



สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี
เลขที่รับ..... 2255
วันที่..... ๒๙ ส.ค. ๒๕๖๕

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/ ๐๐๐๕๓๑ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดปราจีนบุรี

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดนำเสนอข้อมูล และประเด็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ประกอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกิตติศักดิ์ เมธาทิศนวลิต)

คลังเขต ๒

- | | |
|---|--|
| ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป | ☒ ทราบ |
| ☒ กลุ่มงานวิชาการ | ☐ ดำเนินการ |
| ☒ กลุ่มงานระบบการคลัง | ☐ จัดปฏิบัติ |
| ☒ กลุ่มงานนโยบาย | ☐ เวียนส่วนราชการ |
- และเศรษฐกิจจังหวัด
อื่นๆ.....



กำกับดูแลและบริหารการใช้จ่ายเงินของแผ่นดินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

คลังจังหวัดปราจีนบุรี

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การกิจหลัก

๑.๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๓) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๑.๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๓) ด้านเงินทองราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๑.๓) การกิจ...

ฟฟ

๑.๓) การกักการควบคุมงบประมาณบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๑.๔) การกักการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

- การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
- การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๒) ด้านสนับสนุนการกักการกระทรวงการคลัง

- การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด
- การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๓) ด้านสนับสนุนการกักการกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกักการจังหวัด

๔) ด้านสนับสนุนการกักการจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกักการจังหวัด

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. การกักการสนับสนุน

๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

- การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีส่วนราชการ
- การปฏิบัติงานด้านเงินอุดหนุนราชการ

๒.๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารพัสดุภาครัฐ

๒.๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓. การกักการที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๕. การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓ ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๕

๗/๖/๕

๔. ผลการตรวจสอบ

๑. การกิจหลัก

๑.๑. การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๒ เครื่อง หน่วยงานภายใน จังหวัดปราจีนบุรี ประกอบด้วย

• ส่วนราชการในจังหวัดที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายมี จำนวน ๘๗ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ New GFMIS Thai โดย

๑. ปฏิบัติงานผ่านเครื่อง Terminal	๖	แห่ง
๒. ปฏิบัติงานผ่าน New GFMIS Token Key	๖๒	แห่ง
๓. ปฏิบัติงานผ่าน Intranet	๑๙	แห่ง

• องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๗๐ แห่ง ใช้อุปกรณ์ New GFMIS Token Key เชื่อมต่อระบบฯ เพื่อเบิกเงินที่กรมบัญชีกลาง โอนให้ในระบบ New GFMIS Thai ผ่าน Web Online ประกอบด้วย

๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัด	๑	แห่ง
๒. เทศบาลเมือง (ทม.ปราจีนบุรีและทม.หนองกี่)	๒	แห่ง
๓. เทศบาลตำบล	๑๑	แห่ง
๔. องค์การบริหารส่วนตำบล	๕๖	แห่ง

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้กำหนดผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key และรหัสผ่าน (Password) สำหรับ Authorization ในการปฏิบัติงานระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. อุปกรณ์ New GFMIS Token Key และรหัสผ่าน (Password) กลุ่มที่ ๑ สิทธิอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย อนุมัติรายการขอเบิก ประมวลบัญชี ชื่อผู้ถืออุปกรณ์ นางสาวณัฐยา ทรงทิมไทย ตำแหน่งคลังจังหวัดปราจีนบุรี มอบหมายให้

๑.๑ นางสาวสุรีย์พร คำแสน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นผู้ถืออุปกรณ์ และรหัสผ่านลำดับที่ ๑

๑.๒ นางฐานิดา นุชเกษม ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การคลัง เป็นผู้ถืออุปกรณ์ และรหัสผ่านลำดับที่ ๒

๒. อุปกรณ์ New GFMIS Token Key และรหัสผ่าน (Password) กลุ่มที่ ๒ สิทธิยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย มอบหมาย นางสาวเงินยวง การผลดี ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ลงทะเบียนเป็นผู้ถืออุปกรณ์ หากอุปกรณ์ไม่อยู่หรือไม่อาจปฏิบัติงานได้มอบหมาย นางสาวกริมาภรณ์ ชื่อสัตย์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงิน และบัญชีปฏิบัติการ เป็นผู้ถืออุปกรณ์และรหัสผ่าน

