



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐-๔๔๒๔-๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๓/๐๖๐๗ วันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน คลังจังหวัดชัยภูมิ

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/๖๔๖ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๑ ตรวจการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักงานคลังเขต ๓ โดยกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง ได้รับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา สำนักงานคลังจังหวัดบุรีรัมย์ สำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ และสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ เมื่อวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๒ มีรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านสนับสนุนนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง/กรมบัญชีกลาง/จังหวัด

๑.๑ การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

- ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิมีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เก็บรักษาบัตร SMART CARD ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิที่ ๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ มีการควบคุมดูแล และจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร SMART CARD ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด แต่ผู้ควบคุมไม่ได้ลงลายมือชื่อในทะเบียนคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) มีการจัดทำทะเบียนข้อมูลหลักผู้ขาย และจัดเก็บเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายเป็นรายเดือน จัดทำสถิติข้อมูลหลักผู้ขายและปลดบล็อกขอเบิกเป็นประจำทุกเดือน

- มีรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงพฤษภาคม ๒๕๖๒ จำนวน ๑๑ รายการ เทียบกับจำนวนรายการสะสมถึงเดือนเดียวกันกับปีก่อนเพิ่มขึ้นจำนวน ๑ รายการ

๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๒.๑ การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการคลังให้แก่ผู้รับบริการทั้งส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ผู้ค้าภาครัฐ และประชาชนทั่วไป การปฏิบัติงานด้านให้คำปรึกษา แบ่งเป็น ๓ ช่องทาง ดังนี้

๑. การให้บริการที่เคาน์เตอร์การให้บริการ ซึ่งมีเจ้าหน้าที่ประจำที่เคาน์เตอร์เพื่อให้บริการแก่ผู้มาขอรับบริการในแต่ละวันหมุนเวียนกันไปตามคำสั่งมอบหมายงาน

๒. การให้บริการเฉพาะเรื่อง โดยผู้ขอรับบริการได้แจ้งที่เคาน์เตอร์ว่าต้องการหาหรือปรึกษากับใคร เรื่องใด

๓. การให้บริการทางโทรศัพท์

๑.๒.๒ การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด และส่งกรมบัญชีกลางแล้ว วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๑

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการตรวจสอบความถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ แบ่งเป็น ๒ รอบ คือ ไตรมาสที่ ๒ และ ไตรมาสที่ ๔ และนำผลการประเมินด้านบัญชีมาใช้เป็นเกณฑ์การให้คะแนนตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ การขับเคลื่อนแผนการปฏิรูปราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งส่วนราชการที่สามารถดำเนินการได้ ตามเกณฑ์ที่กำหนด จะได้รับรางวัลประกาศเกียรติคุณจากท่านผู้ว่าราชการจังหวัด

๑.๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผล เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการติดตามตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากของรัฐบาล และบัญชี เงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง-เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นประจำทุกเดือน และส่งรายงานให้กรมบัญชีกลาง ทราบภายในกำหนดเวลา

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดยังไม่มีมีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการขอเบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินของสำนักงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด

๑.๒.๔ การให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP แบ่งเป็น ๓ ช่องทาง ได้แก่

๑. การให้คำปรึกษา ณ จุดบริการเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์แบบ One stop service กรณีการให้บริการที่มีลักษณะไม่ซับซ้อนให้บริการโดยเจ้าหน้าที่ประจำเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ซึ่งจะหมุนเวียนกัน ทำหน้าที่ในแต่ละวัน

๒. การให้คำปรึกษากรณีที่มีความซับซ้อน ต้องใช้ระยะเวลานาน จะส่งต่อผู้รับบริการให้กับ เจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญเป็นผู้ให้คำปรึกษา

๓. การให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์โดยเจ้าหน้าที่ประจำจุดบริการเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิได้จัดทำคู่มือแนวทางในการตอบปัญหาในระบบ e-GP เพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นแนวทาง ในการให้คำปรึกษาและตอบปัญหาที่เกิดจากการปฏิบัติงานในระบบ e-GP ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้กับส่วนราชการในจังหวัดและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คำปรึกษาที่เคาน์เตอร์บริการ การบริการทาง โทรศัพท์ และลงพื้นที่ให้คำแนะนำการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ การติดตามงานตามภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑.๔.๑ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

(๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจจังหวัดเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๒ และรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ไตรมาส ๑/๒๕๖๒ โดยจัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต ๓ ภายในกำหนดเวลา

(๒) การติดตาม (Monitor) ความเคลื่อนไหวทางเศรษฐกิจรายเดือน โดยจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๓ ภายในกำหนด

(๓) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด ปี ๒๕๖๒ (Flagship) ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว เป็นปัจจุบันตามหนังสือสั่งการและจัดส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต ๓ ภายในกำหนด

(๔) การตอบแบบสอบถามความคิดเห็นด้านเศรษฐกิจจากผู้เชี่ยวชาญผ่าน google form ส่งให้สำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นรายเดือนประจำทุกเดือน โดยจัดส่งภายในวันที่ ๑๕-๒๐ ของทุกเดือน สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิได้ขอความร่วมมือจากส่วนราชการในการตอบแบบสอบถามความคิดเห็นด้านเศรษฐกิจจากผู้เชี่ยวชาญผ่าน google form รายเดือนเป็นประจำทุก ๆ เดือน โดยส่งแบบสอบถามและขอให้ผู้เชี่ยวชาญตอบแสดงความคิดเห็นด้านเศรษฐกิจโดยผ่าน Google form พร้อมรวบรวมส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขตภายในกำหนดเวลา

(๕) การรายงานแผน/ผล และรายละเอียดการใช้จ่ายเงินของโครงการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัดเพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และรายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินการจัดสัมมนาและฝึกอบรม จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต ๓ เป็นประจำทุกเดือน โดยเงินงบประมาณสนับสนุนจากกรมบัญชีกลาง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๑๒๗,๐๐๐ บาท ณ สิ้นเดือน มิถุนายน ๒๕๖๒ มีการเบิกจ่ายเงินแล้ว ๑๐๖,๒๓๗ บาท คงเหลือ ๒๐,๗๖๓ บาท คาดว่าสามารถเบิกจ่ายเงินได้ครบถ้วนภายในปีงบประมาณ

๑.๔.๒ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (ควจ.)

ผลการตรวจติดตาม

(๑) นโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) คะแนนเต็ม ๖๐ คะแนน

(๑.๑) มาตรการภาษี ๓๐ คะแนน ผลการดำเนินการ ณ สิ้นไตรมาส ๓/๒๕๖๒ ได้ ๓๐ คะแนน

(๑.๒) โครงการ National e-Payment ๒๒ คะแนน โดยกิจกรรมร้อยละของส่วนราชการที่ใช้เครื่อง EDC ต่อจำนวนส่วนราชการที่ติดตั้งเครื่อง EDC จำนวน ๓๖ เครื่อง (ข้อมูล ณ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ จากกองกฎหมาย กรมบัญชีกลาง) เป็นขนาดจังหวัด M มีผลการใช้เครื่อง EDC ของส่วนราชการในจังหวัดเป็นจำนวน ๑๗ เครื่อง คิดเป็นร้อยละ ๔๗.๒๒ ได้ ๑๒ คะแนน

(๑.๓) การแก้ไขปัญหาหนี้ระบอบอย่างบูรณาการ ผลการดำเนินงานมีค่าคะแนนอยู่ที่ ๖ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๘ คะแนน

(๒) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) คะแนนเต็ม ๕๐ คะแนน ดำเนินโครงการ ๒ โครงการ ดังนี้

(๒.๑) โครงการ “ส่งเสริมและพัฒนาการผลิตสินค้าเกษตร (การแปรรูปผลิตภัณฑ์มะพร้าว) ณ บ้านนาเขิน ตำบลคอนสาร อำเภอกอนสาร จังหวัดชัยภูมิ” ดำเนินโครงการแล้วเมื่อวันที่ ๒๓ - ๒๔ เมษายน ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นโครงการที่สอดคล้องประเด็นยุทธศาสตร์จังหวัดด้านที่ ๑ การสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจฐานรากและแข่งขันได้อย่างยั่งยืน โดย คบจ.ชัยภูมิ มีแผนจะลงพื้นที่ติดตามอีกครั้งก่อนสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

(๒.๒) โครงการ คบจ.อาสาปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ โดยการปลูกต้นไม้พันธุ์สีม่วงบริเวณสองฝั่งถนนจากบริเวณสี่แยกช่อระกาเส้นทางไปอุทยานแห่งชาติตาดโตนระยะทาง ๑ กิโลเมตร ซึ่งได้ดำเนินโครงการไปแล้วเมื่อวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒

