



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานวิชาการและและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙

ที่ กค.๐๔๒๓.๓/๒๕๓ วันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี

เรียน คลังจังหวัดสระบุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค. ๐๔๒๓.๓/๑๖๑ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
แจ้งกำหนดการตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในวันอังคารที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
สระบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)

คลังเขต ๑

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในภารกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๒ 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 ๒๕๖๖

แบ่งเป็น ๓ ด้าน

(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) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปข.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

- ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐-๑๐๐ ตามความสำคัญและความเหมาะสม
โดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความเสี่ยงของงานแต่ละภารกิจ
และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

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 (New GFMIS Token Key)

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มีคำสั่งที่ ๑๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายการใช้อุปกรณ์ New GFMIS Token Key ในการใช้ปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง และมีการมอบหมายผู้อนุมัติรายการขอเบิก อนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และประมวลผลบัญชี รวมถึงกำหนดให้ผู้ถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key บันทึกทะเบียนคุมการรับและส่งมอบคืนอุปกรณ์ New GFMIS Token Key ทุกครั้ง และเมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานได้มีการส่งคืนอุปกรณ์ให้แก่ผู้อำนวยการระบบการคลัง เพื่อเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย และการใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร (MIS : Financial Analytics) ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) เป็นไปตามคำสั่งมอบหมายผู้ใช้งานระบบฯ

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการงาน นอกจากนี้ยังมีการจัดทำรายงานผลการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายและการยกเลิกเอกสารในระบบ GFMIS ให้คลังจังหวัดทราบทุกเดือน ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนมกราคม ๒๕๖๖ มีการขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทั้งสิ้น ๑๙๕ รายการ และขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ๑๑ รายการ

สถิติข้อมูลรายการ Return ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จนถึงปัจจุบัน มีทั้งสิ้น ๔ ครั้ง สาเหตุเกิดจากการลือคโดยธนาคาร จำนวน ๑ ครั้ง เนื่องจากธนาคารปิดสาขาที่ผู้ขายเปิดบัญชีไว้ และเกิดจากการปิดบัญชี จำนวน ๓ ครั้ง ซึ่งเป็นผู้ขายรายเดียวกัน ทั้งนี้ ได้มีมาตรการควบคุมโดยจะตรวจสอบการเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคารก่อนการโอนทุกครั้ง

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ผลการเบิกจ่ายของจังหวัดสระบุรี งบประมาณกรมจังหวัดอยู่ในลำดับที่ ๕๓ ของประเทศและงบส่วนราชการอยู่ลำดับที่ ๕๔ ของประเทศ โดยจังหวัดสระบุรีได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

รายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับ จัดสรร	ก่องนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละ ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมาย ไตรมาส ที่ ๒	เปรียบเทียบ เป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ภาพรวม	๔,๐๙๘.๙๗	๑๓๒๖.๗๗	๑,๔๕๐.๕๔	๒,๗๗๗.๓๑	๖๗.๗๖	๕๖.๒๔	๑๑.๕๒
ประจำ	๑,๖๙๐.๐๒	๑๒.๗๗	๑,๐๕๙.๔๒	๑,๐๗๒.๑๙	๖๓.๔๔	๕๕.๗๘	๗.๖๖
ลงทุน	๒,๔๐๘.๙๕	๑,๓๑๔.๐๐	๓๙๑.๑๒	๑,๗๐๕.๑๒	๗๐.๗๘	๕๘.๑๕	๑๒.๖๓

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มีการดำเนินการในการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินภาครัฐ ตามคำสั่งจังหวัดสระบุรี ที่ ๓๖๒๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๕ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นประธาน และคลังจังหวัดสระบุรีเป็นกรรมการและเลขานุการ

- มีการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เพื่อมอบนโยบายและแนวทางในการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินภาครัฐของส่วนราชการ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคในการก่องนี้ผูกพันงบประมาณรายจ่ายลงทุน การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี พ.ศ. ๒๕๖๕

มีการจัดประชุม Focus Group เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เพื่อติดตามความคืบหน้าการก่องนี้ผูกพัน งบประมาณรายจ่ายลงทุน งบจังหวัด/กลุ่มจังหวัด เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ และเงินกันไว้เบิกเหลือมปี พ.ศ. ๒๕๖๕

จากการประชุมขับเคลื่อนงานตามภารกิจจากกรมบัญชีกลาง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ณ สำนักงานคลังเขต ๑ ในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้มีการนำแนวทางการเร่งรัดเบิกจ่ายจากการประชุม โดยดำเนินการตามกลยุทธ์ ดังนี้

กลยุทธ์ที่ ๑ การจัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ โดยให้ความรู้เรื่องระเบียบ กฎหมาย ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุภาครัฐ

- มีการจัดฝึกอบรม หลักสูตร ส่งเสริมประสิทธิภาพการคลังต้นน้ำ เมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

