



บันทึกข้อความ

กองคลัง (ฝ่ายบริหารทั่วไป)
 เลขรับที่ ๑๒๐๖๗
 วันที่ ๒๙ ส.ค. ๒๕๖๒
 เวลา ๑๓.๕๐ น.

ส่วนราชการ กองคลัง กลุ่มตรวจสอบใบสำคัญ โทร. ๑๓๕๖, ๕๑๑๕

ที่ กษ ๐๘๐๓.๐๗/๑๖๘

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ข้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายใน

เรียน ผอ.กองคลัง

ตามบันทึกข้อความกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ กษ ๐๘๐๐.๐๔/๓๓๑ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบใบสำคัญคู่จ่าย ซึ่งกำหนดขอบเขตการตรวจสอบความครบถ้วนของหลักฐานการจ่ายตามจำนวนเงินที่เบิกจากคลัง การเบิกจ่ายถูกต้องเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ครม. และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง โดยมีประเด็นข้อตรวจพบเกี่ยวกับการตรวจรับพัสดุ กรณีจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงจากสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่ให้เครดิตแก่หน่วยงานราชการ ไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ นั้น

กลุ่มตรวจสอบใบสำคัญ กองคลัง จึงขอข้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของกลุ่มตรวจสอบภายในสำหรับกรณีดังกล่าว โดยขอให้หน่วยงานที่มีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงกับสถานีบริการน้ำมันฯ ปฏิบัติ ดังนี้

๑. กรณีจัดซื้อจากสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ภายหลังจากการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว ให้ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเขียนข้อความในใบบันทึกการขาย (sales slip) ที่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงออกให้ว่า “ได้รับมอบน้ำมันเชื้อเพลิงตามรายการข้างต้นไว้ครบถ้วนถูกต้องแล้ว” หรือข้อความในทำนองเดียวกัน พร้อมทั้งลงชื่อกำกับ และส่งมอบเอกสารดังกล่าวให้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อเก็บรักษาเป็นหลักฐานไว้ร่วมกับใบส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนที่เหลือ โดยให้ถือว่าเอกสารดังกล่าวเป็นหลักฐานการตรวจรับพัสดุ

๒. กรณีจัดซื้อจากสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ภายหลังจากการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงแล้ว ให้ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงร้องขอให้สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงออกใบเสร็จรับเงินและใบกำกับภาษี โดยให้ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเขียนข้อความในเอกสารดังกล่าวว่า “ได้รับมอบน้ำมันเชื้อเพลิงตามรายการข้างต้นไว้ครบถ้วนถูกต้องแล้ว” หรือข้อความในทำนองเดียวกัน พร้อมทั้งลงลายมือชื่อกำกับ และให้ส่งมอบเอกสารดังกล่าวให้แก่เจ้าหน้าที่ โดยให้ถือว่าเอกสารดังกล่าวเป็นหลักฐานการตรวจรับพัสดุ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเห็นควรแจ้งหน่วยงานส่วนกลาง และส่วนภูมิภาคเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

Wich Gunntan

(นางสาวพรวิภา เอนกสัมพันธ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบใบสำคัญ

คุณทองแดง
 อธิการบดี
 ผอ.กองคลัง
 นางจันทิมา พิเศษ
 นางจันทิมา พิเศษ
 เจ้าพนักงานธุรการอาวุโส
 หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป
 ๓๐ ส.ค.๖๒

- ทราบ
- ฝ่ายบริหารทั่วไป (E-mail แจ้งทุกหน่วยงานทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป)

ทพ

E-mail: อธิการบดี (นางกัญญาภัค ทองจันทร์)

๒๕๖๒ ๑๖ สิงหาคม ๒๐/๘/๖๒ ผู้อำนวยการกองคลัง ๓๐ ส.ค. ๒๕๖๒

๓๐ ส.ค.๖๒