



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๔๗๕

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดศรีสะเกษ

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๕/๗๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๓ ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๓๘๒ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ ได้ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัดส่งเอกสารให้สำนักงานคลังเขต ๓ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายพงศ์พิตร ฤทธิแสง)

คลังเขต ๓



รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบเพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ ในระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ 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 เปรียบเทียบการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

๓.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

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

(๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากงบอุดหนุนให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ การจัดการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๓.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย 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 - ๒ วันต่อครั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ - ๗๐ ของแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ (ตามความสำคัญและความเหมาะสมของเรื่องที่ตรวจ)

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมิถุนายน - สิงหาคม ๒๕๖๔

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๔ เรื่อง

๑.๑ ภารกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑.๑ GFMS ในฐานะหน่วยงานกลางและผู้เบิก

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำคำสั่งที่ ๑๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การใช้งานบัตรกำหนดสิทธิ์การใช้ GFMS SMART CARD ของสำนักงานคลังจังหวัด ในฐานะหน่วยงานกลาง และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร SMART CARD และการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ทั้งบัตรอนุมัติและบัตรประเภทบัญชีโดยมีการลงลายมือชื่อผู้ใช้บัตรและลงลายมือชื่อผู้ควบคุมทุกครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทุกวัน และสรุปยอดเป็นรายเดือนทุกเดือน

- สำนักงานคลังจังหวัดมีรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๖ รายการ สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำหนังสือซักซ้อมแนวปฏิบัติในการป้องกันธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return) ตามหนังสือที่ ศก ๐๐๐๓/ว ๐๐๙ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ ถึงหัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนราชการ เพื่อลดปัญหาที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return)

๑.๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เฝ้าระวังการเบิกจ่ายงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

ผลการตรวจติดตามการวางแผนการดำเนินงาน

ตามมติคณะรัฐมนตรี ได้กำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายลงทุน และเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐ สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามมาตรการดังนี้

๑. แจ้งส่วนราชการให้เตรียมความพร้อมเกี่ยวกับการดำเนินการโครงการที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือที่ ศก ๐๐๐๐๓/ว ๕๖๐๒๔ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๒. แต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามคำสั่งจังหวัดศรีสะเกษที่ ๔๒๗๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓. จัดตั้งคลินิกให้คำปรึกษา แนะนำ เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการที่ได้รับจัดสรรเงิน งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จังหวัดศรีสะเกษ ตามคำสั่งจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๔๒๗๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๔. จัดประชุมเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๙ ครั้ง

๕. แจ้งให้ส่วนราชการที่ได้รับอนุมัติกันเงินไว้เบิกเหลือในปี ให้เร่งดำเนินการเบิกจ่ายให้ทัน ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ลงพื้นที่ติดตามการก่อกำหนดผู้กักกันและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายจังหวัดศรีสะเกษ ระหว่างวันที่ ๙ - ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๗. รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายจังหวัดศรีสะเกษ ทุกสัปดาห์ ผ่าน แอปพลิเคชันไลน์ (Line) และแจ้งให้ส่วนราชการที่ยังไม่ก่อกำหนดผู้กักกันรายงานปัญหาอุปสรรคเป็นรายโครงการ

๘. สรุปรายงานสถานการณ์ก่อกำหนดผู้กักกัน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ปัญหาอุปสรรค เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบทุกเดือน ในการประชุมกรรมการจังหวัดศรีสะเกษ และหัวหน้าส่วนราชการประจำ จังหวัดศรีสะเกษ ทราบทุกเดือน

รายงานปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข

ปัญหาอุปสรรค

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๒. หน่วยงานขาดการเตรียมความพร้อม เช่น พื้นที่ดำเนินการไม่ได้ขออนุญาตกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๓. การจัดสรรงบประมาณมีความซ้ำซ้อน เช่น การจัดสรรงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดวงงานกับงบการเงินไม่สัมพันธ์กับเนื้อหา ส่งผลให้การเบิกจ่ายล่าช้า

๕. การจัดทำราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการมีความล่าช้า ทำให้มีผลต่อกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผน

๖. ผู้รับจ้างไม่เข้าทำงาน เนื่องจากรับงานไว้หลายโครงการ ทำให้กระบวนการบริหารสัญญา ล่าช้าไม่เป็นไปตามสัญญา