- มีแผนการจัดฝึกอบรม หลักสูตร ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai ในวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๖ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ สำหรับผู้บริหาร

กลยุทธ์ที่ ๓ การจัดตั้งศูนย์การจัดซื้อจัดจ้างแบบบูรณาการในเชิงรุก ณ สำนักงานคลังจังหวัด และศูนย์ Online หรือทีมคลินิกเคลื่อนที่ (Mobile Clinic)

- มีการเปิดให้บริการ “คลินิกหมอคลัง” ณ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี
- มีการลงพื้นที่ (Mobile Clinic) เพื่อติดตามความคืบหน้าในการก่องนี้ผูกพัน (งบลงทุน) และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งให้ความรู้ คำปรึกษา แนะนำกฎหมาย ระเบียบการเงิน การคลัง การพัสดุ และการเบิกจ่ายเงิน พร้อมรับฟังปัญหา/อุปสรรค และร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญห จำนวน ๑ ครั้ง เมื่อวันที่ ๒๐-๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

กลยุทธ์ที่ ๔ รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ผ่าน Smartphone ผู้บริหาร

- มีการตั้งกลุ่มไลน์ผู้บริหาร เพื่อรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านวิชาการให้กับส่วนราชการ เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐ และด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลางที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดทำทะเบียนการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง เป็นการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ระบบ e – GP การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การขอรับหนังสือรับรองสิทธิ์บำเหน็จบำนาญ และการบันทึกข้อมูลผ่านระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาล (ระบบ Digital Pension)

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว โดยนำข้อมูลภายหลังจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๙๓ หน่วยงาน ที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาใช้ในการจัดทำและได้จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีส่วนราชการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่ จำนวน ๑๐๙ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้จำนวน ๑๐๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๒๕ และจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สินพร้อมทั้งรายงานการวิเคราะห์ประกอบรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด จัดส่งให้กรมบัญชีกลาง ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) ภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้างทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัด ให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้อย่างถูกต้อง และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการจัดฝึกอบรมจำนวน ๑ โครงการ คือ “โครงการส่งเสริมประสิทธิภาพการคลังต้นน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖” เมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ณ ศูนย์โอทอป คอมเพล็กซ์ พุแค สระบุรี อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี จำนวน ๑๓๐ คน และเป็นวิทยากรบรรยายให้ความรู้แก่ ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๗ โครงการ

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ และจัดส่งกรมบัญชีกลางภายในกำหนด

๒. รายงานผลการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ยอดคงค้างก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๗๑,๕๕๖,๕๔๓.๔๘ บาท รายละเอียด ดังนี้

๒.๑	ปีงบประมาณ ๒๕๕๔	รวม	๖๖,๓๔๒,๖๗๖.๓๗	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๒,๘๒๒,๐๕๒.๐๐	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๒๓,๕๑๗,๑๖๐.๐๐	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๓๙๕,๐๕๖.๐๐	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๕,๙๖๔,๒๓๐.๖๐	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๓๓,๓๙๑,๑๗๗.๗๗	บาท
	ประเภทภัย (อาคารทรุดตัว)	จำนวน	๒๕๓,๐๐๐.๐๐	บาท
๒.๒	ปีงบประมาณ ๒๕๕๕	รวม	๕,๒๑๓,๘๖๗.๕๑	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๑๑๕,๐๐๐.๐๐	บาท
	ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๕,๐๔๘,๘๖๗.๕๑	บาท
	ประเภทภัย (ฟ้าผ่า)	จำนวน	๕๐,๐๐๐.๐๐	บาท
	รวมทั้งสิ้น		๗๑,๕๕๖,๕๔๓.๘๘	บาท

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้มีหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ที่ สป ๐๐๐๓/๓๘๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ แจ้งสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสระบุรี ให้เร่งรัดดำเนินการตรวจสอบการขอเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (ยอดคงค้างก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓) ขณะนี้ยังไม่มีมีการปรับลดยอดทั้งจำนวน

๓. รายงานผลการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ข้อมูลจากระบบ New GFMS ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

ประเภทภัย (อุทกภัย)	จำนวน	๒๑,๕๒๗,๘๐๒.๐๗	บาท
ประเภทภัย (COVID-๑๙)	จำนวน	๕๙,๑๓๙,๖๙๔.๙๒	บาท

ผลการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พบว่าได้รับเอกสารจากสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสระบุรี ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑๓ รายการ ตรวจสอบและส่งให้กรมบัญชีกลาง จำนวน ๑ รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบเอกสาร จำนวน ๑๒ รายการ

๔.๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดสระบุรี ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งในรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๓ ฉบับ (ฉบับเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – เดือนธันวาคม ๒๕๖๕) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือน)

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. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจไตรมาส ๑

๒. ทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการภายในจังหวัด

๓. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส)

๕. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุม คบจ.

