



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี
เลขที่ ๕-Office 0949
วันที่ ๗ ส.ค. ๒๕๖๓

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร. ๐-๔๔๒๔-๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๕๒๐

วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดอุบลราชธานี

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๔.๕/๘๑๘ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๓ ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๓๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ได้ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัดส่งเอกสารให้สำนักงานคลังเขต ๓ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบ การดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานีแล้ว โดยมีรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๔ เรื่อง

๑.๑ การกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑.๑ GFMIS ในฐานะหน่วยงานกลางและผู้เบิก

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่อง การใช้งานบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS SMART CARD ของสำนักงานคลังจังหวัด ในฐานะหน่วยงานกลาง และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS SMART CARD โดยมีการลงลายมือชื่อผู้ใช้บัตร และลงลายมือชื่อผู้ควบคุมทุกครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทุกวัน และสรุปยอดเป็นรายเดือนทุกเดือน

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำแนวทางป้องกันปัญหาการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) โดยการชี้แจง แนะนำและกำชับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการในการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งกำชับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดให้ทำการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายก่อนการอนุมัติทุกครั้ง กรณีที่มีรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return) จะมีการจัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการนั้นๆ เพื่อกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ตรวจสอบ และระมัดระวังในการจัดทำรายการต่อไป

๑.๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

ผลการตรวจติดตาม

ตามมติคณะรัฐมนตรี ได้กำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายลงทุน และเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๑๐๐ สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามมาตรการดังนี้

๑. จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการ เรื่อง การเร่งรัดติดตามการดำเนินงานการก่อกวนผู้พันและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือจังหวัดอุบลราชธานี ที่ อบ ๐๐๐๓/ว ๖๐๔๔ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

๒. จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการ เรื่อง มาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือจังหวัดอุบลราชธานี ที่ อบ ๐๐๐๓/ว ๖๔๖ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๓. จัดทำประกาศจังหวัดอุบลราชธานี เรื่อง มาตรการเร่งรัดติดตามการดำเนินงานการก่อกวนผู้พันและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๓

๔. ดำเนินการจัดประชุมเพื่อเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน การก่อกวนผู้พันและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ครั้ง เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๓

๕. จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการ เรื่อง การเร่งรัดการก่อกวนผู้พันรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ อบ ๐๐๐๓/๐๕๕๑ ลงวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๖. จัดทำรายงานสรุปผลการก่อกวนผู้พันและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในการประชุมหัวหน้าส่วนราชการพร้อมเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นประจำทุกเดือน

๗. จัดทำรายงานสรุปผลการก่อกวนผู้พันและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ผู้ว่าราชการจังหวัดและรองผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเป็นประจำทุกเดือน

ปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไข

สำนักงานคลังจังหวัด ไม่มีปัญหาอุปสรรค เนื่องจากได้ดำเนินการเร่งรัดติดตาม กำกับดูแล การให้ความช่วยเหลือ เป็นที่ปรึกษาในการดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การเร่งรัดการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี

๑.๒ การกักการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง ให้กับหน่วยงานของรัฐ ผู้ค้าภาครัฐ หรือประชาชนที่มาติดต่อขอรับบริการภายในจังหวัด โดยมีจุดเด่นเตอร์ประชาสัมพันธ์ของสำนักงานเป็นจุดรับเรื่องเพื่อส่งต่อให้ทีมงานที่ได้รับแต่งตั้งประจำโต๊ะบริการ (Service Zone ๑, ๒, ๓) โดยสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานีมีการแต่งตั้งทีมงานในเรื่องต่างๆ ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดทุกกลุ่ม/ฝ่ายเพื่อให้คำปรึกษาทุกเรื่อง หากในกรณีที่ผู้รับบริการมีข้อสงสัยข้อปรึกษาหารือเรื่องซับซ้อน จะส่งต่อไปทีมงานบริการให้คำปรึกษา (Back office) หรือห้องให้คำปรึกษา (Counselling room) แล้วแต่กรณี และรายงานสรุปผลการให้บริการในการปฏิบัติหน้าที่งานบริการ (Service Zone) และงานให้บริการให้คำปรึกษา (Back office) เสนอคลังจังหวัดเป็นประจำทุกสิ้นเดือน พร้อมรายงานในที่ประชุมประจำเดือนของสำนักงานฯ โดยมีการหมุนเวียนสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รวมทั้งดำเนินการเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการจัดการความรู้ภายในสำนักงานคลังจังหวัด (KM) เป็นประจำทุกเดือน

