

แผนการปฏิบัติงาน

| | |
|-------------------|--|
| หน่วยรับตรวจ | สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๒ |
| เรื่องที่ตรวจสอบ | การใช้บัตรเครดิตราชการ |
| ประเด็นการตรวจสอบ | ๑. รายการการใช้ผ่านบัตรเครดิตราชการ ๒. การปฏิบัติงานในกระบวนการชำระเงินให้กับสถาบันผู้ออกบัตรเครดิต |

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

- เพื่อให้ทราบว่า การใช้บัตรเครดิตราชการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง กำหนด
- เพื่อให้ทราบว่า การใช้บัตรเครดิตราชการ มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรค และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขเกี่ยวกับการใช้บัตรเครดิตราชการ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบรายการ การใช้ผ่านบัตรเครดิตราชการ และการปฏิบัติงานในกระบวนการชำระเงินให้กับสถาบันผู้ออกบัตรเครดิต ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ไตรมาส ๑-๒ และตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๕-๙ มีนาคม ๒๕๖๑ จำนวนคน/วันในการตรวจสอบ จำนวน ๓ คน/๕ วัน

แนวทางการปฏิบัติงาน

| วิธีการตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล | ชื่อผู้ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|---|---|---|-----------------|
| ๑. การสมัครบัตรเครดิตราชการ - หน่วยงานส่วนกลางรวบรวมใบสมัครบัตรเครดิตราชการพร้อมเอกสารแนบประกอบ ยื่นเรื่องถึงกองคลังเพื่อตรวจสอบความถูกต้องก่อนส่งเรื่องไปที่สถาบันผู้ออกบัตรเครดิต - หน่วยงานที่ตั้งในส่วนภูมิภาค ให้กลุ่มงานบริหารทั่วไปของหน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอผู้อำนวยการเพื่อส่งเรื่องไปที่สถาบันผู้ออกบัตรเครดิต | - หนังสือข้อตกลงระหว่างหน่วยงานกับสถาบันผู้ออกบัตรเครดิต (MOU) - หนังสือแจ้งการสมัครบัตรเครดิต - ทะเบียนคุมบัตรเครดิต | นางสาวเพียงเพ็ญ นางสาวพิศมัย นางสาวเพ็ญสุตา | ตส. - ๐๕ |
| ๒. การนำบัตรเครดิตราชการไปใช้จ่าย ผู้ถือบัตรเครดิตจะต้องทำสัญญาการยืมเงินและการใช้บัตรเครดิตราชการตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยระบุรายการ วงเงิน บัตรเครดิตที่จะใช้ และระยะเวลาการใช้บัตรเครดิต หลังจากนั้นก็นำดำเนินการตามขั้นตอนเดียวกันกับการสมัครขอมีบัตรเครดิตราชการ | - บันทึกอนุมัติการเดินทาง - สัญญาการยืมเงิน - สำเนาการขอเปิดวงเงินชั่วคราว | | |

| วิธีการตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล | ชื่อผู้ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|---|--|---|-----------------|
| <p>๓. การชำระบัตรเครดิตตราชการ ผู้ถือบัตรรวบรวมเอกสารหลักฐานการใช้บัตร เครดิตตราชการ ส่งฝ่ายการเงินตรวจสอบรายการ ตามใบแจ้งยอดค่าใช้จ่ายที่ได้รับจากสถาบันผู้ออก บัตรเครดิตตราชการ ตรวจสอบรายการค่าใช้จ่ายที่ เกิดจากการใช้บัตรเครดิตว่าเป็นของผู้ถือบัตรจริง และอยู่ในช่วงระยะเวลาการใช้บัตร (ตามที่ได้รับ อนุมัติตามสัญญาการยืมเงินการใช้บัตรเครดิตหรือไม่) ก่อนวางเบิกเงินจากระบบ GFMS เพื่อชำระเงิน ให้กับสถาบันผู้ออกบัตร ให้ทันภายในระยะเวลา ที่กำหนดต่อไป</p> <p>๔. การควบคุมและตรวจสอบการขอมีบัตร - สํารวจและทบทวนความจําเป็นในการใช้บัตร เครดิตของข้าราชการในสังกัด ให้เป็นปัจจุบัน (กรณีเกษียณ โอน ย้าย หรือลาออก)</p> <p>- ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องของรายชื่อ ผู้ถือบัตรเครดิตตราชการในหนังสือส่งมอบบัตรของ สถาบันผู้ออกบัตรกับหนังสือการขอใช้บริการบัตร เครดิตตราชการ</p> <p>- ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายให้สอดคล้องกับ รายการและจํานวนเงินที่ระบุไว้ในสัญญายืมเงิน และอยู่ในช่วงระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติไปตราชการ</p> <p>- ตรวจสอบการชำระเงินให้กับสถาบันผู้ออกบัตร เครดิตในระยะเวลาที่กำหนดและชำระเต็มจํานวน ตามที่สถาบันผู้ออกบัตรเครดิตแจ้ง</p> | <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารหลักฐานการใช้บัตร - ใบแจ้งยอดค่าใช้จ่าย - รายการขอเบิกจาก GFMS - หลักฐานการจ่าย <ul style="list-style-type: none"> - ทะเบียนคุมบัตรเครดิต - คำสั่งเกษียณ โอน ย้าย หรือ ลาออก <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือส่งมอบบัตรเครดิต - สำเนาใบสมัครขอใช้บริการ บัตรเครดิตตราชการ <ul style="list-style-type: none"> - ใบเสร็จและใบบันทึก รายการ (Sales Slip) ทุก รายการ - สำเนาหนังสืออนุมัติ - สัญญายืมเงิน <ul style="list-style-type: none"> - แบบสรุปรายการใช้บัตร เครดิต - ใบแจ้งยอดค่าใช้จ่าย | นางสาวเพียงเพ็ญ นางสาวพิศมัย นางสาวเพ็ญสุดา | |

| วิธีการตรวจสอบ | แหล่งข้อมูล | ชื่อผู้ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|--|---------------------------|--|-----------------|
| <p>๕. สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาสาเหตุที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และ ขยายผลการตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานเพิ่มเติมตามที่ต้องการ</p> <p>๖. สรุบบัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และ แนวทางปรับปรุงแก้ไขต่าง ๆ ที่ได้จากการตรวจสอบทั้งหมด</p> <p>๗. ร่างรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๘. นำร่างรายงานผลการตรวจสอบหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจ</p> <p>๙. ปิดการตรวจ</p> | - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ | นางสาวเพ็ญเพ็ญ นางสาวพิศมัย นางสาวเพ็ญสุดา | |

ผู้จัดทำ.....
(.....)
วันที่

ผู้สอบทาน.....
(.....)
วันที่