- เผยแพร่ผ่านกลุ่ม Line คลังสระบุรี เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดสระบุรีได้รับจัดสรรเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท มีการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๔,๐๕๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๒๕ คงเหลือ ๑๕,๙๕๐ บาท

การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

(๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แบ่งเป็น ๓ ด้าน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของจังหวัดสระบุรีสรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๔ ครั้ง มีการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อมูล เดือนมกราคม ๒๕๖๖ มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) ดำเนินการได้ ๒๑ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๔๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) อยู่ระหว่างดำเนินการ ด้านนี้คะแนนเต็ม ๓๐

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๑๔ จากคะแนนเต็ม ๓๐ การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๖-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูล ณ เดือนมกราคม ๒๕๖๖ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ยอดยกมา ๓๘๔,๑๑๕.๐๐ บาท มีการเบิกจ่าย ๖๓,๓๘๕.๐๐ บาท คงเหลือ ๓๒๐,๗๓๐.๐๐ บาท

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดสระบุรี ได้แก่

๑. คณะกรรมการอำนวยการในการบริหารจัดการความเสี่ยงจังหวัดสระบุรี และคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงจังหวัดสระบุรี เพื่อให้การขับเคลื่อนภารกิจด้านการต่อต้านการทุจริต และการบริหารจัดการความเสี่ยงของจังหวัดสระบุรีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ

๒. คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินการพัฒนาองค์การสู่ระบบราชการ ๔.๐ (PMQA 4.0) จังหวัดสระบุรี ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. คณะกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานเพื่อสมัครรับรางวัลเลิศรัฐ จังหวัดสระบุรี เพื่อดำเนินงานตามแผนงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐที่สำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี อยู่ในช่วงการคัดเลือกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดปทุมธานี จำนวน ๒๐ แห่ง โดยคัดเลือกจากแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท. ซึ่งได้มีการกระตุ้นให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายใน ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ และคัดเลือกเพื่อเข้าร่วมโครงการฝึกอบรมหลักสูตร “เสริมสร้างความรู้ด้านการคลังการควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน” ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับตรวจสอบภายใน สามารถนำความรู้ไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และระบบ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุภาครัฐผ่านโครงการคลินิกหมอคลัง

๔.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินทองรองราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทองรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบันและสามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทองรองราชการที่มี ทั้งเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้เก็บรักษาเงิน และผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทองรองราชการประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทองรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบ ระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการเงินของบัญชีส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเงินทองรองราชการเป็นคนละคนกัน

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทองรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการหมายเหตุสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันถูกต้อง ตรงกับทะเบียนคุมเงินทองรองราชการ และมีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMIS

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 ครบถ้วน

- มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

ประเด็นการตรวจพบ

๑. การเบิกค่าใช้จ่ายในการประชุม แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานทางด้านบัญชี เมื่อวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมพระพุทธรบาท พบว่ามีบันทึกขอเบิกค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๓,๗๕๐.๐๐ บาท ไม่มีใบสำคัญการจ่ายเงิน

๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพื่อดูงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ได้จัดทำใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงินค่าพาหนะเหมาจ่าย ไป-กลับรวม ๒๕๒ กิโลเมตร กิโลเมตรละ ๔ บาท เป็นเงิน ๑,๐๐๘.๐๐ บาท ในใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน เป็นเงิน ๑,๔๘๘.๐๐ บาท ซึ่งได้รวมค่าเบี้ยเลี้ยงไปด้วย

ข้อเสนอแนะ

ขอให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๘ กำหนดว่า กรณีข้าราชการ พนักงานราชการ หรือลูกจ้างของส่วนราชการ จ่ายเงินไปโดยได้รับใบเสร็จรับเงิน หรือที่มีรายการไม่ครบถ้วน ซึ่งตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ ให้ทำใบรับรองการจ่ายเงิน

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภท และจากการสุ่มตรวจหลักฐาน การจ่ายมีการประทับตราว่า “จ่ายแล้ว” และระบุผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายครบถ้วน

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่า มีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วน

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ การบันทึกทะเบียนคุมวัสดุทะเบียนคุมทรัพย์สินเรียบร้อย

- การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ครบถ้วน มีการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีถูกต้องตามระเบียบฯ

- การตรวจสอบบ้านพักข้าราชการได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่าได้มีการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการ เรียบร้อย

- การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ บันทึกการใช้รถราชการ ตามแบบ ๓ ครบถ้วน ในส่วนของการเก็บรักษารถราชการ มีการบันทึกหลักฐานการส่งมอบกุญแจ แบบ ๕/๒ และแบบ ๖ ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ ซึ่งจากรายงาน พบว่ายังมีความเสี่ยง ดังนี้

