



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/ ๐๓๓๓

วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน คลังจังหวัดชัยภูมิ

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๕/๔๘๔ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๓ ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๒๔๒ ลงวันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ได้ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดเตรียมข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ เมื่อวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๗ โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสุกมาส ประภัสชัย)

คลังเขต ๓

๒๕๖๗

รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ในวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๗

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบเพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ในวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

๒. เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. เพื่อให้เชื่อมั่นว่าการดำเนินงาน ตามภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ และบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด และนำมาวิเคราะห์ รวบรวมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น รวมทั้งเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล 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 เปรียบเทียบ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

๓.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

(๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนการพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ การกิจควบคุมงบประมาณภาครัฐ

การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง บำเหน็จบำนาญ ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๓.๑.๔ การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

(๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) และการดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

(๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด

๓.๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๓.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

๓.๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

๓.๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓.๓ การติดตามการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ

๓.๓.๔ การติดตามผลการดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

๓.๓.๕ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๔. ปริมาณการตรวจสอบ

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

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนโดยภาพรวมการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ผลปรากฏตามรายละเอียด ดังนี้

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑ ภารกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน ๑.๑ ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระบบ New GFMIS Thai การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๒๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง การมอบหมายการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ จัดทำคำสั่งมอบหมายการใช้อุปกรณ์ New GFMIS Token key ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ New GFMIS Thai ในฐานะหน่วยงานกลาง - มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้อุปกรณ์ GFMIS Token key - ไม่มีข้อสังเกต ๒) การตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก และกระบวนการที่เกี่ยวข้องในระบบ New GFMIS Thai - ก่อนอนุมัติรายการขอเบิกเงินในระบบ New GFMIS Thai ดำเนินการตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้ขายก่อนดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ New GFMIS Thai เพื่อป้องกันรายการปฏิเสธรายการโอนเงินในระบบ (รายการ Return) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ มีรายการปฏิเสธรายการโอนเงินในระบบ (รายการ Return) ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีที่ผ่านมา - การลงทะเบียนคุมแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย และแบบขออนุมัติยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย เรียงลำดับการอนุมัติ และบันทึกรายการอนุมัติและ	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต		ข้อเสนอแนะ																								
ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย เรียงลำดับการอนุมัติ และบันทึกรายการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ One drive เพื่อการตรวจสอบที่สะดวกและรวดเร็ว - ไม่มีข้อสังเกต ๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัด การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ๑. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ - มีกำหนดจัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดฯ วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๗ (ครั้งแรก) - มีการเตรียมการลงพื้นที่ติดตามเร่งรัดทุกรายไตรมาสเพื่อให้คำปรึกษาแก่ส่วนราชการที่ได้รับจัดสรรเงินจำนวนมาก และยังไม่สามารถก่อหนี้ได้ตามเป้าหมาย - มีการจัดลำดับสถานการณ์การเบิกจ่าย เชี่ยว เหลือง แดง เพื่อแจ้งเตือนทาง line ของส่วนราชการทุกรายสัปดาห์ - สร้างขวัญกำลังใจโดยการมอบชุดของขวัญ และใบประกาศเกียรติบัตร สำหรับหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด - ให้ส่วนราชการรายงานการเตรียมความพร้อม โดยส่งภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป ผ่านระบบ OneDrive ๒. ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ข้อมูล ณ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗) <table><tr><th>การใช้จ่าย</th><th>เป้าหมาย Q๒</th><th>ผลการใช้จ่าย</th></tr><tr><td>-รายจ่ายประจำ</td><td>๕๕.๗๘</td><td>๘๗.๔๙</td></tr><tr><td>-รายจ่ายลงทุน</td><td>๕๘.๑๕</td><td>๖๕.๑๔</td></tr><tr><td>-รายจ่ายรวม</td><td>๕๖.๒๔</td><td>๘๒.๒๐</td></tr><tr><th>การเบิกจ่าย</th><th>เป้าหมาย Q๒</th><th>ผลการใช้จ่าย</th></tr><tr><td>-รายจ่ายประจำ</td><td>๕๕.๐๐</td><td>๘๗.๑๒</td></tr><tr><td>-รายจ่ายลงทุน</td><td>๓๙.๐๐</td><td>๓๗.๗๕</td></tr><tr><td>-รายจ่ายรวม</td><td>๕๒.๐๐</td><td>๗๕.๔๔</td></tr></table> - ไม่มีข้อสังเกต		การใช้จ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย	-รายจ่ายประจำ	๕๕.๗๘	๘๗.๔๙	-รายจ่ายลงทุน	๕๘.๑๕	๖๕.๑๔	-รายจ่ายรวม	๕๖.๒๔	๘๒.๒๐	การเบิกจ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย	-รายจ่ายประจำ	๕๕.๐๐	๘๗.๑๒	-รายจ่ายลงทุน	๓๙.๐๐	๓๗.๗๕	-รายจ่ายรวม	๕๒.๐๐	๗๕.๔๔	
การใช้จ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย																								
-รายจ่ายประจำ	๕๕.๗๘	๘๗.๔๙																								
-รายจ่ายลงทุน	๕๘.๑๕	๖๕.๑๔																								
-รายจ่ายรวม	๕๖.๒๔	๘๒.๒๐																								
การเบิกจ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย																								
-รายจ่ายประจำ	๕๕.๐๐	๘๗.๑๒																								
-รายจ่ายลงทุน	๓๙.๐๐	๓๗.๗๕																								
-รายจ่ายรวม	๕๒.๐๐	๗๕.๔๔																								
๒	ภารกิจควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ๒.๑ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ๑) การให้คำแนะนำปรึกษา สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิได้ปฏิบัติงานด้านการให้คำแนะนำปรึกษากฎหมายและระเบียบการเงินการคลังให้กับผู้รับบริการภายในจังหวัดผ่าน ๔ ช่องทางการให้บริการ ได้แก่ ๑.๑) การให้บริการงาน ณ จุดประชาสัมพันธ์ โดยมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่เวรประจำวัน ๑.๒) การให้บริการที่จำเป็นต้องใช้ความชำนาญเฉพาะด้าน หรือเรื่องที่																									