จากการจัดเก็บข้อมูล/สถิติการให้บริการ ณ จุดงานบริการ (service Zone ๑,๒,๓) และจุดงานบริการให้คำปรึกษา (Back office) ทั้งในรูปแบบการให้บริการด้วยตนเอง ทางโทรศัพท์ ทางไลน์ และ Facebook ของสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ในการให้บริการคำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงิน การคลังที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๓) สรุปได้ ดังนี้

ที่	เรื่องที่ขอรับบริการ	service Zone ๑,๒,๓ (ราย)	Back office (ราย)
๑.	ลงทะเบียนผู้ค้าภาครัฐ	๒๖๑	๑๕๒
๒.	เรื่องพัสดุ e-GP	๖๘๘	๒๐๔
๓.	งาน GFMIS	๔๕๑	๑๙๘
๔.	งานบำเหน็จค่าประกัน บำเหน็จบำนาญ	๙๒๕	๒๒๖
๕.	ข้อมูลหลักผู้ขาย	๔๕๖	๑๙๓
๖.	ผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด GPP/เศรษฐกิจ	๕	๓
๗.	เรื่องการศึกษาบุตร	๘	๖
๘.	เรื่องค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ/ ฝึกอบรม	๑๑	๕
๙.	เรื่อง ค่าเช่าบ้าน	๘	๑๕
๑๐.	งานอื่น ๆ		
	๑. KTB Corporate เครื่อง EDC และ QR code	๑๓๔	๒๗
	๒. บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	๔๐๗	๑๐๑
	รวม	๓,๓๕๔	๑,๑๓๐

๑.๒.๒ บัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการบัญชีภาครัฐให้แก่ ส่วนราชการต่างๆ ทั้งการปรึกษาโดยตรงที่สำนักงานคลังจังหวัด และผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ โทรศัพท์ line เป็นต้น

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการแจ้งเวียนเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ส่วนราชการในจังหวัด รวมทั้งมีการเรียกรายงานการเงินในระบบ GFMIS ของทุกส่วนราชการ ออกมาตรวจสอบความถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นประจำทุกเดือน เช่น ตรวจสอบการผิดคู่บัญชี บัญชี พักสินทรัพย์ พักเงินนำส่ง เงินสด เงินฝากธนาคาร เบิกเกินรอนำส่ง เป็นต้น เมื่อพบข้อผิดพลาดจะประสาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรีบดำเนินการแก้ไขทันที

๑.๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผล เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินทดรองภัยพิบัติของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบเอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผลการตรวจสอบให้กรมบัญชีกลางทราบแล้ว

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการติดตามตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาล และบัญชีเงินทดรองราชการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นประจำทุกเดือน และส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางทราบภายในกำหนดเวลา แต่มีบางเดือนที่ล่าช้ากว่ากำหนด ได้แก่ เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ เนื่องจากระบบขัดข้องทำให้ไม่สามารถเรียกรายงานในระบบ GFMS ได้

๑.๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- การจัดอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ราคากลางงานก่อสร้าง สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ไม่มีการจัดอบรมเนื่องจากติดสถานการณ์โรคติดต่อ COVID ๑๙ กรมบัญชีกลางตั้งเงินกลับส่วนกลาง เมื่อวันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๓ จำนวนเงินรวม ๒ โครงการ ๒๓,๐๐๐ บาท (สองหมื่นสามพันบาทถ้วน)

- สถิติการให้คำปรึกษา แนะนำ มีการให้คำปรึกษาและแนะนำการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีการจัดทำสรุปการให้คำปรึกษา วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ จำนวน ๑,๓๐๕ คำถาม

๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

๑.๓.๑ การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองนโยบายของอธิบดีกรมบัญชีกลาง ในฐานะที่ดูแลควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการของข้าราชการและลูกจ้างให้มีประสิทธิภาพ โดยได้กำกับดูแลให้คำปรึกษาแนะนำส่วนราชการและผู้มีสิทธิ รวมถึงเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมงบประมาณภาครัฐ สิทธิประโยชน์ของข้าราชการและลูกจ้าง ให้มีการใช้สิทธิอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน

๑.๔ สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑.๔.๑ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงาน เกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการตรวจติดตาม

การประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี

- จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี เมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี

- ประชุมตามโครงการ “เปลี่ยนชุมชน เป็นห้องประชุม ในที่ราชพัสดุ” เมื่อวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ ที่ราชพัสดุ บนที่ดินราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ ส.อบ.๗๖๑ (ห้วยวังนอง) ตำบลไร่น้อย อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี

- ประชุม ณ ห้องประชุมสำนักงานสรรพสามิตพื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี เมื่อวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

- ประชุมผ่านระบบ VDO Conference เพื่อรับฟังแนวทางมอบหมายการปฏิบัติงานของทีมงานเจ้าหน้าที่ผู้ลงพื้นที่ตรวจสอบการประกอบอาชีพและผลกระทบจาก COVID-19 ของผู้ขอทบทวนสิทธิ์ ตามมาตรการชดเชยรายได้แก่ลูกจ้างสถานประกอบการ เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ณ ห้องประชุมวายุภักษ์ สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี

- คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี ได้มอบหมายการปฏิบัติงานของทีมงานผู้พิทักษ์สิทธิ์ลงพื้นที่ตรวจสอบการประกอบอาชีพและผลกระทบจาก COVID-19 ของผู้ขอทบทวนสิทธิ์ ตามมาตรการชดเชยรายได้ฯ ระหว่างวันที่ ๒๓ เมษายน - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๒๙,๒๔๓ ราย ได้ครบถ้วนตามกำหนดเวลา

รายงานการใช้จ่ายเงินสนับสนุน คบจ.

การจัดสรรเงินงบประมาณ สำหรับการใช้จ่ายสนับสนุนทีม คบจ. ดังนี้

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ยังไม่เบิกจ่าย
- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๑๑๐,๓๓๔.๕๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว ๖๗,๘๘๒.๕๐ บาท คงเหลือ ๔๒,๔๕๒.๐๐ บาท

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวนเงิน ๑๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท ยังไม่เบิกจ่าย

รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล คบจ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑.๑ นโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) คะแนนเต็ม ๗๐ คะแนน ตามเกณฑ์มาตรการของรัฐ/ตัวชี้วัด กรณีมีด้านผลการ ดังนี้

๑.๑.๑ การแก้ไขปัญหาหนี้ของประชาชนอย่างบูรณาการ คะแนนเต็ม ๒๐ คะแนน

๑.๑.๒ โครงการ National e-Payment คะแนนเต็ม ๑๐ คะแนน

๑.๑.๓ มาตรการกองทุนการออมแห่งชาติ คะแนนเต็ม ๕ คะแนน

๑.๑.๔ กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ) คะแนนเต็ม ๕ คะแนน

๑.๑.๕ มาตรการภาษีและค่าธรรมเนียมอื่น ๆ คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน

๑.๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน โดยมุ่งเน้น “การขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากอย่างยั่งยืน” ประชากรรัฐสร้างไทยตามนโยบายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังที่มอบให้ คบจ. คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน จำนวน ๓ โครงการ

๑.๒.๑ โครงการประเมินผลบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ตั้งแต่เริ่มโครงการ จนถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ จำนวน ๑ โครงการ (๑๐ คะแนน)

๑.๒.๒ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐให้เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด จำนวน ๑ โครงการ (๑๐ คะแนน)

๑.๒.๓ คบจ. เสนอโครงการ จำนวน ๑ โครงการ (๑๐ คะแนน)

