

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา

บันทึกสรุปปิดตรวจ

สำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

การตรวจสอบการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ลักษณะงานการตรวจสอบการจัดเก็บรายได้
จากสัญญาสัมปทานเดินรถ (ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบการขนส่ง) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา

วันที่ ๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

ตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้เข้าตรวจสอบการตรวจสอบการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ลักษณะงานการจัดเก็บรายได้จากสัญญาสัมปทานเดินรถ ของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา
โดยกำหนดการเข้าตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อตรวจสอบ
ให้ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ที่มีผลต่อการบริหารจัดการของสำนักงานขนส่งจังหวัด
ฉะเชิงเทรา ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐาน
การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลในการใช้ดุลพินิจและการ
สังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ แต่เนื่องด้วยสถานการณ์ไม่ปกติเนื่องจากเกิดการแพร่ระบาดของ
เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) จึงได้เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องไปตรวจสอบ ที่สำนักตรวจเงิน
แผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว และการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส
โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ยังระบอบอย่างต่อเนื่อง จึงแจ้งสรุปผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้ทราบโดย
จัดทำเป็นเอกสารปิดตรวจ

๒. เรื่องแจ้งผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอแจ้งผลการดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตาม
กฎหมาย การจัดเก็บรายได้จากสัญญาสัมปทานเดินรถ (ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบการขนส่ง)
ของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ดังนี้

๑. การจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประกอบการขนส่ง เป็นไปตามกฎกระทรวง
ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ ออกตามพระราชบัญญัติการขนส่งทางบก พ.ศ. ๒๕๖๒ การรับและนำส่งเงิน
สู่กรมตรวจสอบ เดือน กรกฎาคม ถึง กันยายน ๒๕๖๓ มีการรับเงินและจัดเก็บรายได้ฝากเข้าธนาคารกรุงไทย
และนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินทุกสัปดาห์ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง
การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ หนังสือ
กระทรวงการคลัง ที่อนุญาตให้สำนักงานขนส่งจังหวัดได้นำเงินรายได้แผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ
ทุกประเภทจัดเก็บได้ฝากธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจหรือธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับอนุญาตจาก
กระทรวงการคลังเพื่อนำส่งและหรือนำฝากคลังจังหวัดทุกวันทำการแรกของสัปดาห์

/๒. การบันทึก...

(นายสุทธิพงษ์ เตชะกุลสิทธิ์พงศ์)
ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

(นางสาวณัฏฐา คงทน)
หัวหน้ากลุ่มวิชาการขนส่ง

(นายสุนทรศักดิ์ สหพามา)
นักวิชาการขนส่ง
(นางสาวสุภาพร ไม้ผาด)
หนบจ.

๒. การบันทึกบัญชีรับและนำส่งเงิน ในระบบบัญชี GFMIS โดยทดสอบ จำนวน ๓ เดือน ประกอบด้วย เดือน กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๓ ตรวจสอบบัญชีแยกประเภทค่าธรรมเนียมขนส่งทางบก บกทดลอง รายงานสรุปการรับเงินประจำวัน รายงานใบนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน สำเนาใบเสร็จรับเงิน และ Bank Statement พบว่า มีการบันทึกบัญชีผิดพลาดรายได้ จำนวน ๒๐.๐๐ บาท อ้างอิงเอกสารใบนำส่ง R๖๓๐๐๐๐๐๕๓ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ (ไม่มีผลเสียหาย)

๓. จากการสอบย้อนเอกสารการใช้ข้อมูลรายงานการใช้สถานีขนส่งผู้โดยสารเทศบาลเมือง ฉะเชิงเทรา โดยตรวจสอบรายงานการใช้สถานีขนส่งฯ ประเภทรถประจำทาง หมวด ๔ ของเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ พบว่า การบันทึกข้อมูลทะเบียนรถในรายงานการใช้สถานีขนส่งฯ ประจำวัน มีความคลาดเคลื่อน เนื่องจากฐานข้อมูลทะเบียนรถเป็นฐานเดิมของสำนักงานขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้รายงานการใช้สถานีขนส่งฯ ที่ส่งให้กับสำนักงานขนส่งจังหวัดมีความคลาดเคลื่อน เพื่อประโยชน์กับทางราชการ และให้รถประจำทางที่ใช้บริการสถานีขนส่งฯ เป็นไปตามเงื่อนไขในใบอนุญาตประกอบการขนส่ง จึงจำเป็นต้องยังในการประสานข้อมูลระหว่างสำนักงานขนส่งจังหวัด และ สถานีขนส่งฯ ในรายละเอียดของรถที่ใช้ในการสถานีขนส่งฯ (ขส.บ. ๑๑)