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS Terminal) ลงลายมือชื่อการใช้งาน ทะเบียนคุมฯ เป็นปัจจุบัน

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูล เข้าสู่ระบบ New GFMIS Thai เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือ รอบเช้าเริ่ม ๑๐.๐๐ น. รอบบ่ายเริ่ม ๑๔.๐๐ น. โดยแจ้งให้ส่วนราชการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารทั้งก่อนและหลังนำส่งข้อมูล หากพบข้อผิดพลาด ให้แจ้งยกเลิกเอกสารโดยเร็ว กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดปราจีนบุรี จะขอยกเลิกรายการขออนุมัติเบิกจ่ายผ่านทาง Application line

เอกสาร...

สีฟ้า

เอกสารที่ใช้ในการขอยกเลิกรายการคือ รายงานเอกสารทางบัญชี จากระบบ New GFMS Thai ที่ต้องการให้ยกเลิก หรือกรณีที่เจ้าหน้าที่ตรวจพบรายการที่ไม่ถูกต้องก่อนการปลดล็อก จะโทรศัพท์แจ้งให้ส่วนราชการรับดำเนินการ ซึ่งกรมบัญชีกลางจะประมวลผลการเบิกจ่ายวันละ ๒ รอบ คือรอบเช้า เวลา ๑๑.๓๐ น. และรอบบ่ายเวลา ๑๕.๐๐ น. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๓๗,๓๙๔ รายการ

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีได้ดำเนินการอนุมัติ ยืนยัน และเปลี่ยนแปลงข้อมูล หลักผู้ขายตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๕๐๗ รายการ โดยแบ่งให้ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อช่วยสอบทานการปฏิบัติงาน ในการอนุมัติ/ ยืนยัน/ เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนี้

๑. ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทันที หากพบข้อบกพร่องในเอกสารแจ้ง หน่วยงานแก้ไขหรือขอเอกสารประกอบเพิ่มเติมทันที

๒. อนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทันที โดยกำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน

๓. บันทึกรายชื่อผู้ขายและรายละเอียดต่าง ๆ ในทะเบียน Google sheet ซึ่งสามารถค้นหา ข้อมูลได้สะดวก และรวดเร็ว

๓) การกระทบยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีรายการกระทบยอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๒๗,๗๖๐ รายการ

● ปัญหาและอุปสรรค

๑) หน่วยเบิกจ่ายบางแห่งนำส่งเงินที่ธนาคารกรุงไทยแล้วดำเนินการบันทึกข้อมูลการจัดเก็บ และการนำส่งเงินเข้าระบบ GFMS ล่าช้า

๒) เจ้าหน้าที่ของหน่วยเบิกจ่าย ยังไม่เข้าใจวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการบันทึกรายการรับและนำส่ง ผ่านระบบ KTB Corporate Online บางครั้งทำรายการนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online แต่ไม่บันทึก รายการจัดเก็บในระบบ(New GFMS Thai) หรือบันทึกรายการจัดเก็บด้วยรหัสบัญชีแยกประเภท ๑๐๑๐๑๐๑๑ ซึ่งรายการนำส่งเงินผ่าน KTB Corporate Online รหัสบัญชีแยกประเภท ๑๐๑๐๒๐๖๐๑ ข้อมูลทางบัญชี ของส่วนราชการจึงไม่ถูกต้อง

● แนวทางแก้ไขของสำนักงานคลังจังหวัด

๑) สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบรายการ CJ คงค้างในระบบ (New GFMS Thai) จากนั้นประสานไปยังหน่วยเบิกจ่ายที่มีรายการคงค้างทางโทรศัพท์ หรือ Line กลุ่ม GFMS เพื่อแจ้งหน่วยงานเร่งบันทึก ข้อมูลในระบบให้ครบถ้วนถูกต้องภายในกำหนดปิดงวดบัญชีแต่ละเดือน

๒) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำปรึกษาแนะนำเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานการบันทึกรายการรับและนำส่งผ่านระบบKTB Corporate Online และสอนวิธีการ ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online รายบุคคลอย่างใกล้ชิด

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๓ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงินเกิดจาก บัญชีปิด ๑ รายการ บัญชีถูกล็อก ๒ รายการ