(๓) ดำเนินการจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาของผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (แบบ คบจ.๖๒-๔/๑-๗ และสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้สำนักงานคลังเขต ๓ ตามเวลาที่กำหนด

๑.๔.๓ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณโครงการค่าใช้จ่ายในการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ จำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน) สำหรับดำเนินโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จังหวัดชัยภูมิ โดยการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนราชการในจังหวัดชัยภูมิ ๓ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ด้านการเบิกจ่ายเงิน และ ๓. ด้านบัญชีภาครัฐ

นอกจากนั้นสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ยังสนับสนุนภารกิจจังหวัดด้านการออมตามแนวทางกองทุนการออมแห่งชาติ การจัดทำบัญชีมูลนิธิต่อจังหวัด และการสนับสนุนโครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

๑.๔.๔ ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมายการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งให้กรมบัญชีกลาง ภายในเวลาที่กำหนด โดยรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้จำนวน ๑๔๓ แห่ง จากทั้งหมด ๑๔๓ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

- สำนักงานคลังจังหวัดมีการรวบรวมข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาสของ อปท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตั้งแต่ไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๒ จนถึงไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๒ โดยบันทึกข้อมูลผ่านระบบ CFS และส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในเวลาที่กำหนดทุกเดือน

- สำนักงานคลังจังหวัดได้มีการจัดโครงการสร้างการรับรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งเกี่ยวข้องกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านการคลังท้องถิ่น

- สำนักงานคลังจังหวัดได้มีการจัดโครงการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และโครงการเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ให้แก่บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่การจัดหาพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

ผลการตรวจติดตาม

- การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน จากการสุ่มตรวจสอบงบทดลอง ใบสำคัญ เอกสารหลักฐาน เดือน มีนาคม และเมษายน ๒๕๖๒ พบข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

- งบประมาณและการพัสดุ

(๑) สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และขั้นตอนของระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้วยอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามกระบวนการและขั้นตอนของระเบียบมีข้อสังเกตตามตารางข้อเสนอแนะ

(๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ มียอดพัสดुकงเหลือจำนวน ๔๕๗ รายการ มีตัดเป็นศูนย์ระหว่างปีจำนวน ๑๗ รายการ พสดุชำรุดเสื่อมสภาพจากการใช้งาน จำนวน ๒๒ รายการ คงเหลือพัสดุที่ใช้งานได้ ๔๑๘ รายการ และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และสำนักงานคลังเขต ๓ แล้ว

(๓) การตรวจสอบสภาพบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัด จำนวนบ้านพักทั้งหมด ๑๕ หลัง แบ่งเป็น บ้านเดี่ยว ๔ หลัง ทาวน์เฮ้าส์ยูนิตละ ๔ ห้อง จำนวน ๒ ยูนิต ทาวน์เฮ้าส์ยูนิตละ ๓ ห้องจำนวน ๑ ยูนิต มีผู้พักอาศัยเต็มทุกหลัง เป็นข้าราชการ ๑๓ หลัง ลูกจ้างประจำ ๒ หลัง โรงพัสดุ ๑ หลัง โรงเก็บรถยนต์ ๑ หลัง

(๔) การตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ รถยนต์ตู้ ยี่ห้อ TOYOTA ทะเบียน นข ๓๑๑๙ ชัยภูมิ โดยการจัดทำแบบใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง การจัดทำทะเบียนบันทึกการใช้รถส่วนกลาง บันทึกทะเบียนบำรุงรักษารถยนต์ การซ่อมบำรุง เป็นไปตามระเบียบฯ มีข้อสังเกตตามตารางข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ

๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิเป็นหน่วยงานราชการภูมิภาค/ส่วนราชการประจำจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งให้คณะกรรมการ (ที่ผู้ว่าราชการจังหวัด จัดให้มี) ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (หลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๔ วรรคสอง) เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ ในแบบ ปค. ๕ ช่อง(๓) ให้ใส่วัตถุประสงค์ ของภารกิจแต่ละภารกิจด้วย ในช่อง (๔) ให้เพิ่มคำว่า "กำหนดเสร็จ" โดยให้ผู้รับผิดชอบ แจ้งแต่ละกลุ่มเพื่อแก้ไขให้ตามแบบที่ถูกต้องตรงกัน

๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานฯ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รอบ ๙ เดือน (๑ ต.ค. ๒๕๖๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๒) เป็นไปตามเกณฑ์ฯ ภาพรวมคะแนน ถ่วงน้ำหนักอยู่ที่ ๓.๕๓๓๓

๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ มีช่องทางการรับ - ส่ง หนังสือราชการ ประกอบด้วย

๑. ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office)
๒. e - mail
๓. ระบบสำนักงานอัตโนมัติของจังหวัดชัยภูมิ (Smart office)
๔. รับ-ส่งทางไปรษณีย์
๕. ส่วนราชการนำส่งด้วยตนเอง

การจัดเก็บเอกสารต่างๆ เป็นหน้าที่ของฝ่ายบริหารทั่วไป โดยแยกแฟ้มเป็นหมวดหมู่ชัดเจนสะดวกต่อการสืบค้น

๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด

สลากกินแบ่งรัฐบาล

ผลการตรวจติดตาม

- สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิได้รับจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๔๐ เล่ม
- มีผู้ค้าสลาก ได้รับโควตา จำนวน ๘ ราย รายละ ๕ เล่ม เป็นเงิน ๒๘๑,๖๐๐ บาท และได้ดำเนินการจัดทำสัญญากับผู้ค้าสลาก กำหนดอายุสัญญา ๑ ปี ตั้งแต่วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๑ ถึง วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒

- การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ เป็นไปตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค. ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

ผลการตรวจติดตาม

- จำนวนธนบัตรตัวอย่าง ณ วันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๒ มีจำนวน ๒๗ ฉบับ ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง เก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างไว้ในตู้นิรภัย

- สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานธนบัตรตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่งกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต ๓ ภายในกำหนดเวลา

๓.๓ การติดตามผลการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

- การสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด ให้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการตามคู่มือการบริหารเงินนอกงบประมาณ ประเภทบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังในส่วนภูมิภาค ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค. ๐๔๒๗/ว๙๗ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๕๘ เนื่องจากการดำเนินงานได้โอนจากกองกำกับและพัฒนาระบบเงินนอกงบประมาณไปกองกฎหมาย สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ประสานงานกับกองกฎหมาย (ทางโทรศัพท์) พบว่าภารกิจดังกล่าวยังไม่มีการยกเลิก จึงขอให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการ ตามแผน ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๓ เพื่อรวบรวมส่งกองกฎหมายต่อไป

๔ การติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดในพื้นที่ตามโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปช.)

๔.๑ ความต้องการ ความพึงใจ และความคาดหวังของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

หากพิจารณาในเรื่องความต้องการ ความพึงพอใจ และความคาดหวังผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะเห็นว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ กรมบัญชีกลางให้ความสำคัญและกำหนดเป็นตัวชี้วัด (KPI) มิติภายในและมิติภายนอก ได้แก่

ตัวชี้วัดที่ ๒.๒ การจัดทำมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานเพื่อตอบสนองความพึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ตัวชี้วัดที่ ๓.๑ ระดับความสำเร็จของการมีส่วนร่วม และ/หรือแสดงความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกิจ/แผนงาน/โครงการของหน่วยงาน

ตัวชี้วัดที่ ๓.๒ ระดับความสำเร็จของการรายงานข้อมูลข้อร้องเรียนของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

และตัวชี้วัดที่ ๓.๓ ร้อยละความสำเร็จของการประเมินผลความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการให้บริการของหน่วยงาน

โดยสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้ดำเนินการในแต่ละตัวชี้วัดที่กำหนด ตามเกณฑ์ประเมินประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ และดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดตัวชี้วัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

๔.๒ การบริหารสำนักงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขต และสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจติดตาม

๔.๒.๑ เรื่อง การบริหารสำนักงาน – การจัดโครงสร้างองค์กร

(๑) การจัดโครงสร้างองค์กร (ชัดเจนและเหมาะสม) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ จัดโครงสร้างองค์กร แบ่งเป็น ๓ กลุ่มงาน ๑ ฝ่าย และได้ปรับเปลี่ยนบุคลากรเพื่อรองรับภารกิจตามโครงสร้างใหม่ มีบุคลากรครบตามโครงสร้าง