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ																					
ต้องใช้ความรู้ทางเทคนิคที่ซับซ้อนขึ้น เช่น การปฏิบัติงานในระบบ GFMS การปฏิบัติงานในระบบ e-GP เป็นต้น ซึ่งจะถูกส่งต่อการให้บริการจากจุดประชาสัมพันธ์ ไปยังเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน ๑.๓) การให้บริการผ่านช่องทางโทรศัพท์ ๑.๔) การให้บริการผ่านช่องทางออนไลน์ต่าง ๆ ของสำนักงาน ทั้งนี้ เจ้าหน้าที่ที่ให้บริการประจำวันได้มีการจัดบันทึกสถิติการให้บริการ รวมถึงสรุปประเด็นคำถาม-คำตอบ และรวบรวมเสนอต่อผู้บังคับบัญชารับทราบผลการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน ๒) การจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการเงินการคลัง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ได้จัดทำแบบสำรวจความต้องการของผู้รับบริการ และนำผลสำรวจมากำหนดแผนการจัดอบรมให้ความรู้กับส่วนราชการในจังหวัด จำนวน ๖ โครงการ ซึ่งดำเนินการแล้ว จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้																						
<table><tr><th>หลักสูตร</th><th>วันที่ดำเนินการ</th><th>สถานะการดำเนินการ</th></tr><tr><td>๑. โครงการประชุมชี้แจงและฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการปรับเงื่อนไขวิธีการเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้างประจำ กิจกรรมที่ ๒ สำหรับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (ส่วนภูมิภาค)</td><td>๒๔ พ.ย. ๒๕๖๖</td><td>ดำเนินการแล้ว</td></tr><tr><td>๒. การประชุมชี้แจงแนวทางการบริหารงบประมาณในภาพรวมจังหวัดให้เกิดประสิทธิภาพ สำหรับผู้บริหารของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</td><td>๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖</td><td>ดำเนินการแล้ว</td></tr><tr><td>๓. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร แนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</td><td>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗</td><td>แผนการจัดอบรม</td></tr><tr><td>๔. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</td><td>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗</td><td>แผนการจัดอบรม</td></tr><tr><td>๕. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังภาครัฐ สำหรับส่วนราชการ</td><td>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗</td><td>แผนการจัดอบรม</td></tr><tr><td>๖. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับส่วนราชการ</td><td>ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗</td><td>แผนการจัดอบรม</td></tr></table>	หลักสูตร	วันที่ดำเนินการ	สถานะการดำเนินการ	๑. โครงการประชุมชี้แจงและฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการปรับเงื่อนไขวิธีการเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้างประจำ กิจกรรมที่ ๒ สำหรับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (ส่วนภูมิภาค)	๒๔ พ.ย. ๒๕๖๖	ดำเนินการแล้ว	๒. การประชุมชี้แจงแนวทางการบริหารงบประมาณในภาพรวมจังหวัดให้เกิดประสิทธิภาพ สำหรับผู้บริหารของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	ดำเนินการแล้ว	๓. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร แนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม	๔. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม	๕. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังภาครัฐ สำหรับส่วนราชการ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม	๖. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับส่วนราชการ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม	
หลักสูตร	วันที่ดำเนินการ	สถานะการดำเนินการ																				
๑. โครงการประชุมชี้แจงและฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการปรับเงื่อนไขวิธีการเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้างประจำ กิจกรรมที่ ๒ สำหรับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการ (ส่วนภูมิภาค)	๒๔ พ.ย. ๒๕๖๖	ดำเนินการแล้ว																				
๒. การประชุมชี้แจงแนวทางการบริหารงบประมาณในภาพรวมจังหวัดให้เกิดประสิทธิภาพ สำหรับผู้บริหารของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ พ.ย. ๒๕๖๖	ดำเนินการแล้ว																				
๓. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร แนวทางปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐ สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม																				
๔. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม																				
๕. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังภาครัฐ สำหรับส่วนราชการ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม																				
๖. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเบิกจ่ายเงินในระบบ New GFMS Thai และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online สำหรับส่วนราชการ	ม.ค. - ก.ย. ๒๕๖๗	แผนการจัดอบรม																				

