



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๓/๐๕๔๗

วันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดชัยภูมิ

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๔.๕/๗๖๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๓ ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๓๘๒ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ ได้ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัดส่งเอกสารให้สำนักงานคลังเขต ๓ เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

วาทกร/สว

(นายพงศ์พิตร ฤทธิ์แสง)

คลังเขต ๓

- ทุกกลุ่มงานรับทราบและถือปฏิบัติ
- ฝ่ายบริหารดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้คลังเขต 3 ทราบต่อไป

จันท

เจ้าคณะตำบล

- ☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง
- ☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง
- ☒ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ
- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป

- ☒ ดำเนินการ
- ☐ ทราบ
- ☐ ถือปฏิบัติ
- ☐ ทราบทั่วกัน
- ☐ ตอบรับ
- ☐ เขียนส่วนราชการ

กำกับดูแลและบริหารการใช้รายจ่ายเงินของแผ่นดินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

คลังจังหวัดชัยภูมิ

๙ ๕๐๖๔

รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และสนองต่อนโยบายของ กรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ในระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุง แก้ไขตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก และภารกิจสนับสนุน ของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ข้อสั่งการ และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒) เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓) เพื่อให้เชื่อมั่นว่าการดำเนินงาน ตามภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย อื่น ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และ บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด และนำมาวิเคราะห์ รวบรวมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น รวมทั้งเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้

๕) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ การติดตามงานตามภารกิจหลัก

๓.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

(๒) การตรวจสอบ ติดตาม เฝ้าระวังการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

๓.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและ ให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

(๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผล เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนอุดหนุนให้แก่งานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๓.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

(๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

(๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

(๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมายการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๓.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงินงบประมาณ และการพัสดุ

๓.๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง

๓.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๓.๒.๕ การจัดทำและการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓.๓ การติดตามผลการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

๓.๓.๔ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

๓.๓.๕ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๔. ปริมาณการตรวจสอบ

การตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดทุกแห่งที่อยู่ในความรับผิดชอบ แห่งละ ๑ ครั้งต่อปี โดยตรวจสอบ แห่งละ ๑ - ๒ วันต่อครั้ง ประมาณร้อยละ ๖๐ - ๗๐ ของแต่ละเรื่องที่ตรวจสอบ (ตามความสำคัญและความเหมาะสมของเรื่องที่ตรวจ)

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมิถุนายน - สิงหาคม ๒๕๖๔

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๔ เรื่อง

๑.๑ ภารกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑.๑ GFMS ในฐานะหน่วยงานกลางและผู้เบิก

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำหรับใช้บัตร GFMS Smart Card สำหรับกลุ่ม ๑ (คลังจังหวัด) และบัตร GFMS Smart Card สำหรับกลุ่ม ๒ (หัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง) ตามคำสั่งที่ ๑๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยมีการจัดทำทะเบียนเพื่อควบคุมการใช้งานบัตรและลงลายมือชื่อผู้ใช้บัตร/ลงลายมือชื่อผู้ควบคุมทุกครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทุกวัน และสรุปยอดเป็นรายเดือนทุกเดือน

สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำแนวทางการดำเนินการแก้ไขปัญหาการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) โดยจัดทำหนังสือแจ้งเวียนส่วนราชการ และซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับรายการธนาคาร ปฏิเสธการโอนเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการในเวทีการฝึกอบรมต่างๆ พร้อมทั้งกำกับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดให้ทำการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายก่อนการอนุมัติทุกครั้ง (รายการเคลื่อนไหวภายใน ๓ เดือน และบัญชียังไม่ปิด) และกรณีที่มีรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return) จะประสานกับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการนั้นๆ เพื่อตรวจสอบและกำกับให้ระมัดระวังในการจัดทำรายการต่อไป

**๑.๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ
ผลการตรวจติดตาม**

- สำนักงานคลังจังหวัดได้กำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดเบิกจ่ายเงิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณภาครัฐจังหวัด
ชัยภูมิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดให้มีการประชุมเพื่อติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ
พร้อมทั้งจัดประชุมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๔ แห่ง เพื่อเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ

๒. จัดทำระบบ One-drive เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตามผลการก่อหนี้ผูกพัน
และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณงบรายจ่ายลงทุน เงินกันไว้เบิกเหลือปีและเงินกันไว้เบิกเหลือปี (งบกลาง)

๓. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง เร่งรัดติดตาม
หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุนประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างใกล้ชิด

๔. แจ้งผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ในกลุ่ม Application Line ของส่วนราชการ
ทุกสัปดาห์ และรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ต่อประธานคณะกรรมการฯ (ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ)
เป็นประจำทุกเดือน รวมถึงคลังจังหวัดชัยภูมิ นำเสนอผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ในการประชุมกรรมการ
จังหวัดทุกเดือน

๕. ลงพื้นที่เพื่อให้คำแนะนำและติดตามเร่งรัดการก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายงบ
ลงทุน ของส่วนราชการ

- สำนักงานคลังจังหวัดได้วิเคราะห์ถึงปัญหาและอุปสรรคในการติดตามเร่งรัด
การก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการ เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานที่ก่อสร้าง/แก้ไข
แบบรูปรายการ ผู้รับจ้างรับงานหลายที่/ขาดสภาพคล่อง และสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส
โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - ๑๙) ทำให้การดำเนินการล่าช้า เป็นต้น นอกจากนี้ยังได้เสนอแนวทางการแก้ไข
ปัญหาดังกล่าว เช่น ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการในการเตรียมความพร้อมด้านสถานที่ก่อสร้างก่อนขอรับ
การจัดสรรงบประมาณ กรมบัญชีกลางควรมีมาตรการลงโทษผู้รับจ้างที่รับงานหลายแห่งและไม่สามารถ
ดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่กำหนด และเมื่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID - ๑๙ ดีขึ้น ควรเร่งรัด
ให้ผู้รับจ้างรับดำเนินการโดยเร่งด่วนเพื่อให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

๑.๒ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบ
การคลัง ให้กับผู้รับบริการทั้งส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัด ผู้ค้าภาครัฐ และ
ประชาชนทั่วไป โดยการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๓ ช่องทาง ประกอบด้วย

๑) การให้บริการที่เคาน์เตอร์ ซึ่งมีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่สับเปลี่ยน
หมุนเวียนกันให้บริการแก่ผู้มาขอรับบริการ

๒) การให้บริการเฉพาะเรื่อง โดยผู้ขอรับบริการแจ้งความประสงค์หาหรือ
ขอรับคำปรึกษาจากเจ้าหน้าที่โดยตรง

๓) การให้บริการทางโทรศัพท์

โดย...

โดยเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการจะบันทึกการตอบปัญหาหรือการให้คำปรึกษาไว้ในระบบคอมพิวเตอร์ พร้อมทั้งนำประเด็นที่ถูกหารือบ่อยครั้งมาบริหารจัดการองค์ความรู้ (KM) ภายในสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถตอบข้อหารือหรือให้คำปรึกษาได้อย่างถูกต้องและเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

- สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดเก็บสถิติผู้มาใช้บริการ ซึ่งเป็นข้อมูลการให้บริการ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

ลำดับที่	เรื่องที่ขอรับบริการ	จำนวน (เรื่อง)
๑	การอนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบ e-GP	๑๔๒
๒	การขอหนังสือรับรองบำเหน็จบำนาญ	๓๕๔
๓	การขอข้อมูลสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัด	๕๐
๔	การขอคำปรึกษา ระเบียบ กฎหมาย	๙
๕	การดำเนินงานเกี่ยวกับ GFMIS Token Key	๔
๖	การขอส่งคืนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	๑๕๑
๗	อื่นๆ	๔๘๐
รวม		๑,๑๙๐