๒. รางวัลผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระดับรางวัล	การประเมิน	รางวัล
ดีเลิศ	คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการสูงสุด จำนวน ๑ จังหวัด โดยไม่มีคะแนนในด้านใดได้ ๐ คะแนน และกรณีที่มีคะแนนเท่ากัน คบจ. ที่มีคะแนนในด้าน Top down สูงกว่าจะเป็นผู้ได้รับคัดเลือก	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๒๕๐,๐๐๐ บาท และโล่รางวัลเกียรติยศ
ดีเด่น	คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการอันดับที่ ๒ โดยไม่มีคะแนนในด้านใดได้ ๐ คะแนน และกรณีที่มีคะแนนเท่ากัน คบจ. ที่มีคะแนนในด้าน Top down สูงกว่าจะเป็นผู้ได้รับคัดเลือก	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๒๐๐,๐๐๐ บาท และโล่รางวัลเกียรติยศ
ดี	คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการอันดับที่ ๓ โดยไม่มีคะแนนในด้านใดได้ ๐ คะแนน และกรณีที่มีคะแนนเท่ากัน คบจ. ที่มีคะแนนในด้าน Top down สูงกว่าจะเป็นผู้ได้รับคัดเลือก	ได้รับเงินรางวัล รางวัลละ ๑๕๐,๐๐๐ บาท และโล่รางวัลเกียรติยศ
ชมเชย	คบจ.ได้คะแนนรวมทุกมาตรการอันดับที่ ๔-๑๐ โดยไม่มีคะแนนในด้านใดได้ ๐ คะแนน และกรณีที่มีคะแนนเท่ากัน คบจ. ที่มีคะแนนในด้าน Top down สูงกว่าจะเป็นผู้ได้รับคัดเลือก	ได้รับเงินรางวัลรางวัลละ ๑๐๐,๐๐๐ บาท และโล่รางวัลเกียรติยศ

ผลการดำเนินงาน

๑. นโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) คะแนนเต็ม ๗๐ คะแนน ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล ได้คะแนนรวม ๓๘.๕๒ คะแนน

๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ดำเนินโครงการ ๑ โครงการ คือ “โครงการคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานีร่วมใจป้องกันภัย (COVID-19)”

๓. ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (แบบ คบจ.๖๓-๔) และสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (แบบ คบจ.๖๓-๕) ให้สำนักงานคลังเขต ๓ ตามเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

- การดำเนินงานด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการแล้ว ให้สรุปผลโครงการ และเสนอคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด เพื่อรับทราบผลการดำเนินโครงการ

- เตรียมความพร้อมสำหรับการจัดทำเอกสารประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้อง เพื่อการตรวจสอบ

- แนะนำและกระตุ้นการดำเนินงาน โครงการ National e-Payment กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ) เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงการคลัง ต่อไป

๑.๔.๒ สนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- การดำเนินงานที่ได้รับสนับสนุนจากงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักงานคลังจังหวัดฯ ไม่ได้รับงบประมาณสนับสนุนงบประมาณจากจังหวัด

- การดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้สนับสนุนภารกิจการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตาม นโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจของจังหวัด เช่น กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) เป็นต้น

๑.๔.๓ เพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการดำเนินการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของ อบท. ผ่านแบบประเมินสุขภาพการคลังท้องถิ่น (Local Fiscal Assessment) ตามโครงการส่งเสริมและติดตามสุขภาพการคลังท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และรายงานผลให้กรมบัญชีกลางผ่านแบบฟอร์มออนไลน์ (Google Form) เรียบร้อยแล้ว

๒. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงินงบประมาณและการพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

การตรวจพัสดุ

๑. สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๓๘๓๐๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ปรากฏตามรายงาน รายการวัสดุคงเหลือ จำนวน ๑๑ รายการ มูลค่าตามบัญชีรวม ๔๓,๙๓๘ บาท และมีพัสดุชำรุด จำนวน ๖ รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่ อบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

