บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/ ๐๕๗๓ **วันที่** ๒ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดอุบลราชธานี

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 ของสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายพงศ์พิตร์ ฤทธิแสง)
คลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระหว่างวันที่ ๑๕ – ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบเพื่อติดตามผลการดำเนินงานในภารกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ในระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ข้อสั่งการ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

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

๔) เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด และนำมาวิเคราะห์รวบรวมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น รวมทั้งเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตรวจสอบได้

๕) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ การติดตามงานตามภารกิจหลัก

๓.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

(๒) การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

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 และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินทดรองภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๓.๑.๔ ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจและผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

(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 งบประมาณและการพัสดุ

๓.๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ 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 โดยตรวจสอบแห่งละ ๑ - ๒ วันต่อครั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ - ๗๐ ของแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ (ตามความสำคัญและความเหมาะสมของเรื่องที่ตรวจ)

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมิถุนายน – สิงหาคม ๒๕๖๔

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๔ เรื่อง

๑.๑ ภารกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑.๑ GFMIS ในฐานะหน่วยงานกลางและผู้เบิก

<u>ผลการตรวจติดตาม</u>

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำคำสั่งที่ ๓๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การใช้งานบัตรกำหนดสิทธิ์การใช้ GFMIS SMART CARD ของสำนักงานคลังจังหวัด ในฐานะหน่วยงานกลาง และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิ์การใช้ GFMIS SMART CARD โดยมีการลงลายมือชื่อผู้ใช้บัตรและลงลายมือชื่อผู้ควบคุมทุกครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทุกวัน และสรุปยอดเป็นรายเดือนทุกเดือน

- สำนักงานคลังจังหวัดมีรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๒๓ รายการ สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำแนวทางป้องกันปัญหาการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) โดยการชี้แจง แนะนำและกำชับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการในการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งกำชับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดให้ทำการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายก่อนการอนุมัติทุกครั้ง กรณีที่มีรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return) จะมีการจัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการนั้นๆ เพื่อกำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ตรวจสอบ และระมัดระวังในการจัดทำรายการต่อไป

๑.๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

<u>ผลการตรวจติดตาม</u>

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

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐจังหวัดอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามคำสั่งจังหวัดอุบลราชธานีที่ ๕๒๐๒๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

๒. ประกาศจังหวัดอุบลราชธานี เรื่อง มาตรการเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

๓. แจ้งเวียนประกาศมาตรการเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. เชิญประชุมเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พงศ. ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๔

๕. รายงานผลการก่อหนี้ผูกพันและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ กรมการจังหวัด) พร้อมเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นประจำทุกเดือน

๖. รายงานผลการก่อหนี้ผูกพันและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดและรองผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อทราบเป็นประจำทุกเดือน

๗. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัดอุบลราชธานี รายสัปดาห์

๘. สรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

<u>รายงานปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข</u>

ไม่มีปัญหา อุปสรรค ในการติดตามเร่งรัดการก่อหนี้ผูกพัน และการใช้จ่ายงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัด โดยสำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการติดตามเร่งรัดและให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติงานแก่ส่วนราชการด้านพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน อย่างต่อเนื่อง

๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

<u>ผลการตรวจติดตาม</u>

สำนักงานคลังจังหวัด ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง ให้กับหน่วยงานของรัฐผู้ค้าภาครัฐ หรือประชาชนที่มาติดต่อขอรับบริการภายในจังหวัด โดยมีจุดเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ของสำนักงานเป็นจุดรับเรื่องเพื่อส่งต่อให้จุดงานบริการ (Service Zone ๑,๒,๓) หากกรณีที่ผู้รับบริการมีข้อสงสัย ข้อปรึกษาหารือเรื่องซับซ้อน จะส่งต่อไปที่งานบริการให้คำปรึกษา (Back office) หรือห้องให้คำปรึกษา (Counselling room) แล้วแต่กรณี โดยจัดเก็บข้อมูล/สถิติการให้บริการสำหรับหน่วยงานของรัฐและประชาชนที่มาติดต่อขอรับบริการที่สำนักงานคลังจังหวัด และการให้คำปรึกษาโดยผ่านช่องทางการให้บริการด้วยตนเอง ทางโทรศัพท์ ทางไลน์ และ Facebook ของสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