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ																
๓) การจัดการความรู้ภายในสำนักงานคลังจังหวัด (KM) เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิมีแผนดำเนินการจัดการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรภายใน จำนวน ๗ ครั้ง ดังนี้ <table border="1" data-bbox="272 512 1129 1585"> <thead> <tr> <th>หัวข้อวิชา</th><th>กำหนดการจัด KM</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>๑. กฎหมายว่าด้วยวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำร่าง TOR และการกำหนดราคากลาง - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การบริหารสัญญา - การบริหารพัสดุ</td><td>๒๗ ก.พ. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๒. กฎหมายด้านการเงินการคลัง ได้แก่ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓</td><td>๒๘ ก.พ. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๓. การตรวจเงินตราของราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน</td><td>เม.ย. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๔. การปฏิบัติงานในระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาลของกรมบัญชีกลาง (Digital Pension)</td><td>พ.ค. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๕. สวัสดิการของราชการ ได้แก่ สวัสดิการเกี่ยวกับการรักษายาบาล สวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร</td><td>มิ.ย. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๖. สิทธิประโยชน์เกื้อกูล ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และการใช้รถราชการ</td><td>ก.ค. ๒๕๖๗</td></tr> <tr> <td>๗. องค์ความรู้ด้าน Soft Skill ได้แก่ ทักษะที่จำเป็นสำหรับบุคลากรของหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานทางจริยธรรมข้าราชการ และการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</td><td>ส.ค. ๒๕๖๗</td></tr> </tbody> </table> - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๒ ด้านการบัญชีภาครัฐ ๑) การดำเนินการตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ สำนักงานคลังจังหวัดมีการเตรียมความพร้อมการปฏิบัติงานตามเกณฑ์ประเมินผลด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้ ๑. ทุกวันที่ ๑-๓ ของทุกเดือน จะออกรายงานงบทดลองของส่วนราชการเพื่อ เพื่อตรวจสอบรายการบัญชีผิดพลาด และแจ้งประสานทางโทรศัพท์ให้ดำเนินการแก้ไขภายในวันที่ ๑๐ ก่อนปิดงวดบัญชีในแต่ละเดือน	หัวข้อวิชา	กำหนดการจัด KM	๑. กฎหมายว่าด้วยวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำร่าง TOR และการกำหนดราคากลาง - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การบริหารสัญญา - การบริหารพัสดุ	๒๗ ก.พ. ๒๕๖๗	๒. กฎหมายด้านการเงินการคลัง ได้แก่ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓	๒๘ ก.พ. ๒๕๖๗	๓. การตรวจเงินตราของราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	เม.ย. ๒๕๖๗	๔. การปฏิบัติงานในระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาลของกรมบัญชีกลาง (Digital Pension)	พ.ค. ๒๕๖๗	๕. สวัสดิการของราชการ ได้แก่ สวัสดิการเกี่ยวกับการรักษายาบาล สวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	มิ.ย. ๒๕๖๗	๖. สิทธิประโยชน์เกื้อกูล ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และการใช้รถราชการ	ก.ค. ๒๕๖๗	๗. องค์ความรู้ด้าน Soft Skill ได้แก่ ทักษะที่จำเป็นสำหรับบุคลากรของหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานทางจริยธรรมข้าราชการ และการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ส.ค. ๒๕๖๗	
หัวข้อวิชา	กำหนดการจัด KM																
๑. กฎหมายว่าด้วยวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ - กระบวนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำร่าง TOR และการกำหนดราคากลาง - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - การบริหารสัญญา - การบริหารพัสดุ	๒๗ ก.พ. ๒๕๖๗																
๒. กฎหมายด้านการเงินการคลัง ได้แก่ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๓	๒๘ ก.พ. ๒๕๖๗																
๓. การตรวจเงินตราของราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	เม.ย. ๒๕๖๗																
๔. การปฏิบัติงานในระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาลของกรมบัญชีกลาง (Digital Pension)	พ.ค. ๒๕๖๗																
๕. สวัสดิการของราชการ ได้แก่ สวัสดิการเกี่ยวกับการรักษายาบาล สวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	มิ.ย. ๒๕๖๗																
๖. สิทธิประโยชน์เกื้อกูล ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเช่าบ้าน การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ และการใช้รถราชการ	ก.ค. ๒๕๖๗																
๗. องค์ความรู้ด้าน Soft Skill ได้แก่ ทักษะที่จำเป็นสำหรับบุคลากรของหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานทางจริยธรรมข้าราชการ และการดำเนินชีวิตตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	ส.ค. ๒๕๖๗																

