรายงานให้ กค. หนังสือที่ ทส ๐๘๐๑/๓๐๙๔ ลว. ๒๘ มิ.ย. ๒๕๕๙
(๕) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ - กรณีข้าราชการ ๗ ราย ดำเนินการหักล้างเงินยืมโดยเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างเงินยืมไม่ถูกต้องเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	กรณีสอบสวนข้าราชการ ๗ ราย ได้แก่ ๑.นางสาว บางกรวย สวงวงศ์ ๒.นางสาวผกาภรณ์ ยอดปลอบ ๓.นางสาวชวนปลื้ม บุญนาค ๔.นางจารึก ปาลีโพธิ ๕.นางเขง ปิยะพงษ์ ๖.นายรัฐ เรืองโชติวิทย์ และ๗.นายสิริพงศ์ ดนตรี อยู่ระหว่าง คณะกรรมการจัดทำรายงาน	-ไม่มี-
(๖) เรียกเงินบำเหน็จคืน- กรณีนางยุวรี อินนา ได้รับเงินบำเหน็จไปโดยไม่มีสิทธิ จำนวน ๖๐๙,๐๐๐ บาท	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการตรวจสอบ กรณี (๑)-(๔) คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดได้ส่งรายงานการสอบสวนพร้อมเสนอความเห็นต่ออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมและกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ได้ส่งสำนวนให้กระทรวงการคลังพิจารณาเรียบร้อยแล้ว ซึ่งกรณี (๑)(๒) (๔) ส่งให้กระทรวงการคลังเกินระยะเวลาที่กำหนด กรณี (๓) ส่งให้กระทรวงการคลังภายในกำหนดสำหรับกรณี (๕) อยู่ระหว่างคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดจัดทำรายงานและกรณี (๖) กรมฯ ให้ชดใช้ค่าเสียหายเต็มจำนวน ซึ่งกระทรวงการคลังมิได้แจ้งกลับมา

ข้อเสนอแนะ ในโอกาสต่อไปสมควรให้สำนักงานเลขานุการกรม หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายกำกับให้เจ้าหน้าที่ส่งสำนวนการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ให้กระทรวงการคลังตรวจสอบภายในเจ็ดวันนับแต่วันที่ผู้แต่งตั้งวินิจฉัยสั่งการ และควรมีระยะเวลาให้กระทรวงการคลังพิจารณาไม่น้อยกว่าสามเดือนก่อนอายุความหนึ่งปีหรืออายุความสองปีหรืออายุความสิบปีสิ้นสุด (หนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๖/ว ๓๒ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘)

#### ๔.๔ การบันทึกข้อมูลในระบบ

หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายบันทึกข้อมูลลงในระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งโดยเริ่มใช้ตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ เป็นต้นมา ดังนี้

ผู้รับผิดชอบ/ค่าเสียหาย	ผู้บันทึกข้อมูล	ว.ด.ป.บันทึกในระบบ /ค่าเสียหาย	อายุความ
❖ ระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิด (๑) นายสุวรรณ อินทชัยชดใช้เงิน ๘๗,๗๕๐ บาท	- กลุ่มนิติการ (น.ส. จินดาวรรณ ทองจันทร์)	๑๒ ต.ค. ๒๕๕๖ เลขที่สำนวน V๑๐๗๒๑ จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๖ มิ.ย. ๒๕๕๗
(๒) นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้เงินค่าซ่อมรถราชการ ๑๔๖,๖๙๗ บาท และค่าซ่อมรถคูเปอร์ ๒๖๘,๓๒๖ บาท	- กลุ่มนิติการ (น.ส. จินดาวรรณ ทองจันทร์)	๑๒ ต.ค. ๒๕๕๖ เลขที่สำนวน V๑๐๗๒๓ จำนวน ๒๖๘,๓๒๖ บาท	๒๑ ส.ค. ๒๕๕๕