ที่	เรื่องที่ขอรับบริการ	service Zone ๑,๒,๓ (ราย)	Back office (ราย)
๑	ลงทะเบียนผู้ค้าภาครัฐ	๑๗๙	๙๕
๒	เรื่องพัสดุ e -GP	๓๒๐	๔๔๓
๓	งาน GFMIS	๑๐๘	๑๒๖
๔	งานบำเหน็จค้ำประกัน บำเหน็จบำนาญ	๓๘๘	๑๑๕
๕	ข้อมูลหลักผู้ขาย	๘๑	๗๗
๖	ผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด GPP/เศรษฐกิจ	๗	๔
๗	เรื่องการศึกษาบุตร	๗	๙
๘	เรื่องค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ/ ฝึกอบรม	๖	๑๒
๙	เรื่อง ค่าเช่าบ้าน	๑๗	๑๙
๑๐	งานอื่น ๆ ๑ KTB Corporate Online เครื่อง EDC และ QR code ๒.บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	๓ ๒๕๖	๑๐ ๓๖๓
	รวม	๓,๓๗๒	๑,๒๗๓

นอกจากนั้น สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี มีงานให้บริการด้านอื่น ๆ ได้แก่ งานด้าน GFMIS งานเร่งรัดการเบิกจ่าย งาน Data Base งาน e-pension งาน e-GP งานด้านเศรษฐกิจ งานระบบแผนที่ภูมิศาสตร์และระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (GIS) งาน GPP งานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร งานเป็นวิทยากร/การเข้าร่วมประชุม และงานที่ได้รับมอบหมาย เป็นต้น

- การจัดการความรู้ภายในสำนักงานคลังจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี ได้ดำเนินการการจัดการความรู้ภายในสำนักงานโดยถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรของสำนักงาน จำนวน ๕ เรื่อง โดยดำเนินการตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔ และเป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. พระราชกฤษฎีกาค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

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

๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. พระราชบัญญัติความรับผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙

๕. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๑.๒.๒ บัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการบัญชีภาครัฐให้แก่ส่วนราชการต่างๆ ทั้งการปรึกษาโดยตรงที่สำนักงานคลังจังหวัด และผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ โทรศัพท์ ไลน์ เป็นต้น

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการแจ้งเวียนเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ส่วนราชการในจังหวัด รวมทั้งมีการเรียกรายงานการเงินในระบบ GFMIS ของทุกส่วนราชการ ออกมาตรวจสอบความถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นประจำทุกเดือน เช่น ตรวจสอบการผิดดุลบัญชี บัญชีพักสินทรัพย์ พักเงินนำส่ง เงินสด เงินฝากธนาคาร เบิกเกินรอนำส่ง เป็นต้น เมื่อพบข้อผิดพลาดจะประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องรีบดำเนินการแก้ไขทันที

- สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยนำเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ และจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๓ เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินทดรองภัยพิบัติของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีผลการใช้จ่ายเงินทดรองราชการภัยพิบัติของจังหวัดอุบลราชธานี ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๑,๔๕๑,๘๔๑.๑๐ บาท

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบเอกสารการขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๓๔ ครั้ง จำนวนเงิน ที่ขอเบิก ๑,๔๕๑,๘๔๑.๑๐ บาท และส่งสรุปผลการตรวจสอบให้กรมบัญชีกลางทราบแล้ว

