



บันทึกข้อความ

245

คลังจังหวัดสระบุรี

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ ส่วนตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร. ๐-๓๕๒๔-๒๕๕๐
ที่ กค.๐๔๑๑๒/ ๓๑๓ วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๙ 14 มี.ค. ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี

เรียน คลังจังหวัดสระบุรี

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี
งวดที่ ๑/๒๕๕๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ร.ม.

(นางสาวณัฐมนต์ จินานุกุลวงศ์)

คลังเขต ๑ ร.ม.

กลุ่ม	☒ วิชาการ	☐ GFMS	☐ CFO
ฝ่าย	☐ บริหารทั่วไป		
	☒ ทราบ	☒ ทราบทั่วกัน	
	☐ ตอบรับ	☐ ใต้ตรวจสอบ	
	☒ ดำเนินการ	☐ วิทยานิพนธ์ (หนังสือ)	
	☐ ถ้อยปฏิบัติ	☐ เวียนส่วนราชการ (เว็บไซต์)	
	☒ รวมเรื่อง	☐	

กลุ่มบริหารงานเงิน

14 มี.ค. ๕๙

- เก็บสำเนาเอกสาร
ส่งทางไปรษณีย์
ตามไปรษณีย์

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี

วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๙

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต เป็นหน่วยงานที่ส่งเสริม สนับสนุน ติดตาม ตรวจสอบ กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้าน ให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว และสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุน ให้คำปรึกษา แนะนำ และรับฟังปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานและหาแนวทางการแก้ไขอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายกรมบัญชีกลาง

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance and Operation Audit) ตามแผนงาน งานและโครงการต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายซึ่งวัดได้จากตัวชี้วัดที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของกิจกรรม บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เพื่อกำกับ ดูแล แนะนำการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑.๓ เพื่อรายงานการตรวจสอบ เสนอแนะเกี่ยวกับวิธีการหรือมาตรการในการป้องกันการ รั่วไหล หรือข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

๑.๔ เพื่อสอบประเมินการบริหารความเสี่ยงและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ หน่วยรับตรวจ โดยครอบคลุมถึงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุม ภายในในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

๑.๕ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๑.๖ เพื่อรวบรวมปัญหา อุปสรรค ที่ไม่สามารถแก้ไขได้พร้อมทั้งนำเสนอข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อกรมบัญชีกลาง

๑.๓ ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

(๑) เรื่องที่ตรวจสอบ

๑.๑ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

- ♦ ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- ♦ ด้านเบี้ยหวัดบำเหน็จบำนาญ (e-pension) บำเหน็จบำนาญ

๑.๒ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

- ♦ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)
- ♦ ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)
- ♦ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)
- ♦ ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

๑.๓ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลัง และ
รัฐบาล

- ♦ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
- ♦ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลังกรมบัญชีกลาง
- ♦ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
- ♦ ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๑.๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น

- ♦ การบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด
- ♦ การปฏิบัติตามนโยบายของคณะทำงานปรับบทบาทของสำนักงานคลังเขต
และสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)
- ♦ ภารกิจอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย
- ♦ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในการ

ตรวจครั้งก่อน

(๒) ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณ ๖๐-๘๐% ตามความสำคัญและความ
เหมาะสมโดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา
แต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

(๓) วิธีการตรวจสอบ

๑. รวบรวมข้อมูลโดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดที่
ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานด้านการติดตามประเมินผล
๒. ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
๓. สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงของเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
๔. การประชุมรับทราบความก้าวหน้ารวมถึงปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงาน

๑.๔ ระยะเวลาการตรวจสอบ

จำนวน ๑ วันในวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๙

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

๒.๑ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

- ♦ ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ผลการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ GFMIS

การควบคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิ (GFMIS Smart Card)

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีคำสั่งมอบหมายการใช้บัตร Smart card มีการจัดทำ
ทะเบียนคุมการใช้บัตร Smart card ในฐานะหน่วยงานกลาง และมีคำสั่งมอบหมายการอนุมัติและยืนยัน
ข้อมูลหลักผู้ขายซึ่งเป็นคนละคนกัน มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายการขอเบิกก่อนการอนุมัติ เช่น
ชื่อ/รหัสบัญชีแยกประเภท การอ้างอิง วันผ่านรายการ ความสัมพันธ์ของข้อมูล เพื่อตรวจสอบและป้องกัน
การทุจริตในการเบิกจ่ายเงินจากคลัง (คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card
คำสั่งที่ ๔/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๕๙)

การให้ความรู้ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

มีการให้ความรู้ คำปรึกษา แนะนำ ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS โดยการสร้างกลุ่ม Line GFMS เพื่อตอบปัญหาแก่ส่วนราชการในพื้นที่

การตรวจสอบข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการตรวจสอบข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ หากพบว่าข้อมูลบัญชีไม่ถูกต้องจะแจ้งให้ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขรายการบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วนต่อไป

การปฏิเสธการจ่ายเงินของธนาคาร (Return)

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๘ - ๘ มีนาคม ๒๕๕๙ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีรายการ Return จำนวน ๕ รายการ สาเหตุหลักจากบัญชีปิดทั้ง ๕ รายการ

๒. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ประมาณการรายจ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙			
	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔
รายจ่ายประจำ	๓๓	๕๕	๗๖	๙๘
รายจ่ายลงทุน	๒๙	๕๕	๗๔	๘๗
ภาพรวม	๓๒	๕๕	๗๖	๙๖

