



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๖๓๕

วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน คลังจังหวัดศรีสะเกษ

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๕/๖๒๐ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และได้ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดเตรียมข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕ โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสุกมาส ประสัชชัย)

คลังเขต ๓



รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ในวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบเพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ ในวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุน ของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ข้อสั่งการ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อให้เชื่อมั่นว่าการดำเนินงาน ตามภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด และนำมาวิเคราะห์ รวบรวมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น รวมทั้งเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตรวจสอบได้

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ การติดตามงานตามภารกิจหลัก

๓.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

(๒) การตรวจสอบ ติดตาม เฝ้าระวังการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

๓.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

(๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนยืมยักยัดเงินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๓.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

(๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

(๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

(๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมายการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๓.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

๓.๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง

๓.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๓.๒.๕ การจัดทำและการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓.๓ การติดตามผลการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

๓.๓.๔ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ
๓.๓.๕ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๔. ปริมาณการตรวจสอบ

การตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดทุกแห่งที่อยู่ในความรับผิดชอบ แห่งละ ๑ ครั้งต่อปี โดยตรวจสอบ
แห่งละ ๑ วันต่อครั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ - ๗๐ ของแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ (ตามความสำคัญและ
ความเหมาะสมของเรื่องที่ตรวจ)

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมกราคม ๒๕๖๕

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจ
สนับสนุนส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลาง
กำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและ
มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดผลการ
ตรวจสอบ ดังนี้

การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๖ เรื่อง

๑. ภารกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑ ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ผลการตรวจติดตาม

๑. สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำคำสั่งที่ ๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔
เรื่อง การใช้งานบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS SMART CARD ของสำนักงานคลังจังหวัด ในฐานะหน่วยงานกลาง
และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS SMART CARD ทั้งประเภทบัตรกลุ่มอนุมัติ
เบิกจ่าย และบัตรกลุ่มข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการลงลายมือชื่อผู้ใช้บัตรและลงลายมือชื่อผู้ควบคุมทุกครั้ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการจัดทำทะเบียนคุม
เอกสารการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทุกวัน เป็นปัจจุบัน

๓. สำนักงานคลังจังหวัดมีรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) ตั้งแต่เดือน
ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๑ รายการ สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำแนวทางป้องกัน
ปัญหาการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) โดยการตรวจสอบการขอเบิกก่อนอนุมัติ ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหว
บัญชีของผู้ขายในระบบ GFMIS และกรณีไม่พบรายการเคลื่อนไหวแจ้งส่วนราชการแนบหลักฐานประกอบ

๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เปรียบเทียบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้มีแนวทางเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินฯ ของ
จังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยได้ดำเนินการดังนี้

๑. แจ้งส่วนราชการเตรียมความพร้อมดำเนินการสำหรับโครงการที่คาดว่าจะได้รับจัดสรรเงิน
งบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแจ้งมาตรการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินฯ ให้
ส่วนราชการในจังหวัดทราบและถือปฏิบัติ

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินฯ ตามคำสั่งจังหวัดศรีสะเกษ
ที่ ๑๘๔๙๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

๓. จัดตั้งคลินิกให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และสรุปประเด็นปัญหาที่พบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างฯ เพื่อเผยแพร่รายเดือน ผ่านเว็บไซต์สำนักงาน และ Facebook

๔. จัดประชุมติดตามเร่งรัดฯ การใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ จำนวน ๒ ครั้ง และติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ จำนวน ๒ ครั้ง

๕. รายงานผลการใช้จ่ายเงินฯ ทุกสัปดาห์ ผ่านแอปพลิเคชันกลุ่มไลน์ของผู้บริหาร กลุ่มเร่งรัดเบิกจ่าย

๖. รายงานสถานการณ์ก่อนหน้า การเบิกจ่าย พร้อมทั้งรายงานปัญหาอุปสรรคเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอในที่ประชุมกรรมการจังหวัดทุกเดือน

ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามแนวทางเร่งรัดตามที่สำนักงานคลังเขตแจ้ง โดยนำเครื่องมือแจ้งเตือนการใช้จ่ายงบประมาณผ่านแอปพลิเคชัน Google ปฏิทิน เพื่อแจ้งเตือนผลการใช้จ่ายผ่านโทรศัพท์มือถือหัวหน้าส่วนราชการ