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการติดตามตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาล และบัญชีเงินทดรองราชการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นประจำทุกเดือน และส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางทราบภายในกำหนดเวลา แต่มีบางเดือนที่ล่าช้ากว่ากำหนด ได้แก่ รายงานประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ และพฤษภาคม ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดควรจัดทำรายงานตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาล และบัญชีเงินทดรองราชการรับจากคลัง - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ส่งกรมบัญชีกลางภายในกำหนดทุกเดือนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๙๓๒ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางการจัดทำรายงานตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาลและบัญชีเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

๑.๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการ โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค ระหว่างวันที่ ๑๖-๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นด้านการเงิน การคลังและพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดอุบลราชธานีโดยผ่านสื่อออนไลน์ (Google Meet) ระหว่างวันที่ ๒๔-๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๔

- สถิติการให้คำปรึกษา แนะนำ มีการให้คำปรึกษาและแนะนำการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีการจัดทำสรุปการให้คำปรึกษา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๑,๐๓๗ คำถาม

๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

๑.๓.๑ การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง รวมทั้งบำเหน็จ บำนาญและบำเหน็จค้ำประกัน ซึ่งจากข้อมูลสถิติรายงานการให้คำปรึกษา ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – มิถุนายน ๒๕๖๔ สามารถแยกประเภทการให้บริการคำปรึกษา สรุปได้ดังนี้

๑. ด้านเงินเดือน ค่าจ้าง	จำนวน	-	ราย
๒. ด้านบำเหน็จค้ำประกัน / บำเหน็จบำนาญ	จำนวน	๕๐๓	ราย
๓. ด้านค่ารักษาพยาบาลข้าราชการ	จำนวน	๔๗	ราย
๔. ด้านการศึกษาบุตร	จำนวน	๑๖	ราย
๕. ด้านค่าเช่าบ้านข้าราชการ	จำนวน	๓๖	ราย
	รวมทั้งสิ้น	**๕๙๙**	**ราย**

๑.๔ สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑.๔.๑ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการตรวจติดตาม

รายงานผลการดำเนินงานของ คบจ.

จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี (คบจ.) จำนวน ๕ ครั้ง โดยมีรายละเอียดการประชุม ดังนี้

๑. การประชุมชี้แจงหลักเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พร้อมทั้งเตรียมหารือการเตรียมความพร้อมโครงการ “เปลี่ยนชุมชนเป็นห้องประชุมในราชพัสดุ” วันพุธที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๒. การประชุมทบทวนการพิจารณาความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น เมื่อวันอังคารที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔

๓. ร่วมประชุมทาง โครงการ “เราชนะ” ผ่านช่องทาง CAT Conference วันอังคารที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๔. ประชุมติดตามผลการดำเนินงานของตัวชี้วัดและสนับสนุนการดำเนินงานตัวชี้วัด โครงการ “เปลี่ยนชุมชนเป็นห้องประชุมในที่ราชพัสดุ” เมื่อวันอังคารที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

๕. ประชุมการเตรียมต้อนรับ/ส่งกิจกรรมในการลงพื้นที่ตรวจราชการของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง (นายอาคม เติมพิทยาไพสิฐ) วันศุกร์ที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๔

รายงานการใช้จ่ายเงินสนับสนุน คบจ.

การจัดสรรเงินงบประมาณ สำหรับการใช้จ่ายสนับสนุนทีม คบจ. ข้อมูล ณ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ดังนี้

ปีงบประมาณ	วงเงินจัดสรร	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
๒๕๖๒	๓๕,๒๐๐.๐๐	๓๕,๒๐๐.๐๐	๐
๒๕๖๓	๙๘,๑๒๗.๐๐	๙๘,๑๒๗.๐๐	๐
๒๕๖๔	๔๒๐,๘๔๐.๐๐	ยังไม่เบิกจ่าย	๔๒๐,๘๔๐.๐๐
รวม	**๕๕๔,๑๖๗.๐๐**	**๑๓๓,๒๑๗.๐๐**	**๔๒๐,๘๔๐.๐๐**

รายงานผลความคืบหน้าการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล คบจ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เกณฑ์การประเมิน

