



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

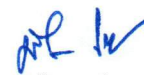
ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ ๑๕๖๕ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง แผนการตรวจสอบการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแผนการตรวจสอบฯ ดังกล่าว เพื่อให้กรมบัญชีกลางพิจารณาอนุมัติ และขอความกรุณาแจ้งผลการอนุมัติให้สำนักงานคลังเขต ๕ ทราบด้วย เพื่อจะได้ใช้เป็นแนวทางในการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสัญญา ไชยเชียงของ)
คลังเขต ๕

doe-office
30/9/62



สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด ได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๑.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๑.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๑.๔ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๑.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒. ขอบเขตของการตรวจสอบและติดตาม

๒.๑ หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดภายในเขตรับผิดชอบ จำนวน ๘ หน่วยงาน ได้แก่

๒.๑.๑ สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

๒.๑.๒ สำนักงานคลังจังหวัดลำพูน

๒.๑.๓ สำนักงานคลังจังหวัดลำปาง

๒.๑.๔ สำนักงานคลังจังหวัดแพร่

๒.๑.๕ สำนักงานคลังจังหวัดน่าน

๒.๑.๖ สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

๒.๑.๗ สำนักงานคลังจังหวัดเชียงราย

๒.๑.๘ สำนักงานคลังจังหวัดแม่ฮ่องสอน

๒.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๒.๑ ตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๒.๒.๒ ตรวจการบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๒.๒.๓ ตรวจการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ได้แก่

๒.๒.๓.๑ ภารกิจหลัก ๔ เรื่อง ๑๐ ด้าน ได้แก่

ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

- ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

- ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

- ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

- ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

- ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

- ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

- ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
- ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
- ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง
- ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๒.๒.๓.๒ ภารกิจสนับสนุน

- การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี พัสดุ และงานสารบรรณ

๒.๒.๓.๓ ภารกิจอื่น ๆ

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร
- การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๒.๓ ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนมิถุนายน - กันยายน ๒๕๖๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง และกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง
สำนักงานคลังเขต ๕ จังหวัดเชียงใหม่

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามบันทึกกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๕/๕๔๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๕๗ เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดสรรค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต จำนวน ๑๖๒,๐๐๐.- บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นสองพันบาทถ้วน) จำแนกเป็น

๕.๑ ค่าเบี้ยเลี้ยง	จำนวน	๒๙,๔๐๐.-	บาท
๕.๒ ค่าเช่าที่พัก	จำนวน	๙๓,๖๐๐.-	บาท
๕.๓ ค่าพาหนะ	จำนวน	๓๕,๐๐๐.-	บาท
๕.๔ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	จำนวน	๔,๐๐๐.-	บาท

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายสามารถถัวจ่ายได้ทุกรายการ แต่ไม่เกินอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนด

ลงชื่อ

(นางสัญญา ไชยเชียงใหม่)

คลังเขต ๕

หมายเหตุ - * ค่าใช้จ่ายสามารถถัวจ่ายได้ทุกรายการ แต่ไม่เกินอัตราที่กระทรวงการคลังกำหนด

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

กลุ่มงานตรวจสอบและกํากับการคลัง สํานักงานคลังเขต ๕

ลำดับที่	กิจกรรม	วิธีการดำเนินงาน	ระยะเวลาในการดำเนินงาน												เอกสาร/หลักฐาน	
			๒๕๖๑			๒๕๖๒										
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๑.	ตรวจสอบและติดตามประเมินผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด	๑. รวบรวม และทบทวนข้อมูล เพื่อวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ										↔				ผลการปฏิบัติงานข้อทักท้วงครั้งก่อน การบริหารจัดการความเสี่ยง และประเมินผลระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติงานตามภารกิจ
		๒. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ										↔				แผนปฏิบัติงานตรวจ (กรณีสถานการณ์โควิด-๑๙)
		๓. ทบทวนและปรับปรุงกระดาดำทำการ										↔				กระดาดำทำการงานตรวจ (กรณีสถานการณ์โควิด-๑๙)
		๔. แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบ										↔				บันทึกแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดส่งเอกสาร/หลักฐานผล การดำเนินการช่วงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๒ - เมษายน ๒๕๖๓ ให้สำนักงานคลังเขต (กรณีสถานการณ์โควิด-๑๙)
		๕. ประชุมเปิดตรวจ														ไม่ดำเนินการ (กรณีสถานการณ์โควิด-๑๙)
		๖. ดำเนินการตรวจสอบผลการดำเนินงาน										↔	↔			ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบเอกสารผลการดำเนินงาน การดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดตามที่ ได้รับมอบหมาย กระดาดำทำการผลการตรวจการปฏิบัติงานของ สำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต
		๗. ประชุมปิดตรวจ											↔			การประชุมออนไลน์ตามที่สำนักงานคลังเขต กำหนด (กรณีสถานการณ์โควิด-๑๙)
		๘. จัดทำรายงานผลการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด												↔		รายงานผลการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของ สำนักงานคลังจังหวัด
		๙. แจ้งผลการตรวจติดตามการปฏิบัติงานคลังให้สำนักงานคลังจังหวัดทราบ												↔		รายงานผลการตรวจติดตามจังหวัด
		๑๐. รายงานสรุปผลการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขตส่งกลุ่มตรวจสอบภายใน กรมบัญชีกลาง													↔	รายงานสรุปผลการตรวจติดตามฯ ของ สำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต
Action plan ปีที่ ๑/๑																