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีสามารถเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๕๙ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๕,๕๙๙.๑๒ ล้านบาท เบิกจ่ายงบประจำร้อยละ ๘๔.๔๘ งบลงทุนร้อยละ ๒๘.๗๒ ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ ๕๑.๘๑ จากการจัดลำดับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เบิกจ่ายได้เป็นลำดับที่ ๕๘ ของประเทศ และเป็นลำดับที่ ๗ ของเขต โดยมีรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

(๑) ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในส่วนของงบประมาณที่ส่วนกลางจัดสรรให้จังหวัดในภาพรวมได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๕,๕๙๙.๑๒ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๒,๙๐๐.๖๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๑.๘๑

- งบประจำ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๒,๓๑๗.๗๐ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๑,๙๕๘.๐๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๔๘

- งบลงทุน ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๓,๒๘๑.๔๒ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๙๔๒.๕๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๗๒

(๒) ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในภาพรวม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๕๙ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๙๐.๐๗ ล้านบาท เบิกจ่ายงบประจำได้ร้อยละ ๓๖.๑๕ งบลงทุนร้อยละ ๒.๖๕ ภาพรวมร้อยละ ๑๑.๐๖ จากการจัดลำดับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีเบิกจ่ายได้เป็นลำดับที่ ๕๓ ของประเทศและเป็นลำดับที่ ๗ ของเขต โดยมีรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

- ภาพรวม ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๙๐.๐๗ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๒๑.๐๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๑.๐๖

- งบประมาณ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๔๗.๗๓ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๑๗.๒๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓๖.๑๕

- งบลงทุน ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๔๒.๓๔ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๓.๗๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๖๕

(๓) ผลการเบิกจ่ายเงินก้อนไว้เบิกเหลือปี (ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘/ก่อนปี พ.ศ.๒๕๕๘) ได้รับงบประมาณในภาพรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑,๘๘๙.๕๘ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๙๒๖.๒๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๐๒

- งบเหลือปี พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑,๔๓๒.๕๘ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๗๑๔.๘๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๙๐

- งบก่อนปี พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๔๕๗.๐๐ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๒๑๑.๓๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๖.๒๕

♦ ด้านเบี้ยหวัดบำเหน็จบำนาญ (e-pension)

ผลการตรวจสอบ

ผลการติดตามการปฏิบัติงานในระบบ e-pension ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี สรุปได้ดังนี้ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีจัดทำคำสั่งมอบหมายรหัส password ในการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีที่ ๖/๒๕๕๙ เรื่องการกำหนดสิทธิการเข้าใช้ระบบบำเหน็จบำนาญ (e-pension) ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

ขั้นตอนการดำเนินงานมีการตรวจสอบในระบบ e-pension โดยตรวจสอบทุกวัน วันละ ๒ รอบ ระยะเวลาในการดำเนินการตั้งแต่ลงรับเรื่อง จัดทำหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักฐานยืนยันการกู้เงิน และผู้มีอำนาจลงนาม ใช้เวลาประมาณ ๑๕-๒๐ นาที เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นมีการประสานงานกับผู้ขอรับบำเหน็จบำนาญว่ามารับด้วยตนเอง หรือให้จัดส่งทางไปรษณีย์ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับผู้ขอรับบำเหน็จบำนาญ

๒.๒ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

♦ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

ผลการตรวจสอบ

๑. ให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำโครงการเสนอของบประมาณจากผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี และได้รับการสนับสนุนเงินงบประมาณจังหวัดสระบุรี จากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ รายการค่าใช้จ่ายในการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ จำนวนเงิน ๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยมีพิธีการลงนาม MOU กับส่วนราชการที่เข้าร่วมโครงการจำนวน ๖๑ หน่วยงาน ในวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ ณ ห้องประชุม ๑ ศาลากลางจังหวัดสระบุรี โดยผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรีเป็นประธานในพิธีการลงนาม

ได้ให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยทางโทรศัพท์และเข้ามาติดต่อ ณ สำนักงานคลังจังหวัด

๒. การดำเนินการโครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านกฎหมายการเงินการคลัง

มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ระหว่างบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามโครงสร้างการแบ่งงานภายในตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีที่ ๑/๒๕๕๙ เรื่องการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๙

♦ ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการตรวจสอบ

๑. ด้านสนับสนุนการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการสนับสนุนการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน เพื่อจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับจังหวัดให้มีความถูกต้องน่าเชื่อถือ โดยจัดทำ “โครงการเสริมสร้างองค์ความรู้ผู้ปฏิบัติงานในระบบ GFMS สำหรับส่วนราชการ ในส่วนภูมิภาค” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบ GFMS ของหน่วยงาน ในส่วนภูมิภาค มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบ GFMS พร้อมด้วยวิธีการเรียกรายงานในระบบ GFMS เพื่อใช้ในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้อง รวดเร็ว ทันตามกำหนดเวลา เพื่อมิให้เกิดความเสียหาย แก่ทางราชการ ในวันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ณ ห้องประชุม ๑ ศาลากลางจังหวัดสระบุรี โดยมีหน่วยงานที่เข้าร่วมโครงการจำนวน ๙๒ หน่วยงาน ผู้เข้าร่วมโครงการจำนวน ๑๔๖ คน ซึ่งผลการประเมินความพึงพอใจต่อโครงการฝึกอบรมอยู่ในเกณฑ์ดีมาก (ร้อยละ ๘๘.๓๕)

