



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๖

ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ สฟพ/ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดสระบุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๘๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๔ ได้แจ้งกำหนดการปิดการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๓๐ น ผ่านระบบ LINE Meeting นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจมาภรณ์ สัญญะณวิทย์)

คลังเขต ๑



กำกับดูแลและบริหารการใช้จ่ายเงินของแผ่นดินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

สำนักงานคลังเขต ๑

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๔.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัด และข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์บุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน ว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอและมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหลหรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑. ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานระบบ

(๑.๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

(๒.๓) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

(๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

(๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ เช่น งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง เป็นต้น

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(๔.๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน

(๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

(๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และ
สิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๓) การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

(๔) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๕) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

(๑) ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับ
จัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

(๒) ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

(๓) ติดตามโครงการบรรเทาทุกข์สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

- เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) จึงให้
สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีส่งเอกสารทางไปรษณีย์ ระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสาร จำนวน ๓ วัน
ในวันที่ ๙-๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

- ข้อมูลเอกสารและระบบงานประกอบการตรวจสอบ ในระหว่างเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓ -
มิถุนายน ๒๕๖๔

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐- ๑๐๐ ของจำนวนรายการทั้งหมด (ประมาณการ) ที่เพียงพอต่อการสรุปข้อเท็จจริง ...

๓.๓.๒ การตรวจสอบเอกสาร การสอบทาน การสังเกตการณ์ คำนวณ กระทบยอด และสัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ ภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Smart Card)

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งานและเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบฯ) นอกจากนี้ยังมีการจัดทำทะเบียนผู้ขาย กรณีที่มีการลบผู้ขายไปแล้วจากกรมบัญชีกลาง

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ผลการเบิกจ่ายของจังหวัดสระบุรี เป็นลำดับที่ ๑๐ ของประเทศ โดยจังหวัดสระบุรีได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนหน้า (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๒,๕๖๐.๓๗	๒๒.๖๕	๒,๑๙๗.๒๓	๒,๒๑๙.๘๘	๘๖.๗๐	๑๐๐	- ๑๓.๓
ลงทุน	๓,๑๓๒.๑๘	๑,๐๑๐.๕๓	๑,๙๒๙.๓๒	๒,๙๔๑.๓๓	๙๓.๙๑	๑๐๐	- ๖.๐๙
ภาพรวม	๕,๖๙๒.๕๕	๑,๐๓๓.๑๘	๔,๑๒๖.๕๕	๕,๑๖๑.๒๑	๙๐.๖๖	๑๐๐	- ๙.๓๔

- สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่อนนี้ผู้กพันได้เข้าร่วมประชุม

- สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี จัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทุกวันจันทร์ โดยแสดงเป็นข้อมูลไฟเขียว ไฟแดง โดยแสดงลำดับผลการเบิกจ่ายมีการเปรียบเทียบยอดต่อสัปดาห์ และมีการตรวจสอบรายงานการขอเบิกเงินจากคลังจากส่วนราชการในจังหวัด รวบรวมนำเสนอเขตภายในเวลาที่กำหนด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในการจัดซื้อจัดจ้างทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัด ให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้อย่างถูกต้อง และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ดำเนินการจัดฝึกอบรมจำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP)” เมื่อวันที่ ๓ - ๔ มีนาคม ๒๕๖๔ ณ ศูนย์ราชการจังหวัดสระบุรี ระยะเวลา ๒ วัน จำนวน ๑๐๐ คน งบประมาณ ๒๓,๖๐๐ บาท สรุปผลความพึงพอใจต่อโครงการอบรม คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๐๕

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ
การใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ และจัดส่ง
กรมบัญชีกลางภายในกำหนด

๒. รายงานผลการตรวจสอบรายการขอเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินทดรองราชการฯ
(แบบ ๑) พบรายการขอเบิกเงินชุดใช้เงินทดรองราชการฯ ซึ่งป้องกันหรือยับยั้งภัยพิบัติ ประเภทภัยโรคระบาด
เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ของอำเภอตอนพุด มีการบันทึกความเห็นอนุมัติเงินงบประมาณไม่ตรงกับเอกสาร
หลักฐานการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสระบุรี
เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบใบสำคัญ เอกสารหลักฐาน และชี้แจงว่าเกิดจากข้อผิดพลาด
ของผู้ตรวจสอบในการบันทึกจำนวนเงินอนุมัติลงในแบบ ๑

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีควรตรวจสอบและบันทึกข้อมูลสรุปรายงาน
ผลการตรวจสอบรายการขอเบิกเงินชุดใช้เงินทดรองราชการฯ (แบบ ๑) ให้ครบถ้วนถูกต้องอีกครั้งก่อนส่ง
กรมบัญชีกลาง

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ตามรายงานเอกสารอ้างอิงของเอกสารคืนเงินทดรองราชการของเดือน
กรกฎาคม ๒๕๖๔ มีจำนวนทั้งสิ้น ๔,๗๒๒,๐๗๑ บาท คงค้าง ๔๖๗,๗๖๐.๓๔ แยกเป็น