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ																									
๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานลงพื้นที่ให้คำปรึกษาแนะนำให้กับส่วนราชการที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินปีก่อน เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานตามเกณฑ์บัญชีภาครัฐ - ไม่มีข้อสังเกต ๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดส่งภายในกำหนด โดยจัดส่งรายงานเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิที่ ชย ๐๐๐๓/๗๐๒ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ และหนังสือส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ๐๐๐๓/๖๘๖ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด ๑) สรุปผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปี ส่งกรมบัญชีกลาง (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ดังนี้ - ดำเนินการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือประชาชนทุกภัย จำนวน ๒ รายการ - รายการขอใช้เงินอุดหนุนเพื่อช่วยเหลือ ๑๕ รายการ รวมเป็นเงิน ๘,๒๙๒,๗๗๐ บาท ๒) สรุปผลการตรวจสอบการขอเบิกเงินงบประมาณขอใช้เงินอุดหนุนรายปี (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ดังนี้ <table><tr><th>วงเงิน</th><th>เบิกจ่าย</th><th>ขอใช้</th><th>คงค้าง</th><th>วงเงินคงเหลือ</th></tr><tr><td>๒๐ ลป.</td><td>๒,๔๐๔,๖๗๒.๔๘</td><td>๕๙,๔๐๐.๐๐</td><td>๒,๓๔๕,๒๗๒.๔๘</td><td>๑๗,๖๕๔,๗๒๗.๕๒</td></tr><tr><td>๑๐ ลป.</td><td>๗๔,๘๕๔.๕๒</td><td>๐</td><td>๗๔,๘๕๔.๕๒</td><td>๙,๙๒๕,๑๔๕.๔๘</td></tr><tr><td>๕๐ ลป.</td><td>๑๗,๒๔๙,๕๑๐.๘๓</td><td>๔๐๓,๕๐๐.๐๐</td><td>๑๖,๘๔๖,๐๑๐.๘๓</td><td>๓๓,๑๕๓,๕๑๖.๑๗</td></tr><tr><td>รวม</td><td>๑๙,๗๒๙,๕๓๗.๘๓</td><td>๔๖๒,๙๐๐.๐๐</td><td>๑๙,๒๖๖,๖๓๗.๘๓</td><td>๖๐,๗๓๓,๓๘๙.๑๗</td></tr></table> - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๔ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๑) การให้คำปรึกษาและแก้ปัญหาด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติงานด้านการอนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ในฐานะหน่วยงานกลาง เพื่อทำหน้าที่อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้กำกับภาครัฐ โดยมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๒๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการปฏิบัติงาน สำนักงานคลังจังหวัดได้มอบหมายให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เวรประจำวัน ณ จุดประชาสัมพันธ์ (One Stop Service) เพื่อให้บริการอนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบ e-GP ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๓๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานศูนย์ราชการสะดวก (Government Easy Contact Center :	วงเงิน	เบิกจ่าย	ขอใช้	คงค้าง	วงเงินคงเหลือ	๒๐ ลป.	๒,๔๐๔,๖๗๒.๔๘	๕๙,๔๐๐.๐๐	๒,๓๔๕,๒๗๒.๔๘	๑๗,๖๕๔,๗๒๗.๕๒	๑๐ ลป.	๗๔,๘๕๔.๕๒	๐	๗๔,๘๕๔.๕๒	๙,๙๒๕,๑๔๕.๔๘	๕๐ ลป.	๑๗,๒๔๙,๕๑๐.๘๓	๔๐๓,๕๐๐.๐๐	๑๖,๘๔๖,๐๑๐.๘๓	๓๓,๑๕๓,๕๑๖.๑๗	รวม	๑๙,๗๒๙,๕๓๗.๘๓	๔๖๒,๙๐๐.๐๐	๑๙,๒๖๖,๖๓๗.๘๓	๖๐,๗๓๓,๓๘๙.๑๗	
วงเงิน	เบิกจ่าย	ขอใช้	คงค้าง	วงเงินคงเหลือ																						
๒๐ ลป.	๒,๔๐๔,๖๗๒.๔๘	๕๙,๔๐๐.๐๐	๒,๓๔๕,๒๗๒.๔๘	๑๗,๖๕๔,๗๒๗.๕๒																						
๑๐ ลป.	๗๔,๘๕๔.๕๒	๐	๗๔,๘๕๔.๕๒	๙,๙๒๕,๑๔๕.๔๘																						
๕๐ ลป.	๑๗,๒๔๙,๕๑๐.๘๓	๔๐๓,๕๐๐.๐๐	๑๖,๘๔๖,๐๑๐.๘๓	๓๓,๑๕๓,๕๑๖.๑๗																						
รวม	๑๙,๗๒๙,๕๓๗.๘๓	๔๖๒,๙๐๐.๐๐	๑๙,๒๖๖,๖๓๗.๘๓	๖๐,๗๓๓,๓๘๙.๑๗																						