แนวทางแก้ไข

๑. แจ้งหน่วยงานให้ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด

๒. แจ้งให้หน่วยงานเตรียมความพร้อมก่อนเริ่มดำเนินการ เช่นการขออนุมัติ อนุญาตการใช้พื้นที่ สํารวจพื้นที่ดำเนินโครงการล่วงหน้า

๓. หน่วยงานแจ้งให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามสัญญา และก่อนเริ่มดำเนินการให้จัดทำแผนปฏิบัติงาน เพื่อการบริหารสัญญาที่มีประสิทธิภาพ

๔. จัดอบรมให้ความรู้ กฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ เพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การกิจควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังให้กับหน่วยงานของรัฐภายในจังหวัด ผู้ค้าภาครัฐ และประชาชนที่มาติดต่อขอรับบริการภายในจังหวัดผ่านจุดบริการเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ (One stop service)

- จากสถิติการให้บริการ ณ จุดประชาสัมพันธ์ One stop service ของสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ ได้ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ สรุปได้ ดังนี้

๑. การให้คำปรึกษาผู้มาติดต่อขอรับบริการ ณ สำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ ได้แก่

(๑) ส่วนราชการ	จำนวน ๑๙๑ ราย
(๒) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	จำนวน ๖๓ ราย
(๓) ผู้รับบำนาญ	จำนวน ๑๒ ราย
(๔) ประชาชนทั่วไป	จำนวน ๖ ราย
รวม	๓๐๑ ราย

๒. การให้คำปรึกษาผ่านทางโทรศัพท์ ทางไลน์ ได้แก่

(๑) ส่วนราชการ	จำนวน ๔๗๒ ราย
(๒) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	จำนวน ๒๖๘ ราย
(๓) ผู้ค้ากับภาครัฐ	จำนวน ๔๒ ราย
(๔) ผู้รับบำนาญ	จำนวน ๙ ราย
(๕) ประชาชนทั่วไป	จำนวน ๑๐ ราย
รวม	๘๐๑ ราย

๓. การจัดการความรู้ภายในสำนักงานคลังจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการจัดการความรู้ภายในสำนักงานโดยถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรของสำนักงานในรูปแบบคลิปวิดีโอ จำนวน ๕ เรื่อง โดยดำเนินการตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔ และเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

(๑) พระราชกฤษฎีกาค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๓) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๐

(๔) พระราชบัญญัติความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙

(๕) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๒.๒ บัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการบัญชีภาครัฐให้แก่ส่วนราชการต่างๆ ในเรื่องกระบวนการเบิกเงินส่งคืนในระบบ KTB Corporate online และระบบ GFMS การปรับปรุงบัญชีสินทรัพย์ทั้งในปัจจุบัน และสินทรัพย์ปีก่อน รวมทั้งการปรับปรุงบัญชีในเรื่องอื่นๆ เพื่อให้ข้อมูลด้านบัญชี

ของหน่วยงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน โดยเป็นการปรึกษาโดยตรงที่สำนักงานคลังจังหวัด และผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ โทรศัพท์ line เป็นต้น

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการเรียกรายงานการเงินในระบบ GFMS ของทุกส่วนราชการ ออกมาตรวจสอบความถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นประจำทุกเดือน เช่น ตรวจสอบการผิดดุลบัญชี บัญชีพักสินทรัพย์ พักเงินนำส่ง เงินสด เงินฝากธนาคาร เบิกเกินรอนำส่ง เป็นต้น เมื่อพบข้อผิดพลาดจะประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรีบดำเนินการแก้ไขทันที

- สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และส่งกรมบัญชีกลางแล้ว วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดโครงการอบรม “เสริมสร้างศักยภาพด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การคลังการบัญชี และการพัสดุภาครัฐ ของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔” กิจกรรมที่ ๔ คลินิกตรวจสอบสุขภาพการคลัง รายการที่ ๒ คลินิกตรวจสอบสุขภาพบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการสามารถตรวจสอบ ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลทางบัญชีและจัดทำรายงานการเงินได้อย่างถูกต้อง มีคุณภาพ และเป็นปัจจุบัน

๑.๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการติดตามตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาล และบัญชีเงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นประจำทุกเดือน และส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางทราบภายในกำหนดเวลา

- สำนักงานคลังจังหวัดมีผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการรายปีของจังหวัดศรีสะเกษ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๗๓ รายการ เป็นเงิน ๑๑,๐๐๕,๘๐๑.๐๐ บาท