● ปัญหาอุปสรรค

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี พบว่าหน่วยเบิกจ่ายบางแห่งส่งเอกสารข้อมูลหลักผู้ขาย เพื่อให้สำนักงานคลังจังหวัดอนุมัติ/ยืนยัน มักจะไม่แจ้งข้อมูลวันที่เคลื่อนไหวทางบัญชีมาพร้อมกับเอกสาร หน่วยเบิกจ่ายบางแห่งไม่ตรวจสอบวันที่เคลื่อนไหวทางบัญชีของผู้ขายรายเดิมซึ่งถูกสร้างไว้ในระบบนานแล้ว เมื่อตั้งเบิกเงินหากบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายรายนั้นไม่เคลื่อนไหวหรือปิดบัญชีแล้วจะถูกปฏิเสธการโอนเงิน ดังนี้

- บัญชีปิด ๐๔ เกิดจากผู้ขายปิดบัญชีก่อนหน่วยเบิกจ่ายเบิกเงินจำนวน ๑ รายการ
- บัญชีถูกล็อกโดยธนาคาร ๕๓ เงินคงเหลือในบัญชีน้อยกว่า ๑ บาทจำนวน ๒ รายการ

● แนวทางการแก้ไขของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. แจ้งส่วนราชการตรวจสอบวันที่เคลื่อนไหวในบัญชีผู้ขายรายเดิมก่อนบันทึกรายการขอเบิกเงิน จ่ายตรงให้ผู้ขายทุกครั้งรวมทั้งเมื่อมีการปฏิเสธการโอนเงินคลังจังหวัดมีหนังสือแจ้งส่วนราชการเพื่อย้ำเตือนให้ตรวจสอบวันที่เคลื่อนไหวบัญชีของผู้ขายทุกครั้ง

๒. ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายโดยตรวจสอบวันที่เคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากธนาคารล่าสุดไม่เกิน ๖ เดือน

ปัญหาการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

๑. การประมวลผลของระบบใช้เวลาค่อนข้างนาน

๒. การอนุมัติรายการขอเบิก ไม่เห็นชื่อผู้ขายในช่องชื่อผู้ขาย ซึ่งเกิดขึ้นเป็นบางหน่วยงาน ชื่อผู้ขายที่เป็นภาษาไทยก็กลายเป็นภาษาอังกฤษ

๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินการจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน/สรุปสาระสำคัญกฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน/ รวบรวมข้อหารือและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ ในรูปแบบของเอกสาร การนำเสนอ Power Point Info graphics เพื่อใช้ในการถ่ายทอดความรู้ ที่เข้าใจง่ายและรวดเร็ว รวมถึงให้คำปรึกษา แนะนำ และตอบข้อหารือ โดยให้บริการกับผู้รับบริการที่ติดต่อด้วยตนเอง และช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น Application LINE สำหรับการให้บริการติดต่อสอบถามข้อมูลที่เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์จะมีผู้ให้บริการตอบคำถาม หรือบริการส่งต่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเฉพาะด้าน ดำเนินการภายในสิ้นวัน

๒) ด้านการบัญชี....

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๘๒ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม ๘๑ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๗๘

● ปัญหาและอุปสรรค

รายการบัญชีผิดคู่และบัญชีหักมียอดคงค้างของบางหน่วยงานเป็นรายการบัญชีของปีเก่าอยู่ระหว่างหาสาเหตุและไม่มีเอกสารอ้างอิงรวมทั้งการปรับปรุงบัญชีต้องให้ต้นสังกัดเป็นผู้บันทึกรายการปรับปรุงให้หน่วยเบิกจ่ายไม่สามารถบันทึกรายการปรับปรุงบัญชี

● แนวทางแก้ไข

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ประสานงานให้เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการดำเนินการค้นหาเอกสารที่เกี่ยวข้อง/เอกสารอ้างอิง เพื่อประกอบการปรับปรุงบัญชีส่งให้หน่วยงานต้นสังกัดเป็นผู้บันทึกรายการ

๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฉุกเฉิน เป็นไปตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีจำนวนเงินที่ขอเบิกรวมทุกประเภทภัย จำนวน ๑๐๗,๙๓๑,๗๕๑.๗๒ บาท ดำเนินการชดใช้ (ลดยอดบัญชี) แล้วจำนวน ๑๐๑,๕๙๘,๕๐๙.๗๓ บาท คงเหลือค้างชดใช้ จำนวน ๖,๓๓๓,๒๔๑.๙๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕.๘๗

