



รพม.
เลขที่รับ 235
วันที่ 29 ม.ค. 2568
เวลา.....

ผู้ว่าราชการ (การเงิน)
เลขรับ 352
วันที่ 28 ม.ค. 2568
เวลา 09.14 น.

เลขที่ 507
วันที่ 28/1/68
เวลา 16.40 น.

บันทึกข้อความ

หน่วยงาน กองบัญชี งานบัญชีเจ้าหน้าที่ โทร ๐ ๒๕๕๑ ๘๑๔๔

ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๕๖๖ วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง สรุปรายละเอียดข้อผิดพลาดในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และชี้กข้อแนะนำทางการตรวจสอบเอกสาร
ก่อนส่งเบิกจ่าย

เรียน ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ กองบัญชี (กบช.) มีหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย กรณีเบิกจ่ายงบลงทุน (ยกเว้นการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ของ กปภ.ข.๑ - ๑๐) ให้กับทุกหน่วยงาน และกรณีเบิกจ่ายงบทำการ รวมถึงค่าซื้อน้ำดิบ และน้ำประปาของโครงการเอกชนร่วมลงทุนให้กับหน่วยงานส่วนกลางและรองผู้ว่าการ (ปฏิบัติการ ๑ - ๕) และบันทึกบัญชีเจ้าหน้าที่บุคคลภายนอกก่อนการเบิกจ่ายเงินของเอกสารการเบิกจ่ายดังกล่าว ซึ่งรองผู้ว่าการ (การเงิน) ได้กำหนดให้ระยะเวลาดำเนินการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับและส่งผ่านเอกสารการเบิกจ่ายในแต่ละขั้นตอนเป็นตัวชี้วัดของหน่วยงานภายใต้สังกัด

๑.๒ บันทึก กบช. ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๕๔๐ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เรื่อง ขอชี้กข้อแนะนำที่ความรับผิดชอบในการจัดส่งเอกสารเบิกจ่าย ที่สำนักงานใหญ่ (ปรับปรุงกระบวนการทำงาน ปี ๒๕๖๑) โดย ผู้ว่าการ (ผวก.) เห็นชอบให้ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการในเรื่องของขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินล่าช้า ตามมติคณะผู้บริหารระดับสูง เพื่อลดข้อร้องเรียนและข้อวิตกกังวลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กลุ่มผู้ส่งมอบ

๑.๓ บันทึก ฝ่ายการเงินและบัญชี ที่ มท ๕๕๘๑๑/๒๔๓ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอความเห็นชอบการปรับปรุงกระบวนการทำงานด้านการจัดส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน และแบบบันทึกข้อความ นำส่งเอกสาร โดย ผวก. เห็นชอบให้ยกเลิกแบบบันทึกการนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายงบลงทุน และแบบบันทึกข้อความการนำส่งการขอคืนหนังสือค้ำประกัน รวม ๓ แบบ (ยกเว้นการคืนหนังสือค้ำประกันสัญญา) ให้ปรับปรุงการจัดส่งเอกสาร โดยจัดส่งให้ฝ่ายวิเคราะห์การเงินและงบประมาณ โดยตรง (ยกเว้นการคืนหนังสือค้ำประกันสัญญา) และให้ใช้แบบบันทึกข้อความการนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่าย (งบประมาณลงทุน) และแบบบันทึกข้อความการนำส่งการขอคืนหนังสือค้ำประกัน จำนวน ๒ แบบ

๑.๔ บันทึก กองงบประมาณลงทุน ที่ มท ๕๕๘๑๑-๒/๕๖๖ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขอความเห็นชอบรายงานการประชุม และแนวทางปฏิบัติสำหรับกระบวนการเบิกจ่ายครุภัณฑ์ที่ กปภ.ข.๑ - ๑๐ โดย ผวก. เห็นชอบเมื่อวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๗

๒. ข้อเท็จจริง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) กบช. ได้รับชุดเอกสารเพื่อเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับจ้าง (งบลงทุนและงบทำการ) รวมทั้งสิ้น ๖,๑๒๖ ฉบับ โดยตรวจสอบพบข้อผิดพลาดและแจ้งผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (E-doc) จำนวน ๒๕๓ ฉบับ คิดเป็นอัตราเฉลี่ย ๔.๑๓% และมีสาเหตุข้อผิดพลาด จำนวน ๕๘๖ รายการ จึงขอสรุปเอกสารเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด จำนวนวันเฉลี่ยในการแก้ไขเอกสารตามผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย และจำนวนสาเหตุข้อผิดพลาดตามผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ดังนี้

สายงาน...



การประเภส่วนภูมิภาค
เพื่อ-เป็น-เพื่อของบน-สู่ความยั่งยืน

สายงาน	หน่วยงาน	จำนวนเอกสารเบิกจ่าย ที่พบข้อผิดพลาด (ฉบับ) *ผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย	จำนวนวันเฉลี่ย ในการแก้ไข (วัน) *ผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย	จำนวนสาเหตุข้อผิดพลาด (รายการ) *ผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
รพบ.	กองฝึกอบรมภูมิภาค ๑	๕	๑๔	๒๒
	กองบริหารค่าตอบแทน	๑	๔	๑
	กองจัดหา	๓๓	๗	๖๐
	กองจัดหา (PO)	-	-	๔
	กองคดี	๑	๓	๑
รปภ.๑	กปภ. เขต ๙	๕๘	๘	๑๓๕
	กปภ. เขต ๑๐	๑๒	๘	๒๓
รปภ.๒	กปภ. เขต ๖	๔	๘	๑๐
	กปภ. เขต ๗	๗	๖	๑๓
รปภ.๓	กปภ. เขต ๑	๓๔	๘	๑๐๒
	กปภ. เขต ๘	๔๗	๕	๑๐๓
รปภ.๔	กปภ. เขต ๒	๒๖	๔	๖๙
	กปภ. เขต ๓	๑๓	๖	๑๔
รปภ.๕	กปภ. เขต ๔	๒	๒	๒
	กปภ. เขต ๕	๘	๕	๑๙
ผชค.	กองมาตรฐานน้ำ	๒	๓	๕
รผง.	กองงบประมาณลงทุน	-	-	๓
รวม		๒๕๓		๕๘๖

(เอกสารแนบ ๑)

จากการตรวจพบสาเหตุข้อผิดพลาด เอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาดสูงสุด ๕ อันดับแรก คือ

- ๑) ใบตรวจรับพัสดุ ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง เช่น รายละเอียดกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน ระบุเลขที่วันที่เอกสารแต่งตั้งไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน เป็นต้น
- ๒) ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี เช่น ไม่แนบต้นฉบับ/สำเนา จำนวนเงินไม่ถูกต้อง รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน เป็นต้น
- ๓) รายงานผลการตรวจรับพัสดุ เช่น ไม่มีต้นฉบับ/ไม่แนบเอกสาร ระบุเลขที่/วันที่เอกสารแต่งตั้งไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน เป็นต้น
- ๔) ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของ เช่น จำนวนเงินไม่ถูกต้อง รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน ไม่แนบเอกสาร เป็นต้น
- ๕) รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน และรูปภาพงานก่อสร้าง เช่น ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน จำนวนเงินไม่ถูกต้อง เป็นต้น

๓. ข้อพิจารณา...