(๒) การจัดการความรู้ภายในสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อถ่ายทอดองค์ความรู้ (KM) ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน จำนวน ๗ วิชา ประกอบด้วย ๑) การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตรงราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินคลังจังหวัดชัยภูมิ ๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยบำเหน็จลูกจ้างประจำ พ.ศ. ๒๕๑๙ และแก้ไขเพิ่มเติม ๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๔) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตรงราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๕) พระราชกฤษฎีกาค่าเช่าบ้านข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๖) พระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ๗) พระราชบัญญัติความรับผิดชอบละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ พร้อมทั้งดำเนินการถ่ายทอดองค์ความรู้ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๑.๒.๒ บัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- การปฏิบัติงานตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีจำนวนหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ในจังหวัด จำนวน ๗๘ หน่วย จำนวนหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดที่ดำเนินการได้คะแนนเต็ม จำนวน ๕๙ หน่วย คิดเป็นร้อยละ ๗๕.๖๔ และจำนวนหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดที่ดำเนินการไม่ได้คะแนนเต็มจำนวน ๑๙ หน่วย คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๓๖

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านการบัญชีภาครัฐ ให้กับส่วนราชการภายในจังหวัด โดยดำเนินการจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และบริการให้คำปรึกษาที่เคาน์เตอร์บริการ โทรศัพท์ และ Application Line รวมทั้งลงพื้นที่เพื่อให้คำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด และส่งกรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผล เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการติดตามตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาลและ บัญชีเงินอุดหนุนราชการรับจากคลังเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นประจำทุกเดือน และส่งรายงาน ให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

- สำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการขอเบิกเงินงบประมาณ ชดใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จังหวัด และส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่ ๑๕ - ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔ และรายงาน ผลการดำเนินงานและค่าใช้จ่ายให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

- สำนักงานคลังจังหวัดทำหน้าที่ให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุของหน่วยงานของรัฐ

๑.๓ การจัดการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

๑.๓.๑ การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบ การการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง ให้กับส่วนราชการและ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นภายในจังหวัด โดยดำเนินการจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และบริการให้คำปรึกษามานานเตอร์บริการและทางโทรศัพท์ รวมทั้งลงพื้นที่เพื่อให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าเช่าบ้าน เป็นต้น

๑.๔ สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑.๔.๑ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการ ขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (ควจ.)

(๑) การดำเนินงานของ ควจ.

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดขับเคลื่อนการปฏิบัติงานตามนโยบายผู้บริหาร กระทรวงการคลัง โดยจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดชัยภูมิ (ควจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๕ ครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดขับเคลื่อนโครงการเราชนะผ่านภาคีเครือข่าย ระหว่าง วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ - ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยมีกลุ่มผู้ได้รับสิทธิประโยชน์จากการดำเนินงาน ๕ กลุ่ม ประกอบด้วย

- ๑) ผู้ถือบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ จำนวน ๓๑๑,๗๖๕๑ ราย
 - ๒) ผู้ร่วมโครงการคนละครึ่ง/เราเที่ยวด้วยกัน จำนวน ๑๒๕,๖๔๘ ราย
 - ๓) ผู้ลงทะเบียนใหม่ จำนวน ๑๔๙,๗๙๔ ราย
 - ๔) ผู้ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ จำนวน ๓๙,๓๘๐ ราย
 - ๕) ผู้ทบทวนสิทธิ จำนวน ๘๙๗ ราย
 - ๖) ผู้ประกอบการ/ร้านค้าที่ร่วมโครงการ “คนละครึ่ง” “เราชนะ” และ “เราเที่ยวด้วยกัน” จำนวน ๑๒,๕๐๕ , ๙,๓๕๖ และ ๓๘ แห่ง ตามลำดับ รวมยอดการใช้จ่าย ๕,๗๕๒.๓๐ ล้านบาท
- สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำโครงการ “เพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น” จังหวัดชัยภูมิ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อดำเนินการกำกับดูแลให้คำปรึกษา แนะนำ ส่งเสริมและพัฒนาองค์ความรู้ภายใต้กรอบภารกิจ ๕ ด้าน ได้แก่ ๑) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) ด้านการบริหารจัดการงบประมาณและการเบิกจ่ายงบประมาณ ๓) ด้านการบัญชี ๔) ด้านการควบคุมและตรวจสอบทางการคลัง และ ๕) ด้านความรับผิดชอบทางละเมิดและแพ่ง โดยดำเนินการ ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑) การจัดเก็บข้อมูล ๒) ประมวลผลข้อมูล ๓) อบรมให้ความรู้ทางการเงินการคลังท้องถิ่น และ ๔) ประเมินผลและรายงานผลต่อผู้บริหาร
- สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำโครงการที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ ซึ่งมุ่งเน้นการให้ความช่วยเหลือ สนับสนุน ธุรกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ในจังหวัด โดยดำเนินงาน “โครงการเพิ่มศักยภาพและยกระดับการผลิตสมุนไพรให้ได้มาตรฐาน” เพื่อส่งเสริมและสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจฐานรากตามหลักศาสตร์พระราชาสู่การแข่งขันอย่างยั่งยืน ภายใต้โครงการพัฒนาการแปรรูปสินค้าเกษตรให้ได้มาตรฐาน โดยพัฒนาขีดความสามารถสินค้าเกษตรที่ได้รับการพัฒนาเป็นสินค้า OTOP ด้านการตลาด

