



การรับชำระเงินค่าปรับ ตามบริบทของงานตรวจสอบภายใน
ผ่านระบบบริหารจัดการใบสั่งจราจร (Police Ticket Management)

แนวคิดและหลักการในการจัดทำคู่มือ

ในหัวข้อการรับชำระเงิน

- กฎหมายบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น
- ผ่านงานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance) และงานบริการให้คำปรึกษา (Consulting)
- ด้วยการประเมินและช่วยสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานอย่างเป็นระบบ
- แนวทางในการตรวจสอบฯ จัดทำขึ้นเป็นแนวทางของผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นเครื่องมือในการจัดให้มีการควบคุมในเรื่องดังกล่าวที่เหมาะสมและเพียงพอ
- โดยระบุการควบคุมที่เป็นความจำเป็นพื้นฐานและจุดอ่อนที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อให้หน่วยงานสามารถนำไปปรับปรุง พัฒนา ให้เหมาะสมกับแต่ละหน่วยต่อไป

ผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

หัวหน้า
สถานี

สารวัตร
ธุรการ

เจ้าหน้าที่
พัสดุ

ใบสั่งและเปรียบเทียบปรับ

เจ้าพนักงานจราจร

ธุรการจราจร

สารวัตรจราจร

พนักงานสอบสวน

เสมียนเปรียบเทียบปรับ

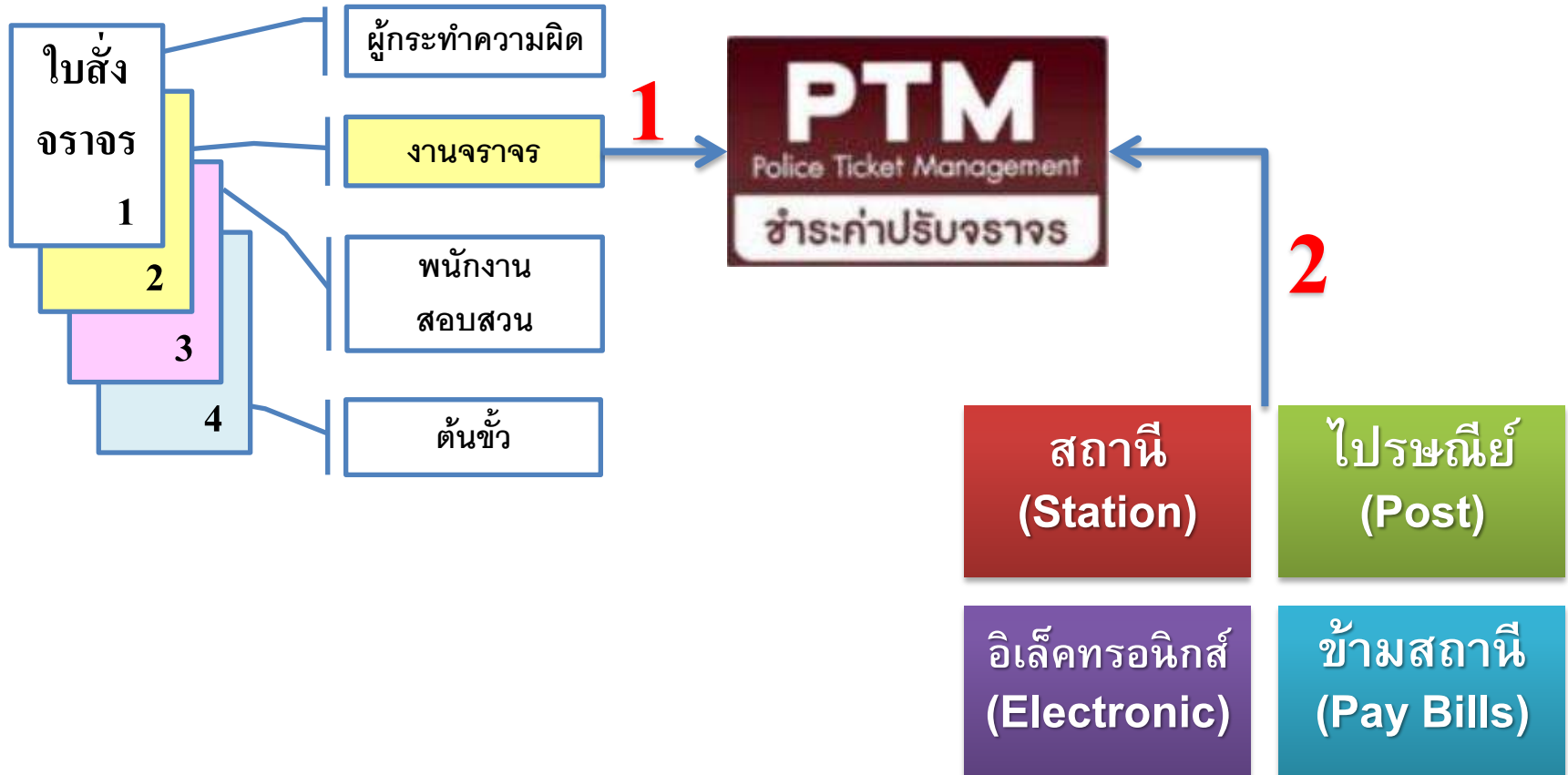
เสมียนประจำวัน

การรับเงินค่าปรับ

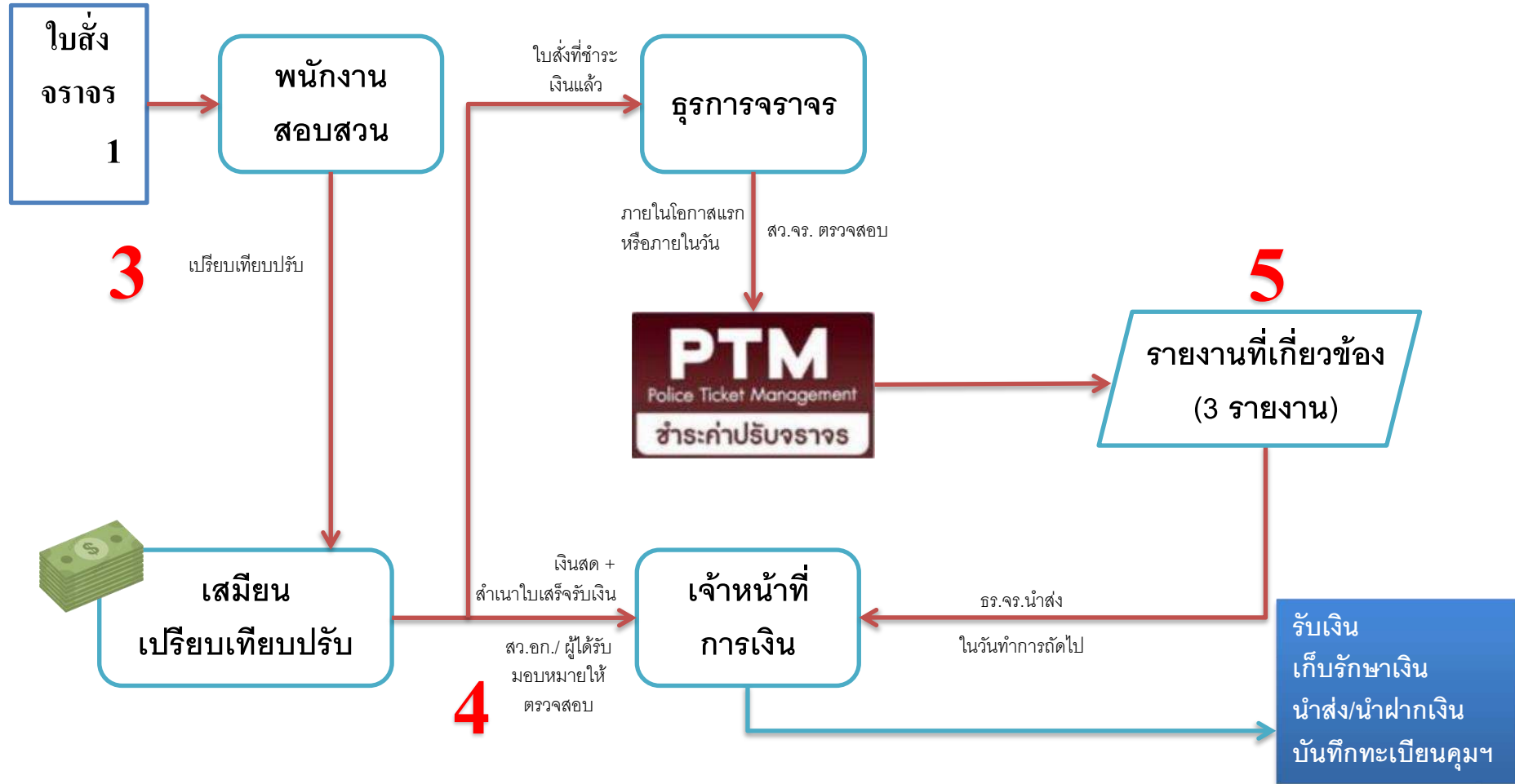
เจ้าหน้าที่การเงิน

ผู้ตรวจสอบการ
ปฏิบัติงาน

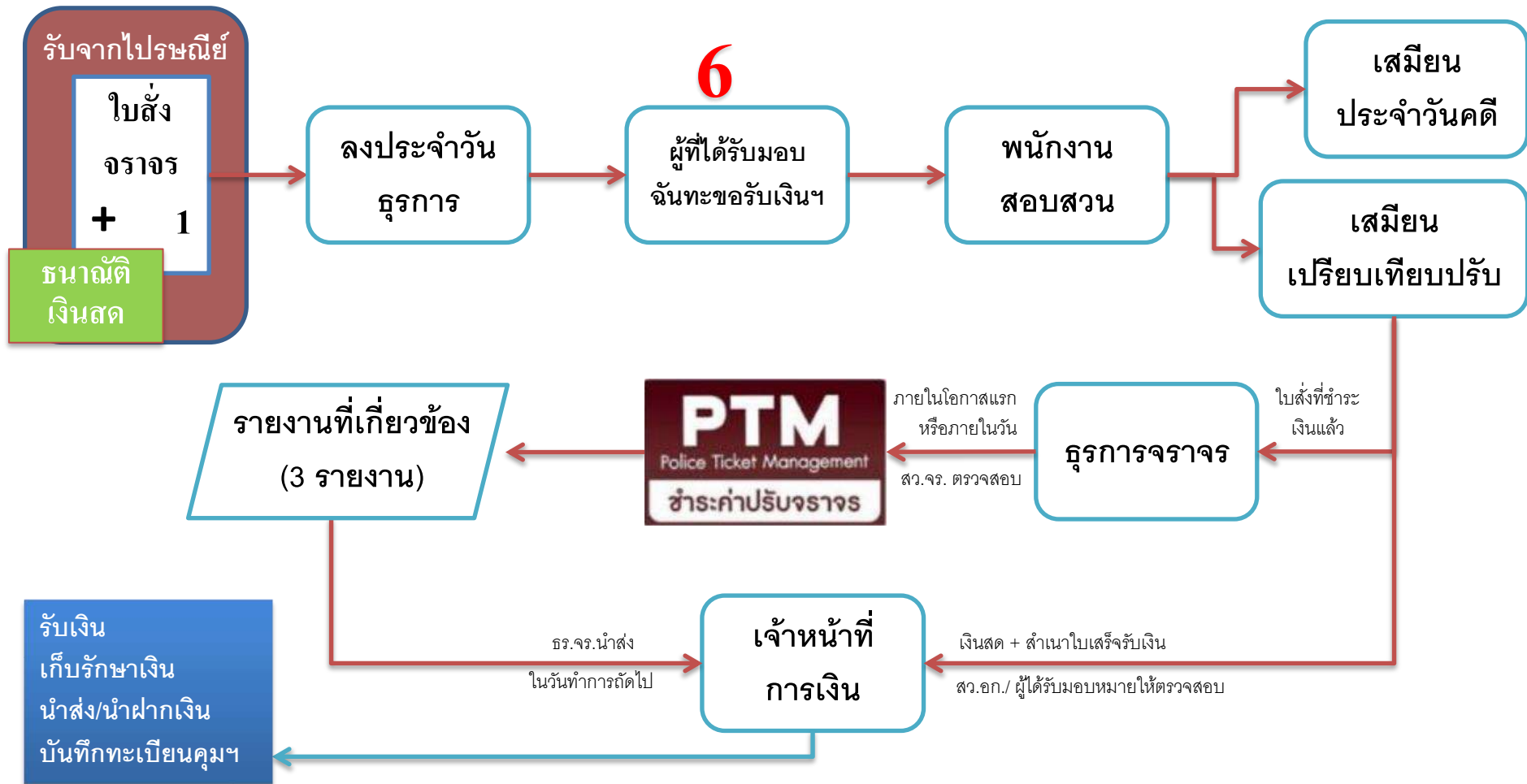
ภาพรวมใบสั่งจราจรและการรับชำระเงินค่าปรับ