๓. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เพื่อให้ผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายในแต่ละชั้นตอนมีแนวทางในการตรวจสอบเอกสารได้ถูกต้อง ครบถ้วน มากยิ่งขึ้น และลดข้อผิดพลาดภายหลังการส่งเอกสารเบิกจ่าย กบข. ได้สรุปข้อผิดพลาดที่ควรระมัดระวังและแนวทางการตรวจสอบเอกสาร (เอกสารแนบ ๒) และเห็นควรกำชับ ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบที่เกี่ยวข้องในการรวบรวมเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนส่งเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามบันทึกชี้แจงที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการเบิกจ่ายสามารถเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับจ้าง/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรวดเร็วขึ้น ไม่เป็นเหตุให้การประปาส่วนภูมิภาคถูกฟ้องร้องดำเนินคดี และเรียกดอกเบี้ยหรือค่าปรับจากการผิดนัดชำระหนี้ล่าช้าได้ โดยเฉพาะสัญญาค่าจ้างบริหารจัดการลดน้ำสูญเสีย ค่าซื้อน้ำดิบ ค่าซื้อประปา เป็นต้น

ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดเอกสารแนบ และเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ที่ <https://clouddrive.pwa.co.th/s/PMGRaTKzJnybHDX> หรือ QR-Code ท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นควรโปรดนำเรียน รองผู้ว่าการ (การเงิน) ทราบ และแจ้ง รองผู้ว่าการ (ทรัพยากรบุคคลและบริหารองค์กร) รองผู้ว่าการ (วิชาการ) รองผู้ว่าการ (แผนยุทธศาสตร์) รองผู้ว่าการ (ปฏิบัติการ ๑ - ๕) ผู้ช่วยผู้ว่าการ (กำกับกิจการและความยั่งยืน) ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สื่อสารองค์กรและลูกค้าสัมพันธ์) ผู้ช่วยผู้ว่าการ (ดิจิทัลและสารสนเทศ) ผู้ช่วยผู้ว่าการ (ควบคุมน้ำสูญเสีย) ผู้ช่วยผู้ว่าการ (สำนักตรวจสอบ) และฝ่ายวิเคราะห์การเงินและงบประมาณ เพื่อทราบและกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญและระมัดระวังในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ทั้งนี้ กองบัญชีจะได้แจ้งเวียนผ่านระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-doc) ต่อไป จะขอขอบคุณยิ่ง

เอกสารแนบ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง



<https://clouddrive.pwa.co.th/s/PMGRaTKzJnybHDX>

(นางสาวณภัทร สฤษฏ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองบัญชี

เรียน ผง.

เพื่อโปรดนำเรียน รมง. ทราบและแจ้ง รผบ. รผว. รผผ. รปก.๑ - ๕ ผชก. ผชล. ผชต. ผชค. ผชต. และ ผวง. เพื่อแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามที่ กบข. เสนอ และ กบข. จะได้แจ้งเวียนผ่านระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-doc) ต่อไป จะขอขอบคุณยิ่ง

(นางชนันพร แหลมทอง)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

๒๘ มี.ค. ๒๕๖๘

เรียน รมง.

เพื่อโปรดทราบและแจ้ง รผบ. รผว. รผผ. รปก.๑ - ๕ ผชก. ผชล. ผชค. ผชต. และ ผวง. เพื่อแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามที่ กบข. เสนอ และ กบข. จะได้แจ้งเวียนผ่านระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-doc) ต่อไป จะขอขอบคุณยิ่ง

(นางสุพັນธนิดา อัครปรีชานนท์)

ผู้ช่วยผู้ว่าการ (การเงิน)

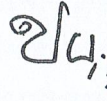
๒๘ มี.ค. ๒๕๖๘



เรียน รผบ. รผว. รผผ. รปก. ๑ - ๕

ผชก. ผชด. ผชค. ผชต. และ ผอ. ฝวง.

เพื่อโปรดแจ้งผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามที่ กบช.
เสนอต่อไป จะขอบคุณยิ่ง


2๙ ม.ค. ๖๘

(นางสาวชมนาด พรสมผล)

รองผู้ว่าการ (การเงิน)

เรียน ผอ.กบก.

เพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการแจ้งเวียนในระบบ
เอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-doc) ต่อไป จะขอบคุณยิ่ง



(นางสาวณภัทร สฤกษ์ศรี)

ผู้อำนวยการกองบัญชี

๓๐ ม.ค. ๒๕๖๘



สรุปเอกสารเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด ปีงบประมาณ 2567

สายงาน	หน่วยงาน	จำนวนเอกสารเบิกจ่าย ที่พบข้อผิดพลาด (ฉบับ) *ผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย	จำนวนสาเหตุข้อผิดพลาด (รายการ) *ผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
รผบ.	กองฝึกอบรมภูมิภาค 1	5	22
	กองบริหารค่าตอบแทน	1	1
	กองจัดหา	33	60
	กองจัดหา (PO)	-	4
	กองคดี	1	1
รปก.1	กปก. เขต 9	58	135
	กปก. เขต 10	12	23
รปก.2	กปก. เขต 6	4	10
	กปก. เขต 7	7	13
รปก.3	กปก. เขต 1	34	102
	กปก. เขต 8	47	103
รปก.4	กปก. เขต 2	26	69
	กปก. เขต 3	13	14
รปก.5	กปก. เขต 4	2	2
	กปก. เขต 5	8	19
ผชค.	กองมาตรวัดน้ำ	2	5
รผง.	กองงบประมาณลงทุน	-	3
รวม		253	586

