

สรุปผลการดำเนินงาน

การกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี และขยายเวลาเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง

๑. ไม่ควบคุม และตรวจสอบทำให้ไม่สามารถจัดส่งใบกันเงินฯ / ขยายเวลาฯ และเอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่สำนักงานศาลยุติธรรมกำหนดภายในวันที่ ๑๕ กันยายน / วันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ ตามระเบียบ และวิธีปฏิบัติที่กำหนด
๒. ขอกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีในรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่อยู่ในข่ายที่จะกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี ตามระเบียบ ก.บ.ศ. ว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๘๒
๓. การระบุข้อมูลในใบกันเงินฯ / ขยายเวลาฯ โดยไม่ถูกต้อง ได้แก่
 - ๓.๑ ระบุจำนวนเงินที่ขอกันเงินฯ / ขยายเวลาฯ ไม่ตรงกับที่ได้รับอนุมัติ / ไม่ตรงกับที่ก่อหนี้ / ไม่ตรงกับจำนวนเงินคงเหลือหลังเบิกจ่ายแล้ว
 - ๓.๒ ระบุประเภทเงิน และปีงบประมาณของเงินที่ได้รับจัดสรร ไม่ตรงกับเอกสารแจ้งจัดสรร หรือใบอนุมัติกันเงิน ฯ / อนุมัติขยายเวลา ฯ
 - ๓.๓ ระบุสถานะของรายการที่ขอกันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง
 - ๓.๔ เหตุผลที่ขอกันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ ไม่ชัดเจน หรือระบุข้อมูลต่าง ๆ เช่น การดำเนินงาน การเบิก การก่อหนี้ ฯลฯ ไม่ถูกต้อง / ไม่ครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด
๔. การจัดส่งเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่กำหนดในวิธีปฏิบัติ ข้อ ๒ ได้แก่ ไม่จัดส่งเอกสารอนุมัติจัดสรร, ไม่จัดส่งใบอนุมัติกันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ หรือ ใบอนุมัติเปลี่ยนแปลงกันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ ฉบับล่าสุด, ไม่จัดส่งเอกสารก่อหนี้ เช่น สัญญาซื้อ/จ้าง ใบสั่งซื้อ/จ้าง บันทึกเพิ่มเติมต่อท้ายสัญญา ฯลฯ
๕. ก่อนสิ้นปีงบประมาณมีการก่อหนี้ หรือเบิกจ่ายรายการที่ขอกันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ (เป็นรายการที่แจ้งมายังสำนักงานศาลยุติธรรมแล้ว) แต่หน่วยงานไม่แจ้งแก้ไขใบกันเงินฯ / ขยายเวลาฯ เพื่อเปลี่ยนแปลงสถานะ หรือจำนวนเงินในใบกันเงิน ฯ ภายในวันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ ตามวิธีปฏิบัติ ข้อ ๓ ทำให้การเสนอขออนุมัติต่อ ก.บ.ศ. หรือเลขาธิการ คลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง
๖. รายการที่หน่วยงานขอกันเงิน ฯ / ขยายเวลาฯ แล้ว หน่วยงานเบิกจ่ายหรือก่อหนี้หลังสิ้นปีงบประมาณ (หลังวันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ) โดยที่ยังไม่ได้รับอนุมัติให้กันเงิน ฯ / ขยายเวลา ฯ ซึ่งเป็นกรปฏิบัติ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ก.บ.ศ. ว่าด้วยการเงิน พ.ศ. ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๓๕ และวิธีปฏิบัติ ข้อ ๕

.....