๒. การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี จัดทำรายงานการเงินรวมจังหวัด ของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ พร้อมจัดส่ง ผู้ว่าราชการจังหวัด และกรมบัญชีกลาง เรียบร้อยแล้ว

♦ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)

ผลการตรวจสอบ

๑. การให้ความรู้ คำปรึกษา และให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

การให้ความรู้

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับงบประมาณจากกรมบัญชีกลางเพื่อดำเนินการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการในจังหวัดตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ e-market และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ ๑ ได้รับงบประมาณเป็นจำนวนเงิน ๑๘,๕๐๐.๐๐ บาท จัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุของอำเภอจำนวน ๖๐ คน แบ่งออกเป็น ๒ รุ่น ๆ ละ ๓๐ คน โดยจัดฝึกอบรมในระหว่างวันที่ ๒๘ - ๒๙ มีนาคม ๒๕๕๙ ณ ห้องประชุม ๑ ศาลากลางจังหวัดสระบุรี

ครั้งที่ ๒ ได้รับงบประมาณเป็นจำนวนเงิน ๓๑,๘๐๐.๐๐ บาท จัดฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ของสถานศึกษาในสังกัด สพฐ.๑ และ สพฐ.๒ จำนวน ๑๐๐ คน แบ่งออกเป็น ๒ รุ่น ๆ ละ ๕๐ คน โดยจัดฝึกอบรม ในระหว่างวันที่ ๗ - ๘ มีนาคม ๒๕๕๙

การให้คำปรึกษา

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในการจัดซื้อจัดจ้าง ทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ ผู้ค้าภาครัฐ สถานศึกษา และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ e-market และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding ได้อย่างถูกต้อง

การให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการจัดเตรียมเครื่องคอมพิวเตอร์ไว้สำหรับให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ จำนวน ๑ เครื่อง

(๒) การให้บริการด้านความรู้ในการตอบข้อหารือทางโทรศัพท์ และการฝึกอบรมส่วนราชการ
ในจังหวัด

๒. การติดตามปัญหา/อุปสรรค ของส่วนราชการ

(๑) เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการมีการโยกย้ายสายงาน ทำให้ผู้มาปฏิบัติงานแทนยังขาด
องค์ความรู้

(๒) ผู้ค้ารายใหม่ ขาดความสนใจในการยื่นเสนอราคาในระบบ e-GP เนื่องจาก มีขั้นตอนที่
ซับซ้อน ยากต่อการเข้าใจ ส่งผลให้มีแต่ผู้ค้ารายเดิม

(๓) ส่วนราชการส่วนใหญ่จัดทำเอกสารของหน่วยงานก่อน แล้วปฏิบัติงานในระบบ e-GP
ทีหลัง เช่น การประกาศเชิญชวน การทำสัญญา การตรวจรับ การส่งมอบ ส่งผลให้การปฏิบัติงานในระบบ e-GP
ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ

เสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้กับส่วนราชการในการปฏิบัติงานในระบบ e-GP ให้
สอดคล้องกับข้อเท็จจริง ตามกระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง

♦ ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

ผลการตรวจสอบ

ผลการติดตามการปฏิบัติงานการตรวจสอบเพื่อรับโอนเงินงบประมาณรายจ่ายชดใช้เงินทดรอง
ราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของสำนักงานคลังจังหวัด
สระบุรี สรุปได้ดังนี้

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง ให้ดำเนินการตรวจสอบเพื่อรับโอน
เงินงบประมาณรายจ่ายชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้ขออนุมัติเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทดรอง
ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ไปยังอธิบดีกรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จำนวน ๑๒ ฉบับ
ในระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๕๘ แต่ไม่ได้สำเนาหนังสือดังกล่าวให้สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีตามกำหนด
ภายใน ๓ วัน ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้ดำเนินการตรวจสอบตามการแจ้งให้ตรวจสอบฯ จาก
กรมบัญชีกลาง โดยดำเนินการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานประกอบการขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงิน
ทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบรายการ
ขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินส่งกรมบัญชีกลาง
ในวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๙ และวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๕๙

ข้อเสนอแนะ

ให้สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีประสานงานกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
จังหวัดสระบุรี สำเนาหนังสือขออนุมัติเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการที่ส่งให้กรมป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัย แจ้งให้สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีทราบทันทีอย่างช้าไม่เกิน ๓ วัน นับแต่วันที่น่าส่ง
หนังสือดังกล่าว เพื่อสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีจะได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานประกอบการขอเบิก
เงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และเพื่อจัดทำรายงาน
สรุปผลการตรวจสอบรายการขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉินส่งกรมบัญชีกลางภายใน ๑๕ วันนับแต่วันสิ้นสุดการตรวจสอบ

๒.๓ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลัง และรัฐบาล

♦ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

ผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

การจัดเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีแหล่งที่มาจาก เว็บไซต์ ส่วนราชการและหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ มีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สูตรการคำนวณ การเชื่อมโยงต่าง ๆ มีความถูกต้อง ทั้งนี้สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้ดำเนินการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดทุกเดือนและจัดส่งได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันนับจากวันสิ้นสุดของเดือนรายงานที่นำเสนอ) รูปแบบรายงานเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้จัดทำรายงานแล้วจำนวน ๓ ฉบับ ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการฉบับเดือนมกราคม ๒๕๕๙

