



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับการคลัง ๒ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

ที่ กค ๐๔๒๗.๓/๑๕๒๒

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

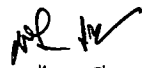
เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง

เรียน คลังจังหวัดลำปาง

ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๓/๐๕๑๕๕๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ว ๐๗๐๐ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง แจ้งกำหนดการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานฯ ประจำปีงบประมาณ ๒/๒๕๖๑ โดยส่วนตรวจสอบและกำกับการคลัง ๒ ได้เข้าปฏิบัติงานตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลัง จังหวัดลำปาง เมื่อวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ลำปาง รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป


(นางสัญญา ไชยเชียงของ)
คลังเขต ๕

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๑

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดลำปาง ตั้งอยู่ที่ศาลากลางจังหวัดลำปาง ชั้น ๑ ถนนวิชิตสงคราม อำเภอเมือง จังหวัดลำปาง คลังจังหวัดคนปัจจุบัน คือ นางสาววาสนา สมมุติ

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดลำปาง มีกรอบอัตรากำลังทั้งสิ้น จำนวน ๑๘ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ	จำนวน	๑๕	อัตรา
ลูกจ้างประจำ	จำนวน	๑	อัตรา
พนักงานราชการ	จำนวน	๑	อัตรา
ลูกจ้างชั่วคราว	จำนวน	๑	อัตรา

โดยแบ่งเป็น เพศชาย จำนวน ๒ คน และเพศหญิง จำนวน ๑๖ คน

สำนักงานคลังเขต มีหน้าที่ในการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ให้คำแนะนำ เสนอแนะพร้อมทั้งรับฟังข้อคิดเห็น ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อหาแนวทางแก้ไข ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ปรับปรุงขอบเขตการ ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและครอบคลุมบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยได้ ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด และ แนวทางการติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต ตามโครงการในการปรับบทบาทของ กอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒.๒ เพื่อสอบทาน ติดตาม เฝ้าระวังการปฏิบัติงานอื่นตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายรัฐบาลของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๓ เพื่อสอบทานกระบวนการจัดการความรู้ภายในองค์กร และการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๒.๔ เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางแก้ไข

๒.๕ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เสนออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขต และสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๑

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๒) ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่

- ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน
 - ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- ภารกิจด้านควบคุมงบประมาณภาครัฐ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือน

ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

- ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)
 - ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)
 - ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)
- ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล
 - ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
 - ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
 - ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง
 - ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น
- ๔) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ได้แก่
 - การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรภาครัฐ ข้าราชการบำนาญ และบุคคลในครอบครัว
 - การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน
 - การพัฒนาองค์กร
 - การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด

สลากกินแบ่งรัฐบาล

- การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษาและรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ

สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง เมื่อวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๑ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- การจำหน่ายสินทรัพย์แต่ไม่ได้บันทึกตัดจำหน่ายในระบบ GFMS จำนวน ๑๔ รายการ ได้แก่ เครื่องถ่าย
เอกสาร เครื่องปริ้นเตอร์ เครื่องสแกนเอกสาร เครื่องคอมพิวเตอร์ สำนักงานคลังจังหวัดลำปางได้ดำเนินการตัด
จำหน่ายในระบบ GFMS เรียบร้อยแล้ว ในวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

- การแก้ไขหมวดสินทรัพย์ให้เป็นไปตามนโยบายการบัญชี โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ บันทึกบัญชี
สินทรัพย์เครื่องปรับอากาศ เป็นหมวดครุภัณฑ์ไฟฟ้าวิทย์ ซึ่งตามนโยบายบัญชีต้องบันทึกเป็นหมวดครุภัณฑ์
สำนักงาน สำนักงานคลังจังหวัดลำปางได้ดำเนินการแก้ไขหมวดสินทรัพย์เรียบร้อยแล้วตามนโยบายบัญชี ในวันที่ ๑
พฤษภาคม ๒๕๖๑

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ แนวทางการปฏิบัติงาน

จากการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง งวด ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๑ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้มีแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ดังนี้

- แนวทางในการดำเนินการจัดอบรม ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดถือปฏิบัติตามหนังสือ
กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๘.๓/๐๐๒๗๘๘ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ โดยเฉพาะในเรื่องของการรายงานผล
การดำเนินงานและค่าใช้จ่าย และรายงานสรุปความคิดเห็นในการจัดฝึกอบรม ขอให้รายงานผลแจ้ง สพบ. ทราบ
ภายใน ๑ สัปดาห์ นับแต่ภายหลังจากเสร็จสิ้นโครงการ

- เพื่อให้การยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งผู้มีสิทธิ
ยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญสามารถติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา จึงขอความร่วมมือประชาสัมพันธ์
ให้ข้าราชการและลูกจ้างประจำที่พ้นจากราชการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (หนังสือ
ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๑.๕/ว ๐๐๐๓๐๒ ลว. ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๑)

- ให้นายทะเบียนของหน่วยงานตรวจสอบฐานข้อมูลบุคลากรภาครัฐให้ถูกต้อง ครบถ้วนและ
เป็นปัจจุบัน เพื่อประโยชน์ของผู้มีสิทธิและบุคคลในครอบครัวในการเบิกจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาลและหรือ
ดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องต่อไป (หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๖.๓/ว ๑๗๗ ลว. ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๐)

๘.๒ นโยบายคลังเขต

- ขอให้ข้าราชการทุกคนทำหนังสือแสดงเจตนารับตัวผู้รับบำเหน็จตกทอด เพื่อเป็นหลักฐานรับรองผู้มีสิทธิรับเงินในอนาคต

- ขอให้เผยแพร่จรรยาบรรณข้าราชการกรมบัญชีกลางและคู่มือจริยธรรมของเจ้าหน้าที่กรมบัญชีกลาง ให้บุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดทราบและปฏิบัติ พร้อมทั้งกำกับเรื่องการปฏิบัติหน้าที่และการแสดงออกให้เหมาะสม