ผู้รับผิดชอบ/ค่าเสียหาย	ผู้บันทึกข้อมูล	ว.ด.ป.บันทึกในระบบ /ค่าเสียหาย	อายุความ
(๓) นางเนือทิพย์ รัตนะชด์ใช้เงิน ๑,๐๔๕,๕๐๐ บาท	- กลุ่มนิติการ (น.ส. จินดาวรรณ ทองจันทร์)	๒ ก.ค. ๒๕๕๘ เลขที่สำนวน Vlo๒๕๘๘ จำนวน ๒,๙๖๐,๐๐๐ บาท	๒๓ พ.ย. ๒๕๕๙
(๔) นางเนือทิพย์ รัตนะชด์ใช้เงิน ๕๐๕,๐๐๐ บาท	- กลุ่มนิติการ (น.ส. จินดาวรรณ ทองจันทร์)	๑ ก.ค. ๒๕๕๘ เลขที่สำนวน Vlo๒๕๕๖ จำนวน ๕๐๕,๐๐๐ บาท	๘ พ.ย. ๒๕๕๘
(๕) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ของทางราชการ - กรณีข้าราชการ ๗ ราย ดำเนินการ หักล้างเงินยืมโดยเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเพื่อหักล้างเงินยืมไม่ถูกต้อง เป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความ เสียหาย	-ไม่มีการบันทึก-		
❖ ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง (๖) นายสุวรรณ อินทชัย ชดใช้เงิน ๘๗,๗๕๐ บาท	- กลุ่มนิติการ (น.ส. จินดาวรรณ ทองจันทร์)	๒๖ ก.ค. ๒๕๕๗ เลขที่สำนวน Clo๐๒๘๗ ค่าเสียหาย ๑๑๗,๐๐๐บาท	๖ก.ค.๒๕๕๙
❖ ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ (๗) นายสุวรรณ อินทชัย ชดใช้เงิน ๘๗,๗๕๐ บาท	- กลุ่มการคลัง(น.ส.เกศินี เจริญสุข)	เลขที่สำนวน DR๐๐๐๑๔๘๑	-ไม่ระบุ-

ผลการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบได้บันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดทางละเมิด และแพ่ง ส่วนใหญ่บันทึกข้อมูลถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง ยกเว้น

๑. ระบบงานความรับผิดทางละเมิด : มีการบันทึกข้อมูลคลาดเคลื่อน เช่น จำนวนเงินค่าเสียหาย อายุความ

๒. ระบบงานความรับผิดทางแพ่ง : กรณีนายสุวรรณ อินทชัย กระทำผิดทางละเมิด และอยู่ระหว่าง กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมดำเนินการทางการปกครอง มิได้ดำเนินคดีแพ่งแต่อย่างใด จึงเป็นการบันทึกข้อมูล ไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง

๓. ระบบงานผิดสัญญารับทุน/ลาศึกษา : ไม่พบว่ามีการบันทึกข้อมูล (ไม่มีผู้กระทำละเมิด)

๔. ระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ : มีการบันทึกข้อมูลลูกหนี้กรณีนายสุวรรณ อินทชัย ซึ่งตรงกับ ข้อมูลทางการบัญชีในงบทดลอง(ลูกหนี้อื่น - ระยะเวลาอายุนายสุวรรณ อินทชัย ชดใช้ความรับผิดทางละเมิด) แต่ไม่พบว่า มีการบันทึกข้อมูลลูกหนี้รายอื่นๆ ลงในระบบ เมื่อกระทรวงการคลังแจ้งผลพิจารณาสิ้นสุดแล้ว จึง เป็นการปฏิบัติไม่ถูกต้อง



ข้อเสนอแนะ เพื่อให้สามารถติดตามผลการดำเนินการทางละเมิดและแพ่งได้อย่างทันที่เห็นสมควรดำเนินการดังนี้

๑. เมื่อเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงในระบบแล้ว ควรมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่สอบถามการบันทึกข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอีกครั้ง รวมทั้งให้ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่คลาดเคลื่อนให้ถูกต้องด้วย

๒. เมื่อกระทรวงการคลังแจ้งผลการพิจารณาสิ้นสุดแล้ว ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลลงในระบบงานฐานข้อมูลลูกหนี้ควบคู่ไปกับระบบงานความรับผิดชอบทางละเมิดด้วย

๓. การดำเนินการทางแพ่ง เมื่อกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้รับคดีหมายเลขดำแล้วให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบงานความรับผิดชอบทางแพ่งเพื่อเป็นการควบคุมเบื้องต้นหรือจะรอผลสิ้นสุดคดีแล้วจึงบันทึกข้อมูลในระบบก็ได้