ลำดับที่	ประเภทเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
			เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคค.	กงล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
1	ใบตรวจรับพัสดุ ใบรับรองผลการปฏิบัติงาน ของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	คกก.ตรวจรับฯ	17	11	4	-	4	3	2	25	35	3	-	-	6	-	2	1	113
2	ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	10	5	3	-	3	-	2	13	10	4	1	-	19	-	1	2	73
3	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	ประธานคกก.ตรวจรับฯ	11	10	2	-	4	1	1	14	19	1	-	-	2	-	-	-	65
4	ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของ	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	12	6	-	-	1	1	2	9	12	4	-	-	8	-	1	2	58
5	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน และรูปภาพงานก่อสร้าง รายงานการส่งมอบงาน	ผู้ควบคุมงาน	14	12	2	-	2	1	-	13	2	2	-	-	4	-	-	-	52
6	หนังสือส่งมอบงาน หนังสือขอเบิกเงินล่วงหน้า/เงินประกันผลงาน ฯลฯ ของผู้รับจ้าง	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	4	3	-	-	2	2	1	2	11	2	-	-	6	-	-	-	33
7	ใบแจ้งปิดงานโครงการ รายงานสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการฯ	ผู้ควบคุมงาน	5	-	-	-	-	-	-	12	13	1	-	-	2	-	-	-	33
8	ใบสั่งซื้อ/จ้าง สัญญาซื้อขาย/จ้าง/สัญญาแก้ไข/บันทึกข้อตกลงต่อท้าย	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	3	3	-	-	-	-	6	4	2	-	-	1	-	3	-	22
9	ใบเสนอราคาของผู้รับจ้าง บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง(BOC)	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	4	-	-	-	1	1	2	3	4	-	-	-	-	-	1	-	16
10	หนังสือมอบอำนาจ	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	2	2	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	-	-	4	-	11
11	สัญญาโอนสิทธิการรับเงิน ใบรับเงินของผู้รับโอนสิทธิ	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	1	-	-	1	6	2	-	-	-	-	-	-	10
12	บันทึกข้อความนำส่งเอกสารเบิกจ่าย	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	4	1	-	-	1	-	-	-	3	-	-	-	-	-	1	-	10
13	หนังสือคำประกันสัญญา/เงินล่วงหน้า/เงินประกันผลงาน ใบเสร็จรับเงินประกันสัญญา	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	2	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	4	-	-	-	9
14	ใบขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง รายงานผลการพิจารณาอนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	3	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	-	-	1	-	7
15	หนังสือรับรองนิติบุคคล ภ.พ.20 ใบทะเบียนพาณิชย์	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	2	-	-	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-	1	-	7
16	รายงานขอซื้อ/ขอจ้าง ใบขอเบิก/ขอจ้าง	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	1	2	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	5
17	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงาน/ประกวดราคา	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	1	-	1	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	5
18	บันทึกอนุมัติงบประมาณ	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	3
19	แบบฟอร์มการสร้างทะเบียนสินทรัพย์	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
20	บันทึกข้อความ ใบเสร็จรับเงิน ค่าทดสอบแรงดันน้ำ และ ชำระค่าคลอรีนล้างท่อ	ผู้ควบคุมงาน	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2
21	ใบสลักหลังตราสาร อาคารแสดมบี	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
22	สำเนาสมุดบัญชีธนาคารของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
23	บัตรประชาชน ทะเบียนบ้าน ของผู้รับเงิน	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
24	หนังสือเชิญเสนอราคา ประกาศประกวดราคา	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ลำดับที่	ประเภทเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม	
			เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคค.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.		
25	อื่น ๆ																			
	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงิน/ปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	คกก.ตรวจรับฯ/ผู้ควบคุมงาน	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	9
	เล่มสรุปผลงาน ระบุจำนวนเงิน/ข้อความ ไม่ถูกต้อง/ไม่แนบ	ผู้ควบคุมงาน	1	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2	-	-	-	6
	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	3	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	6
	แก้ไขใบสั่งซื้อ/จ้าง และเอกสารรับ-จ่ายพัสดุในระบบ SAP (PO)	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	4	-	-	-	5
	แบบฟอร์มระบุแหล่งเงินงบประมาณ ระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง (เลขที่สัญญา, แหล่งเงิน, จำนวนเงิน, การแสดงรายการเงินล่วงหน้า-เงิน ประกันผลงาน)	กมล.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3
	ไม่มีหนังสือแจ้งเรียกค่าปรับ/สงวนสิทธิ์เรียกค่าปรับ/ยินยอมให้หักค่าปรับ	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3
	ค้างงานติดปัญหา/ล่าช้า (กรณีเบิกคืนเงินประกันผลงาน)		-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
	ติดประเด็นการหารือด้านกฎหมาย	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ผู้ควบคุมงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2
	หนังสือแจ้งเรียกค่าปรับ/สงวนสิทธิ์เรียกค่าปรับ/ยินยอมให้หักค่าปรับ ระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง (จำนวนเงิน, วันที่, สัญญา)	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ผู้ควบคุมงาน	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
	เอกสารประกอบกรณีกรรมการไม่ลงนามตรวจรับพัสดุ	คกก.ตรวจรับฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2
	ทบทวนกรณีการตรวจรับงานไม่สัมพันธ์กับผลงาน	คกก.ตรวจรับฯ	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	ทบทวนกรณีส่งมอบของ/ส่งมอบงาน เกินกำหนดในสัญญา	คกก.ตรวจรับฯ	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	บัญชีธนาคารผู้รับเงินขึ้นสถานะไม่มีบัญชี (Account does not exit)	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	ไม่มีหนังสือแจ้งความประสงค์ส่งมอบของ/ส่งมอบงานล่วงหน้า ตามสัญญา	กจท./กบร.งานพัสดุฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	ไม่มีรหัสเจ้าหนี้หลัก (Vender) ในระบบ SAP	หน่วยงานเจ้าของเรื่อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1
	รวม		102	69	14	2	19	10	13	103	135	23	1	3	64	1	22	5	586	

หมายเหตุ

- จำนวนเอกสาร 1 ฉบับ อาจมีสาเหตุข้อผิดพลาดมากกว่า 1 รายการ หรือมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมากกว่า 1 หน่วยงาน
- ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ อ้างอิงตามบันทึก กองบัญชี มท.55811-2/540 ลว. 27 พ.ย.60 เรื่อง ขอชี้แจงข้อหาที่ความรับผิดชอบในการจัดส่งเอกสารเบิกจ่าย ที่สนญ. (ปรับปรุงกระบวนการทำงาน ปี 2561)
- รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดแต่ละรายการสามารถสแกนคิวอาร์โค้ด ท้ายบันทึกฉบับนี้

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคด.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
1. ใบตรวจรับพัสดุ ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง																	
<input type="checkbox"/> รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	3	-	1	-	-	2	-	9	7	1	-	-	-	-	-	-	23
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, งวดงาน, ชื่อโครงการ)	5	1	1	-	1	-	-	5	3	1	-	-	-	-	1	1	19
<input type="checkbox"/> ระบุเลขที่/วันที่เอกสารแต่งตั้ง ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	1	4	-	-	2	-	-	2	6	-	-	-	-	-	-	-	15
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	3	-	1	-	-	-	2	-	4	1	-	-	1	-	-	-	12
<input type="checkbox"/> รายละเอียดการส่งมอบงานไม่ถูกต้อง	2	-	-	-	1	1	-	2	3	-	-	-	-	-	1	-	10
<input type="checkbox"/> ชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	4	3	-	-	-	-	-	-	-	7
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	1	3	-	-	-	2	-	-	-	7
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุค่าปรับไม่ถูกต้อง	-	1	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	1	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ระบุวันที่ตรวจรับงานไม่ถูกต้อง	-	2	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	4
<input type="checkbox"/> ไม่มีลายมือชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวันที่สิ้นสุดสัญญาไม่ถูกต้อง	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ลายมือชื่อคณะกรรมการตรวจรับไม่ครบถ้วน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> อ้างอิงเอกสารที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	17	11	4	-	4	3	2	25	35	3	-	-	6	-	2	1	113

2. ใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษี																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบต้นฉบับ/สำเนา	2	1	3	-	1	-	-	-	1	-	1	-	9	-	1	-	19
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	5	1	-	-	1	-	1	1	3	-	-	-	1	-	-	-	13
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, งวดงาน, ชื่อโครงการ)	1	2	-	-	1	-	1	4	1	1	-	-	2	-	-	-	13
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ กปน. ไม่ถูกต้อง	1	1	-	-	-	-	-	3	-	2	-	-	3	-	-	2	12
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	4	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน/ผู้มีอำนาจลงนาม	-	-	-	-	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-	-	-	4
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> เลขที่สาขาภาษี ไม่ระบุ/ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> บัญชีธนาคารไม่ตรงกับสัญญา	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ลายมือชื่อคู่สัญญา ไม่ถูกต้องตามอำนาจลงนาม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
รวม	10	5	3	-	3	-	2	13	10	4	1	-	19	-	1	2	73