- ๑) การให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับกฎหมายการเงินการคลังภาครัฐ

- ๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- ๓) งานให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือเกี่ยวกับกฎหมาย การเงิน การคลัง และวิธีปฏิบัติงานในระบบ GFMS

- ๔) งานวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินจังหวัด

- ๕) งานตรวจสอบ อนุมัติราชการขอเบิก

- ๖) งานติดตามและเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

๗) งานตรวจสอบรายการเบิกจ่าย/ใบสำคัญ/บันทึกการลด/ล้างยอดลูกหนี้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๘) งานที่ได้รับมอบหมายจากกรมบัญชีกลาง การตรวจสอบเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

๙) การให้บริการข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑๐) ด้านงานการเงินและบัญชี

๑๑) งานสารบรรณ

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการลงรับเอกสารที่มาจาก e-mail ในระบบ e-Office ของกรมบัญชีกลาง เจ้าหน้าที่สารบรรณส่งเอกสารในระบบ e-Office ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง เวียนหนังสือที่คลังจังหวัดสั่งการให้บุคลากรทราบ งานพิธีของจังหวัดผ่าน Line โดยจัดเก็บเอกสารเป็นไฟล์ Excel แยกเป็นหมวดหมู่ ซึ่งมีความสะดวกในการสืบค้น และช่วยลดปริมาณการใช้กระดาษ

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและกรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

จากการประชุมคณะทำงานเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังเขต ๑ และสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๑ (Knowledge Management : KM) เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินโครงการจัดการความรู้และการดำเนินโครงการคลินิกหมอคลังตามแนวทาง Excellence Service สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้ติดต่อ “คลินิกหมอคลัง” ซึ่งให้บริการดังนี้

- ระบบ New GMFIS Thai (ข้อมูลหลักผู้ขายและการเบิกจ่ายเงิน)
- ระบบ D – Pension (หนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอด)
- ระบบ e – GP (ลงทะเบียนผู้ค้ากับภาครัฐและหน่วยงานภาครัฐ)
- ให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังภาครัฐ
- ให้คำปรึกษาด้านนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด

โดยทำการเปิดโครงการ “คลินิกหมอคลัง” เมื่อวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับมอบหมายจากคลังเขต ๑ ให้ดำเนินการจัดทำแนวทางปฏิบัติในวิชาการควบคุมภายใน รับผิดชอบร่วมกับสำนักงานคลังจังหวัดปทุมธานี ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

๔.๓.๔ ติดตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ และการใช้จ่ายเงินตามที่ได้รับการจัดสรร

จังหวัดสระบุรีมีจำนวนผู้ลงทะเบียนตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ จำนวน ๘๙,๓๘๗ คน โดยประกาศผลทางเว็บไซต์ลงทะเบียนสมบูรณ์ จำนวน ๘๔,๔๔๗ คน และลงทะเบียนไม่สมบูรณ์ จำนวน ๔,๙๔๐ คน (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๖, ที่มา : รายงานโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ datastudio ระบบบริหารจัดการข้อมูลภายในของกรมบัญชีกลาง) ขณะนี้อยู่ระหว่างรอประกาศผลการพิจารณาคุณสมบัติโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐปี ๒๕๖๕

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้รับเงินจัดสรรงบประมาณสำหรับดำเนินโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ จำนวนทั้งสิ้น ๕๑๕,๔๐๐ บาท แบ่งออกเป็น

ครั้งที่ ๑ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๗๓,๖๐๐ บาท

ใช้จ่ายแล้ว จำนวน ๓๒๘,๒๗๖ บาท

คงเหลือ จำนวน ๔๕,๓๒๔ บาท

ครั้งที่ ๒ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๔๑,๘๐๐ บาท

ใช้จ่ายแล้ว จำนวน ๙๖,๘๐๐ บาท

คงเหลือ จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรี ได้รับคัดเลือกให้สมัครขอรับรางวัลเลิศรัฐ จังหวัดสระบุรี ประเภทพัฒนาการบริการ จากผลงานคลินิกหมอคลัง “อัตลักษณ์โดดเด่น เป็นที่ประจักษ์งานบริการ ผสานความสำเร็จด้านการคลัง” เพื่อเป็นหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาด้านการบัญชี การตรวจสอบภายใน กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ด้านการเงินการคลังและการพัสดุภาครัฐ และอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนที่มีประสิทธิภาพและสร้างความเชื่อมั่น สร้างความประทับใจให้แก่ประชาชนที่เดินทางมาติดต่อราชการ

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสระบุรีได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง	คลังเขต ๑
๒. นายกิตติศักดิ์ ชื้อสัตย์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง
๓. นางบุญนำ คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นางปิยพัชร์ สุกใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาววาสิตา จันทรานุสรณ์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๖. นางสาวสุรรัตน์ ผิวเหลือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๗. นางสาวพระระวี พงษ์มา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