	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	GECC) สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ พร้อมทั้งได้จัดทำสรุปผลการดำเนินการประจำวัน และรวบรวมรายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกเดือน - ไม่มีข้อสังเกต	
๓	ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ - การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง บำเหน็จบำนาญ ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติงานด้านการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินในระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาล (Digital Pension) โดยมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่จัดทำรายงานหนังสือรับรองสิทธิบำเหน็จตกทอด เพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาล (Digital Pension) ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเป็นปัจจุบันตรงกับผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง และมีการควบคุมภายในโดยการเรียกสรุปรายงานการออกหนังสือรับรองสิทธิฯ เป็นหลักฐานทุกสิ้นวัน - ไม่มีข้อสังเกต	
๔	สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ๔.๑ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง - รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดฉบับประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๖ - มกราคม ๒๕๖๗ เป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และการจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management Chart รายไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ฉบับที่ ๓/๒๕๖๖ และ ๔/๒๕๖๖ เป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และการจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - รายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด รายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือนออนไลน์ใน Google Form และประมวลผลจากแบบสอบถามพร้อมสรุปผลและนำเสนอในรูปแบบ PowerPoint เป็นประจำทุกเดือน (ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) และจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่สนใจผ่านช่องทางต่าง ๆ ของหน่วยงาน - ไม่มีข้อสังเกต	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๔.๒ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัด - รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ๑. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนนเต็ม ๔๐ คะแนน ประกอบด้วยมาตรการของรัฐ ดังนี้ ๑.๑ โครงการ National e-Payment ๗ คะแนน ๑.๒ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ๗ คะแนน ๑.๓ การเสริมสร้างศักยภาพการคลังท้องถิ่น ๑๓ คะแนน ๑.๔ การแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบอย่างบูรณาการ ๑๓ คะแนน ประกอบด้วยตัวชี้วัด ดังนี้ ๑.๔.๑ การจัดกิจกรรมส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้ เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบให้ครบถ้วนใน ๓ เรื่อง ๕ คะแนน ได้แก่ (๑.๑) การส่งเสริมการประกอบธุรกิจสินเชื่อพีโกไฟแนนซ์ และสินเชื่อพีโกพลัส (๑.๒) การให้คำปรึกษาทางการเงินหรือส่งเสริมวินัยการเงินแก่ ประชาชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบ (๑.๓) การประชาสัมพันธ์สินเชื่อสำหรับลูกหนี้ในระบบ เพื่อเข้าสู่ระบบสถาบันการเงินของรัฐ ๑.๔.๒ จำนวนลูกหนี้ในระบบที่ยื่นความประสงค์ขอเข้าสู่ระบบสถาบันการเงินของรัฐ ๔ คะแนน ๑.๔.๓ จำนวนลูกหนี้ในระบบที่ได้รับอนุมัติเข้าสู่ระบบสถาบันการเงินของรัฐ ๔ คะแนน ๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ทั้งนี้ สำหรับ คบจ. <u>ที่ไม่มีด้านบุคลากร/สำนักงานบุคลากร</u> ไม่ต้องดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ สำหรับ คบจ. <u>ที่มีด้านบุคลากร/สำนักงานบุคลากร</u> ไม่ต้องดำเนินการตัวชี้วัดที่ ๓.๒ - ผลการดำเนินงานของ คบจ. ชัยภูมิ ตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ มีคะแนนรวม ๒๔ คะแนน ประกอบด้วย ๑. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนนเต็ม ๔๐ คะแนน ได้ดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ.ดีเด่นฯ โดยมีคะแนนรวม ๑๗ คะแนน	การดำเนินงานด้านนโยบาย การดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ควรพิจารณาตามแนวทาง ดังนี้ ๑. โครงการต้องมีความสอดคล้องตามบทบาทภารกิจของ คบจ. ๒. ผลที่คาดว่าจะได้รับ และตัวชี้วัดผลสำเร็จของโครงการต้องชัดเจน ๓. โครงการต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ซึ่งปัจจุบัน คบจ. ชัยภูมิ อยู่ระหว่างศึกษาข้อมูลและคัดเลือกกลุ่มวิสาหกิจชุมชนเป้าหมายที่จะเข้าร่วมโครงการ ๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ได้ดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่นฯ โดยมีคะแนนรวม ๗ คะแนน ทั้งนี้ คบจ. ชัยภูมิ ได้มีการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานและเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่นฯ และในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ คาดว่าจะมีคะแนนผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น - ไม่มีข้อสังเกต ๔.๓ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์ และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดในฐานะตัวแทนกระทรวงการคลัง ในภารกิจโครงการแก้ไขปัญหาน้ำนอกระบบโดย ได้จัดตั้งศูนย์อำนวยการแก้ไขปัญหาน้ำนอกระบบ ตามคำสั่งจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๘๘๐๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาน้ำนอกระบบตามนโยบายรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย โดยการจัดกิจกรรม “ตลาดนัดแก้หนี้” ขึ้นเป็นประจำทุกเดือนอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง - ไม่มีข้อสังเกต	
๕ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน ๕.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและการพัสดุ - ด้านการรับเงิน ๑. สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้ใช้งาน KTB Corporate Online ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๒๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ๒. มีการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด - ด้านการจ่ายเงิน สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานผู้ใช้งานอุปกรณ์ New GFMS Token Key ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ถูกต้องครบถ้วน - การจัดส่งรายงานการเงิน สำนักงานคลังจังหวัด จัดส่งรายงานการเงินประจำเดือนตรงตามกำหนด	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ทั้งนี้ได้มีการสุ่มตรวจเอกสารการจ่าย ในเดือนมกราคม ๒๕๖๗ และเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ พบว่าโดยภาพรวมการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อสังเกต การบันทึกบัญชีค่าผ่านทางด่วนพิเศษในการใช้รถราชการ มีการบันทึกบัญชี คลาดเคลื่อน โดยใช้บัญชีแยกประเภท GL ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ (๕๑๐๔๐๓๐๒๙๙) - ด้านพัสดุ สำนักงานคลังจังหวัด ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยมีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติงาน ดังนี้ ๑.) คำสั่งจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๗๐๔๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่และหัวหน้า เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดชัยภูมิ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๒) คำสั่งจังหวัดชัยภูมิ ที่ ๑๙/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พัสตุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อตรวจสอบพัสดุประจำปี สำหรับงวดที่ผ่านมา และดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุและครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดส่งรายงานสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้ว่าราชการจังหวัด ข้อสังเกต จากการสุ่มตรวจพบว่ามีสินทรัพย์บางรายการ ไม่ได้จัดทำเลขครุภัณฑ์กำกับไว้ ๕.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลัง จังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และได้จัดส่งรายงานภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้รายงานการควบคุมภายในได้มีการระบุความเสี่ยงการ วิเคราะห์ความเสี่ยงโดยบุคลากรของทุกกลุ่มงาน/ฝ่าย ได้ร่วมกันระดม ความเห็นเพื่อกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน การลดความเสี่ยง - ไม่มีข้อสังเกต	ให้สำนักงานคลังจังหวัด บันทึกบัญชี โดยใช้ GL ค่า ใช้ ส อ ย อื่น ๆ (๕๑๐๔๐๓๐๒๙๙) - แนะนำให้จัดทำเลข ครุภัณฑ์กำกับไว้ ให้ ครบถ้วนและตรงกับเลข สินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai

	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๖	การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ๖.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล - สำนักงานคลังจังหวัดได้รับการจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาลจำนวน ๘ รายรายละเอียด ๕ เล่ม จำนวน ๔๐ เล่ม - มีการจัดทำรายงานการรับชำระเงินค่าสลากประจำวัน และสรุปรายงานส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและสำเนาแจ้งสำนักงานคลังเขต ๓ ทราบ - จัดทำบัญชีรับ-จ่ายเงินส่วนลดสลากเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง - ไม่มีข้อสังเกต ๖.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง สำนักงานคลังจังหวัด มีธนบัตรตัวอย่างที่ต้องกำกับดูแลเก็บรักษา จำนวน ๒๗ ฉบับ มีการจัดทำทะเบียนคุมธนบัตร และจัดเก็บไว้ในตู้นิรภัยของสำนักงานคลังจังหวัด - ข้อสังเกต ไม่ได้รายงานธนบัตรตัวอย่างที่อยู่ในความครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ของทุกปี ส่งกรมบัญชีกลางและสำเนาส่งคลังเขต ภายในกำหนด ๖.๓ การติดตามผลการตรวจสอบ เครื่องมือเครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ หลักเกณฑ์ ๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ ๒. คู่มือการขึ้นทะเบียนจัดลำดับชั้นผู้ประกอบการงานก่อสร้างสำหรับผู้ค้าภาครัฐ - สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักร ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ มีจำนวนผู้ประกอบการขอขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ จำนวน ๖ รายการ ผ่าน ๕ รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการ ๑ รายการ และเมื่อวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบแล้ว อยู่ระหว่างการจัดทำเอกสารรายงานส่งกรมบัญชีกลาง - ไม่มีข้อสังเกต	กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๕๐๑.๕/ว ๓๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๔๑ โดยให้จัดทำรายงานธนบัตรตัวอย่างที่อยู่ในความครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ของทุกปี แจ้งกรมฯ ทราบภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม และสำเนาแจ้งคลังเขตทราบ