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคด.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
3. รายงานผลการตรวจรับพัสดุ																	
<input type="checkbox"/> ไม่มีต้นฉบับ/ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	4	3	1	-	-	2	-	-	-	11
<input type="checkbox"/> ระบุเลขที่/วันที่เอกสารแต่งตั้ง ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	1	3	-	-	1	-	-	1	5	-	-	-	-	-	-	-	11
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, งวดงาน, ชื่อโครงการ)	3	1	1	-	2	-	-	2	1	-	-	-	-	-	-	-	10
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ/ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง	1	1	-	-	1	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	2	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	5
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุค่าปรับ/ระบุค่าปรับไม่ถูกต้อง	-	1	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	5
<input type="checkbox"/> ชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	3	1	-	-	-	-	-	-	-	4
<input type="checkbox"/> รายละเอียดการส่งมอบงานไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	1	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	4
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวันที่สิ้นสุดสัญญาไม่ถูกต้อง	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ระบุวันที่ตรวจรับงานไม่ถูกต้อง	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	11	10	2	-	4	1	1	14	19	1	-	-	2	-	-	-	65

4. ใบแจ้งหนี้ ใบส่งของ																	
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	9	2	-	-	-	1	-	-	1	-	-	-	2	-	1	-	16
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, งวดงาน, ชื่อโครงการ)	1	-	-	-	1	-	1	4	1	1	-	-	3	-	-	-	12
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	3	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	1	-	-	-	9
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ กปค. ไม่ถูกต้อง	1	1	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	-	-	2	7
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	1	-	-	-	5
<input type="checkbox"/> ไม่ลงลายมือชื่อผู้ขาย/ผู้รับของ/ผู้รับจ้าง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> เลขประจำตัวผู้เสียภาษี ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ไม่หักเงินประกันผลงานตามสัญญา	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุวัน เดือน ปี ที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ลายมือชื่อคู่สัญญา ไม่ถูกต้องตามอำนาจลงนาม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
รวม	12	6	-	-	1	1	2	9	12	4	-	-	8	-	1	2	58

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กตด.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
5. รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน รายงานการส่งมอบงาน																	
<input type="checkbox"/> ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	5	2	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	1	-	-	-	13
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	3	1	1	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	8
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	2	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	3	-	-	-	7
<input type="checkbox"/> ระบุเลขที่/วันที่เอกสารแต่งตั้ง ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	-	4	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	1	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุระยะเวลาที่แล้วเสร็จล่าช้า(มีค่าปรับ) ไม่ถูกต้อง	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวันที่สิ้นสุดสัญญาไม่ถูกต้อง	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ระบุร้อยละของผลงานไม่ถูกต้อง	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่มีรูปภาพประกอบการส่ง/ส่งมอบงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุวงเงินไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> รายละเอียดผู้ควบคุมงานไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	14	12	2	1	2	1	-	13	2	2	-	-	4	-	-	-	52

6. หนังสือส่งมอบงาน หนังสือขอเบิกเงินล่วงหน้า/เงินประกันผลงาน ฯลฯ ของผู้รับจ้าง																	
<input type="checkbox"/> ไม่มีต้นฉบับ/ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	1	-	-	-	8
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	-	1	-	-	1	-	-	1	1	2	-	-	2	-	-	-	8
<input type="checkbox"/> จำนวนเงิน/ตัวเลข ไม่ถูกต้อง	4	1	-	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	7
<input type="checkbox"/> ไม่มีหลักฐานการรับเอกสาร/ลงรับเอกสารไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	1	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ข้อมูลผู้ขาย/ผู้รับจ้างไม่ถูกต้อง (ชื่อ, ที่อยู่)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ระบุวันที่ตรวจรับงานไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> อ้างอิงเอกสารที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุวงเงินไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
รวม	4	3	-	-	2	2	1	2	11	2	-	-	6	-	-	-	33

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคค.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
7. ใบแจ้งปิดงานโครงการ รายงานสินทรัพย์ระหว่างดำเนินการ																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	1	-	-	-	-	-	-	1	10	1	-	-	1	-	-	-	14
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	3	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	1	-	-	-	7
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	1	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> รายละเอียดกรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> จำนวน/ขนาดมาตรวัดน้ำไม่ตรงกับสัญญา	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุ/ระบุวัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	5	-	-	-	-	-	-	12	13	1	-	-	2	-	-	-	33

8. ใบสั่งซื้อ/จ้าง สัญญาซื้อขาย/จ้าง สัญญาแก้ไข บันทึกรื้อถอนต่อท้าย																	
<input type="checkbox"/> บัญชีธนาคารไม่ถูกต้อง/ไม่ระบุ	-	1	3	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	8
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	2	1	1	-	-	-	-	-	-	4
<input type="checkbox"/> ไม่แนบบันทึกรื้อถอนต่อท้าย/สัญญาแก้ไข	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ระบุวันครบกำหนดส่งมอบไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ชื่อโครงการไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
<input type="checkbox"/> ประเภทสัญญาไม่สอดคล้องกับลักษณะงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร/แนบเอกสารไม่ครบถ้วน	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุรายละเอียดหลักประกันสัญญาไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ลายมือชื่อคู่สัญญา ไม่ถูกต้องตามอำนาจลงนาม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> อ้างอิงเอกสารที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	-	3	3	-	-	-	-	6	4	2	-	-	1	-	3	-	22

9. ใบเสนอราคาของผู้รับจ้าง บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง																	
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	3	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	5
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	1	-	1	2	-	-	-	-	-	1	-	5
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ชื่อโครงการไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุวันที่/ระบุวันที่ไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ กปค. ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	4	-	-	-	1	1	2	3	4	-	-	-	-	-	1	-	16

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม	
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคค.	กงค.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.		
10. หนังสือมอบอำนาจ																		
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	2	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	6	
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุวันที่/ระบุวันที่ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	2	-	4	
<input type="checkbox"/> ผู้มีอำนาจลงนามไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	
รวม	2	2	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	-	-	4	-	11	

11. สัญญาโอนสิทธิการรับเงิน ใบบริจาคของผู้รับโอนสิทธิ																		
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	4	
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	1	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	4	
<input type="checkbox"/> บัญชีธนาคารไม่ถูกต้อง/ไม่ระบุ	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	
<input type="checkbox"/> ไม่ระบุวันที่/ระบุวันที่ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
รวม	-	-	-	-	1	-	-	1	6	2	-	-	-	-	-	-	10	

12. บันทึกข้อความนำส่งเอกสารเบิกจ่าย																		
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	2	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3	
<input type="checkbox"/> ชื่อโครงการไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	
<input type="checkbox"/> ระบุการโอนสิทธิไม่ตรงกับเอกสาร	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	
<input type="checkbox"/> ชื่อผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
<input type="checkbox"/> ไม่ลงลายมือชื่อผู้ส่งเบิก	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	
<input type="checkbox"/> เลขที่/วันที่สัญญาไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
รวม	4	1	-	-	1	-	-	-	3	-	-	-	-	-	1	-	10	

13. หนังสือค้ำประกันสัญญา/เงินล่วงหน้า/เงินประกันผลงาน ใบเสร็จรับเงินประกันสัญญา																		
<input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง	2	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	3	-	-	-	8	
<input type="checkbox"/> รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	
รวม	2	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	4	-	-	-	9	

14. ใบขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง รายงานผลการพิจารณาอนุมัติสั่งซื้อ/จ้าง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา																		
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	-	2	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	
<input type="checkbox"/> ระบุชื่อ ที่อยู่ ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	
<input type="checkbox"/> ชื่อโครงการไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	
รวม	-	3	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	-	-	1	-	7	

รายละเอียดสาเหตุข้อผิดพลาดเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2567

หน่วย : รายการ

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย																รวม
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคต.	กมล.	กจท.	กบค.	กฝภ.1	กมน.	
15. หนังสือรับรองนิติบุคคล ภ.พ.20 ใบทะเบียนพาณิชย์																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	2	-	-	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> ไม่ชัดเจน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
รวม	-	2	-	-	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-	1	-	7
16. รายงานขอซื้อ/ขอจ้าง ใบขอเบิก/ขอจ้าง																	
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ชื่อโครงการไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2
<input type="checkbox"/> เงื่อนไขการส่งมอบงานไม่สอดคล้อง/ไม่ถูกต้อง	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	1	2	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	5
17. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงาน/ประกวดราคา																	
<input type="checkbox"/> ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง ไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเข้าช้อนกับคณะกรรมการคัดเลือก/ประกวดราคา	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่ตีพิมพ์ด้วยระบบคอมพิวเตอร์	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	-	1	-	1	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	5
18. บันทึกอนุมติงบประมาณ																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	3
รวม	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	3
19. แบบฟอร์มการสร้างรหัสสินทรัพย์																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
รวม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
20. บันทึกข้อความ ใบเสร็จรับเงิน ค่าทดสอบแรงดันน้ำและชำระค่าคลอรีนล้างท่อ																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ระบุเลขที่สัญญาไม่ถูกต้อง	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2
21. ใบสลักหลังตราสาร อักษรแถมปี																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
รวม	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2

รายละเอียด	หน่วยงานผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย															รวม	
	เขต 1	เขต 2	เขต 3	เขต 4	เขต 5	เขต 6	เขต 7	เขต 8	เขต 9	เขต 10	กคค.	กมล.	กกท.	กบค.	กฝภ.1		กมน.
22. สำเนาสมุดบัญชีธนาคาร																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
รวม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

23. บัตรประชาชน ทะเบียนบ้านของผู้รับเงิน																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24. หนังสือเชิญเสนอราคา ประกาศประกวดราคา																	
<input type="checkbox"/> ไม่แนบเอกสาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25. อื่นๆ																	
<input type="checkbox"/> เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงิน/ปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	9
<input type="checkbox"/> เติมสรุปผลงาน ระบุจำนวนเงิน/ข้อความ ไม่ถูกต้อง/ไม่แนบ	1	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	3	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	6
<input type="checkbox"/> แก้ไขใบสั่งซื้อ/จ้าง และเอกสารรับ-จ่ายพัสดุในระบบ SAP (PO)	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	4	-	-	-	5
<input type="checkbox"/> แบบฟอร์มระบุแหล่งเงินงบประมาณ ระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง (เลขที่สัญญา, แหล่งเงิน, จำนวนเงิน, การแสดงรายการเงินล่วงหน้า-เงินประกันผลงาน)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ไม่มีหนังสือแจ้งเรียกค่าปรับ/สงวนสิทธิ์เรียกค่าปรับ/ยินยอมให้หักค่าปรับ	-	1	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	3
<input type="checkbox"/> ค่างานติดปัญหา/ล่าช้า (กรณีเบิกคืนเงินประกันผลงาน)	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ติดประเด็นการหารื้อด้านกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> หนังสือแจ้งเรียกค่าปรับ/สงวนสิทธิ์เรียกค่าปรับ/ยินยอมให้หักค่าปรับ ระบุรายละเอียดไม่ถูกต้อง (จำนวนเงิน, วันที่, สัญญา)	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> เอกสารประกอบการฝึกอบรมไม่ลงนามตรวจรับพัสดุ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2
<input type="checkbox"/> ทบทวนกรณีการตรวจรับงานสอดคล้องกับผลงานที่ส่งมอบ	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ทบทวนกรณีส่งมอบของ/ส่งมอบงาน เกินกำหนดในสัญญา	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> บัญชีธนาคารผู้รับเงินขึ้นสถานะไม่มีบัญชี (Account does not exist)	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่มีหนังสือแจ้งความประสงค์ส่งมอบของ/ส่งมอบงานล่วงหน้า ตามสัญญา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
<input type="checkbox"/> ไม่มีรหัสเจ้าหนี้หลัก (Vender) ในระบบ SAP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1
รวม	14	6	-	1	-	-	2	1	4	1	-	3	12	1	-	-	45

รายละเอียดเอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด ปีงบประมาณ 2567

ลำดับที่	รายละเอียดเอกสารเบิกจ่าย	เลขที่สัญญา	วันที่สัญญา	ผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด	หน่วยงานที่ขอเบิก/หน่วยงานสนับสนุน	เอกสาร	สาเหตุข้อผิดพลาด	ผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย
1	บจก.ทีวาย แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ ปรับปรุงเสิร์ก ๑.1(ต) ต.ทวีปประเทศ	กปภ.ช.1-รย_051/2566	8 ต.ค. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บัญชีธนาคารผู้รับเงินขึ้นสถานะไม่มีบัญชี (Account does not exit)	บัญชีธนาคารผู้รับเงินขึ้นสถานะไม่มีบัญชี (Account does not exit)	เขต 1
2	บจ.บ้านคำยอผลิตภัณฑ์คอนกรีต ก่อสร้างศูนย์ปฏิบัติการฯ เบิกคืนเงินประกันผลงาน ๑.1-9 (ร) ต.ระยอง	กปภ.ช.1/060/2563	7 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, วงจรงาน, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, วงจรงาน, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี	ไม่แนบต้นฉบับ/สำเนา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือคำประกาศสัญญา	ไม่ครอบคลุมระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง	เขต 1
3	บจ.บ้านคำยอผลิตภัณฑ์คอนกรีต ก่อสร้างศูนย์ปฏิบัติการฯ ต.ระยอง ๑.9(ร)	กปภ.ช.1/060/2563	7 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี	ไม่แนบต้นฉบับ/สำเนา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, วงจรงาน, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, วงจรงาน, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	ระบุรายละเอียดค่าปรับร้อยละ 0 ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือคำประกาศสัญญา	ไม่ครอบคลุมระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง	เขต 1
4	บจก.รุ่งวิเชียรก่อสร้าง ปรับปรุงประติมากรรมพระนพชาตินำ ๑.1(ส) ต.วัดนางนคร	กปภ.ช.1-บม.13/2566	7 ธ.ค. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดการส่งมอบงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
5	บจก.เฮลาค่า วางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ ๑.1(ร) ต.สระแก้ว	กปภ.ช.1-ตภ./08/2566	29 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, วงจรงาน, ชื่อโครงการ)	เขต 1
6	บจ.เจบี ซัคเซส เป็ย็ยมาครวัดน้ำ ๑.1(ต) ต.กบินทร์บุรี	กปภ.ช.1-กบ./23/2566	7 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบตรวจรับพัสดุ	รายละเอียดการส่งมอบงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
7	ค่าไฟฟ้า 50% หลัง จากติดตั้งหม้อแปลงระบบ 3 เฟส 50 KVA พร้อมขยายเขตระบบจำหน่ายไฟฟ้า สถานีผลิตน้ำบ้านใหม่ (หมู่ 5) อำเภอวังจันทร์ จังหวัดระยอง ส.ปากน้ำประแสร์	บพ.5310.17/กฟอ.กบ.21270	14 เม.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือขอส่งใบแจ้งหนี้การขยายเขตระบบจำหน่ายไฟฟ้า	จำนวนเงินตัวเลข ไม่ถูกต้อง	เขต 1
8	บจก.เจบี ซัคเซส ค่าแรงอุปกรณ์เปลี่ยนมาตร ๑.1(ส) ต.พนมสารคาม (นอกสารประกอบ 1/3,2/3,3/3)	กปภ.ช.1-พค./78/2566	16 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งปัดงานโครงการระหว่างดำเนินการ	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบสรุปประมาณราคางานเปลี่ยนมาตรวัดน้ำที่เบิกจ่ายตามจริง	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
9	บจ.เจบี ซัคเซส ค่าแรงอุปกรณ์เปลี่ยนมาตร ๑.1(ส) ต.นางลิ้นจี่ จำนวน 1,320 เครื่อง (นอกสารประกอบ 1/3,2/3,3/3)	กปภ.ช.1-บม./76/2566	26 ก.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งปัดงานโครงการระหว่างดำเนินการ	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานการขอราคาเหมา (ภาคผนวก ข)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานขอซื้อของจ้าง	เงื่อนไขการส่งมอบงานไม่สอดคล้องไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
10	บจ.เจบี ซัคเซส ค่าแรงเปลี่ยนมาตรและอุปกรณ์ในการเปลี่ยนมาตร ๑.1(ส) ต.ตราด	กปภ.ช.1-ตร./129/2566	17 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษี	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งปัดงานโครงการระหว่างดำเนินการ	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบประมาณราคางานเปลี่ยนมาตรวัดน้ำ (ภาคผนวก ก.)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1

รายละเอียดเอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด ปีงบประมาณ 2567

ลำดับที่	รายละเอียดเอกสารเบิกจ่าย	เลขที่สัญญา	วันที่สัญญา	ผู้รับผิดชอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่พบข้อผิดพลาด	หน่วยงานที่ขอเบิก/หน่วยงานต้นสังกัด	เอกสาร	สาเหตุข้อผิดพลาด	ผู้ส่งเอกสารเบิกจ่าย
11	บจ.เจบี ซิคเซส ค่าแรงอุปกรณ์เปลี่ยนมาตร จ.1(ส)บ.บางคล้า จำนวน 200 เครื่อง (มีเอกสารประกอบ (1/5) - (5/5))	กป.ก.ข.1-บข./23/2566	7 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ร่างขอบเขตงานตามสัญญา	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบสรุปค่าใช้จ่ายค่าแรงอุปกรณ์เปลี่ยนมาตรที่เกิดขึ้นตามจริง	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	เขต 1
12	ค่าไฟฟ้า 50% แรก งานก่อสร้างขยายเขตที่ถนนหน้บ่แปลงไฟฟ้า ขนาด 250 เควีอ สดวณิจจ่ายน้ำหนองฉาง กป.ส.บ้านบึง	มท.5310.18/2114	25 ธ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสนอราคา	ไม่ระบุวันที่ระบุวันที่ไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือประมาณการค่าใช้จ่ายและค่าจ้างเสนอราคา	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	เขต 1
13	หยก.สคป.บึงฉอรวรีย์ การช่าง เปลี่ยนมาตรวัดน้ำรับโอนกิจการประปา 2,236 เครื่อง (รับโอนจริง 1,058 เครื่อง) ส.จันทบุรี	กป.ก.ข.1-บข./5/2567	25 ม.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการเปลี่ยนแปลงมาตร	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เอกสารประกอบสรุปรายการเปลี่ยนมาตร	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
14	บริษัท ฝั่งน้ำบ่อหนองศรีพรหมรุ่งเรือง เซอร์วิส จำกัด ค่าแรงและค่าอุปกรณ์ในการเปลี่ยนมาตรวัดน้ำผู้ใช้ที่มีอายุเกิน 10 ปี จำนวน 2,000 เครื่อง ส.สาขาน้ำตึกกรม จ.1(ต)	กป.ก.ข.1-บข./55/2567	7 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เอกสารประมาณราคางานเปลี่ยนมาตรวัดน้ำที่เบิกจ่ายตามจริง	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานสิ้นพัสดุว่าที่ได้จากงานโครงการระหว่างดำเนินการ	ไม่แนบเอกสาร	เขต 1
15	หยก.ธกรธารา งานช่างแนวท่อฯ 2 ส.บางคล้า	กป.ก.ข.1/20/2566	4 เม.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน	ระบุวันที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
16	บจ.รักษารวมปลอดภัย ฝั่งน้ำบ่อหนองศรีพรหมรุ่งเรือง ค่าแรงและอุปกรณ์ฯ จ.1(ต) ส.บ้านบึง	กป.ก.ข.1-บข./87/2566	15 ธ.ค. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ทบทวนการพิจารณาตรวจรับงานสอดคล้องกับผลงานที่ส่งมอบ	ทบทวนการพิจารณาตรวจรับงานสอดคล้องกับผลงานที่ส่งมอบ	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น (เอกสารประมาณราคางานเปลี่ยนมาตรวัดน้ำที่เบิกจ่าย)	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายอื่น ไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้อง	เขต 1
17	ค่าไฟฟ้า 50% หลัง งานขยายเขตไฟฟ้าที่จ่ายไฟฟ้าระบบ 3 เฟส 4 สาย ขนาดหม้อแปลง 100 KVA ให้กับสถานีที่เพิ่มแรงดัน กป.ส.ศรีราชา	มท.5307.18/ทฟ.จ.บ. 4403/67	17 ม.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือแจ้งค่าใช้จ่ายให้บริการฯ	จำนวนเงิน/ตัวเลข ไม่ถูกต้อง	เขต 1
18	หยก.สคป.บึงฉอรวรีย์ การช่าง ค่าแรงและอุปกรณ์ในการเปลี่ยนมาตร จ.1(ต) ส.ขลุง	กป.ก.ข.1-ขลุง/32/2566	30 พ.ย. 66	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เล่มสรุปผลงาน	เล่มสรุปผลงาน ระบุจำนวนเงินข้อความ ไม่ถูกต้อง/ไม่แนบ	เขต 1
19	บจ.ธนเจริญมั่นคง วางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ จ.1(ต) ส.ศรีราชา	กป.ก.ข.1-ศรีฯ/13/2567	21 พ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	เขต 1
20	บจ.เที่ยงธรรม วอลเตอร์ เอ็นจิเนียริ่ง อ่างแนวท่อฯ จ.1(ต) ส.ทศวิทยา	กป.ก.ข.1-บข./7/2567	6 ก.พ. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เอกสารรายงานการประชุม	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
21	บจ.ทีวาศตะวันออก อัดแนวท่อฯ จ.1(ต) ส.อรัญประเทศ	กป.ก.ข.1-อรั./010/2567	11 เม.ย. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือมอบอำนาจ	ไม่แนบเอกสาร	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บันทึกข้อความนำส่งเอกสารเบิกจ่าย	บุคลากรโอนสิทธิ ไม่ตรงกับเอกสาร	เขต 1
22	บจ.บีทีที ยูไนคิต์ ปรับปรุงผู้ควบคุมฯ จ.1(ต) ส.บางปะกง	กป.ก.ข.1-บป.ก./16/2567	11 เม.ย. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือมอบอำนาจ	ไม่แนบเอกสาร	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, จว.คณ., ชื่อโครงการ)	เขต 1
23	บจ.ป.นระโชค ทานิช งานขยายเขตจำหน่ายน้ำ ถนนชุมชนหนองหิน ซอย 5 หมู่ 3 ตำบลวังเย็นฯ จ.1(ต) ส.บางคล้า	กป.ก.ข.1-บค./40/2567	8 พ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	ระบุชื่อ/ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	รายละเอียดกรรมการตรวจรับไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง)	เขต 1
24	หยก.ป.นระโชค ทานิช วางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ ชุมชนหนองกรก ซอย 7 หมู่ 8 ต.แปลงยาว จ.1(ต) ส.บางคล้า	กป.ก.ข.1-บค./37/2567	8 พ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีจำนวนเงินปริมาณไม่ตรงกับสัญญา	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
25	หยก.เอส เค จี วอลเตอร์ วางท่อขยายเขตจำหน่ายน้ำ ซอยรามภูรังค์ ซอย 1/2-4 จ.1(ต) ส.บ้านฉาง	กป.ก.ข.1-บฉ./113/2567	21 พ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, จว.คณ., ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการตรวจรับพัสดุ	ระบุวันที่ตรวจรับงานไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	รายงานผลการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน	รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบรับรองผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, จว.คณ., ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งปิดงานโครงการระหว่างดำเนินการ	รายละเอียดสัญญาไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน (เลขที่, วันที่, ชื่อโครงการ)	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	หนังสือขอคืนเงินประกันผลงาน	จำนวนเงิน/ตัวเลข ไม่ถูกต้อง	เขต 1
26	บจ.ข.ม.ทีเอ็น ซอติจินประทีนผลงาน งานขยายเขตท่อส่งน้ำก่อสร้างฯ จ.1(ต) ส.ทศวิทยา	กป.ก.ข.1-บข./38/2567	2 พ.ค. 67	เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบแจ้งหนี้	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบเสร็จรับเงิน	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บันทึกข้อความนำส่งเอกสารเบิกจ่าย	จำนวนเงินไม่ถูกต้อง	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	ใบสลิทหลังตราสาร	ไม่แนบเอกสาร	เขต 1
				เขต 1	หน่วยงานที่ขอเบิก	บันทึกอายุถึงประมาณ	ไม่แนบเอกสาร	เขต 1