๔.๕ การติดตามผลการดำเนินงาน

เมื่อสอบถามการติดตามการชำระเงินค่าเสียหายแก่ทางราชการพบว่าสำนักงานเลขานุการกรมได้ดำเนินการติดตามการชำระเงินให้แก่ทางราชการดังนี้

ผู้ชดใช้เงิน/ค่าเสียหาย	การติดตาม	ข้อมูล ณ ปัจจุบัน
(๑) นายสุวรรณ อินทชัย ชดใช้เงิน ๘๗,๗๕๐ บาท	<ul style="list-style-type: none"> <li>- นายสุวรรณ อินทชัย ทำหนังสือรับสภาพหนี้ชดใช้เงินเป็นรายเดือนๆละ ๒๐๐ บาท จนกว่าจะชำระครบพร้อมดอกเบี้ยตามกฎหมายลว. ๑๔ มี.ค.๒๕๕๐</li> <li>- นายสุวรรณฯ ได้นำเงินมาชำระครั้งละ ๒๐๐ บาท ตั้งแต่เดือนเม.ย. ๒๕๕๐ ถึงเดือน ส.ค.๒๕๕๔รวม ๓๐ ครั้ง ๖,๐๐๐ บาท</li> <li>-ครั้งที่ ๑ แฉงให้นำเงินมาชำระหนี้ จำนวน ๘๒,๘๔๘ บาท ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๔๖๘๗ ลว. ๓๑ พ.ค.๒๕๕๕)</li> <li>- กลุ่มนิติการแจ้งว่านายสุวรรณผิดนัดชำระหนี้ ๖๑ วัน ต้องชำระดอกเบี้ยผิดนัด จำนวน ๑,๐๘๘ บาท (หนังสือ ที่ ทสสกก.๕/๒๓๘ ลว. ๒๕ พ.ค. ๒๕๕๕)</li> <li>- ครั้งที่ ๒ แฉงให้นำเงินมาชำระหนี้ จำนวน ๘๒,๘๔๘ บาท พร้อมดอกเบี้ย ภายใน ๑๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๐๘๐๑/๑๐๑๔๙ ลว. ๑๙ พ.ย.๒๕๕๕)</li> <li>- ครั้งที่ ๓ แฉงเตือนให้นำเงินมาชำระหนี้ จำนวน ๘๒,๘๔๘ บาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ ๗.๕ ต่อปี ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ ทส ๐๘๐๑/๓๘๓๗ ลว. ๘ พ.ค.๒๕๕๖)</li> <li>-กลุ่มการคลังสรุปเงินที่ได้รับชดใช้ครั้งละ ๒๐๐ บาท ตั้งแต่เดือน เม.ย. ๒๕๕๐ ถึงเดือน ส.ค.๒๕๕๔ รวม ๓๐ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท(หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑.๓/๔๔๙๗ ลว. มี.ย.๒๕๕๗)</li> <li>- มีหนังสือถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง(ธนาคาร /กรมขนส่งและกรมที่ดิน) ดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดีต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้รับชดใช้ ครั้งละ ๒๐๐ บาท ตั้งแต่เดือน เม.ย.๒๕๕๐ ถึงเดือน ส.ค.๒๕๕๔ รวม ๓๐ ครั้ง รวมเป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท คงเหลือที่ต้องชำระ จำนวน ๘๑,๗๕๐ บาท</li> <li>- อยู่ระหว่างดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดี</li> </ul>

/ผู้ชดใช้...