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของจังหวัดศรีสะเกษ ข้อมูล ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ อยู่ลำดับที่ ๒๙ ของประเทศ ส่วนผลการเบิกจ่าย อยู่ลำดับที่ ๒๘ ของประเทศ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ประเภท	งบจัดสรร	ใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)		เบิกจ่าย		สูง/ต่ำกว่าเป้าหมาย		ลำดับของประเทศ	
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย
งบประจำ	๒,๐๖๘.๓๑	๑,๔๑๒.๔๙	๖๘.๒๙	๑,๔๐๖.๕๑	๖๘.๐๐	๓๒.๙๖	๓๔	๑๔	๑๓
งบลงทุน	๓,๐๑๔.๐๑	๙๖๔.๒๔	๓๑.๙๙	๑๔๑.๓๓	๔.๖๙	๓.๐๓	-๘.๓๑	๔๐	๖๗
ภาพรวม	๕,๐๘๒.๓๒	๒,๓๗๖.๗๓	๔๖.๗๖	๑,๕๔๗.๘๔	๓๐.๔๖	๑๒.๖๘	๐.๔๖	๒๙	๒๘

ปัญหาอุปสรรค

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า

๒. อยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมในการเข้าใช้พื้นที่กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า

๓. ไม่ได้แบ่งงวดงาน ส่งผลให้การเบิกจ่ายล่าช้า

๔. ความล่าช้าในการจัดทำราคากลาง ส่งผลให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

แนวทางแก้ไข

๑. แจ้งหน่วยงานให้ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด โดยแจ้งเตือนข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณผ่าน Google Calendar ผ่านโทรศัพท์เคลื่อนที่ของหัวหน้าส่วนราชการเป็นประจำทุกวันจันทร์ - วันศุกร์

๒. แจ้งหน่วยงานเตรียมความพร้อมในการขออนุมัติ อนุญาต ใช้พื้นที่ สำรวจพื้นที่ ดำเนินการและพิจารณาตรวจสอบโครงการที่ขออนุมัติไว้ล่วงหน้า

๓. ชักซ้อมและฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ให้แบ่งงวดงานให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริง เพื่อให้สามารถเบิกจ่ายได้รวดเร็วขึ้น

๒. การกึ่งการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

จากการตรวจสอบ พบว่า สำนักงานคลังจังหวัด ได้ปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงิน การคลัง ให้แก่ผู้รับบริการทั้งส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัด ผู้ค้าภาครัฐ ผู้รับบำนาญ และประชาชนทั่วไปในจังหวัด โดยมีช่องทางการให้บริการที่สำนักงานทางโทรศัพท์ และแอปพลิเคชันไลน์ โดยระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ มีสถิติรายงานการให้คำปรึกษา จำนวน ๕๐๙ ราย แบ่งเป็นผู้มาติดต่อขอรับบริการที่สำนักงาน จำนวน ๑๔๗ คน และเป็นการให้คำปรึกษาผ่านช่องทางโทรศัพท์และแอปพลิเคชันไลน์ จำนวน ๓๖๒ ราย

ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัด มีแผน/ผลการดำเนินการถ่ายทอดความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ ด้านการเงินการคลัง บัญชี และการบริหารพัสดุภาครัฐ ให้กับบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด โดยจัดโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งของบุคลากรภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการจัดกิจกรรม ๒ รูปแบบ ดังนี้

๑. รูปแบบ Class room โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๑.๑ บุคลากรภายในสำนักงานเข้ารับการถ่ายทอดความรู้ตามวัน เวลา ที่กำหนด (เดือนละ ๑ ครั้ง) โดยมีการทำแบบทดสอบก่อนเรียนและหลังเรียน วิชาละ ๒๐ ข้อ

๑.๒ วิทยากรประจำวิชาจัดทำสรุปเนื้อหาในแต่ละวิชาเสนอคลังจังหวัด พิจารณาให้ความเห็นชอบ โดยผ่านหัวหน้ากลุ่มงาน

๑.๓ แจกเวียนและประชาสัมพันธ์ แบ่งปันความรู้ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น แอปพลิเคชันไลน์ โดยมีรายละเอียดแผนการดำเนินการ ดังนี้