รายละเอียดข้อผิดพลาดที่ควรระมัดระวัง และแนวทางการตรวจสอบเอกสาร

สาเหตุข้อผิดพลาด	แนวทางการตรวจสอบเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ
1. ไม่แนบเอกสาร ไม่แนบต้นฉบับ เอกสารไม่ชัดเจน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบและแนบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้องและชัดเจน ตามแบบบันทึกข้อความนำส่งเอกสาร (อ้างอิงตามบันทึก ผงบ. ที่ มท 55811/243/2566 ลงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 เรื่อง ขอความเห็นชอบการปรับปรุงกระบวนการทำงานด้านการจัดส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน และแบบบันทึกข้อความนำส่งเอกสาร) 	กจท./กบท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง/
2. จำนวนเงิน จำนวนวัน ตัวเลข ข้อความเกี่ยวกับจำนวนเงิน ไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ทดสอบการคำนวณจำนวนเงิน ตรวจสอบตัวเลขตัวหนังสือที่เกี่ยวกับจำนวนเงินให้ถูกต้อง - สอบทานตัวเลขกับงบประมาณ เอกสารการอนุมัติ บัญชีแสดงปริมาณวัสดุและค่าแรง ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง สัญญา (การจ่ายเงินล่วงหน้า การหักเงินประกันผลงาน) ใบแจ้งหนี้ หรือเอกสารที่อ้างอิงให้ถูกต้องตรงกัน - กรณีมีการแก้ไขสัญญามีค่างาน เพิ่ม/ลด ให้แสดงรายละเอียดการกระทบจำนวนเงินมาในใบแจ้งหนี้ให้สอดคล้องกับสัญญาดังกล่าว 	กจท./กมล./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง
3. การระบุรายละเอียดเกี่ยวกับสัญญา ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการระบุเลขที่สัญญา วันที่สัญญา ชื่อโครงการ งวดงาน จำนวนเงิน วันที่สิ้นสุดสัญญา และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกันกับสัญญา - ตรวจสอบการระบุชื่อโครงการ หลักประสัญญา ค่าจ้าง บัญชีธนาคาร การจ่ายเงินล่วงหน้า การหักเงินประกันผลงาน วันครบกำหนดส่งมอบ ให้ถูกต้องสอดคล้องกับข้อกำหนดการจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารอนุมัติ งบประมาณ และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง - กรณีมีการแก้ไขสัญญามีค่างาน เพิ่ม/ลด ให้แสดงรายละเอียดสัญญาที่มีการแก้ไขให้สอดคล้องกับสัญญาดังกล่าว 	กจท./กมล./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง
4. การระบุชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง เอกสารการแต่งตั้ง ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน และชื่อของผู้ขาย ผู้รับจ้าง ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และผู้ควบคุมงาน ให้ถูกต้องตรงกันกับข้อมูลพนักงาน เอกสารการแต่งตั้งฯ ของ กปภ. - ตรวจสอบ ชื่อของผู้ขาย ผู้รับจ้าง ให้ถูกต้องตรงกันกับสำเนาบัตรประชาชน ใบทะเบียนพาณิชย์ หนังสือรับรองนิติบุคคล ภ.พ.20 หรือเอกสารที่เกี่ยวกับผู้ขาย ผู้รับจ้าง - ตรวจสอบการระบุเลขที่ วันที่ ของเอกสารการแต่งตั้งฯ เช่น คำสั่งแต่งตั้ง ใบขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง รายงานขอชื่อขอจ้าง ให้ครบถ้วน และถูกต้องตรงกัน 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง

รายละเอียดข้อผิดพลาดที่ควรระมัดระวัง และแนวทางการตรวจสอบเอกสาร

สาเหตุข้อผิดพลาด	แนวทางการตรวจสอบเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ
5. การระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการส่งมอบ การตรวจรับ ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบและระบุวันที่แล้วเสร็จ, วันที่ส่งมอบ, วันที่รับหนังสือส่งมอบ ให้ถูกต้องตรงกันกับเอกสารการส่งมอบ - ตรวจสอบและระบุรายละเอียดให้ถูกต้องตรงกันกับเอกสารตรวจรับงาน เช่น วันที่ตรวจรับงาน, วันที่ของเอกสารตรวจรับงาน เป็นต้น 	ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ ผู้ควบคุมงาน
6. การระบุ วัน เดือน ปี ไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบวัน เดือน ปี ให้ถูกต้อง และ/หรือตรงกันกับเอกสารที่อ้างอิง 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง
7. การระบุชื่อ ที่อยู่ เลขประจำตัว ผู้เสียภาษี เลขที่สาขา ผู้ขาย ผู้รับจ้าง กปภ. ไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบ ชื่อ นามสกุล ชื่อนิติบุคคล ที่อยู่ เลขประจำตัว ผู้เสียภาษี เลขที่สาขา ของผู้ขาย ผู้รับจ้าง ให้ถูกต้อง ครบถ้วนตรงกันกับ สำเนาบัตรประชาชน ใบทะเบียนพาณิชย์ หนังสือรับรองนิติบุคคล ภ.พ.20 หรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบ ชื่อ ที่อยู่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี เลขที่สาขา ของ กปภ. ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกันกับข้อมูลที่อยู่ ภ.พ.20 (อ้างอิงตาม www.pwa.co.th ดาวนโหลด ภ.พ.20) 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ/ เจ้าของเรื่อง
8. การระบุเรื่องค่าปรับ และเอกสารประกอบ ไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบวันที่แล้วเสร็จ วันที่ส่งมอบ วันที่ได้รับหนังสือส่งมอบ จำนวนวันค่าปรับ รวมทั้งตรวจสอบและรายงาน กรณีวันครบกำหนดส่งมอบตรงกับวันหยุดราชการ และกรณีได้รับอนุมัติให้คิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0 ให้เป็นไปตามเอกสาร ข้อเท็จจริง ครบถ้วนและถูกต้อง (อ้างอิงตามบันทึก กนก. ที่ มท 55622-1/70/2565 ลงวันที่ 26 ม.ค. 2565 เรื่อง ชักซ้อมการคำนวณค่าปรับกรณีวันครบกำหนดส่งมอบงานหรือพัสดุตรงกับวันหยุดราชการ) (แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 [ค่าปรับร้อยละ 0] 1. มท 55622-1/442/2564 ลงวันที่ 26 ส.ค. 2564 2. มท 55622-1/327/2565 ลงวันที่ 19 พ.ค. 2565 3. มท 55622-1/438/2565 ลงวันที่ 24 มิ.ย. 2565) - แนบหนังสือแจ้งการเรียกค่าปรับ และสวณสิทธิการเรียกค่าปรับ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และหนังสือยินยอมให้หักค่าปรับ (ถ้ามี) (อ้างอิง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ข้อ 181 ข้อ 183) 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ ประธานกรรมการตรวจรับฯ/ คณะกรรมการตรวจรับฯ

รายละเอียดข้อผิดพลาดที่ควรระมัดระวัง และแนวการตรวจสอบเอกสาร

สาเหตุข้อผิดพลาด	แนวทางการตรวจสอบเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ
9. การลงนามของผู้ชาย ผู้รับจ้าง ผู้รับเงิน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้มีอำนาจ ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบการลงนามของ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง/อำนาจของผู้ชาย ผู้รับจ้าง ให้ถูกต้องตรงกันกับ สำเนาบัตรประชาชน ใบทะเบียนพาณิชย์ หนังสือรับรองนิติบุคคล ภ.พ.20 หรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบการลงนามของ ชื่อ นามสกุล ตำแหน่ง ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้ถูกต้องตรงกับคำสั่งแต่งตั้งฯ หรือเอกสารการแต่งตั้งฯ - ใบเสร็จรับเงิน ต้องลงนามผู้รับเงินทุกครั้ง 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ คณะกรรมการตรวจรับฯ
10. ประเด็นข้อสังเกตเกี่ยวกับข้อกำหนดหรือการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - ทบทวนและตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 เป็นต้น - ทบทวนและตรวจสอบการส่งมอบงาน รายละเอียดผลงานให้เป็นไปตามสัญญา และข้อกำหนดต่อท้ายสัญญา หากไม่ตรงกันให้มีเอกสารสนับสนุนรายละเอียดดังกล่าว หรือทบทวนการตรวจรับใหม่อีกครั้ง - ตรวจสอบหนังสือคำประกันสัญญา ให้มีระยะเวลาการรับประกันความชำรุดบกพร่องให้ครอบคลุมระยะเวลาที่ต้องรับประกันความชำรุดบกพร่องตามสัญญา (อ้างอิง บันทึก กนก. ที่ มท 55622-1/4 ลงวันที่ 5 ม.ค. 2566 เรื่อง ขอความเห็นชอบแนวทางการนี้ระยะเวลารับประกันความชำรุดบกพร่องของงานจัดซื้อจัดจ้าง) - การออกไปกำกับภาษี ให้เป็นไปตาม คำสั่งกรมสรรพากร ที่ ป. 86/2542 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดทำใบกำกับภาษี ตามมาตรา 86/4 และมาตรา 86/5 แห่งประมวลรัษฎากร เฉพาะที่มีลักษณะเป็นแบบเต็มรูป และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาหรือเอกสารการแต่งตั้ง ไม่ควรมีการแก้ไขด้วยวิธีอื่นและควรตีพิมพ์ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ เท่านั้น - ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หากมีประเด็นด้านกฎหมายให้มีการหารือเพื่อหาข้อสรุปกับกฎหมายก่อนการเบิกจ่ายเงิน 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ คณะกรรมการตรวจรับฯ

รายละเอียดข้อผิดพลาดที่ควรระมัดระวัง และแนวการตรวจสอบเอกสาร

สาเหตุข้อผิดพลาด	แนวทางการตรวจสอบเอกสาร	ผู้รับผิดชอบ/ผู้ตรวจสอบ
11. บัญชีธนาคารของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ไม่สามารถดำเนินการได้	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้ขาย ผู้รับจ้าง ตามสัญญา ให้ถูกต้องตรงกันกับสำเนาสมุดบัญชีธนาคาร - ให้ผู้ขาย ผู้รับจ้างยืนยันสถานะของบัญชีธนาคาร 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา
12. ประเด็นอื่น ๆ	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลและรายละเอียดในเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ควรถูกต้องตรงกันทั้งฉบับ และตรงกับเอกสารที่อ้างอิงถึง - กรณีการโอนเงิน ให้สร้างรหัสเจ้าหน้าที่หลักก่อนส่งเบิกจ่าย - กรณีมีรายละเอียดขอบเขตงานที่กำหนด ที่เกี่ยวข้องกับการปริมาณ จำนวนเงิน ข้อกำหนดเฉพาะเป็นสำคัญ โดยกระทบกับการเบิกจ่ายเงิน ให้แนบเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องให้สนับสนุน ตรงกันกับเอกสารเบิกจ่าย - กรณีมีการโอนสิทธิการรับเงิน ขอให้ระบุที่บันทึกข้อความส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ชัดเจนและแนบเอกสารมาให้ถูกต้อง ครบถ้วน - เอกสารโอนสิทธิการรับเงิน ให้ประกอบด้วย สัญญาโอนสิทธิการรับเงิน และการแจ้งบอกกล่าวการโอนสิทธิฝั่งผู้โอนสิทธิ และแจ้งบอกกล่าวการรับโอนสิทธิฝั่งผู้รับโอนสิทธิ พร้อมแจ้งบัญชีธนาคารของผู้รับโอนสิทธิ และแนบสำเนาบัญชีธนาคารให้ครบถ้วน 	กจท./กบร.งานพัสดุฯ/ กปภ.สาขา/ผู้ควบคุมงาน/ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ เจ้าของเรื่อง