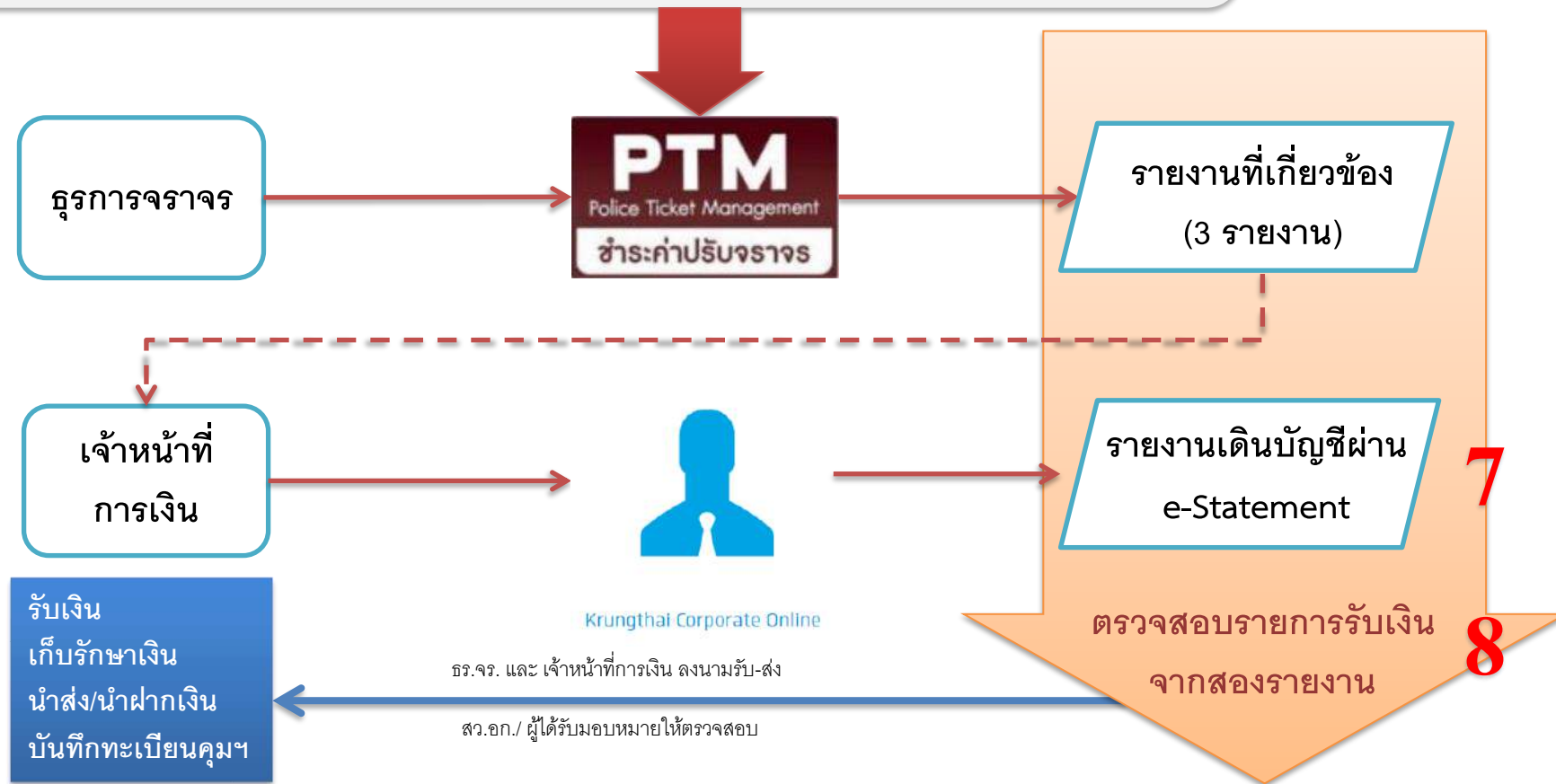
การรับชำระเงินค่าปรับที่สถานี (STATION)



