



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดลำปาง
รับที่ 0067 e-mail
วันที่ 26 เม.ย. 2561
เวลา.....

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง ๒ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

ที่ กค ๐๔๒๗.๗/ ๐๔๑๐

วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑

เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง

เรียน คลังจังหวัดลำปาง

ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๓/๐๕๑๕๕๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสำนักงานคลังเขต ๕ ได้แจ้งการเข้าตรวจติดตามการปฏิบัติงานตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๖/ว ๐๑๑๒ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๑ ประจำงวดที่ ๑/๒๕๖๑ และคลังเขต ๕ พร้อมเจ้าหน้าที่ได้เข้าปฏิบัติงานตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง เมื่อวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสัญญา ไชยเชียงของ)

คลังเขต ๕

☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป	☒ กำกับและบริหาร ๑
☒ กำกับและบริหาร ๒	☒ กำกับและบริหาร ๓
☐ ทราบ	☐ รวมเรื่อง
☒ ทราบทั่วกัน	☐ ท่อปฏิบัติ
☐ เวียนส่วนราชการ	☐ ตรวจสอบ/ตอบรับ
☐ ดำเนินการ	☐ รายงาน

.....
คลังจังหวัด

สุกศรี ๕๙

am

๘๕

๕๑ - -

คลังเขต ๕
ได้นำไปแจ้งต่อคลังจังหวัด
ท่อนนคร
จตุรา ๑๕
๒๕๖๑

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๑

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดลำปาง ตั้งอยู่ที่ศาลากลางจังหวัดลำปาง ชั้น ๑ ถนนวิชิตวุฒาดำเนิน 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 เร่งรัดการปฏิบัติงานอื่นตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง 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 ณ วันที่ ๕ มีนาคม 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

- การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จทดแทนเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน

- 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 ๕ มีนาคม ๒๕๖๑ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว อย่างไรก็ตาม ยังมีประเด็นที่สำนักงานคลังเขต ๕ จะติดตามผลในการตรวจติดตามในรอบถัดไป คือ การจำหน่ายทรัพย์สินแต่ไม่ได้บันทึกตัดจำหน่ายในระบบ GFMS

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ตรวจสอบและดำเนินการแก้ไขการบันทึกรายการสินทรัพย์ให้อยู่ในหมวดสินทรัพย์เดียวกัน และเป็นไปตามนโยบายบัญชี ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการจัดส่งข้อมูลให้สำนักงานเลขาธิการกรมช่วยตรวจสอบก่อนปรับปรุงรายการบัญชีในระบบ GFMS ต่อไป

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ แนวทางการปฏิบัติงาน

จากการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลำปาง งวด ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้มีแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ดังนี้

- การดำเนินการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้างของสำนักงานคลังจังหวัด เมื่อได้ดำเนินการแล้วเสร็จขอให้จัดเก็บรวบรวมข้อหารือ หรือการให้คำปรึกษาดังกล่าว และจัดส่งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไป เพื่อเป็นฐานข้อมูลการให้บริการของสำนักงานคลังจังหวัด โดยใช้แนวทางการปฏิบัติงานตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.) /โครงการกำหนดกระบวนการและมาตรฐานการให้บริการ (Process Management : PM)/กระบวนการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา ทั้งนี้ รวมถึงข้อหารือเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังเรื่องอื่นๆ ด้วย

- การจัดทำรายงานการติดตาม (Monitor) ความเคลื่อนไหวทางเศรษฐกิจการคลังจังหวัด นอกเหนือไปจากรายงานโครงการสำคัญๆ ที่มีพื้นที่ดำเนินการในจังหวัด โครงการสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจจังหวัด และนโยบายรัฐบาล แล้วขอให้รายงานเกี่ยวกับความเคลื่อนไหวของเศรษฐกิจภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจของจังหวัดเพิ่มเติม (ถ้ามี) โดยให้รายงานการติดตามฯ ให้สำนักงานคลังเขตทราบ เป็นรายเดือนภายในสัปดาห์ที่ ๒ ของเดือนถัดไป รวมถึงการนำข้อมูลดังกล่าว ฯ ไปใช้ประกอบการวิเคราะห์จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจและประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย

- การดำเนินงานคณะผู้บริหารการคลังจังหวัด (คบจ.) ตามหลักเกณฑ์ คบจ.ดีเด่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีช่วงระยะเวลาดำเนินการตามเกณฑ์ คือ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - ธันวาคม ๒๕๖๑ แต่การรายงานแผน/ผลการดำเนินงานของ คบจ. (แบบ คบจ.๖๑-๑) กำหนดช่วงดำเนินการไว้เพียงเดือนกันยายน ๒๕๖๑