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการตั้งเงินทดรองภัยพิบัติจำนวนทั้งสิ้น ๖,๔๐๙,๘๑๖ บาท
ยอดคงค้างทั้งสิ้น ๔๑,๖๒๙.๓๔ บาท ยอดคงค้างทั้งหมดอยู่ระหว่างกรมบัญชีกลางดำเนินการล้างลูกหนี้

๒. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการตั้งเงินทดรองภัยพิบัติจำนวนทั้งสิ้น ๒,๓๑๒,๒๕๕ บาท
ยอดคงค้างทั้งสิ้น ๔๒๖,๑๓๑ บาท ยอดคงค้างทั้งหมดอยู่ระหว่างการกรมบัญชีกลางดำเนินการล้างลูกหนี้

๔.๑.๓ การกักการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดสระบุรี
ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และ
ระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและ
ระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งในรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ การกักการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจ
การคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๘ ฉบับ (ฉบับเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔) โดยได้รับการ
สนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วัน
หลังสิ้นเดือน)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑
ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุม คบจ.
- เผยแพร่ผ่านกลุ่ม Line คลังสระบุรี เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๔ ฉบับ (ฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๓ – ไตรมาส ๓/๒๕๖๔) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด
- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุม คบจ.
- เผยแพร่ผ่านกลุ่ม Line คลังสระบุรี เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดสระบุรีได้รับจัดสรรเงิน ๖๐,๔๗๖ บาท มีการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๕๐,๙๖๐ บาท คงเหลือ ๙,๕๑๖ บาท

การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

(๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของจังหวัดสระบุรีสรุปได้ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๕ ครั้ง มีการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อมูล ณ เดือนมิถุนายน มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) ดำเนินการได้ ๔๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ดำเนินการได้คะแนน ๖.๕๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๒๖

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๒๐.๖๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๒๔

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบ คบจ.๖๔-๓ สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือนมิถุนายน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับจัดสรรเงิน ๓๙๔,๖๒๐ บาท เบิกจ่ายแล้วจำนวน ๙๖,๑๔๑ บาท คงเหลือ ๒๙๘,๔๗๘ บาท

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดสระบุรี ดังนี้

๑. ตัวชี้วัดตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. ตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายงบประมาณของจังหวัด (ร้อยละ ๑๐๐) (เฉพาะงบประมาณจังหวัด) ซึ่งผลการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายสำเร็จลุล่วงอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการให้ความรู้โดยผ่านกลุ่ม Line ในการประสานงาน สำหรับการให้คำปรึกษา ให้ความรู้ในเรื่องต่างๆ ได้จัดอบรมโครงการส่งเสริมประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นจังหวัดสระบุรี เมื่อวันที่ ๒๙ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ผ่าน Application ZOOM Could Meetings ระยะเวลา ๒ วัน จำนวน ๒๘ คน งบประมาณจากเงินนอกงบประมาณ เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น รอการจัดสรร ร้อยละ ๑๐ จากกระทรวงการคลัง จำนวน ๒๘,๐๐๐ บาท สรุปผลความพึงพอใจต่อโครงการอบรม คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๖๔ และมีการลงพื้นที่ตรวจสอบสภาพการคลังท้องถิ่นจำนวน ๒๑ แห่ง ตามที่กรมบัญชีกลาง

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินทดรองราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทดรองราชการที่มี ทั้งเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ
๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้เก็บรักษาเงิน และผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว
๓. มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบ ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินของบัญชีส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเป็นคนละคนกัน
๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง
๕. มีการหมายเหตุสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันถูกต้อง ตรงกับทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และมีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี สามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

- การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

- มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

- จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินกับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้อง

- มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภท และจากการสุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายมีการประทับตราว่า “จ่ายแล้ว” และระบุผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายครบถ้วนถูกต้อง

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วนถูกต้อง

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อย มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการครบทุกขั้นตอน มีการขายทอดตลาด พัสดุชำรุดหมดความจำเป็น โดยจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate Online นำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน และรายงานผลการตรวจสอบส่งหัวหน้าส่วนราชการทราบภายใน ๓๐ วันทำการ สำเนาส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต

- การตรวจสอบการการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์พบว่า จัดทำตามระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน และสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีมีการใช้ QR-code ในการระบุหมายเลขแทนการเขียนหมายเลขลงบนครุภัณฑ์

- การตรวจสอบบ้านพักราชการได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่าได้มีการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการเรียบร้อยแล้ว

- การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พบว่า จัดทำเอกสารที่ระเบียบฯ กำหนด แต่สำนักงานคลังจังหวัดไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตและทะเบียนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ทุกครั้งที่มีการนำรถออกใช้งาน เมื่อตรวจสอบเอกสารทำให้ไม่สอดคล้องกัน

ข้อเสนอแนะ

การนำพระราชการออกใช้งานทุกครั้ง ควรจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษาการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ตามหนังสือจังหวัดสระบุรี ที่ สป-๐๐๐๓/๕๒๑ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ ส่งผู้ว่าราชการจังหวัดสระบุรี ภายในกำหนด