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

● ผลการตรวจสอบ

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีการลงทะเบียนรับแบบขออนุมัติข้อมูลและแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ค้ากับภาครัฐและหัวหน้าเจ้าหน้าที่ภาครัฐ โดยมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานและข้อมูลที่ส่วนราชการบันทึกในระบบ e-GP เพื่อดำเนินการอนุมัติข้อมูลผู้ค้ากับภาครัฐและหัวหน้าเจ้าหน้าที่ภาครัฐในระบบ และลงลายมือชื่อในแบบขออนุมัติและแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ค้าและหัวหน้าเจ้าหน้าที่ภาครัฐทุกครั้ง

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST) โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดปราจีนบุรี ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีจำนวน ๒ โครงการ คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST ทั้งหมดจำนวน ๒ โครงการ ได้แก่

- โครงการ...

ฟิว

- โครงการก่อสร้างถนนลาดยางผิวจราจรแบบ Asphaltic Concrete สายบ้านเขาไม้แก้วพัฒนา หมู่ที่ ๓ บ้านขุนด่าน หมู่ที่ ๑๐ ตำบลเขาไม้แก้ว อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี เชื่อมทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๓๕๙ ตำบลทุ่งพระยา อำเภอสนมชัยเขต จังหวัดฉะเชิงเทรา ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี

- โครงการก่อสร้างที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ขนาด ๒ ชั้น กว้าง ๒๖.๓๐ เมตร ยาว ๓๖.๐๐ เมตร พร้อมเสาดงและปรับภูมิทัศน์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ดำเนินการตามหนังสือกองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๒๐๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่องแผนการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องเรียบร้อย และรายงานผลการดำเนินงานเป็นไปตามกำหนด

๑.๓ การกักการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษามูลนิธิเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ การกักสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือนเมษายน ๒๕๖๕

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๑ (เดือนมกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน ๕ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ คบจ.๖๕-๒) เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือน ครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๑๐๘ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๒.๒) การติดตาม...

Handwritten signature

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดปราจีนบุรี มีจำนวน ๘๗ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดปราจีนบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	5,012.70	2,754.81	54.96	72	▼ -17.04	4314.22	86.07	81.74	▲ 4.33
รายจ่ายประจำ	1,941.07	1,638.15	84.39	79	▲ 5.39	1653.98	85.21	81.76	▲ 3.45
รายจ่ายลงทุน	3,071.64	1,116.65	36.35	46	▼ -9.65	2066.24	67.27	81.65	▼ -14.38

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดปราจีนบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	153.94	23.44	15.23	72	▼ -56.77	53.76	34.92	81.74	▼ -46.82
รายจ่ายประจำ	9.22	4.80	52.06	79	▼ -26.94	5.34	57.92	81.76	▼ -23.84
รายจ่ายลงทุน	144.72	18.94	13.09	46	▼ -32.91	48.42	33.46	81.65	▼ -48.19

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี

หน่วย : ล้านบาท

เงินกันเหลือมปี	เงินเหลือมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
เงินกัน ปี ๒๕๖๔	๑,๓๑๙.๑๔	๙๗๖.๓๐	๓๔๒.๘๔	๗๔.๐๑

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้
โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
คำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๔๒๙๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัด
การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี
เป็นประธานกรรมการ รองผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีเป็นรองประธานกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการ
ที่ได้รับจัดสรร รายจ่ายลงทุนสูงในปีที่ผ่านมาเป็นกรรมการและคลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ
มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามเร่งรัดผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี รวมทั้งกรณีอื่นใดที่ได้รับมอบหมาย
เพิ่มเติม ให้เป็นไปตามมาตรการและแนวทางตามมติคณะรัฐมนตรี

๒. รายงานผลการติดตาม ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ รวมทั้งประมวลผลการเบิกจ่าย
งบประมาณ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีทราบ

๓. ให้คณะ...