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบเอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๓ ครั้ง โดยผลการตรวจสอบเอกสารการขอเบิกเงินฯ เป็นไปตามมติและปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ได้ส่งสรุปผลการตรวจสอบให้กรมบัญชีกลางทราบแล้ว

๑.๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค ระหว่างวันที่ ๘-๙ เมษายน ๒๕๖๔ และจัดอบรมหลักสูตร ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดศรีสะเกษ ระหว่างวันที่ ๒๔-๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๔

- สถิติการให้คำปรึกษา แนะนำ มีการให้คำปรึกษาและแนะนำการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีการจัดทำสรุปการให้คำปรึกษา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๕๓๔ คำถาม

๑.๓ การจัดการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

๑.๓.๑ การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษได้ดำเนินการให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง รวมทั้งบำเหน็จ บำนาญและบำเหน็จบำนาญ ซึ่งจากข้อมูลสถิติ รายงานการให้คำปรึกษา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ พิจารณาแยกประเภทผู้ขอรับบริการ ให้บริการคำปรึกษา สรุปได้ดังนี้

(๑) ส่วนราชการ	จำนวน ๑๒๘ ราย
(๒) ผู้รับบำนาญ	จำนวน ๒๐ ราย
(๓) ประชาชนทั่วไป	จำนวน ๓ ราย
รวม	๑๕๑ ราย

๑.๔ สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑.๔.๑ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการตรวจติดตาม

รายงานผลการดำเนินงานของ คบจ.

จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี (คบจ.) จำนวน ๘ ครั้ง โดยมีรายละเอียดการประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และเตรียมหารือการเตรียมความพร้อมโครงการ “เปลี่ยนชุมชนเป็นห้องประชุมในราชพัสดุ” พร้อมทั้งติดตามผลตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น

รายงานการใช้จ่ายเงินสนับสนุน คบจ.

การจัดสรรเงินงบประมาณ สำหรับการใช้จ่ายสนับสนุนทีม คบจ. ข้อมูล ณ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ดังนี้

ปีงบประมาณ	วงเงินจัดสรร (บาท)	ผลการเบิกจ่าย (บาท)	คงเหลือ (บาท)
๒๕๖๒	๑๔,๐๐๐.๐๐	๑๔,๐๐๐.๐๐	๐
๒๕๖๓	๑๒๙,๕๕๐.๐๐	๑๐๕,๒๑๐.๐๐	๒๔,๓๔๐.๐๐
๒๕๖๔	๓๙๔,๖๒๐.๐๐	ยังไม่เบิกจ่าย	๓๙๔,๖๒๐.๐๐
รวม	๕๓๘,๑๗๐.๐๐	๑๑๙,๒๑๐.๐๐	๔๑๘,๙๖๐.๐๐

รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล คบจ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่ ตุลาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔ ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

การประเมิน	รางวัล
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๑	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๒๕๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๒	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๒๒๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๓	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๒๐๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๔	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๑๘๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๕	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๑๖๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ
คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด อันดับที่ ๖-๑๐	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๑๕๐,๐๐๐ บาท โล่รางวัล เกียรติยศ และใบประกาศ

กำหนดกรอบการดำเนินงาน และการประเมินผลการดำเนินงาน คบจ.ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรการของรัฐ ดังนี้

๑. นโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนนเต็ม ๕๐ คะแนน ตามเกณฑ์มาตรการของรัฐ/ตัวชี้วัด ดังนี้

๑.๑ การแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจฐานราก ๒๐ คะแนน แยกเป็น ๒ ตัวชี้วัด

๑.๒ โครงการ National e-Payment ๑๐ คะแนน

๑.๓ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ๑๐ คะแนน

๑.๔ การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ๑๐ คะแนน

๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๒๖ คะแนน

๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๒๔ คะแนน

ผลการดำเนินงาน

๑.๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) คะแนนเต็ม ๕๐ คะแนน ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล ได้คะแนนรวม ๓๐ คะแนน

๑.๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) คะแนนเต็ม ๒๖ คะแนน ดำเนินโครงการ “โครงการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพการเป็นผู้ประกอบการจังหวัดศรีสะเกษ (Smart SMEs Sisaket) โดย คบจ.ศรีสะเกษ จากงบประมาณเงินฝากเก็บภาษีท้องถิ่น ๑๐% จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) ได้คะแนนรวม ๖.๕๐ คะแนน

