

ข้อตรวจพบด้านการเบิกจ่ายเงิน

ค่าล่วงเวลา

- เบิกในวันลา
- เบิกในวันที่อยู่เเวร
- เบิกในวันที่ไม่ลงชื่อปฏิบัติงาน
- เบิกไม่ตรงตามเวลาที่ปฏิบัติงาน/คำสั่ง โครงการฯ
- นับจำนวนชั่วโมงปฏิบัติงานในวันหยุดราชการโดยไม่หักเวลาพักกลางวัน

ค่ารักษาพยาบาล

- เบิกค่าตรวจสอบสุขภาพในรายการที่เบิกไม่ได้
- ไม่มีรหัสรายการค่าใช้จ่ายระบุในใบเสร็จรับเงิน
- เบิกค่ารักษาพยาบาลเกินอัตราตามรหัสรายการ
- ไม่มีการตรวจสอบรหัสรายการ เบิกตามจำนวนเงินที่ใบเสร็จรับเงินระบุในช่อง “เบิกได้”
- เบิกค่ายานอกบัญชียาหลักแห่งชาติ โดยไม่มีหนังสือรับรองระบุสาเหตุที่ต้องใช้ยานอกฯ

ค่ารักษาพยาบาล

- เบิกค่านวดแผนไทย โดยไม่มีใบรับรองความจำเป็นในการรักษาหรือฟื้นฟูสมรรถภาพ
- ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยในโรงพยาบาลเอกชน

ค่าเช่าบ้าน

- ไม่จัดทำทะเบียนคุมการเบิกค่าเช่าบ้านทำให้มีการเบิกซ้ำเดือน หรือเบิกโดยสัญญาเช่าไม่ครอบคลุมถึงเดือนที่เช่า
- การใช้สิทธิเบิกค่าที่พักเหมาจ่าย 7 วัน เนื่องจากราชการไม่ได้จัดที่พักให้หรือไม่อาจหาบ้านเช่าบ้าน แต่มีการนำค่าผ่อนชำระเงินกู้มาเบิกค่าเช่าบ้านในเดือนดังกล่าวเต็มเดือนเป็นการใช้สิทธิเบิกซ้ำซ้อน

ค่าเช่าบ้าน

- ใช้สิทธินำหลักฐานการผ่อนชำระเงินกู้เพื่อชำระราคาบ้าน มาเบิกค่าเช่าบ้านกรณีวงเงินกู้สูงกว่าวงเงินตามสัญญาซื้อขาย โดยไม่มีหลักฐานที่สถาบันการเงินรับรองอัตราผ่อนชำระในวงเงินตามสัญญาซื้อขาย

ค่าการศึกษาบุตร

- ไม่จัดทำทะเบียนคุมค่าการศึกษาบุตร
- ไม่แนบประกาศอัตราค่าใช้จ่ายที่สถานศึกษาเรียกเก็บฯ

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางฯ

- นับระยะเวลาในการเบิกค่าเบี้ยเลี้ยงไม่ถูกต้อง
- เบิกค่าพาหนะไม่ถูกต้อง/เหมาะสม
- ไม่ขออนุมัติการเดินทางและการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง
- ระยะเวลาที่ขออนุมัติไม่ครอบคลุมระยะเวลาเดินทาง

ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม

- เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงกรณีผู้จัดอบรมจัดอาหารให้บางมื้อ ไม่ถูกต้อง
- เบิกค่าเช่าที่พักเหมาจ่าย
- ระยะเวลาที่ขออนุมัติไม่ครอบคลุมระยะเวลาในการเดินทาง
- ไม่แนบเอกสารโครงการ กำหนดการฝึกอบรม
- เบิกเงินชดเชยค่าพาหนะส่วนตัวในการเดินทาง
- เบิกค่าพาหนะไม่เหมาะสม (ค่าพาหนะประจำทาง และค่าพาหนะรับจ้าง)

ค่าเบี้ยประชุม

- เบิกเกินอัตราที่ระเบียบกำหนด
- เบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมที่ไม่มีหนังสือมอบหมาย
ให้บุคคลอื่นเข้าประชุมแทน

ค่าจ้างเหมาบริการ

- เบิกในวันที่ไม่มาปฏิบัติงาน หรือกรณีไม่มีผู้ปฏิบัติงานแทน
- เบิกค่าจ้างเหมาบริการไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ข้อกำหนดในสัญญา หรือบันทึกข้อตกลงการจ้าง

หลักฐานการเบิกจ่าย

- ไม่มีใบเสร็จรับเงิน กรณีเบิกจ่ายเงินไม่แนบรายงานการจ่ายเงินจากระบบ GFMIS เป็นหลักฐานการจ่าย
- ใบเสร็จรับเงินมีองค์ประกอบไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด
- หลักฐานการจ่ายไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว”
- ใบเสร็จค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่ระบุเลขทะเบียนรถ

ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน

- การจ่ายเงินบางประเภทไม่มีการขออนุมัติจ่ายเงิน
- การเบิกเงินสวัสดิการและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ไม่ถูกต้องตามระเบียบกำหนด
- ส่งจ่ายเช็คไม่ตรงตามยอดที่ขออนุมัติ โดยรวมกับยอดอื่นที่ไม่ได้รายงานให้ผู้ส่งจ่ายเช็คทราบ
- -บันทึก GL ผิดพลาด



