



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี

รับเลขที่.....

1760

24 พค 2565

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๘ กลุ่มงานตรวจสอบฯ โทร. ๐๙๗๘๘๘๘๘๘๘

ที่ กค.๐๔๓๐.๒/๒๖๖

วันที่ ๒๓

พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน คลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๘ ส่วนที่ ๘๐๔๓๐.๒/๒๖๖ ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ได้แจ้งการตรวจสอบการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ สำนักงานคลังเขต ๘ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานีเสร็จสิ้นแล้ว ขอส่งรายงานสรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวณิ สุธะประวิทย์)

คลังเขต ๘

ฝ่ายบริหารทั่วไป

☒ กลุ่มงานวิชาการ

☒ กลุ่มงานระบบการคลัง ข. ทนุททา รบรณ เก้าเขตฯ

☒ กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด กงค. สุณ ฐนธ

☒ ทราบ

☒ ดำเนินการ

☒ ทราบทั่วกัน

☐ ถือปฏิบัติ

☐ เขียนส่วนราชการ

ลงชื่อ.....



บันทึกข้อความฉบับนี้ให้ด้วยมติของคณะผู้บริหารจังหวัดสุราษฎร์ธานี

กน.

พิมพ์

รายงานสรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบการปฏิบัติงาน

สำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

สำนักงานคลังเขต ๘ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานและสนับสนุนการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากกรมบัญชีกลาง และกระทรวงการคลัง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วเสร็จ จึงขอสรุปข้อตรวจพบและข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

สรุปข้อตรวจพบและข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะ

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑. ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ๑.๑ การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังและการจัดซื้อจัดจ้าง การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังและการจัดซื้อจัดจ้าง ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ จำนวน ๔,๓๖๗ ครั้ง <u>เรื่องที่ได้รับบริการ</u> - การลงทะเบียนผู้ค้าภาครัฐ/หน่วยงานภาครัฐ จำนวน ๔๖๒ ครั้ง - การออกหนังสือรับรองบำเหน็จบำนาญ จำนวน ๒๙๖ ครั้ง - การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายระเบียบการเงินการคลัง จำนวน ๑๗๓ ครั้ง - ข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๙๔๘ ครั้ง - ข้อมูลเศรษฐกิจ จำนวน ๔ ครั้ง - การรับบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ จำนวน ๗๕ ครั้ง - การรับเรื่องร้องเรียนมาตรการเยียวยา ๕,๐๐๐ บาท จำนวน ๔ ครั้ง <u>เรื่องที่ให้คำปรึกษา</u> - การให้คำปรึกษาการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP จำนวน ๖๐๙ ครั้ง - การให้คำปรึกษาในระบบ GFMIS จำนวน ๖๘๘ ครั้ง - การแก้ไขข้อผิดพลาด/ยกเลิกเอกสาร จำนวน ๕๘๐ ครั้ง - เกณฑ์บัญชี/ปรับปรุงบัญชี จำนวน ๕๖๙ ครั้ง - อื่น ๆ จำนวน ๗๐ ครั้ง อาทิ บำเหน็จบำนาญ สวัสดิการข้าราชการพยาบาล เป็นต้น	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑๑.๓ ด้านพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ มีการปฏิบัติตามขั้นตอน และมีการวางแผนการสำรวจความต้องการใช้พัสดุเป็นรายเดือน และรายไตรมาส ครอบคลุมวัตถุประสงค์ในการใช้งานและมีประสิทธิภาพ จากการตรวจสอบพบว่าแผนการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการจัดทำแผน - ผลการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายเดือนและรายไตรมาส เพื่อสามารถวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการประกาศผู้ชนะในการเสนอราคา กรณีวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐.- บาท เป็นรายไตรมาสและรายงานกรมบัญชีกลาง ภายในกำหนด มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือน และประกาศลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร พ.ศ. ๒๕๔๐ มีการดำเนินการจัดหาพัสดุ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการครบบองค์ประกอบ วิธีการจัดหา การจัดทำใบสั่งซื้อ บันทึกข้อตกลง สัญญา การตรวจรับพัสดุ การใช้งานของพัสดุมีการใช้งานตรงตามวัตถุประสงค์ มีการควบคุมพัสดุอย่างเป็นระบบ เช่น ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ใบเบิกพัสดุมีผู้รับผู้จ่ายและผู้อนุมัติ เพื่อสะดวกในการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือค้ำประกันสัญญา - การบริหารจัดการยานพาหนะ การขออนุมัติใช้รถราชการมีการบันทึกในสมุดทะเบียน ควบคุมการใช้รถ การบันทึกระยะทางการใช้รถ และการซ่อมบำรุงเป็นปัจจุบัน โดยปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้รถและบำรุงรักษารถกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๕/๑๐ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๔	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
- การตรวจสอบพัสดุประจำปี การบำรุงรักษา การตรวจสอบ มีการจัดทำประวัติการซ่อมแซมอย่างเป็นระบบ และการจำหน่ายพัสดุ ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ ข้อ ๒๑๔ ข้อ ๒๑๕ และ ข้อ ๒๑๖ ถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๑๑.๔ การประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดสุราษฎร์ธานี โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๑) จัดประชุมคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อรวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ๒) ส่งรายงานเสนอหัวหน้าหน่วยงานทราบ เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อนำไปปรับปรุงผลการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพต่อไป ๑๑.๕ การจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิต การจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีความถูกต้อง ครบทุกประเด็น เป็นไปตามคู่มือที่กรมบัญชีกลางกำหนด	