



**ด่วนที่สุด**

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรมบังคับคดี กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๘๗๑๑

ที่ ยธ.๐๕๑๙/ว ๒๗ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การควบคุมภายในเกี่ยวกับการควบคุมและการจัดเก็บใบเสร็จรับเงิน

เรียน หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดกรมบังคับคดี

ด้วยมีกรณีใบเสร็จรับเงินสูญหาย เกิดจากมิได้มีการจัดเก็บไว้ในที่ปลอดภัยในสิ้นวันทำการ ดังนั้น เพื่อให้มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดเก็บใบเสร็จรับเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ จึงขอให้ปฏิบัติดังต่อไปนี้

๑. เมื่อหน่วยงานได้รับใบเสร็จรับเงินจากกลุ่มงานพัสดุ กรมบังคับคดี ให้จัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน โดยให้ระบุหมายเลขกำกับเล่มและหมายเลขกำกับใบเสร็จรับเงิน จำนวนที่ได้รับ และวันเดือนปีที่รับใบเสร็จรับเงิน และจัดเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย

๒. เมื่อมีการเบิกใช้ใบเสร็จรับเงิน ให้เจ้าหน้าที่การเงินผู้เบิกใช้ เบิกจากผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน โดยให้ลงชื่อและวันที่รับไว้ในทะเบียนคุม และพิจารณาจำนวนของใบเสร็จรับเงินที่ขอเบิกตามความจำเป็นและเหมาะสมในการใช้งานของสำนักงาน

๓. ในกรณีที่มีการรับเงินภายหลังกำหนดเวลาปิดบัญชีสำหรับวันนั้นแล้ว ให้บันทึกข้อมูลการรับเงินนั้นในระบบในวันทำการถัดไป นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินและเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน และให้จัดเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย

๔. ทุกสิ้นวันใบเสร็จรับเงินคงเหลือที่ยังไม่ได้ใช้งานทั้งหมด ส่งต่อผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน และให้จัดเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัยอย่าให้สูญหายหรือชำรุดเสียหาย

๕. กรณีใบเสร็จรับเงินสูญหายหรือชำรุดจนไม่อาจใช้เป็นหลักฐานได้ ให้เจ้าหน้าที่การเงินหรือผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบ รายงานต่อผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน และให้ผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับรับทราบ เพื่อดำเนินการร้องทุกข์ต่อเจ้าหน้าที่ตำรวจทันที นับแต่ทราบว่าใบเสร็จรับเงินสูญหาย ติดประกาศยกเลิกใบเสร็จรับเงินฉบับดังกล่าวไว้ที่หน่วยงานนั้นในที่พบเห็นและตรวจสอบได้ง่าย เพื่อป้องกันมิให้มีการออกหรือรับใบเสร็จรับเงินดังกล่าว และทำหนังสือแจ้งเวียนการยกเลิกใบเสร็จรับเงินที่สูญหายหรือชำรุดจนไม่อาจใช้เป็นหลักฐานได้นั้น ให้หน่วยงานและส่วนราชการต่าง ๆ ทราบ เพื่อป้องกันการนำใบเสร็จรับเงินนั้นมาเป็นหลักฐานในการรับหรือเบิกเงินทางราชการต่อไป

๖. การลงนามในใบเสร็จรับเงิน ให้เจ้าหน้าที่การเงินลงชื่อเป็นผู้รับเงินในใบเสร็จรับเงินร่วมกับผู้อำนวยการกอง/สำนักงาน หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย กรณีมอบหมายจะต้องมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร และห้ามลงนามในใบเสร็จรับเงินไว้ล่วงหน้า

๗. กรณีเช็คให้ปฏิบัติตามหนังสือที่ ยธ. ๐๕๑๒/ว ๘ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ เรื่อง การควบคุมภายในเกี่ยวกับการควบคุมจัดเก็บ เบิกใช้สมุดเช็คธนาคาร

/ให้หัวหน้าหน่วยงาน ...

“กรมบังคับคดีได้รับรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards)

ครั้งที่ ๖ และครั้งที่ ๗ (ปี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐)”

ให้หัวหน้าหน่วยงานของกรมบังคับคดีกำกับดูแลการปฏิบัติงานในเรื่องดังกล่าว รวมถึงเอกสาร ใบรับเงินประเภทอื่นให้ปฏิบัติเช่นเดียวกัน และให้เป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และแนวทางการปฏิบัติด้วยความ ละเอียดยรอบคอบ ระมัดระวัง หากเกิดข้อผิดพลาดทำให้เกิดความเสียหายทางราชการ ถือเป็นการกระทำผิดวินัย อย่างร้ายแรง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น



(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)  
อธิบดีกรมบังคับคดี