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายใน กรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นการประเมินตนเอง (Self Assessment) รอบ ๙ เดือน ส่งภายในกำหนด เมื่อวันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการลงรับเอกสารที่มาจาก e-mail ในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง พิมพ์เอกสารเสนอคลังจังหวัดสั่งการแล้วแจ้งเวียนเจ้าหน้าที่ทราบ การจัดเก็บ เอกสารแยกตามกลุ่ม/ฝ่าย

ข้อเสนอแนะ

หนังสือที่มาจาก e-mail ควรส่งไฟล์และลงรับในระบบ e-office แทนการพิมพ์เอกสาร เพื่อให้ การเสนอสั่งการและการแจ้งเวียนบุคลากรในหน่วยงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ลดปริมาณการใช้กระดาษ หมึกพิมพ์ ลดพื้นที่การจัดเก็บเอกสาร สะดวกในการจัดเก็บไฟล์ข้อมูลทั้งของหน่วยงานและของบุคลากร

๔.๓ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับ จัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและ กรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลาก ประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่าง ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

(๑) ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

บุคลากรส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหลัก ๔ ภารกิจ และงาน ๑๐ ด้าน ดังนี้

- ความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง (Fiscal Regulation) บุคลากรของ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีส่วนใหญ่มีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังในขั้นพื้นฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำ แก่ส่วนราชการซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

- ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ในการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. และการจัดทำรายงานการเงินรวมจังหวัด บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีจะมีความรู้เฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากในการจัดทำผู้จัดทำ จะต้องมีความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

- ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

สามารถปฏิบัติงานทางด้านนี้ได้เป็นบางคน โดยในเบื้องต้นสามารถเขียนวิเคราะห์ได้ แต่สำหรับการจัดทำข้อมูลการคำนวณใน Excel นั้น จะไม่สามารถปฏิบัติได้ เนื่องจากต้องมีความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

- ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การจัดการองค์ความรู้ด้านระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการตรวจสอบเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีจะมีความรู้ความเข้าใจ เฉพาะผู้ที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)

การจัดการองค์ความรู้ทางด้านพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดส่วนใหญ่มีความรู้พื้นฐานในวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ แต่สำหรับการตอบปัญหาให้แก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการจะมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ในการให้คำปรึกษา

- ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

องค์ความรู้ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ เกี่ยวกับระเบียบเบิกจ่าย การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัด มีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานด้านนี้ได้เป็นบางคน การสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานมีการสับเปลี่ยน เฉพาะกรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่

- ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

งานนโยบายจากรัฐบาล/กระทรวง/กรม บุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีความรู้ความเข้าใจในงานโครงการต่าง ๆ ในส่วนของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายและในส่วนผู้รับหมุนเวียนงาน

- ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดสระบุรีตามคำสั่งแต่งตั้ง และมอบหมายเป็นคณะกรรมการหรือคณะทำงาน โดยบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมีความรู้สามารถ ปฏิบัติงานสนับสนุนภารกิจจังหวัดที่ได้รับมอบหมายได้

- ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีความรู้ความเข้าใจด้านการเพิ่ม ประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการภารกิจทางด้านนี้

(๒) ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการจัดทำโครงการ KM ในเรื่องเกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบการเงินการคลังด้านการบัญชีภาครัฐ และด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอประจำทุกเดือน

ข้อเสนอแนะ

ให้จัดทำโครงการ KM อย่างต่อเนื่อง และควรมีการจัดทำฐานข้อมูลเนื่องจากบุคลากรมีการ โยกย้าย เพื่อให้การบริหารจัดการความรู้และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นไปอย่างต่อเนื่องซึ่งจะเป็นการสร้าง องค์ความรู้ให้แก่บุคคล

(๓) การบูรณาการโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

การให้คำแนะนำปรึกษาแก่ผู้รับบริการ มีการให้บริการในรูปแบบ One Stop Service กรณีที่เป็นเรื่องที่ซับซ้อน หรือซับซ้อนมาก ต้องใช้ผู้มีความรู้และประสบการณ์จะเชิญผู้รับบริการหารือกับผู้เชี่ยวชาญในแต่ละด้าน เช่น การให้บริการทางด้าน GFMIS การจัดซื้อจัดจ้าง การแจกบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ โดยมีการประเมินความพึงพอใจผ่าน QR Code ทำให้ลดการใช้กระดาษและลดระยะเวลาในการจัดเก็บข้อมูล เป็นต้น

๓.๑ กระบวนการงานการให้บริการคำปรึกษาและข้อมูล

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการต้อนรับผู้มาติดต่อขอใช้บริการและจัดเก็บบันทึกข้อมูลการให้บริการเป็นประจำทุกวันและทุกสิ้นเดือนมีการสรุปผลรายงานเสนอต่อคลังจังหวัดเป็นรายเดือน

๓.๒ กระบวนการงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินทดรองราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สัญญะชัยวิทย์	คลังเขต ๑
๒. นายกิตติศักดิ์ ชื้อสัตย์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับคลัง
๓. นางบุญนำ คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นางธีราพร สันทัด	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๕. นางสาวนวรรตน์ ภาคไพร่	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๖. นางปิยพัชร สุขใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....