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 บาทโล่รางวัล เกียติยศ และใบประกาศ

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

๑. นโยบายการดำเนินงานที่สอดรับกับนโยบายรัฐบาล/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. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดรับกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๒๖ คะแนน

๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๒๔ คะแนน

ผลการดำเนินงาน

๑.๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดรับกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) คะแนนเต็ม ๕๐ คะแนน ดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผล ได้คะแนนรวม ๒๓ คะแนน

๑.๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดรับกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based)คะแนนเต็ม ๒๖ คะแนน ดำเนินโครงการ "เสริมสร้างความรู้การดำเนินธุรกิจและเข้าถึงแหล่งเงินทุน SMEs ปี ๒๐๒๑ ใช้งบประมาณจากผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี จำนวนเงิน ๑๔,๐๐๐.๐๐ บาท ได้คะแนนรวม ๖.๕๐ คะแนน

๑.๓ งานตามภารกิจหลัก ผลการดำเนินงานภาพรวม คะแนนเต็ม ๒๔ คะแนน ได้คะแนนรวม ๒๖.๒๐ คะแนน

ข้อเสนอแนะ

- เตรียมความพร้อมสำหรับการจัดทำเอกสารประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้องเพื่อการตรวจสอบ

- เร่งรัดติดตามผลการดำเนินงานโครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณจาก พ.ร.ก.กู้เงินเยียวยาและดูแลเศรษฐกิจที่ลงสู่จังหวัด

๑.๔.๒ สนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- การดำเนินงานที่ได้รับสนับสนุนจากงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้รับเงินงบประมาณสนับสนุนจากจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 44,000 บาท เพื่อดำเนินโครงการสัมมนา "เสริมสร้างความรู้การดำเนินธุรกิจและเข้าถึงแหล่งเงินทุน SMEs ปี 2021" ซึ่งจัดโดยคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอุบลราชธานี

๑.๔.๓ การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมของ อปท. ในภาพรวมระดับจังหวัด จำนวน ๒๓๘ แห่ง จากจำนวน อปท. ทั้งหมด ๒๓๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๕๘ ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและปรับปรุงรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ละแห่งผ่านระบบ CFS ให้ถูกต้อง ตรงกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปีที่ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบแล้วผ่านระบบ CFS ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา

๒. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

การตรวจพัสดุ

การตรวจสอบตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ

จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี คณะกรรมการฯรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีพัสดุวัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ จำนวน ๑๕ รายการ มูลค่าคงเหลือจำนวนเงิน ๓๘,๑๒๐.๐๐ บาท และจากทะเบียนทรัพย์สินของสำนักงานคลังจังหวัดอุบลราชธานี มีพัสดุชำรุด ๖ รายการ และมีรายการพัสดุที่ตัดจำหน่ายและขายทอดตลาดที่ยังไม่มีการจ่ายออกจากบัญชีฯ แต่อย่างใด

จำหน่ายครุภัณฑ์ iPhone ๘ Plus-๖๔ GB จำนวน ๓,๐๐๐.๐๐ บาท (สามพันบาทถ้วน) เมื่อวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๑.๔/๐๐๒๒๗๙ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑๓ วรรค ๓ เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ๑ ชุด และส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด (ถ้ามี) ๑ ชุด เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง และการจำหน่ายพัสดุสำหรับพัสดุที่ชำรุด

การตรวจบ้านพัก

ระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒

มีการจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก จำนวน ๒๒ หลัง ว่าง ๘ หลัง รายงานการซ่อมแซมบ้านพัก และรายงานสภาพบ้านพักประจำปี เป็นไปตามระเบียบฯ

การใช้รถราชการ

- ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การตรวจสอบการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง ประเภทรถยนต์ตู้ ยี่ห้อ NISSAN สีเทา ทะเบียน นข ๔๕๐๐ อุบลราชธานี

- จัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง การจัดทำทะเบียนบันทึกการใช้รถส่วนกลาง บันทึกทะเบียนซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบฯ

-จัดทำรายงานสถิติการใช้รถราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๑๗๖ ครั้ง ๑๑,๕๑๔ กิโลเมตร ไม่มีการขอใช้รถจากหน่วยงานภายนอก

การตรวจบัญชีชุดส่วนราชการ

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 ตามคำสั่งจังหวัดอุบลราชธานี ที่ ๑๔๒๑/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐจังหวัดอุบลราชธานี

- สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด

๓. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การจำหน่วยสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

ผลการตรวจติดตาม

การจำหน่ายสลากการกุศล

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้รับจัดสรรโควตาสลากการกุศล จำนวน ๑๙๐ เล่ม มีจำนวนตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศล จำนวน ๓๘ ราย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล สำนักเลขานุการกรม และสำนักงานคลังเขต ๓ เป็นประจำทุกงวด

ในระหว่างปี มีตัวแทนยกเลิกสัญญา จำนวน ๗ ราย เนื่องจากสลากรวมชุด สำนักงานคลังจังหวัดได้ทำเรื่องเปลี่ยนแปลงตัวแทนรายใหม่ และได้จัดทำสัญญาเป็นปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว

การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก

สำนักงานคลังจังหวัด มีการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากเพื่อประโยชน์ของทางราชการ และเป็นไปตามแนวปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งของกรมบัญชีกลาง

๓.๒ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนการมอบหมายให้ข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ ตามบันทึกข้อความที่ อบ ๐๐๐๓/๐๐๑๘๙ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเปลี่ยนแปลงรายชื่อข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดทำหน้าที่เป็นเป็นคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง แต่ละสาขางานก่อสร้าง เพื่อทำหน้าที่ติดต่อ ประสานงานและเข้าร่วมการตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากรตามแต่ละสาขางานก่อสร้าง เสนอความเห็น ปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะ และรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างต่อคณะอนุกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง รวมทั้งจัดทำหลักฐานเบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของคณะทำงานย่อยตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ผลการดำเนินงานการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการภายในจังหวัดยโสธร ในภาพรวมการดำเนินงานการตรวจสอบฯได้รับข้อมูลจากกรมบัญชีกลาง

ตั้งแต่วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวนสาขางานก่อสร้าง ทั้งหมด ๒๔ สาขา จำนวนเครื่องจักรทั้งหมด ๒๙๘ รายการ ลงพื้นที่ทั้งหมด ๒๘ ครั้ง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับข้อมูลจากกรมบัญชีกลาง ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวนสาขางานก่อสร้าง ๔ สาขา จำนวน ๒๙ รายการ สรุปผลการตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ ผ่านจำนวน ๒๘ รายการ แจ้งยกเลิก จำนวน ๑ รายการ ซึ่งได้ดำเนินการส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว

๔. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อย ครบถ้วนแล้ว ดังนี้

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล	- การดำเนินงานด้านนโยบายการดำเนินที่สอดรับกับยุทธศาตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ Bottom up เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นโครงการแล้ว ให้สรุปผล และเสนอแนะคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด เพื่อรับทราบผลการดำเนินโครงการ	ดำเนินการแล้ว รายงานการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ วันพุธที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๓
	- เตรียมความพร้อมสำหรับการจัดทำเอกสารประกอบตามเกณฑ์การประเมินผลที่เกี่ยวข้อง เพื่อการตรวจสอบ	ดำเนินการแล้ว รายงานการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ วันอังคารที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓
	- แนะนำและกระตุ้นการดำเนินงานโครงการ National e-payment กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ) เพื่อตอบสนองนโยบายรัฐบาลและกระทรวงการคลัง ต่อไป	ดำเนินการแล้ว รายงานการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ และหนังสือที่ อบ ๐๐๐๓/๐๑๔๙ ลว. ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่องติดตามการใช้งานอุปกรณ์รับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์