ครั้งที่	กำหนดจัดกิจกรรม	ขอบเขตเนื้อหา
๑	๒๗ ม.ค. ๒๕๖๕	การบริหารพัสดุภาครัฐ
๒	๒๕ ก.พ. ๒๕๖๕	New GFMIS Thai
๓	๓๐ มี.ค. ๒๕๖๕	ระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาล (Digital Pension)
๔	๒๘ เม.ย. ๒๕๖๕	ค่าเช่าบ้านข้าราชการ
๕	๓๐ พ.ค. ๒๕๖๕	ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓
๖	๒๙ มิ.ย. ๒๕๖๕	การเขียนหนังสือราชการที่ดี
๗	๒๗ ก.ค. ๒๕๖๕	ความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ.๒๕๓๙
๘	๓๐ ส.ค. ๒๕๖๕	ด้านการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๙	๒๙ ก.ย. ๒๕๖๕	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๒. รูปแบบ Focus Group โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ ตั้งประเด็นที่น่าสนใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบายรัฐ และหนังสือเวียนที่สำคัญ

๒.๒ จัดทำแผนการพบปะพูดคุยกลุ่มย่อย Focus Group ทุกวันพุธของสัปดาห์ เวลา ๑๕.๓๐ - ๑๖.๓๐ น. ณ ห้องคลังจังหวัดศรีสะเกษ

๒.๓ ดำเนินการพบปะพูดคุย โดยคลังจังหวัด หัวหน้ากลุ่มงาน ๓ กลุ่ม และเจ้าหน้าที่ ๒ คน

๒.๔ สรุปเนื้อหาการพูดคุยเป็นใบงาน โดยผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนจากเจ้าหน้าที่ทั้ง ๓ กลุ่มงาน

๒.๕ แจกเวียนและประชาสัมพันธ์ แบ่งปันความรู้ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น แอปพลิเคชันไลน์

๒.๒ บัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

๑. การดำเนินการตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัด ได้กำหนดแผนการดำเนินงาน เพื่อให้การดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินฯ เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้

๑.๑ ประชุมทีมงานฯ เพื่อชี้แจง และซักซ้อมความเข้าใจ เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๒ ซักซ้อมความเข้าใจ วิธีปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ

๑.๓ ตรวจสอบข้อมูลบัญชีในบทรดลอง ณ วันสิ้นเดือนเป็นประจำทุกเดือน

๑.๔ ตรวจสอบรายงานแสดงข้อมูลบัญชีผิดคู่ระดับหน่วยเบิกจ่ายในระบบ GFMS พร้อมทั้งติดตามให้คำแนะนำแก้ไขเพื่อให้บทรดลองถูกต้อง

๑.๕ รายงานผลการตรวจสอบบทรดลองหลังจากการปรับปรุง เสนอคลังเป็นประจำทุกเดือน สำหรับผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของจังหวัดศรีสะเกษ จากหน่วยเบิกจ่าย จำนวน ๘๖ หน่วย ได้คะแนนเต็ม จำนวน ๗๘ หน่วย คิดเป็นร้อยละ ๙๐.๗๐

๒. การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินรวมจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต และรายงานกรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ ศก ๐๐๐๓/๔๙๒ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓. การจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ CFS

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๑๐.๕/ว ๙๕๖ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ โดยติดตามรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากจำนวน ๒๑๗ แห่ง จัดส่ง ๒๑๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๗๗

๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

จากการติดตามและการดำเนินงานด้านเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พบว่ามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายสิทธิการเข้าใช้งานสำหรับการปฏิบัติงานระบบ DIMS มีการจัดทำรายงานและส่งรายงานตามแนวทางที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีหักล้างลูกหนี้เงินยืมถูกต้องและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดการตรวจสอบ โดยมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. การจัดทำรายงานสอบบัญชีเงินฝากของรัฐบาล และบัญชีเงินอุดหนุนราชการรับจากคลังเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย ประจำทุกเดือนส่งให้กรมบัญชีกลางภายในวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไปตามแนวทางการจัดทำรายงานตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาลและบัญชีเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติที่กำหนดไว้ในหนังสือที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๙๓๒ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๐

๒. สรุปผลการใช้จ่ายเงินเงินอุดหนุนราชการรายปีฉุกเฉิน จำนวน ๑๕ รายการ รวมเป็นเงินจำนวน ๒,๒๒๘,๘๘๙.๐๐ บาท

๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

จากการตรวจสอบ พบว่า สำนักงานคลังจังหวัดมีการดำเนินการ ดังนี้

๑. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการสรุปประเด็นความรู้และปัญหาที่พบบ่อยเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐในจังหวัดศรีสะเกษทราบ และถือเป็นแนวปฏิบัติ โดยได้เผยแพร่เป็นรายเดือนผ่านทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ และทาง Facebook สำนักงาน ซึ่งตั้งแต่เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๔ มีสถิติการดำเนินการ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| - ครั้งที่ ๑ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ | จำนวน ๘ ประเด็น |
| - ครั้งที่ ๒ ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ | จำนวน ๗ ประเด็น |
| - ครั้งที่ ๓ ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ | จำนวน ๗ ประเด็น |

๒. ได้ดำเนินการจัดประชุมชี้แจง “การสร้างเครือข่ายการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดศรีสะเกษ” เมื่อวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ประกอบด้วยกลุ่มเป้าหมาย ที่เป็นเจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดศรีสะเกษ จำนวน ๘๔ คน และท้องถิ่นอำเภอ จำนวน ๒๒ คน อำเภอ จำนวน ๒๒ คน ผู้กำกับดูแล จำนวน ๑๔ คน รวมทั้งสิ้น จำนวน ๑๒๐ คน

๓. สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๓.๑ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

๑. การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดศรีสะเกษ ฉบับไตรมาสที่ ๔/๒๕๖๔ (เดือนธันวาคม ๒๕๖๔) มีการจัดทำและจัดส่งรายงานให้กับสำนักงานคลังเขต ๓ เมื่อวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒. รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (รายเดือน)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดศรีสะเกษ ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ และจัดส่งรายงานให้กับสำนักงานคลังเขต ๓ และกองการเงินการคลังภาครัฐ กรมบัญชีกลางแล้ว เมื่อวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๓. รายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด (รายเดือน)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด โดยเป็นการสอบถามความคิดเห็นเกี่ยวกับสถานการณ์ภาคเกษตรกรรม ภาคอุตสาหกรรม และภาคบริการ จากผู้ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน พร้อมทั้งประมวลผลข้อมูล ประเมินแนวโน้มเศรษฐกิจภายในเดือนนั้น เพื่อให้สามารถนำข้อมูลไปใช้ได้อย่างรวดเร็วทันสถานการณ์ ซึ่งปัจจุบันได้จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๕ และจัดส่งรายงานให้กับสำนักงานคลังเขต ๓ และกองการเงินการคลังภาครัฐ กรมบัญชีกลางแล้ว เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๔. สำนักงานคลังจังหวัด ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดในที่ประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจจังหวัดศรีสะเกษ การประชุมคณะกรรมการจังหวัดศรีสะเกษ Facebook และเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ

๓.๒ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

๑. รายงานผลการดำเนินงานของ คบจ.

จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดศรีสะเกษ (คบจ.) จำนวน ๓ ครั้ง เมื่อวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และ วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ โดยรายละเอียดการประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และภารกิจสนับสนุนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น กิจกรรม คบจ.ศรีสะเกษ มอบบ้านตามโครงการสร้าง/ซ่อมบ้านให้ผู้ด้อยโอกาส ผู้ยากไร้และผู้ยากจน “เอือนดี ๆ ศรีสะเกษ ไม่ทิ้งกัน” เนื่องในงานเฉลิมฉลอง ๒๓๘ ปี จังหวัดศรีสะเกษ โดยการบริจาคทุนทรัพย์ร่วมสมทบทุนสร้างบ้านฯ จำนวน ๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๒. รายงานการใช้จ่ายเงินสนับสนุน คบจ.

การจัดสรรเงินงบประมาณ สำหรับการใช้จ่ายสนับสนุนทีม คบจ. ข้อมูล ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณเงินกันปี ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๓๒๗,๕๘๓.๐๐ บาท เบิกจ่าย ๔๑,๘๕๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๒๘๕,๗๓๓.๐๐ บาท

๓. การขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตามนโยบายรัฐบาล

๓.๑ โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ จำนวนผู้มีสิทธิ ๘๐๙,๐๒๑ คน โดยมียอดการใช้จ่ายแยกเป็นรายเดือน ดังนี้

- เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ยอดการใช้จ่าย จำนวนเงิน ๒๓๐.๗๐๔ ล้านบาท
- เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ ยอดการใช้จ่าย จำนวนเงิน ๓๖๐.๐๕๙ ล้านบาท
- เดือนธันวาคม ๒๕๖๔ ยอดการใช้จ่าย จำนวนเงิน ๓๖๑.๐๓๖ ล้านบาท

๓.๒ โครงการคนละครึ่ง เฟส ๓ (ระยะเวลาโครงการ ๑ กรกฎาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔) จำนวนผู้ประกอบการร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการ ๑๒,๘๒๗ ร้านค้า มียอดการใช้จ่าย จำนวนเงิน ๒,๒๕๓.๑๐ ล้านบาท

๔. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๔.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

การตรวจพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ดังนี้

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีวัสดุคงเหลือ จำนวน ๑๒ รายการ มูลค่า ๒๕,๖๗๐.๐๐ บาท มีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย จำนวน ๑๗ รายการ มูลค่า ๑๔๖,๗๓๙.๘๐ บาท

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริง มีพัสดุเสื่อมสภาพ จำนวน ๑๗ รายการ เป็นพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพจริง เนื่องจากการใช้งานตามปกติเป็นเวลานาน และหมดความจำเป็นที่ต้องใช้ในราชการ ไม่ปรากฏตัวผู้รับผิดชอบ หากดำเนินการซ่อมแซมต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก ไม่คุ้มค่า เห็นควรให้ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

- สำนักงานคลังจังหวัด ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑๗ รายการ แต่อย่างไรก็ดี ซึ่งจะดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

- สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตามขั้นตอนเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑๓ วรรค ๓ เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ๑ ชุด และส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด (ถ้ามี) ๑ ชุด

การบันทึกข้อมูลครุภัณฑ์ในระบบ AFMIS

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามที่กรมบัญชีกลาง กองยุทธศาสตร์และแผนงานแจ้งตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๑๓.๒/๓๘๗ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ครบถ้วนถูกต้อง

การตรวจบ้านพัก

สำนักงานคลัง ได้ดำเนินการตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีการจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก โดยมีบ้านเดี่ยว จำนวน ๙ หลัง อาคารทาว์นเฮาส์ จำนวน ๑ ยูนิต (๔ หลัง) อาคาร ๒ ชั้น จำนวน ๑ ชุด (๘ ห้อง) มีบ้านว่าง ๑ หลัง อาคารชุดว่าง ๑ ห้อง จัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปี เป็นไปตามระเบียบฯ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณ ซ่อมแซมบ้านพัก อยู่ระหว่างดำเนินการตามแผน จะดำเนินการลงนามในสัญญาภายใน ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ บริหารสัญญาแล้วเสร็จภายในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕

การใช้รถราชการ

สำนักงานคลังจังหวัดได้ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยได้มีการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ประเภทรถยนต์ตู้ ยี่ห้อ TOYOTA สีเทา ทะเบียน นข ๓๑๑๕ ศรีสะเกษ

๑. จัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง การจัดทำทะเบียนบันทึกการใช้รถส่วนกลาง บันทึกทะเบียนซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบฯ

๒. สรุปสถิติการใช้รถราชการ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๑๓ ครั้ง ระยะทางรวม ๑,๘๒๐ กิโลเมตร

การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่กำหนด บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ดังนี้

- ๑.๑ ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิกเงิน
- ๑.๒ ทะเบียนคุมการขอเบิกเงิน
- ๑.๓ ทะเบียนคุมรายจ่ายงบกลาง
- ๑.๔ ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค
- ๑.๕ ทะเบียนคุมเงินคงเหลือประจำวัน (รายงานเงินคงเหลือประจำวัน)
- ๑.๖ ทะเบียนคุมรายได้แผ่นดิน
- ๑.๗ ทะเบียนคุมการศึกษาบุตร

๕. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๕.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้รับการจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๙๕ เล่ม มีผู้ค้าสลากจำนวน ๑๙ ราย และมีการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากเพื่อประโยชน์ของทางราชการตามแนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากการกุศลของกรมบัญชีกลาง

๕.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และจัดเก็บไว้ในตู้นิรภัย ตรวจสอบแล้ว ครบถ้วนตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และมีคณะกรรมการรับรองความครบถ้วนในทะเบียนฯ

๖. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไม่มีข้อเสนอแนะ