๒. การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

- การทำ consensus ใช้วิธีส่งแบบสอบถามพร้อมข้อมูลอัตราการเจริญเติบโตย้อนหลัง ๓ ปี ประกอบ เพื่อให้ผู้เชี่ยวชาญได้ประมาณการเครื่องชี้ต่าง ๆ ซึ่งเป็นวิธีที่ถูกต้อง แต่การประมาณการยังไม่ใกล้เคียงหรือมีความเป็นไปได้น้อยหรืออาจเป็นไปได้เลย เช่น การจัดทำรายงานประมาณการในไตรมาสที่ ๔/๒๕๕๘ แร่หินปูนก่อสร้าง ปี ๒๕๕๘ เก็บข้อมูลตั้งแต่เดือน ม.ค. - พ.ย. ๒๕๕๘ ได้เท่ากับ ๒๕,๓๗๔.๓๒ พันเมตริกตัน คิดเป็นร้อยละ ๗๖.๐๔ แต่ในการทำ consensus ทั้งปี ๒๕๕๘ ได้เท่ากับ ๑๕,๒๐๖.๕๕ พันเมตริกตัน หรือคิดเป็นร้อยละ ๕.๕๐ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวไม่มีความเป็นไปได้

- สูตรการคำนวณ การเชื่อมโยงข้อมูล มีความถูกต้อง

- การจัดส่งรายงาน ไม่เกินระยะเวลาที่กำหนด โดยจัดทำเป็นประจำทุกไตรมาส ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการฉบับไตรมาสที่ ๑/๒๕๕๙

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัดมีความน่าเชื่อถือ ถูกต้อง และใกล้เคียงมากที่สุด ในการส่งแบบสอบถามให้ผู้เชี่ยวชาญเพื่อทำ consensus นอกจากจะมีข้อมูลอัตราการเจริญเติบโตย้อนหลังแล้ว ควรมีข้อมูลดิบตั้งแต่ต้นปีจนถึงเดือนปัจจุบัน ประกอบไปด้วยเพื่อให้ผู้เชี่ยวชาญได้เห็นข้อมูลที่แท้จริง เพื่อประมาณการได้ถูกต้อง และเป็นไปได้มากที่สุด

๓. การนำเข้าข้อมูลในระบบฐานข้อมูลการคลังและเศรษฐกิจของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้นำเข้าข้อมูลในระบบฐานข้อมูลการคลังและเศรษฐกิจของจังหวัด ผลเป็นดังนี้ (ข้อมูล ณ วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๙)

(๑) ระบบเศรษฐกิจและการคลังจังหวัด ได้นำเข้าข้อมูลถึงเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ได้ ๑๐๐%

(๒) ระบบข้อมูลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดสระบุรีมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งหมด ๑๐๙ แห่ง

๑. ข้อมูลงบการเงิน (ส่วนกรอกข้อมูลรายปี) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

- งบดุล ได้ ๑๐๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบทรัพย์สิน ได้ ๑๐๘ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๐๘ ขาด ๑ แห่งคือ อบต.ชำผักแพว
- งบรายรับ - รายจ่าย ได้ ๑๐๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒. ข้อมูลด้านรายได้ - รายจ่าย (ส่วนกรอกข้อมูลรายเดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ไตรมาสที่ ๑ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๕๘) นำเข้าข้อมูลด้านรายได้เฉลี่ยร้อยละ ๙๑.๗๔ และด้านรายจ่ายเฉลี่ยร้อยละ ๙๑.๑๓

๔. การเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้เผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง คือ รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยจัดส่งรายงานให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ เป็นประจำทุกกรอบการจัดทำรายงาน แต่ยังมีได้เผยแพร่ลงเว็บไซต์เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงเว็บไซต์

♦ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลังกรมบัญชีกลาง

ผลการตรวจสอบ

๑. โครงการมาตรการส่งเสริมความเป็นอยู่ระดับตำบล (ตำบลละ ๕ ล้าน)

ติดตามความก้าวหน้าโครงการส่งเสริมความเป็นอยู่ระดับตำบล (ตำบลละ ๕ ล้าน) จากการตรวจสอบ พบว่าจังหวัดสระบุรี ได้รับการอนุมัติโครงการ ทั้งสิ้นจำนวน ๒,๐๘๕ โครงการ เป็นเงิน ๕๕๒.๘๗๔ ล้านบาท ก่อหนี้ผูกพันแล้ว ๑,๙๒๗ โครงการ คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๔๒ และเบิกจ่ายแล้ว ๑๖๙.๔๐๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓๐.๖๔ ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ปฏิบัติตามข้อสั่งการของกรมบัญชีกลางโดยการอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานในระบบ e-GP/GFMIS ให้กับเจ้าหน้าที่จังหวัดและอำเภอ และได้ขยายระยะเวลาในการให้บริการภายใต้มาตรการ พร้อมทั้งจัดทำแผนปฏิบัติงานให้แต่ละอำเภอมาปฏิบัติงานในระบบ e-GP และ GFMIS ณ สำนักงานคลังจังหวัดฯ โดยมีเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดร่วมกับสำนักงานจังหวัดสระบุรี ปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