จากรายงานการตรวจสอบพัสดุชำรุด สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุบลราชธานี และวิทยาลัยสารพัดช่างอุบลราชธานี ขอรับบริจาคเพื่อใช้ในราชการ และเพื่อการศึกษา โดยสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดอุบลราชธานี แจ้งความประสงค์ขอรับบริจาคเก้าอี้ จำนวน ๑๗ ตัว ตามหนังสือส่งมอบ ที่ อบ.๐๐๐๓/๐๐๖๖ ลงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๓ และรายการอื่น ๆ ที่สามารถใช้ในการเรียนการสอน ให้กับวิทยาลัยสารพัดช่างอุบลราชธานี ตามหนังสือส่งมอบที่ ศธ ๐๖๓๕.๑๐/๑๓๔ ลงวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๒. รายการบันทึกสินทรัพย์ที่ได้รับในระหว่างปี และได้ปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS เรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๒.๑ รับโอนสินทรัพย์จากงบประมาณจังหวัดอุบลราชธานี โครงการจัดทำแผนที่เศรษฐกิจด้วยระบบสารสนเทศทางภูมิศาสตร์และระบบข้อมูลเพื่อการจัดการ (GIS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รายการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์แม่ข่าย ฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ และอุปกรณ์ประกอบ จำนวนเงิน ๘๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๒ รับโอนสินทรัพย์จากสำนักงานอัยการจังหวัดอุบลราชธานี จำนวน ๔ รายการ ดังนี้

- บ้านพักคลังจังหวัดอุบลราชธานี มูลค่า ๑,๑๐๙,๒๐๖.๕๐ บาท
- บ้านทาว์นเฮาส์ ๒ ชั้น ๓ คูหา มูลค่ารวม ๒,๗๕๑,๕๒๐.๐๐ บาท
- บ้านทาว์นเฮาส์ ๒ ชั้น ๔ คูหา มูลค่ารวม ๒,๕๒๗,๙๕๙.๐๐ บาท
- อาคารเพื่อประโยชน์อื่น ๆ โรงเก็บพัสดุ มูลค่ารวม ๕๖๗,๕๐๑.๐๐ บาท

การตรวจบ้านพัก

การตรวจสอบสภาพบ้านพักตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนบ้านพักทั้งหมด ๒๒ หลัง มีผู้พักอาศัย ๑๔ หลัง บ้านพักว่าง ๘ หลัง มีการจัดทำทะเบียนประวัติบ้านพักและแบบรายงานซ่อมแซมบ้านพัก และรายงานสภาพบ้านพักประจำปี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง สมบูรณ์

การใช้รถราชการ

ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การตรวจสอบการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ประเภทรถยนต์ตู้ ยี่ห้อ NISSAN สีเทา ทะเบียน นข ๔๕๐๐ อุบลราชธานี โดยการ จัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง การจัดทำทะเบียนบันทึกการใช้รถส่วนกลาง บันทึกทะเบียนบำรุงรักษารถยนต์ การซ่อมบำรุง เป็นไปตามระเบียบฯ

- สถิติการใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ จำนวน ๑๖๕ ครั้ง ๑๑,๘๐๗ กิโลเมตร ไม่มีการขอใช้รถจากหน่วยงานภายนอก

- การบำรุงรักษารถยนต์และการซ่อมบำรุง จำนวน ๒ ครั้ง เมื่อวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓ จำนวนเงิน ๓,๒๐๐ บาท และ ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓ จำนวนเงิน ๓,๗๙๘.๕๐ บาท

๓. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

ผลการตรวจติดตาม

การจำหน่ายสลากการกุศล

สำนักงานคลังจังหวัด ได้รับจัดสรรโควตาสลากการกุศล จำนวน ๑๙๐ เล่ม ตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศล จำนวน ๓๘ ราย โดยตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศลรับสลากตรงตามกำหนดเวลา และได้จัดทำสัญญากับตัวแทนผู้ค้าสลาก จำนวน ๓๘ ราย ครบถ้วนเรียบร้อย

การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก

สำนักงานคลังจังหวัด มีการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากเพื่อประโยชน์ของทางราชการ และเป็นไปตามแนวปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งของกรมบัญชีกลาง ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ - มิถุนายน ๒๕๖๓ จำนวน ๔๗๔,๒๑๓.๓๐ บาท โดยมีรายการใช้จ่าย ได้แก่ สวัสดิการบุคลากร สนับสนุนเครือข่ายค่าใช้จ่ายที่เบิกไม่ได้ และอื่น ๆ

๓.๒ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผลการตรวจสอบคุณสมบัติ เครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการที่ยื่นคำร้องขอขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการในพื้นที่จังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ มีผู้ประกอบการ จำนวน ๔ ราย และได้ดำเนินการตรวจสอบและส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางครบทุกราย

๔. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรียบร้อย ครบถ้วนแล้ว ดังนี้