๔. การออกใบอนุญาต สุ่มตรวจสอบ จำนวน ๖๕ ฉบับ พบว่า รถโดยสารประจำทาง หมวด ๑ หมวด ๔, รถโดยสารไม่ประจำทาง (รถโดยสาร) ภายในประเทศ, รถโดยสารไม่ประจำทาง ขนส่งผู้โดยสาร (ระหว่างประเทศ), รถส่วนบุคคล ใช้ในการขนของ ภายในประเทศ และรถส่วนบุคคล ใช้ในการขนส่งผู้โดยสาร ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง

๕. แบบคำขอบรรจรถ ถอนรถ เปลี่ยนรถ ในใบอนุญาตประกอบการขนส่ง ของหมวด ๑ และ หมวด ๔ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยตรวจสอบ จำนวน ๑๔ ฉบับ และคำขออื่น ๆ อีก ๑ ฉบับ พบว่า เป็นคำขอที่ได้รับอนุญาตจากนายทะเบียนกลาง และแบบคำขออื่น ๆ ได้รับอนุมัติจากขนส่งจังหวัด ฉะเชิงเทรา

๖. การจัดทำทะเบียนคุมใบอนุญาตประกอบการขนส่ง พบว่าการบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมยังไม่ครบถ้วน เช่น การลงลายมือชื่อผู้รับ ผู้จ่าย ชื่อเส้นทางเดินรถตามใบอนุญาตประกอบการขนส่ง และสำเนาใบอนุญาตประกอบการขนส่ง ไม่ลงเลขที่คุม กำกับ ได้แก่ ใบอนุญาตเลขที่ ฉข.บ.258/2563 , ฉข.บ.286/2563 และ ฉข.บ.271/2563 เป็นต้น

สนง.ขนส่ง ชี้แจงว่า เมื่อผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบการขนส่งมาขอรับใบอนุญาตที่นายทะเบียนลงนามแล้ว กรณีเป็นรถบรรทุกส่วนบุคคลที่มีจำนวนมารายจะให้ผู้ได้รับใบอนุญาตลงนามรับในสำเนาใบอนุญาตฯ หากเป็นรถโดยสารที่มีจำนวนน้อยรายจะให้ลงนามในทะเบียนคุมใบอนุญาตฯ และมีการระบุหมายเลขเส้นทางแต่ไม่ได้ระบุชื่อเส้นทาง จึงได้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลงชื่อเส้นทางในทะเบียนคุมใบอนุญาตฯ ด้วยแล้ว กรณีสำเนาใบอนุญาต บางฉบับ ไม่ลงเลขที่คุม กำกับ ได้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้ลงเลขที่คุมกำกับในทะเบียนคุมใบอนุญาตฯ ทุกครั้งต่อไปแล้ว

/๗. อื่น ๆ...


(นายสุทธิพงษ์ เตชะกุลสิทธิ์)
ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา


(นางสาวณกุล คงทน)
หัวหน้ากลุ่มวิชาการขนส่ง


(นายสุนทราภรณ์) 
นางสาวณกุล คงทน (นางสาวณกุล คงทน) ไม่ผิด
นางสาวณกุล คงทน

๗. อื่น ๆ

ขอขอบคุณเจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน และเจ้าหน้าที่ส่วนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องที่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลและเอกสารประกอบการตรวจสอบ เพื่อให้การตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี



ลงชื่อ.....

(นายสุทธิพงษ์ เตชะภูสัทธิพงษ์)

ขนส่งจังหวัดฉะเชิงเทรา



ลงชื่อ.....

(นางสาวนตมล คงทน)

นักวิชาการขนส่งชำนาญการพิเศษ



ลงชื่อ.....

(นายสุนทรวุฒิ สุพรหมมา)

นักวิชาการขนส่งชำนาญการ



ลงชื่อ.....

(นางสาวสุภาพร ไม้ผาด)

เจ้าพนักงานขนส่งชำนาญงาน

ลงชื่อ.....ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

(นางลัญจกร โนนทิง)

นตง.ปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

(นางสาวยุพา ถาปาวงค์)

นตง.ชำนาญการพิเศษ