(๒) การมอบหมายงาน (เป็นทางการและเหมาะสม) สำนักงานคลังจังหวัด จัดทำคำสั่งมอบหมายงานของบุคลากรในหน่วยงาน และจัดทำคำสั่งแก้ไขมอบหมายงานเฉพาะรายเป็นปัจจุบัน แต่ในขณะนี้อยู่ระหว่างรอดำเนินการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานโครงสร้างการแบ่งงานภายในของส่วนราชการกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๔.๒/๑๔๔๘ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๒

๔.๒.๒ เรื่อง การบริหารสำนักงาน – ความพร้อมของอุปกรณ์เครื่องมือ

(๑) จำนวนอุปกรณ์เครื่องมือ (การใช้งานและความเพียงพอ)

สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้สำรวจจำนวนอุปกรณ์ที่ใช้ในสำนักงานเป็นไปตามแผนบริหารความต่อเนื่องด้านคอมพิวเตอร์ และแผนบริหารความเสี่ยงกรณีอัคคีภัยฉุกเฉินของหน่วยงาน

(๒) การตรวจสอบ บำรุงรักษา และควบคุมคุณภาพอุปกรณ์เครื่องมือ (การปฏิบัติตามคู่มือที่กำหนด) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้ดำเนินการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์ที่อยู่ในความดูแลของกรมบัญชีกลาง เป็นตามแผนบริหารความต่อเนื่องด้านคอมพิวเตอร์ และแผนบริหารความเสี่ยงกรณีอัคคีภัยฉุกเฉินของหน่วยงาน

(๓) แผนบริหารความต่อเนื่องของอุปกรณ์เครื่องมือ (การกำหนดและการปฏิบัติตามที่กำหนด) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่องด้านระบบเครื่องคอมพิวเตอร์และแผนบริหารความเสี่ยงด้านอัตรากำลัง โดยมีคำสั่งแต่งตั้งทีมบริหารความต่อเนื่องของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ

๔.๒.๓ การบริหารสำนักงาน - การสร้างหุ้นส่วนและแนวร่วมการปฏิบัติงาน

(๑) การกำหนดวัตถุประสงค์และวิธีการสร้างหุ้นส่วนและแนวร่วมการปฏิบัติงาน (ความเหมาะสมและเพียงพอ) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ให้ความร่วมมือกับจังหวัด ส่วนราชการภายในจังหวัด และหน่วยงานภายนอก ในการปฏิบัติงานภารกิจต่างๆ ด้านการเงินการคลังนอกเหนือจากภารกิจหลัก ทั้งในด้านการเป็นคณะกรรมการ อนุกรรมการ และคณะทำงาน นโยบายแอปพลิเคชันเงินประชารัฐ ตลอดจนความร่วมมือในการปฏิบัติงานของกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) ในจังหวัดชัยภูมิ

(๒) ผลการดำเนินงาน (การบรรลุวัตถุประสงค์) การสร้างหุ้นส่วนแนวร่วมการปฏิบัติงาน กับส่วนราชการมีการจัดอบรมและเป็นวิทยากรบรรยายให้ความรู้แก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในจังหวัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีและได้รับความร่วมมือจากส่วนราชการในจังหวัดเป็นอย่างดี โดยเฉพาะการเป็นหุ้นส่วนกับแขวงทางหลวงชัยภูมิ ในเรื่องการช่วยเหลือสนับสนุน แนะนำ ให้ความรู้และให้คำปรึกษาด้านการคำนวณราคากลางของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด โดยได้ผลตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของผู้ขอคำปรึกษา

๔.๒.๔ การบริหารสำนักงาน - การปรับปรุงสำนักงาน

(๑) การจัดสถานที่ให้บริการและสถานที่ปฏิบัติงาน (ความเพียงพอและเหมาะสม) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้ดำเนินการปรับปรุงสำนักงานคลังจังหวัดตามโครงการ คปขจ. จัดสถานที่สำหรับการปฏิบัติงานและให้บริการแก่ผู้รับบริการได้อย่างเพียงพอและเหมาะสม

(๒) การจัดสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน (ความสะอาด เรียบร้อย สิ่งอำนวยความสะดวก) สภาพแวดล้อมภายในทั้งในส่วนการให้บริการและส่วนการปฏิบัติงานมีความสะอาด เรียบร้อย และมีสิ่งอำนวยความสะดวกอย่างเพียงพอและเหมาะสม

(๓) ความพึงพอใจของผู้รับบริการมีความพึงพอใจในการให้บริการของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ

