

แผนการตรวจสอบเงินทดรองราชการ

ประเภทภัยพิบัติ	หลักเกณฑ์/แนวทาง
(1)การป้องกันหรือยับยั้งภัยพิบัติ ได้แก่ COVID-19 เป็นต้น สำหรับการตรวจสอบพิจารณาตามมติที่ประชุม และกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง (2)การช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ได้แก่ ด้านพืช/ ด้านปศุสัตว์/ ด้านประมง และด้านการเกษตรอื่นๆ สำหรับการตรวจสอบพิจารณาการจ่ายเงินช่วยเหลือ ตามอัตราในแนวทางการตรวจสอบด้านการเกษตรฯ และกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	(1) หลักเกณฑ์ป้องกันยับยั้งภัยพิบัติฯ (2) แนวทางช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฯ ภาพรวม และปลั๊กย่อยด้านการเกษตรฯ 

2. กรอบขั้นตอนการดำเนินงาน



3. รายการตรวจที่สำคัญ และคำแนะนำรายการตรวจสอบที่พบปัญหาบ่อยครั้ง

การตรวจเอกสารสำคัญ	ระยะเวลา	หมายเหตุ
1) ตรวจหนังสือขออนุมัติงบประมาณ (หนังสือปะหน้า เรียงอธิบดีกรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ต้องตรงกับรายงานการขอเบิกเงินคงคลัง ขบ-03 ของแต่ละภูมิภาค ได้แก่ ☐ เลขที่อ้างอิง เช่น P655000071 ☐ เลขที่เอกสาร เช่น 2022-3600010413 ☐ วันที่เอกสาร ☐ จำนวนเงิน	สนง.คลังตรวจแล้วเสร็จ ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับหนังสือจาก สนง.ปก.	อ้างอิงกำหนดการส่งหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค0402.4/937 ลว. 18 ต.ค. 2561 
2) ตรวจหน้าใบสำคัญ (หนังสือปะหน้าภูมิภาค) กับข้อมูลในรายงานการประชุมต้องตรงกัน ☐ ครั้งที่ และวันที่ ประชุม ☐ ช่วงเวลาเกิดภัยฯ ☐ ยอดเงินในรายการใช้จ่ายไม่เกินจากมติที่ประชุม		
3) ข้อมูลหลักฐานอื่นๆ ให้ตรวจว่ามีความสอดคล้องตามมติที่ประชุม ในรายงานการประชุมที่แจ้งหรือไม่		

การตรวจเอกสารสำคัญ	ระยะเวลา	หมายเหตุ
คำแนะนำรายการตรวจสอบที่พบปัญหาบ่อยครั้ง (1) กรณีหน่วยงานมีการจัดทำคำสั่งให้บุคคลปฏิบัติงาน เช่น เป็นผู้ดูแลผู้ป่วยโควิด /อยู่ประจำจุดตรวจ ฯลฯ หลักฐานเอกสารการลงลายมือชื่อของผู้ปฏิบัติงาน ต้องตรงกับคำสั่ง (2) การจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องมีผู้ตรวจรับพัสดุ ซึ่งผู้ตรวจรับต้องลงลายมือชื่อในเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน (3) ถ้าหนังสือขอความเห็นชอบการจัดหาพัสดุฯ อ้างถึงหนังสือเวียน กค(กวจ) 0405.2/ว115 ลว. 27 มี.ค. 63 ซึ่งเป็นการดำเนินการจัดหาพัสดุไปก่อน จึงจะรายงานขอความเห็นชอบภายหลัง ควรตรวจสอบข้อมูลวันที่ของเอกสารหลักฐานต่างๆ ต้องดำเนินการก่อนที่จะมีหนังสือขอความเห็นชอบ หากไม่ได้อ้างหนังสือเวียนดังกล่าว การตรวจหลักฐานด้านการจัดหาพัสดุ ให้ดำเนินการตามลำดับเวลาปกติ ภายหลังจากมีหนังสือขอความเห็นชอบแล้ว (4) กรณีตรวจสอบด้านการเกษตร เอกสารหลักฐาน ต้องมีประกาศพื้นที่ได้รับผลกระทบจากภัยพิบัตินั้นๆ และอัตราเงินช่วยเหลือตามด้านที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ด้านพืช ปศุสัตว์ ประมง และด้านการเกษตรอื่นๆ	กรณีที่ตรวจสอบแล้วพบว่าเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน ประสาน สนง.ปภ. เพื่อตรวจทาน/ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดส่งหลักฐานให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนครบระยะเวลา 30 วันทำการ ซึ่ง สนง.คลัง ต้องรายงานกรมบัญชีกลางตามกำหนด	อ้างอิง (3) หนังสือ ด่วนที่สุดที่ กค(กวจ) 0405.2/ว 115 ลว. 27 มี.ค. 63 
4) เมื่อตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว สนง.คลัง ดำเนินการออกเลขรายงาน “ครั้งที่” ผ่านทะเบียนคุมออนไลน์		ทะเบียนคุมการออกเลขครั้งที่ออนไลน์ 