ขอให้ปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพิ่มเติมถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับระยะเวลาดำเนินการตามเกณฑ์ และช่วยในการกำกับติดตามผลการดำเนินงานในช่วงเวลาดังกล่าวให้ครบถ้วน เนื่องจากมีบางมาตรการ เช่น มาตรการข้อ ๙ ที่มีระยะเวลาดำเนินงานถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๑ หรือเรื่องของการรายงานผลที่ต้องรายงานเป็นประจำทุกเดือน หากเพียงพิจารณาเฉพาะตามรายงานแผน/ผล (แบบ คบจ.๖๑-๑) อาจทำให้ดำเนินงานไม่ครบถ้วนในช่วง ๓ เดือนสุดท้ายของปี และเป็นผลให้ถูกตัดคะแนนตามหลักเกณฑ์ได้ เพื่อให้การดำเนินงานและการรายงานผลการดำเนินงานของ คบจ. เป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ.ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้รายงานผลการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ให้สอดคล้องกับเกณฑ์การพิจารณา คบจ.ดีเด่นฯ ในแต่ละมาตรการด้วย (หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๒๕ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๐)

- ขอความร่วมมือคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ในการผลักดันให้เกิดชมรมวิสาหกิจเริ่มต้น (Startup Club) ในโรงเรียนระดับมัธยมศึกษา/อาชีวศึกษา (หนังสือที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๗๙ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐) หากมีประเด็นข้อสงสัยเกี่ยวกับการจัดตั้งชมรม ขอให้ประสานงานโดยตรงกับสำนักนโยบายการออมและการลงทุน สำนักเศรษฐกิจการคลังเพื่อดำเนินการตามแนวปฏิบัติต่อไป

- แนวทางในการดำเนินการจัดอบรม ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดถือปฏิบัติตามนัยหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๘.๓/๐๐๒๗๘๘ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ โดยเฉพาะในเรื่องของการรายงานผลการดำเนินงานและค่าใช้จ่าย และรายงานสรุปความคิดเห็นในการจัดฝึกอบรม ขอให้รายงานผลแจ้ง สพบ. ทราบภายใน ๑ สัปดาห์ นับแต่ภายหลังจากเสร็จสิ้นโครงการ

๘.๒ นโยบายคลังเขต

- ความซื่อสัตย์ ถือได้ว่าเป็นแก่นแท้ของคนกรมบัญชีกลาง ดังนั้นควรจะเป็นสิ่งที่ต้องมีอยู่กับคนคลังเสมอไม่ว่าจะเป็นการซื่อสัตย์ต่อตนเอง ต่อเพื่อนร่วมงาน และต่อผู้บังคับบัญชา

- การทำงานร่วมกัน ขอให้มีการสื่อสารกันมากขึ้น พูดคุยกันมากขึ้น สร้างความเข้าใจอันดีซึ่งกันและกัน ซึ่งเป็นหน้าที่ของคลังจังหวัด หัวหน้ากลุ่มงาน และบุคลากรทุกคนที่จะต้องช่วยกันสร้างให้เกิดขึ้น

- การสื่อสารผ่านสื่อสังคมออนไลน์ ไม่ว่าจะเป็น Line หรือ Facebook หรือสื่อ Social อื่นใดก็ตามขอให้ใช้ความระมัดระวัง พิจารณาให้รอบคอบถี่ถ้วนก่อนว่ามีความเหมาะสมเพียงใด อย่างไร เนื่องจากเมื่อสื่อสารออกไปจะถูกแพร่กระจายไปอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะในเรื่องที่อาจสร้างความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนหรือส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และขององค์กร

- การมอบหมายหน้าที่การงาน เป็นสิ่งที่ฝากคลังจังหวัด และหัวหน้าฝ่ายฯ ต้องชัดเจน มี เจ้าภาพหลักในการทำงานทุกเรื่อง

- การตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานในบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับในงวดติดตามต่อไป (งวด ๒ ปี ๒๕๖๑) นอกเหนือจากการติดตามผลการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจแล้ว จะได้ติดตามผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

- ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดประชุมสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรับทราบนโยบาย หนังสือสั่งการ และแลกเปลี่ยนความรู้ตลอดจนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้ทำกิจกรรมร่วมกัน และสำเนารายงานการประชุมให้สำนักงานคลังเขตทราบ

- ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัด ส่งผลงานนวัตกรรมเข้าแข่งขันโดยนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ มี ๒ ประเภท คือ ผลงานแนวคิดสร้างสรรค์ใหม่ หรือเป็นการพัฒนาต่อยอดผลงานที่ดำเนินการมาแล้ว