ปัญหาที่พบ เรื่องบัญชีเงินฝากของผู้รับจ้างไม่เคลื่อนไหว ทำให้ต้องเสียเวลาในการกลับไปแก้ไข ส่วนใหญ่จะเป็นบุคคลธรรมดาซึ่งเป็นชาวบ้าน และโครงการที่ทำบางโครงการไม่เป็นไปตามฤดูกาล เช่น โครงการเกี่ยวกับการปลูกพืช ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนโครงการและเสนอขออนุมัติใหม่

♦ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดโดยให้ความร่วมมือในการดำเนินการกิจตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ซึ่งจังหวัดมีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ

♦ ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสระบุรี สรุปได้ดังนี้

การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตั้งแต่เดือนเดือนตุลาคม ๒๕๕๘ - ๘ มีนาคม ๒๕๕๙ จังหวัดสระบุรียังไม่มีการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสระบุรี (คบก.) ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ จังหวัดสระบุรี ตามคำสั่งคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสระบุรี (คบก.) ที่ ๒/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ คณะผู้บริหารการคลังจังหวัดสระบุรีได้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เสร็จสิ้นแล้วตามขั้นตอนกระบวนการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินตามมาตรฐานระยะเวลาที่กำหนด แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ทางคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสระบุรียังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เนื่องจากยังไม่มีการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินดังกล่าว

การจ่ายค่าตอบแทนในการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสระบุรี เบิกจ่ายได้
ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการประชุม

การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบเงินทดรองราชการฯ เกี่ยวกับการ
การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖

ข้อเสนอแนะ

ขอให้ตรวจสอบรายการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยฯ ในระบบ
GFMIS กับรายงานการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินจังหวัดสระบุรี
(ร.๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และการวางแผนการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือ
ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินตามมาตรฐานระยะเวลาที่กำหนด

๒.๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น

♦ การบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในฐานะส่วนราชการผู้เบิก

เงินทดรองราชการ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีคำสั่งมอบหมายให้นางมยุรี ศรีทอง เจ้าหน้าที่งานการคลังอาวุโส
ซึ่งมิได้เป็นผู้จัดทำงานการเงินและบัญชีของสำนักงาน เป็นผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการ และจากการ
ตรวจสอบทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ เงินคงเหลือในมือ เงินฝากธนาคารและหลักฐานใบสำคัญ พบว่าครบถ้วน
ถูกต้อง สำหรับคอกเบี้ยรับจากบัญชีเงินทดรองราชการ วงเดือนมิถุนายน ๒๕๕๘ - ธันวาคม ๒๕๕๘ นำส่งเป็น
รายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

การรับและนำส่ง

ตรวจสอบรายการรับและนำเงินส่ง พบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไประเบียบการเบิกจ่าย
เงินจากคลัง การเก็บรักษาและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ในส่วนการบันทึกรับเงินและนำส่งเงินได้
อย่างถูกต้อง

การเบิกจ่าย

จากการสุ่มตรวจเอกสารประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ - ๘ มีนาคม ๒๕๕๙ พบว่ารายการ
ใบสำคัญ หลักฐานการจ่ายเงินและรายการอื่น ๆ มีความครบถ้วนถูกต้องตรงตามหลักฐานการจ่าย และ
เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามวิธีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-เบิกจ่ายเงิน มีการตรวจสอบข้อมูลนำเข้า
ในระบบกับเอกสารขอเบิกเงินที่ได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินทุกครั้ง ตรวจสอบรายการขอเบิกและตรวจสอบ
การได้รับเงินจากคลัง โดยทุกครั้งก่อนเขียนเช็คส่งจ่ายเจ้าหน้าที่จะตรวจสอบเงินรับโอนเข้าบัญชีจาก Bank
Statement กระทั่งยอดการรับจ่ายเงินให้ถูกต้องตรงกับหลักฐานและจำนวนเงินก่อนให้ผู้มีอำนาจลงนาม
ในเช็คและทุกสิ้นเดือน สำนักงานคลังจังหวัดจะเรียกรายงานสรุปการขอเบิกเงินของหน่วยงาน นำมา
ตรวจสอบกับหลักฐานขอเบิก และเสนอหัวหน้าส่วนราชการรับรองความถูกต้อง เพื่อเป็นการควบคุม
ภายในในการปฏิบัติงาน สำหรับรายงานการเงินประจำเดือนได้ส่งให้สำนักงานคลังเขต และสำนักงาน
ตรวจเงินแผ่นดินภายในเวลาที่กำหนด

ข้อตรวจพบ

๑. การติดตามการดำเนินงานโครงการตำบลละ ๕ ล้านบาท ใบสำคัญรับเงิน จำนวนเงิน
๔,๒๓๐.๐๐ บาท ที่รับไม่สอดคล้องกับคำขออนุมัติเบิกเงิน จำนวน ๗,๖๐๐.๐๐ บาท

๒. การจัดอบรมเสริมสร้างความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานด้าน GFMIS ใบรับรองแทนใบเสร็จ
รับเงิน มีจำนวนเงิน ๗,๗๐๐.๐๐ บาท แต่จำนวนเงินตัวอักษร ๓,๓๐๐.๐๐ บาท

๓. เชื้อสิ่งจ่ายนางสาวมนัญญา กล่อมทอง เจ้าหน้าที่การเงินของหน่วยงาน เพื่อชำระค่าน้ำประปาบ้านพักของสำนักงาน จำนวนเงิน ๔๔๔.๕๘ บาท ลงวันที่ ๓๐ พ.ย. ๒๕๕๘ แต่ในทะเบียนรับเช็คลงรับเช็คเป็นวันที่ ๒๖ พ.ย. ๒๕๕๘