ผู้ชดใช้เงิน/ค่าเสียหาย	การติดตาม	ข้อมูล ณ ปัจจุบัน
<p>(๒) นายปรีชา ทุมกิจจะ ชดใช้เงิน (ค่าซ่อมรถราชการ ๑๔๖,๖๙๗ บาท + ค่าชดใช้คู่มือตามคำพิพากษา ๓๕๖,๓๔๕.๘๓ บาท)</p>	<p>ครั้งที่ ๑ แจ้งให้นำเงินมาชำระตามคำพิพากษาของศาล จำนวน ๓๕๖,๓๔๕.๘๓ บาท ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๒๙๓๙ ลว. ๓๐ เม.ย. ๒๕๕๓)</p> <p>ครั้งที่ ๒ แจ้งเตือนให้ชดใช้เงินค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๓๕๖,๓๔๕.๘๓ บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ ๗.๕ ต่อปี นับแต่วันที่ผิดนัดมาชำระ ภายใน ๑๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๓๘๒๔ ลว. ๑๐ มิ.ย. ๒๕๕๓)</p> <p>- มีหนังสือถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง(ธนาคารและสำนักงานที่ดิน) ดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดีต่อไป</p>	<p>- อยู่ระหว่างดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดี</p>
<p>(๓) นางเนือทิพย์ รัตนะ ชดใช้เงิน ๑,๐๔๕,๕๐๐ บาท</p>	<p>- ครั้งที่ ๑ แจ้งขอให้ชำระเงิน ๖๘๐,๘๐๐ บาท ภายใน ๒๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๗๔๘๑ ลว. ๑๙ มิ.ย. ๒๕๕๘) - ครั้งที่ ๒ แจ้งเตือนขอให้ชำระค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๖๘๐,๘๐๐ บาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ ๗.๕ ต่อปี นับแต่วันที่ผิดนัดมาชำระให้เสร็จสิ้นภายใน ๗ วัน (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๙๓๔๖ ลว. ๒๘ ก.ค. ๒๕๕๘) - ครั้งที่ ๓ แจ้งเตือนขอให้ชำระค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๖๘๐,๘๐๐ บาท พร้อมอัตรดอกเบี้ยร้อยละ ๗.๕ ต่อปี นับแต่วันที่ผิดนัดมาชำระให้เสร็จสิ้นภายใน ๗ วัน (ยังไม่พบฉบับนี้) (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๙๖๒๖ ลว. ๕ ส.ค. ๒๕๕๘) - ครั้งที่ ๔ แจ้งขอให้ชำระค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๑,๐๔๕,๕๐๐ บาท ภายใน ๗ วัน นับแต่วันที่ได้รับหรือถือว่าได้รับหนังสือ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๙๙๔๙ ลว. ๑๔ ส.ค. ๒๕๕๘)</p>	<p>- อยู่ระหว่างดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดี</p>
<p>(๔) นางเนือทิพย์รัตนะ ชดใช้เงิน ๕๐๕,๐๐๐ บาท</p>	<p>- ครั้งที่ ๑ แจ้งขอให้ชำระค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๕๐๕,๐๐๐ บาท ภายใน ๑๔ วัน นับแต่วันที่ได้รับหรือถือว่าได้รับหนังสือฉบับนี้ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๙๙๕๗ ลว. ๑๔ ส.ค. ๒๕๕๘) - ครั้งที่ ๒ แจ้งเตือนขอให้ชำระค่าสินไหมทดแทน จำนวน ๕๐๕,๐๐๐ บาท ภายใน ๗ วัน นับแต่วันที่ได้รับหรือถือว่าได้รับหนังสือฉบับนี้ (หนังสือ ที่ ทส ๐๘๐๑/๑๐๙๔๖ ลว. ๓ ก.ย. ๒๕๕๘)</p>	<p>- อยู่ระหว่างดำเนินการสืบหาหลักทรัพย์เพื่อบังคับคดี</p>
<p>(๕) กรณีข้าราชการ ๗ ราย ดำเนินการหักล้างเงินยืมโดยเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเพื่อหักล้างเงินยืมไม่ถูกต้องเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย</p>	<p>- ไม่มี -</p>	<p>- อยู่ระหว่างคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิดจัดทำรายงานเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาต่อไป</p>

ผู้ขอใช้เงิน/ค่าเสียหาย	การติดตาม	ข้อมูล ณ ปัจจุบัน
(๖) นางยุวีร์ อินนา ขอใช้เงินจำนวน ๖๐๙,๐๐๐ บาท	- แจ้งขอให้ชำระเงินคืนแก่ทางราชการ จำนวน ๖๐๙,๐๐๐ บาท ภายใน ๒๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือฉบับนี้ (หนังสือลับ ที่ ทส ๐๘๐๑/๕๓๙๕ ลว. ๑๖ พ.ค. ๒๕๕๙) - ส่งเรื่องให้สำนักงานอัยการสูงสุดพิจารณาดำเนินการฟ้องคดี (เมื่อวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๕๙)	- ศาลจังหวัดตลิ่งชันได้รับคำฟ้องเป็นคดีแพ่งคดีหมายเลขดำที่ส ๑๑๒๓/๒๕๕๙ และอยู่ระหว่างการพิจารณาในชั้นศาล