๑.๓ งานตามภารกิจหลัก ผลการดำเนินงานภาพรวม คะแนนเต็ม ๒๔ คะแนน ได้คะแนนรวม ๑๕ คะแนน

๑.๔.๒ สนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- การดำเนินงานที่ได้รับสนับสนุนจากงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้รับเงินงบประมาณสนับสนุนจากงบประมาณจังหวัด โครงการเสริมสร้างศักยภาพด้านการบริหารงบประมาณการเงินการคลัง การบัญชีและการพัสดุภาครัฐ ของส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๓๒๐,๐๐๐ บาท โดยส่งคืนเงินโครงการ จำนวน ๖๒,๐๐๐ บาทคงเหลือ ๒๕๘,๐๐๐ บาท โดยดำเนินกิจกรรม ดังนี้

๑. ฝึกอบรมหลักสูตร การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดศรีสะเกษ จำนวนเงิน ๒๖,๕๐๐ บาท

๒. ฝึกอบรมหลักสูตร การบูรณาการความร่วมมือ เพื่อป้องกันและลดปัญหาการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ จำนวนเงิน ๑๓๒,๑๕๕ บาท จำนวน ๒ รุ่น

๒.๑ รุ่นที่ ๑ สำหรับผู้กำกับดูแลงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการในจังหวัดศรีสะเกษ

๒.๒ รุ่นที่ ๒ สำหรับผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้กำกับดูแลงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดศรีสะเกษ

๓. ฝึกอบรมหลักสูตร การกำกับดูแลการเงินการคลังภาครัฐสำหรับผู้บริหารส่วนราชการ ในจังหวัดศรีสะเกษ จำนวนเงิน ๓๘,๐๐๐ บาท

๔. คลินิกตรวจสุขภาพการคลัง (Fiscal Health Check-up Clinic) จำนวนเงิน ๔๒,๒๒๐ บาท ดังนี้

๔.๑ คลินิกให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี และการพัสดุภาครัฐ และลงพื้นที่ติดตามการก่องหนี้ผูกพันและการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน

๔.๒ คลินิกตรวจสุขภาพบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕. เสริมสร้างสมรรถนะด้านการเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดศรีสะเกษ จำนวน ๑๙,๑๒๕ บาท ดังนี้

๕.๑ ประชุมเร่งรัดติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัดศรีสะเกษ

๕.๒ มอบรางวัลหน่วยงานที่มีความเป็นเลิศด้านการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายจังหวัดศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

๑.๔.๓ การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและบันทึกรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ในพื้นที่จังหวัดศรีสะเกษ จำนวน ๒๑๔ แห่ง ผ่านระบบ CFS และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผ่านระบบ CFS รวมทั้งจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมของ อปท. ในภาพรวมระดับจังหวัด ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและปรับปรุงรายงานการเงินของ อปท. แต่ละแห่งผ่านระบบ CFS ให้ถูกต้อง ตรงกับรายงานผลการตรวจสอบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ตรวจสอบแล้วผ่านระบบ CFS ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำสรุปรายชื่อ อปท. ที่ไม่ส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รายงานสรุปความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา

๒. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและ การพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

การตรวจพัสดุ

การตรวจสอบตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ

จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี คณะกรรมการฯ รายงานผลการ
ตรวจสอบพัสดุประจำปี มีพัสดุวัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ จำนวน ๗ รายการ มูลค่าคงเหลือจำนวนเงิน
๘๕,๒๘๐.๐๐ บาท และพัสดุชำรุด จำนวน ๑๕ รายการ

แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง และการจำหน่ายพัสดุ ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริง เสนอพิจารณาการ
จำหน่ายออกจากบัญชี โดยการขายโดยวิธีเฉพาะเจาะจง จำนวนเงิน ๓๓๐.๐๐ บาท (สามร้อยสามสิบบาทถ้วน)
และจำหน่ายครุภัณฑ์ iPhone ๘ Plus-๖๔ GB จำนวน ๓,๐๐๐.๐๐ บาท (สามพันบาทถ้วน) ตามหนังสือ
กรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๑.๔/๐๐๒๒๗๙ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑๓ วรรค ๓ เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
พัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ๑ ชุด และส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
๑ ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด (ถ้ามี) ๑ ชุด

การตรวจบ้านพัก

ระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

มีการจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก จำนวน ๑๘ หลัง รายงานการซ่อมแซม
บ้านพัก และรายงานสภาพบ้านพักประจำปี เป็นไปตามระเบียบฯ