๔. ใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล ของนางรัชนี ยิ้มสบาย หลักฐานประกอบการเบิกใบเสร็จรับเงินของโรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า จำนวนเงิน ๖๗๗.๐๐ บาท แต่ได้ระบุจำนวนเงินในส่วนที่ ๒ ของใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล โดยขอเบิกเงินค่ารักษาพยาบาลเป็นจำนวนเงิน ๔๗๗.๐๐ บาท

๕. ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของนางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง เดินทางไปรับราชการตำแหน่งคลังจังหวัด ณ จังหวัดพัทลุง เบิกค่าพาหนะรับจ้าง ระหว่างจังหวัดสระบุรี ถึงสนามบินดอนเมือง และจากสนามบินหาดใหญ่ ถึงบ้านพัก จำนวน ๑,๐๐๐ บาท แต่ไม่พบหลักฐานใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่การเงินหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญต่าง ๆ ให้ถูกต้องก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายให้กับผู้มีสิทธิ และให้ดำเนินการในเรื่องของหลักฐานใบสำคัญต่าง ๆ ให้ครบถ้วนถูกต้อง

การเก็บรักษา การใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง

(๑) การดำเนินการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้รับงบประมาณจากกรมบัญชีกลางรายการค่าซ่อมแซมปรับปรุงบ้านพักข้าราชการตามมาตรการกระตุ้นการลงทุนขนาดเล็กของรัฐบาลรอบ ๒ วงเงินงบประมาณทั้งสิ้น ๑๓๘,๖๐๐.๐๐ บาท ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีตกลงราคากับบริษัทอธนี จำกัด เลขที่สัญญา ๐๐๒/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๔ กำหนดส่งมอบงานในวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๔ ผู้รับจ้างส่งมอบงานเรียบร้อยแล้วในวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๕๔

ข้อตรวจพบ

๑. ในรายงานขอซื้อขอจ้างทุกรายการ มิได้ใส่ราคาราคามาตรฐานหรือราคากลางของทางราชการ หรือราคาที่เคยซื้อหรือจ้างครั้งหลังสุดภายในระยะ ๒ ปีงบประมาณ

๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ รายการค่าซ่อมแซมปรับปรุงบ้านพักข้าราชการตามคำสั่งจังหวัดสระบุรี ที่ ๐๐๑/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๕๔ แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุโดยมิได้แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง

ข้อเสนอแนะ

๑. ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๗ (๓) กำหนดว่าก่อนดำเนินการซื้อหรือจ้างทุกวิธี ให้เจ้าหน้าที่พัสดุทำรายงานขอซื้อขอจ้างเสนอหัวหน้าส่วนราชการตามรายการที่ระเบียบกำหนด

๒. ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการ ดังนี้

ข้อ ๗๑ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ให้มีหน้าที่ตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามหลักฐานที่ตกลงกันไว้เมื่อผู้ขายหรือผู้รับจ้างได้ส่งมอบพัสดุ

ข้อ ๗๒ คณะกรรมการตรวจการจ้างและควบคุมงานก่อสร้าง มีหน้าที่ ตรวจสอบผลงานที่ส่งมอบให้เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญา

ดังนั้น ในการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจรับการจ้างซ่อมแซมปรับปรุงบ้านพักข้าราชการ จึงถือเป็นงานก่อสร้าง ถึงแม้ว่าเงินในการจัดซื้อจัดจ้างจะอยู่ในวิธีตกลงราคาก็ตาม ให้ถือว่าเป็นการจ้างก่อสร้าง จึงต้องแต่งตั้งคณะกรรมการให้เป็น “คณะกรรมการตรวจการจ้าง”

(๒) การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน มีการลงทะเบียนวัสดุครุภัณฑ์ครบถ้วน แต่ยังไม่ถูกต้อง

ข้อตรวจพบ

ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ในรายการครุภัณฑ์ที่จัดซื้อจัดจ้างด้วยวงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป มิได้คิดค่าเสื่อมราคาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคา

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ด้วยการคิดค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ที่จัดซื้อด้วยวงเงินตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๓๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๗

(๓) มีการซ่อมบำรุง รักษาสภาพวัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

(๔) การจัดบ้านพักข้าราชการ ดำเนินการตามระเบียบฯ ได้ถูกต้อง ครบถ้วน

(๕) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ ตามคำสั่งจังหวัดสระบุรี ที่ ๒๓๔๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๘ และรายงานผลการตรวจสอบให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีที่ ๐๐๐๓/๑๐๕๗ ,๑๐๕๘ , ๑๐๖๐ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

ข้อสังเกต

จากรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีปรากฏว่า มีครุภัณฑ์ถูกต้องตรงตามทะเบียน ไม่มีครุภัณฑ์ชำรุดหรือหมดความจำเป็น แต่ในทะเบียนคุมครุภัณฑ์มีเครื่องคอมพิวเตอร์ยี่ห้อ IBM จำนวน ๓ เครื่อง หมดความจำเป็น เนื่องจากกรมบัญชีกลางจัดส่งเครื่องคอมพิวเตอร์รุ่นใหม่ทดแทนของเดิมแล้ว

ข้อเสนอแนะ

หากมีรายการที่หมดความจำเป็นหรือชำรุดบกพร่องไม่สามารถใช้งานต่อไปได้ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ควรแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีครุภัณฑ์มีความชำรุดบกพร่องหรือหมดความจำเป็น และดำเนินการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๕๗