ผลการตรวจสอบ กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้ติดตามเพื่อให้ผู้กระทำละเมิดขอใช้เงินให้แก่ทางราชการ ซึ่งทุกกรณีอยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของระเบียบและกฎหมาย และการปฏิบัติงานส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ยกเว้น ๑) เมื่อกระทรวงการคลังได้ส่งผลการพิจารณาให้กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมแล้ว กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้มีคำสั่งตามความเห็นของกระทรวงการคลังและแจ้งคำสั่งนั้นให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ แต่ได้มีหนังสือแจ้งให้ผู้กระทำละเมิดนำเงินมาชดใช้เลย และ ๒) การให้มีการผ่อนชำระหนี้ ไม่มีผู้ค้ำประกันหรือวางหลักประกัน ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙

ข้อเสนอแนะ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ข้อ ๑๘ และ ข้อ ๒๕ อย่างเคร่งครัด
๒. จัดให้มีระบบติดตามการดำเนินงานความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งอย่างสม่ำเสมอ ต่อเนื่อง และรายงานผลต่ออธิบดีกรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมเป็นระยะๆ
๓. แจ้งผลการดำเนินการทางละเมิดและแพ่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบภายในทุก ๙๐ วัน ตามมาตรา ๔๔ และ ๔๖ แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒) และตามนัยท้ายหนังสือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินลับมาก ที่ ตผ ๐๐๑๗/๘๔๑ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๕๖

**๔.๖ การควบคุมภายใน**

จากการสอบทานการปฏิบัติงานข้างต้น พบว่า การดำเนินการทางละเมิดและแพ่ง ส่วนใหญ่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่มีข้อสังเกตดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ปฏิบัติเป็นไปในแนวทางเดียวกัน หรือปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวิธีการหรือขั้นตอนที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด
๒. ไม่มีการควบคุมดูแลมิให้การดำเนินการ แต่กรณีขาดอายุความ
๓. ในกรณีเดียวกัน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง พร้อมกับคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด ทำให้ผลการพิจารณามีหลายแนวทาง
๔. กระทรวงการคลังยังไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ทราบ แต่กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อมได้แจ้งให้ผู้รับผิดชอบนำเงินมาชำระ เป็นการปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบ (ข้อ ๑๗)
๕. ในกรณีที่ผู้กระทำละเมิดต้องรับผิดชอบขอใช้เงินมากกว่า ๑ รายการ ได้แจ้งทวงถามแต่ละครั้งเป็นแต่ละรายการ

ปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๑. เนื่องจากการดำเนินการความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งต้องดำเนินการตามวิธีการและขั้นตอนของกฎหมาย จึงทำให้เกิดความล่าช้า

๒. นิติกรมีจำนวนน้อยทำให้การบันทึกข้อมูลในระบบไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน

๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับบรรจุใหม่ยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าว

๔. กรมบัญชีกลางเริ่มใช้ระบบความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่งตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ เจ้าหน้าที่จึงยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเพียงพอในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบที่เกิดขึ้น เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังปฏิบัติไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือประสานงานกับกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง โดยตรง

๒. จัดทำคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานทางละเมิดและทางแพ่งเป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน

๓. ควรจัดให้มีระบบหรือทะเบียนควบคุมอายุความ เพื่อมิให้ขาดอายุความ

๔. ควรรอให้ผลการพิจารณาเบื้องต้นของคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงเสร็จก่อน หากพบว่าการเกิดความเสียหายแก่ทางราชการ แล้วจึงแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด เพื่อหาผู้รับผิดชอบและจำนวนเงินที่ต้องชดเชย ต่อไป

๕. ในระหว่างการพิจารณาของกระทรวงการคลัง ให้ผู้แต่งตั้งสั่งการเตรียมเรื่องให้พร้อมสำหรับการออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ชำระค่าสินไหมทดแทน ฯลฯ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ข้อ ๑๗)

๖. การติดตามทวงหนี้แก่ผู้ที่กระทำการละเมิด หากมียอดเงินที่จะต้องชำระหลายยอด ควรแจ้งรวมไปในคราวเดียวกัน

๕. ระยะเวลาการตรวจสอบ วันที่ ๒ สิงหาคม - ๙ กันยายน ๒๕๕๙

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๖.๑ นางนิตยาสหนันท์พร

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๖.๒ นางสาววลัญช์รัตน์เยาเวียง

นักวิชาการเงินและบัญชี