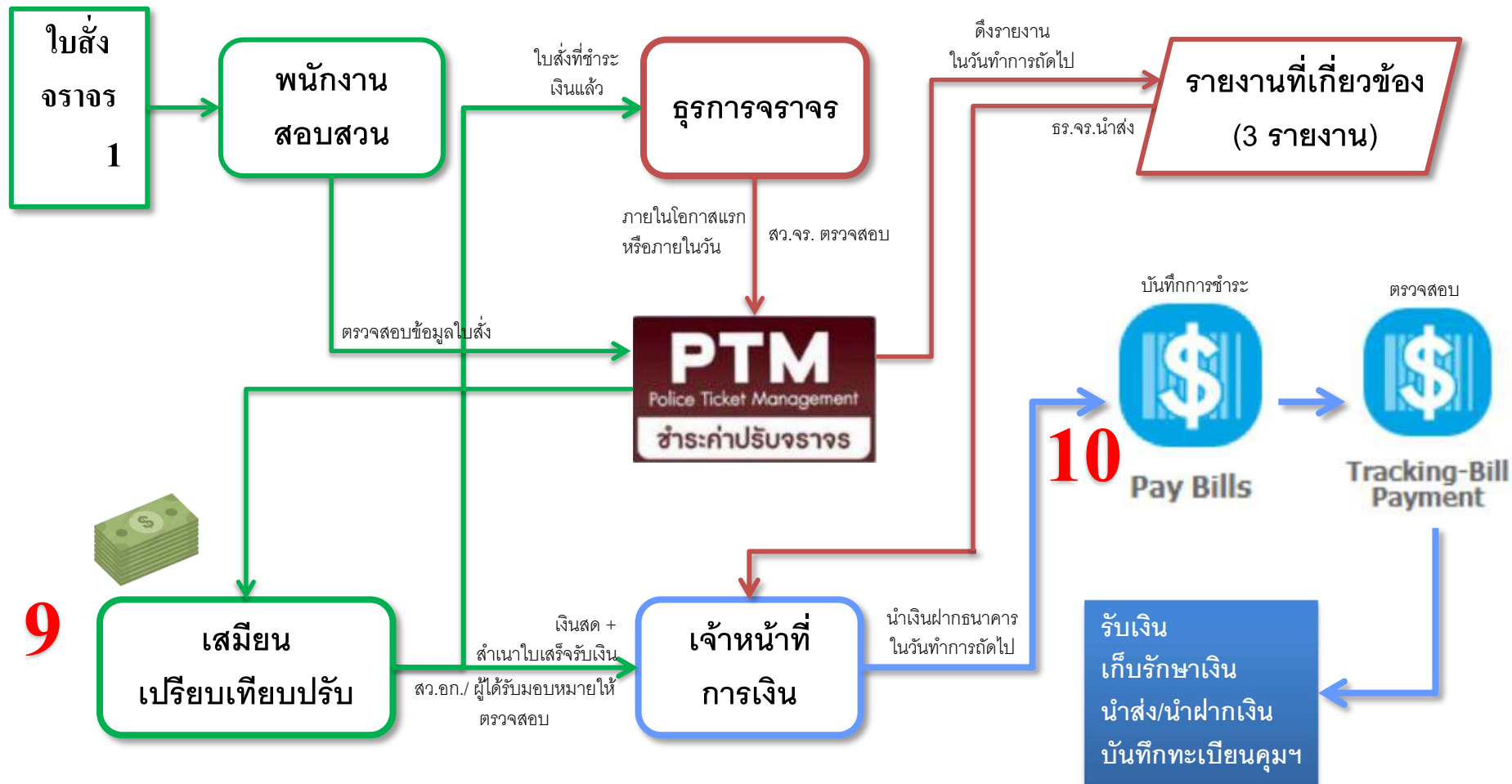
การรับชำระเงินค่าปรับทางไปรษณีย์ (ธนาณัติหรือตัวแลกเงิน)



การรับชำระเงินค่าปรับ โดยวิธีการทางธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์



การรับชำระเงินค่าปรับข้ามสถานี (Pay Bills)