ด้านการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยจัดทำแผนการควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อลดจุดอ่อนของสำนักงานคลังจังหวัด และมีการติดตามผลการดำเนินการตามแผนที่กำหนด และส่งรายงานให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและสำนักงานคลังเขตภายในกำหนด

ข้อตรวจพบ

(๑) สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยมีแผนกำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ จำนวน ๑๐ กิจกรรม ณ วันเข้าตรวจพบที่มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงแล้ว ๔ กิจกรรม ยังอยู่ระหว่างดำเนินงาน ๖ กิจกรรม

(๒) ไม่มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี

(๓) การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน ในภารกิจที่มีความเสี่ยง มีการปรับปรุง
เข้าช้อนกับกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว

ข้อเสนอแนะ

(๑) ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดติดตามแผนการปรับปรุงเพื่อให้แล้วเสร็จภายในกำหนด
(๒) แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เพื่อเป็นผู้สอบทาน
(แบบ ปส.)

(๓) ให้มีการประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายใน
(๔) ให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงของงาน (แบบ RM)
(๕) ให้จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ
ภายใน (แบบ ปส.)

(๖) การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายในในภารกิจที่มีความเสี่ยงต้องไม่เข้าช้อนกับ
กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว

๒. การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจสอบ รายงานการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต ของสำนักงานคลัง
จังหวัดสระบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

(๑) ขั้นตอนการปันส่วนต้นทุนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมและผลผลิต ของกลุ่มบริหาร
การคลังและเศรษฐกิจ (CFO) ตัวเลขสัดส่วนของศูนย์ต้นทุนต่อผลผลิตคลาดเคลื่อน ทำให้ต้นทุนรวมของแต่ละ
ผลผลิตคลาดเคลื่อน

(๒) จากตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ต้นทุน
ต่อหน่วยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ผลผลิต	การอนุมัติการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ	๖๐.๔๒
ผลผลิต	จัดทำรายงานด้านการคลังและเศรษฐกิจ
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ	๗๔.๑๔

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้ต้นทุนของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีต้นทุนต่อหน่วยสูงสุดในลำดับที่ ๑-๕
ของกลุ่มจังหวัดขนาดกลาง

(๑) แก้ไขตัวเลขสัดส่วนของศูนย์ต้นทุนต่อผลผลิตให้ตรงกับขั้นตอนที่ ๕ : การปันส่วน
ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมและผลผลิต

(๒) วิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗
และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ สำหรับผลผลิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ สูงกว่า
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ (เกิน ๒๐%) ให้พิจารณาปรับปรุงการใช้ทรัพยากรของสำนักงานคลังจังหวัด
จัดสรรทรัพยากรเข้าสู่ผลผลิตให้สอดคล้องกับปริมาณงาน แล้วออกรายงานการคำนวณและการวิเคราะห์
ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ใหม่ พร้อมส่งให้คลังเขต ๑
ภายในวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๕๙

**๓. การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด
สลากกินแบ่งรัฐบาล ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี**

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาลจำนวน ๑๐๐ เล่ม มีผู้ค้าสลาก
จำนวน ๑๐ ราย

- มีการจัดทำรายงานสรุปการรับสลากฯ ไปจำหน่ายของผู้ค้าสลากเพื่อควบคุมความถูกต้องในการมารับสลากของผู้ค้าสลาก เพื่อเก็บไว้ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และประทับตราวันที่เป็นปัจจุบัน ผู้ค้าสลากฯ มารับสลากด้วยตนเอง ๙ ราย และมีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับแทน ๑ ราย

- การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการตามแนวปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล ของสำนักงานคลังจังหวัด/เขต และหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล โดยการเบิกจ่ายอยู่ในรูปแบบของคณะกรรมการ โดยให้หัวหน้าฝ่าย ๓ ฝ่าย ร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่าย แล้วนำเสนอให้คลังจังหวัดเห็นชอบ สิ้นเดือนมีการจัดทำรายงานรับ-จ่าย บัญชีส่วนลดสลากประจำเดือน

ข้อเสนอแนะ

ในกรณีที่มีการมอบให้ผู้อื่นมารับสลากฯ แทน ต้องทำใบมอบอำนาจเป็นคร่าว ๆ ไปในการมารับแทนในแต่ละครั้ง และตรวจสอบใบมอบอำนาจให้มีการกรอกข้อความถูกต้อง ครบถ้วน ทุกครั้ง ก่อนการจ่ายสลาก

๔. การปฏิบัติในการส่งคืนและรับคืนสิ่งของที่ฝากไว้ในห้องมั่นคง

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้จัดทำหนังสือแจ้งเวียนส่วนราชการที่ฝากหีบห่อไว้ในห้องมั่นคงของสำนักงานคลังจำนวน ๙๗ แห่ง ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ที่ สป ๐๐๐๓/ว ๗๘๑ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ และมีส่วนราชการติดต่อขอรับหีบห่อคืนไปแล้วจำนวน ๕ แห่ง

♦ การปฏิบัติตามนโยบายของคณะกรรมการปรับบทบาทของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.)

ผลการติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี

๑. การบริการของสำนักงานคลังจังหวัดตามคู่มือการปฏิบัติงาน

ผลการติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับบริการของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ตามคู่มือการปฏิบัติงาน (โครงการ PM)

- กระบวนการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ช่วงปลายปีงบประมาณ สามารถปฏิบัติในขั้นตอนได้ตามคู่มือกระบวนการที่กำหนด แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ยังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเงินทดรองฯ เนื่องจากยังไม่ได้มีการใช้จ่ายเงินทดรอง

- กระบวนการให้บริการเคลื่อนที่ (Mobile Clinic) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ยังไม่เริ่มดำเนินการ

- กระบวนการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สามารถปฏิบัติตามคู่มือกระบวนการที่กำหนด

- กระบวนการการฝึกอบรม/สัมมนา

ในขั้นตอนการศึกษารายละเอียดของโครงการ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้ศึกษารายละเอียดของโครงการฝึกอบรม ตามที่กรมบัญชีกลางแจ้งแผนการฝึกอบรม และการโอนเงินงบประมาณ เพื่อให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการฝึกอบรม แต่มีได้เสนอขออนุมัติโครงการจากสำนักงานคลังเขต ๑ ก่อนดำเนินการฝึกอบรม

ข้อเสนอแนะ

กรณีสำนักงานคลังจังหวัดได้รับแจ้งจากกรมบัญชีกลาง ให้ดำเนินการจัดฝึกอบรมตามแผนงาน/โครงการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ผู้รับผิดชอบหรือผู้ได้มอบหมายในการดำเนินโครงการจัดทำโครงการฯ ตามที่ได้รับงบประมาณจากกรมบัญชีกลางเสนอขออนุมัติโครงการฯ จากสำนักงานคลังเขต ๑ ก่อนจัดฝึกอบรมทุกครั้ง ตามคำสั่งกรมบัญชีกลาง ที่ ก ๒๐๕/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๔ ยกเว้นโครงการที่ได้รับงบประมาณสนับสนุนภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.) คลังจังหวัดสามารถอนุมัติโครงการได้ในฐานะผู้แทนกระทรวงการคลัง (ประธานคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด)

๒. การบริหารสำนักงานคลังจังหวัด (HR IT NW OM)**ด้านโครงสร้างและการมอบหมายงาน**

ตามคำสั่งกรมบัญชีกลางที่ ก.๓/๒๕๕๔ เรื่องกำหนดโครงสร้างการแบ่งงานภายใน และมอบหมายให้ข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๕๔ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มีการยืนยันการจัดโครงสร้างและอัตรากำลังส่งกองการเจ้าหน้าที่เมื่อวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๕๔ มีการแบ่งงานตามโครงสร้างของกลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง ๑-๓ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีที่ ๑/๒๕๕๔ เรื่องการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๔ โดยมีการแบ่งงานตามกระทรวง อำเภอ ส่วนในเรื่องเศรษฐกิจแบ่งตามสาขา แต่ยังไม่ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนกรณีที่มีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ การปฏิบัติงานตามโครงสร้างฯ ดังกล่าว ไม่พบปัญหาในการปฏิบัติงานแต่ประการใด

อัตรากำลังตามกลุ่มขนาดสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีช่วงอัตรากำลังตามกลุ่ม ๑๗-๑๘ อัตรา อัตรากำลังของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีปัจจุบัน มีจำนวน ๑๗ อัตรา แบ่งเป็น

ข้าราชการ	๑๓ อัตรา
ลูกจ้างประจำ	๑ อัตรา
พนักงานราชการ	๒ อัตรา
ลูกจ้างชั่วคราว	๑ อัตรา

อัตรากำลังข้าราชการว่าง ๑ อัตรา คือตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ กรมบัญชีกลางกำลังดำเนินการสรรหาอยู่ พนักงานราชการ ว่าง ๑ อัตรา ตำแหน่งนักวิชาการคลัง สำนักงานคลังเขต ๑ ได้ดำเนินการจัดหาอัตรากำลังไปทดแทนต้นเดือน เมษายน ๒๕๕๔ และตำแหน่งเจ้าพนักงานการคลังอาวุโสสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มาช่วยราชการสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี จำนวน ๑ อัตรา

♦ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในการตรวจครั้งก่อน**๑. สารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)****ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๒/๒๕๕๔**

การคำนวณหาน้ำหนักของการลงทุนภาคเอกชน เครื่องชี้พื้นที่อนุญาตก่อสร้างราคาต่อหน่วยเท่ากับ ๑๒๕ บาท/ตารางเมตร ควรปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

ผลการติดตาม

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

๒. ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)**ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๒/๒๕๕๔**

ขอให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการตอบข้อหารือ และการแก้ไขปัญหาในระบบจัดซื้อจัดจ้าง e-GP จัดทำทะเบียนการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการไว้ใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากรณีที่บุคคลที่ได้รับมอบหมายไม่สามารถปฏิบัติงานได้ บุคคลอื่นสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้

ผลการติดตาม

ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะแล้ว

๓. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางสาวณัฐมนต์ จินานุกุลวงศ์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวนวพร จันทรเพ็ญ	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง ๑
๓. นางเกษร กันทริกา	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง ๒
๔. นางกนกพร มีสุข	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๕. นางไพลิน เดชศรี	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๖. นางณัฐณา วณิชย์รุจี	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๗. นายวิศิษฐ์ วณิชย์สุวรรณ	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๘. นางสาวอำพา สุขศรี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๙. นางเพ็ญประภา พนิชการ	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