(๒) การใช้จ่ายเงินสนับสนุน คบจ.

ผลการตรวจติดตาม

- เงินงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑๗๗,๑๗๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว จำนวน ๒๗,๑๗๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
- เงินงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๓๓,๕๗๓.๐๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว จำนวน ๕๗,๔๔๗.๐๐ บาท คงเหลือ จำนวน ๗๖,๑๒๖.๐๐ บาท
- เงินงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๓๙๔,๖๒๐.๐๐ บาท ยังไม่เบิกจ่าย

(๓) ความคืบหน้าการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการตรวจติดตาม

การดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กรณีไม่มีด้านสุภาพการ ดังนี้

๑. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) ผลการดำเนินการ รอบ ๖ เดือน คะแนนรวม ๓๐.๐ คะแนน
๒. นโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ดำเนินการ ๑ โครงการ คือ โครงการเพิ่มศักยภาพและยกระดับการผลิตสมุนไพรให้ได้มาตรฐาน

๓. ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาฯ (แบบ คบจ. ๖๓ - ๔) และสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ คบจ. ๖๓ - ๕) ให้สำนักงานคลังเขต ๓ ตามกำหนด

๑.๔.๒ สนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- การดำเนินงานที่ได้รับสนับสนุนจากงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด
- การดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติราชการจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณจากจังหวัดและกลุ่มจังหวัด และไม่ได้รับมอบหมายให้กำกับดูแลตัวชี้วัดตามการประเมินผลการปฏิบัติราชการจังหวัดแต่อย่างใด

๑.๔.๓ การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและปรับปรุงรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละแห่ง ผ่านระบบ CFS และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปี ๒๕๖๓ ให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและการพัสดุ

๒.๑.๑ การตรวจพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓

(๑) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓

(๒) คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุได้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ พบว่ามีพัสดุครบถ้วนตามบัญชีและทะเบียนคุม โดยมีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพจากการใช้งาน จำนวน ๒ รายการ และได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิ ตามหนังสือที่ ชย ๐๐๐๓/๔๔๗ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ วรรคสอง

(๓) สำนักงานคลังจังหวัดมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพัสดุชำรุด เมื่อวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการได้รายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เมื่อวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

(๔) สำนักงานคลังจังหวัดมีการตัดจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพตามการใช้งานออกจากบัญชี ๒ รายการ เมื่อวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

๒.๑.๒ การตรวจบ้านพัก

ผลการตรวจติดตาม

(๑) สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ (๓)

(๒) สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำทะเบียนประวัติบ้านพักข้าราชการ และแบบรายงานการซ่อมแซมบ้านพักแต่ละหลังตามรายการซ่อมแซม เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ (๓)