ประเด็นข้อตรวจพบในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบPTM ไม่ได้เรียกรายงานการรับชำระเงินค่าปรับผ่านระบบ PTM ทุกสิ้นวัน
- เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้เรียกรายงานการเดินบัญชีผ่านระบบ KTB Corporate Online ทุกสิ้นวัน หรือเรียกรายงานสัปดาห์ละครั้ง หรือเรียกรายงานเดือนละครั้ง เมื่อนำเงินส่ง/ฝากส่วนราชการผู้เบิก
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทั้งสองฝ่าย ไม่ได้ลงลายมือชื่อและวันเดือนปีการรับส่งมอบรายงานการรับชำระฯ และรายงานการเดินบัญชี เพื่อเป็นหลักฐานระหว่างกัน



ประเด็นข้อตรวจพบในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบPTM และหรือเจ้าหน้าที่การเงินไม่สามารถเรียกดูรายงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติไม่ได้ส่งมอบหรือแจ้ง USERNAME และ PASSWORD และหรือรหัสผู้ใช้งานถูกล็อค เนื่องจากบันทึกผิดพลาดหลายครั้ง
- หน่วยไม่สามารถทำการชำระข้ามสถานีผ่านเมนู PayBills ได้ เนื่องจากหน่วยไม่ได้เปิดใช้บริการ PayBills ใน KTB Corporate Online และไม่มีการตรวจสอบผลการชำระค่าปรับ(Tracking-Bill Payment)
- หน่วยไม่บันทึกทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณประเภทค่าปรับข้ามสถานี



ประเด็นข้อตรวจพบในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- ผู้จัดเก็บเงินนำส่งเงินค่าปรับ ให้เจ้าหน้าที่การเงินล่าช้า ๒-๓๐ วัน
- วันเดือนปี ที่รับ - นำส่งเงิน หลังใบเสร็จรับเงิน ไม่ใช่วันเดือนปี ที่รับส่งเงินจริง ซึ่งไม่ตรงกับวันเดือนปีในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง
- การคำนวณส่วนแบ่งเงินค่าปรับ บางรายการผิดประเภท เช่น จราจร ป็นส่วนค่าปรับเป็นรถยนต์, รถยนต์ป็นส่วนเป็นจราจร, นอกเขตเทศบาลป็นส่วนเป็นในเขตฯ, ข้อหาขับรถโดยประมาทเป็นเหตุให้ผู้อื่นได้รับอันตรายแก่กายหรือจิตใจ(จร.ม.๔๓(๔), ๑๕๗+ป.อาญา ม.๙๐) ป็นส่วนเป็นจราจร, ๑๓๒พ.ร.บ.ป็นส่วนเป็นอาญา



แนวทางการบันทึกรายการรับชำระค่าปรับทางอิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยงานย่อย

กรณีชำระผ่านช่องทางของธนาคารกรุงไทย (Bank Counter / Netbank / Internet Banking / ฯลฯ)			
รายการ	วันจันทร์ 1 X.X. 64	วันอังคาร 2 X.X. 64	วันพุธ 3 X.X. 64
วันที่ชำระใบสั่ง	✓		
วันที่ยอดเงินปรากฏในระบบ PTM	✓		
วันที่ยอดเงินปรากฏในระบบ KTB Corporate Online	✓		
วันที่สามารถเรียกรายงานในระบบ PTM		✓	
วันที่สามารถเรียกรายงานในระบบ KTB Corporate Online		✓	
วันที่บันทึกในทะเบียนคุมต่าง ๆ		✓	



แนวทางการบันทึกรายการรับชำระค่าปรับทางอิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยงานย่อย

กรณีชำระผ่านช่องทางของพันธมิตร (บุญเติม / ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ / เครือเซ็นทรัล / ฯลฯ)

รายการ	วันจันทร์ 1 X.X. 64	วันอังคาร 2 X.X. 64	วันพุธ 3 X.X. 64
วันที่ชำระใบสั่ง	✓		
วันที่ยอดเงินปรากฏในระบบ PTM	✓		
วันที่ยอดเงินปรากฏในระบบ KTB Corporate Online (เวลา 21.00 น.)		✓	
วันที่สามารถเรียกรายงานในระบบ PTM		✓	
วันที่สามารถเรียกรายงานในระบบ KTB Corporate Online			✓
วันที่บันทึกในทะเบียนคุมต่าง ๆ			✓



เอกสารประกอบการบรรยาย สตส.(ภาคบ่าย)



คู่มือฯ บทที่ ๒.๖ หน้าที่ ๔๖-๕๖



*ระเบียบที่ใช้ตรวจฯปีงบ๖๔

ขอบคุณ