การใช้รถราชการ

ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การตรวจสอบ
การควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ประเภทรถยนต์ตู้ ยี่ห้อ TOYOTA สีเทา ทะเบียน นข ๓๑๕๘ ศรีสะเกษ

- จัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง การจัดทำทะเบียนบันทึกการใช้รถส่วนกลาง บันทึก
ทะเบียนซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบฯ

- จัดทำรายงานสถิติการใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่
๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๔๘ ครั้ง ๘,๕๔๙ กิโลเมตร ไม่มีการขอใช้รถจากหน่วยงาน
ภายนอก

การตรวจบัญชีส่วนราชการ

การปฏิบัติงานด้านบัญชีชุดส่วนราชการของสำนักงานคลังจังหวัดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ดังนี้

๑. ทะเบียนคุมหลักฐานการขอเบิกเงิน
๒. ทะเบียนคุมการขอเบิกเงิน
๓. ทะเบียนคุมเงินประจำงวดส่วนจังหวัด
๔. ทะเบียนคุมรายจ่ายงบกลาง
๕. ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค

๖. ทะเบียนคุมเงินคงเหลือประจำวัน (รายงานเงินคงเหลือประจำวัน)

๗. ทะเบียนคุมรายได้แผ่นดิน

๘. ทะเบียนคุมการศึกษาบุตร

๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๗๐๔/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดศรีสะเกษ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด

๓. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

ผลการตรวจติดตาม

การจำหน่ายสลากการกุศล

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้รับจัดสรรโควตาสลากการกุศล จำนวน ๑๐๐ เล่ม มีจำนวนตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศล จำนวน ๒๐ ราย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล สำนักเลขานุการกรม และสำนักงานคลังเขต ๓ เป็นประจำทุกงวด จำนวน ๑๘ งวด

การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก

สำนักงานคลังจังหวัด มีการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากเพื่อประโยชน์ของทางราชการ และเป็นไปตามแนวปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งของกรมบัญชีกลาง และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก และรายงานบัญชีเงินส่วนลดสลากฯ เป็นประจำทุกเดือน

๓.๒ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดฯ มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดศรีสะเกษ ที่ ๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคลังจังหวัดและข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง เพื่อทำหน้าที่ติดต่อ ประสานงานและเข้าร่วมการตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากรตามแต่ละสาขางานก่อสร้าง เสนอความเห็น ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ และรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างต่อคณะอนุกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง รวมทั้งจัดทำหลักฐานเบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของคณะทำงานย่อยตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ผลการดำเนินงานการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการภายในจังหวัดศรีสะเกษ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับข้อมูลจากกรมบัญชีกลาง ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวนสาขางานก่อสร้าง ๕ สาขา จำนวนเครื่องจักร ๓๖ รายการ สรุปผลการตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผ่านจำนวน ๓๕ รายการ และได้ส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างรอการตรวจสอบจำนวน ๑ รายการ กำหนดแผนตรวจ ภายใน ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อย ครบถ้วนแล้ว ดังนี้

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
ด้านสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลัง	- การดำเนินงานด้านนโยบาย การดำเนินงานที่สอดคล้องยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการ ให้สรุปผลโครงการ และเสนอคณะผู้บริหารการคลัง ประจำจังหวัด เพื่อรับทราบผลการดำเนินโครงการ	- ได้ดำเนินการสรุปผลการดำเนินโครงการและเสนอคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดเพื่อทราบผลการดำเนินโครงการเรียบร้อยแล้ว
	- เตรียมความพร้อมสำหรับการจัดทำเอกสารประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้อง เพื่อการตรวจสอบ	- ได้ดำเนินการเตรียมความพร้อมสำหรับจัดทำเอกสารประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้อง เพื่อการตรวจสอบ
	- แนะนำและกระตุ้นการดำเนินงาน มาตรการ กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงการคลังต่อไป	- ได้ดำเนินการให้คำแนะนำและกระตุ้นดำเนินงาน มาตรการ กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) ผ่านเวทีจังหวัดเคลื่อนที่
	- จากเอกสารรายงาน ไม่มีการจัดประชุม คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดศรีสะเกษ	- ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จังหวัดศรีสะเกษได้มีการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดศรีสะเกษ เป็นประจำทุกเดือน