๒.๑.๓ การตรวจการใช้รถราชการ

ผลการตรวจติดตาม

(๑) สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และมีการจัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถยนต์ฯ พร้อมทั้งบันทึกการใช้รถยนต์ฯ

(๒) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดมีการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง โดยได้เปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง ครั้งหลังสุดเมื่อวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔

๒.๑.๔ การตรวจบัญชีชุดส่วนราชการ

ผลการตรวจติดตาม

การปฏิบัติงานด้านบัญชีชุดส่วนราชการของสำนักงานคลังจังหวัดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ดังนี้

๑. ทะเบียนคุมหลักฐานการขอเบิกเงิน
๒. ทะเบียนคุมการขอเบิกเงิน
๓. ทะเบียนคุมเงินประจำงวดส่วนจังหวัด
๔. ทะเบียนคุมรายจ่ายงบกลาง
๕. ทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค
๖. ทะเบียนคุมเงินคงเหลือประจำวัน (รายงานเงินคงเหลือประจำวัน)
๗. ทะเบียนคุมรายได้แผ่นดิน
๘. ทะเบียนคุมการศึกษาบุตร

๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำคำสั่งจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๕๙๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อกำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ รวมทั้งจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

- สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดภายในระยะเวลาที่กำหนด

๓. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๑.๑ การจำหน่ายสลากการกุศล

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้รับจัดสรรโควตาสลากการกุศล จำนวน ๔๐ เล่ม ตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศล จำนวน ๘ ราย โดยตัวแทนจำหน่ายผู้ค้าสลากการกุศลรับสลากตรงตามกำหนดเวลา และได้จัดทำสัญญากับตัวแทนผู้ค้าสลากทั้ง ๘ ราย ครบถ้วนเรียบร้อย

๓.๑.๒ การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดมีการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากเพื่อประโยชน์ของทางราชการตามแนวปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของกรมบัญชีกลาง

๓.๒ การติดตามผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้รายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้างของผู้ประกอบการ ให้สำนักงานคลังเขต ๓ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน โดยรายงานครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครบถ้วน เรียบร้อยแล้ว ดังนี้

เรื่อง	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินงาน
รายการขอเบิกที่ธนาคาร ปฏิเสธการโอนเงิน (Return)	กำกับให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จังหวัดตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายอย่าง เคร่งครัด โดยเฉพาะการเคลื่อนไหว ของบัญชีและเลขที่บัญชีเงินฝากก่อน ปลดบล็อก เพื่อป้องกันไม่ให้เกิด รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการ โอนเงิน (Return) ที่เป็นค่าใช้จ่ายและ เป็นภาระต่องบประมาณของแผ่นดิน	สำนักงานคลังจังหวัดได้กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตาม กระบวนการอนุมัติเบิกจ่าย ตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนด และปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลัง เขต ๓ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดได้รายงานผล การดำเนินการตามข้อเสนอแนะการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ สำนักงานคลังเขต ๓ ทราบแล้ว ตาม หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ขย ๐๐๐๓/๑๘๕ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

ตามแบบรายงานการซ่อมแซมบ้านพักของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ซึ่งได้ระบุรายการปรับปรุงซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการแต่ละหลังแต่ละรายการไว้แล้ว แต่มิได้ระบุวันที่ที่ได้ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม รวมถึงแหล่งของเงินที่ใช้ในการปรับปรุงซ่อมแซม ดังนั้น เพื่อให้การบันทึกรายการปรับปรุงซ่อมแซมมีข้อมูลครบถ้วน ง่ายต่อการตรวจสอบ จึงขอให้ระบุข้อมูลเพิ่มเติมในรายงานการซ่อมแซมบ้านพัก ตัวอย่างเช่น บ้านเลขที่ ๑๒๓๔/๕ เปลี่ยนฝ้าซีเมนต์เส้นใยแผ่นเรียบชั้นบน จำนวน ๑๐ แผ่น จำนวนเงิน ๑,๕๐๐ บาท จากเงินงบประมาณงบดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตรวจรับงานเมื่อวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ เป็นต้น