๔.๒.๕ การเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัด (Knowledge Manament:KM) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้แก่บุคลากรในสำนักงาน อย่างเพียงพอและเหมาะสม สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้

๔.๒.๖ การกำหนดกระบวนการและมาตรฐานการให้บริการ (Process Manament:PM) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิมีการจัดทำคู่มือไว้ครบถ้วนทุกกระบวนการ และมีการดำเนินงานตามคู่มือ

๔.๒.๗ โครงการสัมมนาผู้รับบริการประจำปี อยู่ระหว่างจัดทำกลุ่มเป้าหมาย เพื่อดำเนินการ

๕. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผลการตรวจติดตาม

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดที่ ๒/๒๕๖๑ เรียบร้อย ครบถ้วนแล้ว

สำหรับผลการดำเนินงานในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ดี ต้องขอขอบคุณสำนักงานคลังจังหวัดในความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามผลการดำเนินงานที่ปรากฏ และมีข้อสังเกต และข้อเสนอแนะสำหรับการตรวจ ดังนี้

เรื่อง	ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ	คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดทำร่างขอบเขตของงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑ แต่งตั้งข้าราชการ ๑ คนและพนักงานราชการ ๑ คนเป็นเจ้าหน้าที่ ซึ่งข้าราชการที่ได้รับการแต่งตั้งได้เกษียณอายุราชการไปแล้ว เมื่อ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตของงานตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑ ให้เป็นปัจจุบัน

นโยบายของคลังเขต ๓

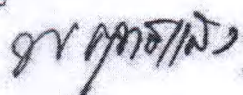
๑. การให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หากพบว่า ส่วนราชการได้มีการจัดซื้อจัดจ้างประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ที่มีการแข่งขัน การยื่นเสนอราคาที่มีการหั่นราคาลดลงต่ำกว่าราคากลางจำนวนมาก เมื่อได้ผู้ชนะการเสนอราคาแล้วการที่ส่วนราชการให้ผู้ชนะ/ผู้จะเป็นคู่สัญญา จัดทำหนังสือยืนยันว่าสามารถดำเนินการได้ด้วยงบประมาณที่ชนะนั้น ยังไม่เพียงพอ แนะนำให้ส่วนราชการให้ผู้ชนะ/ผู้จะเป็นคู่สัญญาชี้แจงเหตุผลรายละเอียดเพิ่มเติมที่สามารถจะดำเนินการงานได้แล้วเสร็จและไม่เป็นผู้ทิ้งงาน เช่น การมีจำนวนแรงงานที่มากพอหรือเป็นแรงงานที่มีฝีมือในคลังสินค้าเป็นหลักในสต็อกที่เพียงพอหรือต้นทุนต่ำ เป็นต้น

๒. โครงการดำเนินการประชาสัมพันธ์และรับสมัครใช้แอปพลิเคชัน “ถุงเงินประชารัฐ” One Stop Service ขอให้ดำเนินการตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งอาจจะต้องปรับเปลี่ยนการประชาสัมพันธ์กลุ่มเป้าหมายต่าง ๆ และตั้งรับการรับสมัครที่หน่วยงานโดยสำนักงานพาณิชย์จังหวัด เพื่อให้การดำเนินโครงการประชาสัมพันธ์สร้างรับรู้ “โครงการ e-payment ภาครัฐ” บรรลุตามวัตถุประสงค์

๓. กระทรวงการคลังคุณธรรม ขอให้ขยายผลไปถึงหน่วยงานกระทรวงการคลังในภูมิภาค โดยเสริมสร้าง “การมีจิตสำนึกที่ดีในการทำงาน” ทุกหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลังรวมทั้งสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และป้องกันการทุจริตประพฤติดมิชอบในวงราชการ

๔. กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) ได้ทำ MOU กับ กระทรวงมหาดไทย ซึ่งจะทำให้ กอช.มียอดการรับสมัครเพิ่มขึ้น สำนักงานคลังจังหวัดมีหน้าที่ตรวจสอบและลงทะเบียนรับสมัครในระบบ กอช.รวมทั้งรวบรวมนำเงินส่งธนาคารกรุงไทย ขอให้มีการบริหารงานเรื่องดังกล่าวให้มีประสิทธิภาพด้วยทรัพยากรที่จำกัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป



(นายพงศ์พิตร ฤทธิแสง)

คลังเขต ๓