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
๑. การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผลและรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินทดรองภัยพิบัติของจังหวัด	สำนักงานคลังจังหวัดควรจัดทำรายงานตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาลและบัญชีเงินทรองราชการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ส่งกรมบัญชีกลางภายในกำหนดทุกเดือนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๔๕๑ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาลและบัญชีเงินทรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	การส่งรายงานเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดแต่เดือนพฤษภาคม ลำช้า เนื่องจากระบบขัดข้องทำให้เรียกกรายงานในระบบ GFMIS ไม่ได้
๒. ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวง การคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)	การดำเนินงานด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการแล้วให้สรุปผลโครงการ และเสนอคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด เพื่อรับทราบผลการดำเนินโครงการเตรียมความพร้อมสำหรับการจัดทำเอกสาร ประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้อง เพื่อการตรวจสอบ - แนะนำและกระตุ้นการใช้จ่ายเครื่อง EDC ของส่วนราชการให้มีจำนวนที่เพิ่ม	ดำเนินการแล้ว

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
	มากขึ้น เพื่อตอบสนองนโยบายของ กรมบัญชีกลางและรัฐบาล ต่อไป	
๓. ด้านสนับสนุนภารกิจ จังหวัด ในการสนับสนุนการ บริหารงานจังหวัดแบบ บูรณาการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจ ต่าง ๆ ของจังหวัด	เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการครบทุก กิจกรรมแล้ว สรุปรายงานเสนอผู้ว่า ราชการทราบ และเผยแพร่ต่อสาธารณชน เพื่อเป็นประโยชน์ในการบริหารด้าน เศรษฐกิจ และเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ ของผู้บริหาร ในการบริหารงบประมาณได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	ดำเนินการแล้ว
๔. การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ สำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ	- การบันทึกบัญชีแยกประเภทให้ถือ ปฏิบัติตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ ๒ และหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว๔๔๕ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง ผัง บัญชีมาตรฐานเพื่อใช้ในระบบการบริหาร การเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) คำตอบแทนคณะผู้บริหารการ คลังประจำจังหวัด (คปจ.) ใช้บัญชีแยก ประเภทคำตอบแทนการปฏิบัติงาน (๕๑๐๔๐๔๐๑๐๒) - ขอให้ถือปฏิบัติตามระเบียบการเบิก จ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการ นำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ด้วยสำนักงาน คลังจังหวัด ไม่มีตู้নির্যสำหรับเก็บรักษา เงิน จึงขอให้สำนักงานคลังจังหวัดทำ หนังสือขอรับโอนกำนันเหล็กจากสำนักงาน คลังเขต ๓ เพื่อดำเนินการต่อไป - ให้ดำเนินการจัดเก็บเอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ ให้ถูกต้องครบถ้วน - ให้บันทึกใบขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง กับ ทะเบียนการขอใช้รถ ให้ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน - ดำเนินการตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้ครบถ้วน	ดำเนินการแล้ว

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
๕. การปฏิบัติงานตามเกณฑ์ การประเมินผลการ ดำเนินงานของ กรมบัญชีกลางประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	เร่งรัดการดำเนินการ การปฏิบัติราชการ ตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นไปตาม เป้าหมายกำหนด	เป็นไปตามเป้าหมาย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลายเซ็น)

(นายพงศ์พิตร ฤทธิแสง)

คลังเขต ๓

๑. *สว.ฟีม อพ. ทน*
แลเตเนฟตามอ.เจนน
๒. *สว.ททบ.ทอ. ๑๑*
ดีเนฟในสว.ทท. ๑๑
ทอ. ๑๑
๑๑

- | | |
|---|---------------------------------------|
| ☐ ฝ่ายบริหารทั่วไป | ☐ ทราบทั่วถึง |
| ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง | ☐ ตรวจสอบ |
| ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง | ☐ รายงานผล |
| ☐ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ | ☐ ถ้อยปฏิบัติ |
| ☐ ทราบ | ☐ รวบรวมเรื่อง |
| ☒ ดำเนินการ | ☐ รวบรวม ขวาง |
| ☐ แจ้งเวียนส่วนราชการ | |

ลงชื่อ

๗ ส.ค. ๒๕๖๒