



১৬৪৭

วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๗

“เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรมในการควบคุม กำกับ ดูแล ระบบการขนส่งทางถนน ให้มีคุณภาพและปลอดภัย”

**สรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายนอก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ข้อตรวจพบที่สำคัญ	ข้อเสนอแนะ/ระเบียบ/หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง
การบริหารพัสดุ การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ พบว่าสำนักงานขนส่งจังหวัดบางจังหวัดมีสาระสำคัญของรายงานบางส่วนยังไม่ครบถ้วน กล่าวคือ ไม่ปรากฏรายงานว่ารับจ่ายถูกต้องหรือไม่	ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ข้อ ๒๑๓ วรรคสอง ให้เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุในวันเปิดทำการวันแรกของปีงบประมาณเป็นต้นไป ว่าการรับจ่ายถูกต้องหรือไม่ พัสดुकงเหลือมีอยู่ตรงตามบัญชีหรือทะเบียนหรือไม่ มีพัสดุชำรุด เสื่อมคุณภาพ หรือสูญไปเพราะเหตุใด หรือพัสดุใดไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานต่อไป แล้วให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น  ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
การเก็บรักษาเงิน การรับ และนำส่งเงิน คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ไม่ได้เสนอรายงานเงินคงเหลือประจำวันจากระบบ GFMS ให้หัวหน้าส่วนราชการลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้อง	ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๘๘ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๔๙ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบ (GFMS) ให้มีความรอบคอบรัดกุมยิ่งขึ้น ข้อ ๓ ในการตรวจสอบรายงานดังกล่าวข้างต้น ให้พิจารณาว่าถูกต้องตามข้อเท็จจริงหรือไม่ อย่างไร หากพบข้อคลาดเคลื่อนให้ทำการพิสูจน์ยอดก่อนพิมพ์รายงานดังกล่าว เพื่อเสนอหัวหน้าส่วนราชการลงนามรับรองความถูกต้องก่อนเก็บรักษาไว้รอการตรวจสอบต่อไป  หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๘๘ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๔๙ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบ (GFMS) ให้มีความรอบคอบรัดกุมยิ่งขึ้น