	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๖.๔ การติดตามผลการดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST) หลักเกณฑ์ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๗ วรรคสอง คณะกรรมการความร่วมมือป้องกันการทุจริต (คณะกรรมการ ค.ป.ท.) จึงออกประกาศกำหนดให้โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐเป็นวิธีการเพื่ออำนวยความสะดวกให้ภาคประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๑. จังหวัดชัยภูมิมีโครงการที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือกเข้าร่วมโครงการ CoST จำนวน ๑ โครงการ โครงการปรับปรุงถนนลาดยางสายทาง ชย.ถ.๑-๐๐๗๔ บ้านท่าเหว้า-บ้านดอนขวาง อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดชัยภูมิ วงเงินงบประมาณ ๓,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๗ จังหวัดชัยภูมิ ยังไม่ได้คัดเลือกโครงการ CoST เพื่อเข้าร่วมโครงการสุ่มตรวจ ๒. สำนักงานคลังจังหวัด มีการเตรียมการเพื่อปฏิบัติงานตามประกาศคณะกรรมการความร่วมมือป้องกันการทุจริต เรื่อง โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ เช่น การจัดทำร่างคำสั่งคณะทำงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐของสำนักงานคลังจังหวัด - ไม่มีข้อสังเกต	
๗	๗.๑ ติดตามการดำเนินการตามแนวทางการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำนักงานคลังจังหวัดได้ แจ้งเวียนหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๔.๒/ว ๖๔ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับอปท.เพื่อให้ อปท.ภายในจังหวัดสามารถดำเนินการจัดทำแบบประเมินฯ และแบบสำรวจฯ สำหรับ อปท. ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ส่งให้กรมบัญชีกลาง ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๗ เพื่อที่สำนักงานคลังจังหวัดจะได้เตรียมการคัดเลือก อปท. จำนวน ๒๐ แห่ง ส่งผลการประเมินให้สอบทานต่อไป - ไม่มีข้อสังเกต ๗.๒ ติดตามแผนพัฒนาคุณภาพการให้บริการ สำนักงานคลังจังหวัดได้มีการดำเนินการพัฒนาคุณภาพการให้บริการ ดังนี้ ๑. ด้านการให้บริการ โดยกำหนดจัดกิจกรรม KM และกิจกรรม Coaching ๒. ด้านช่องทางการติดต่อสื่อสาร ได้มีการแต่งตั้ง/มอบหมายให้มี	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ผู้รับผิดชอบการจัดการ Website แต่งตั้ง/มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบให้คำปรึกษา แนะนำคำถาม ผ่านช่องทางจุด One stop Service Facebook Group Line และประชาสัมพันธ์ช่องทางการให้บริการและงานบริการต่าง ๆ ให้ผู้รับบริการทราบ ๓. ด้านสถานที่และเครื่องมือในการให้บริการ โดยจัดกิจกรรม ๕ ส ให้พร้อมต่อการให้บริการประชาชน - ไม่มีข้อสังเกต	
๘ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน - ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน - ปรับเปลี่ยนคำสั่ง อุปกรณ์ New Token Key (Comb00PT000๒๐๑) ให้เป็นปัจจุบัน - ขอให้จัดส่งรายงานการใช้จ่ายเงินทดรองภัยพิบัติฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนดภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่ได้รับหนังสือแจ้งจากสำนักงานป้องกันและบรรเทาฯ (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๔/๙๓๗ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๑) - ตัวชี้วัดด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ควรกำหนดตัวชี้วัดของโครงการให้ชัดเจน และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ - ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เรียบร้อยแล้ว	