๓. ให้คณะกรรมการและฝ่ายเลขานุการสามารถเรียกหน่วยงานมาชี้แจงรายละเอียดผลการดำเนินงานหรือจัดประชุมหน่วยงานในจังหวัด เพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคและการดำเนินการตามมาตรการหรือแนวทางการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๔. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีมอบหมาย

การจัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑. การจัดประชุมคณะกรรมการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๗ ครั้ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะรัฐมนตรีกำหนด จำนวน ๓ ครั้ง

๓. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑) รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในที่ประชุมกรรมการจังหวัด

๒) รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณส่วนราชการตามกลุ่มสี่เขียว เหลือง แดง ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเป็นประจำทุกเดือน

๔. เผยแพร่ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายสัปดาห์ด้วย Info graphic ผ่านไลน์ การเงิน gfmis ปจ.

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๓.๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัด เป็นผู้ประสานงานในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบหมายให้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และ อุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร ในแต่ละสาขา โดยสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้ดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และส่งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบเรียบร้อยแล้ว

● ปัญหาและอุปสรรค

สถานที่ตั้งเครื่องจักรไม่ตรงกับข้อมูลที่กรมบัญชีกลางส่งมาอยู่ต่างอำเภอ เมื่อคณะทำงานลงพื้นที่ตรวจจริง ต้องเดินทางไปในหลายพื้นที่

๓.๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายและดอกผลทั้งหมดคืนกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามกำหนดภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๖.๔/ว ๘๐๕ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสนับสนุนที่ได้รับจากกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินสนับสนุนที่ได้รับจาก (กอช.) โดยมีการรับ - จ่ายเงินพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ สำนักงานเลขานุการกรม ตามหนังสือที่ กค. ๐๔๐๑.๗/๔๐๑ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

4) ด้านสนับสนุน...

Handwritten signature

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๕๖๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด โดยมีรองผู้ว่าราชการ จังหวัดปราจีนบุรี (หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านเศรษฐกิจ และสังคม) เป็นประธานกรรมการ คลังจังหวัดปราจีนบุรีในฐานะกรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด ได้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดปราจีนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ปลัดกระทรวงการคลัง ภายในเวลาที่กำหนด (หนังสือจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๓๐๑๘ ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๕)

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีหนังสือแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๗๐ แห่ง ให้จัดส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ให้กับสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี และจัดทำรายงานการเงินรวมท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี ประกอบด้วยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๗๐ แห่ง พร้อมทั้งวิเคราะห์รายงานการเงินตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๐๕๗ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท.ในระบบ ให้ถูกต้องและจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๒ เข้าระบบจำนวน ๖๖ แห่ง จากจำนวน ๗๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๒๙ และทำการบันทึกข้อมูลรายรับรายจ่ายเป็นรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผ่านระบบ CFS ภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดท้ายของไตรมาสที่ ๑ บันทึกจำนวน ๖๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๒๙ และไตรมาสที่ ๒ บันทึกจำนวน ๖๖ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๒๙

● ปัญหาและอุปสรรค

การติดตามและรวบรวมข้อมูลรายงานการเงินจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ในจังหวัดปราจีนบุรีล่าช้ากว่าแผนงานที่สำนักงานคลังกำหนดไว้ สาเหตุเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐสำหรับ อปท. ส่งผลให้การจัดทำงบการเงินล่าช้าต้องมีการแก้ไขเอกสาร

● แนวทางแก้ไข

- ให้คำปรึกษาแนะนำ อปท. เกี่ยวกับแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐที่เปลี่ยนแปลงใหม่
- ประสานให้ อปท. ดำเนินการแก้ไขเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน และส่งเอกสารให้สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีใหม่อีกครั้ง

๒. การกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ New GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMS Token Key เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMS Token key ดังนี้

๑. ผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ใช้งาน สำหรับผู้อนุมัติขอเบิกและอนุมัติสั่งจ่าย ดังนี้

๑.๑ นางสาวณัฐยา ทรงทิมไทย เป็นผู้ลงทะเบียนถืออุปกรณ์ (อม.๒)

ในการผู้อนุมัติสั่งจ่าย

๑.๒ นางสาวเงินยวง การผลดี เป็นผู้ลงทะเบียนถืออุปกรณ์ (อม.๑)

ในการอนุมัติขอเบิก

๑.๓ มอบหมายให้ นางสาววันเพ็ญ สุดสวาท ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นผู้ถืออุปกรณ์ใช้งานและรหัสผ่าน New GFMS Token key ในการอนุมัติสั่งจ่าย แทน นางสาวณัฐยา ทรงทิมไทย

๑.๔ ในกรณีที่ นางสาวเงินยวง การผลดี หรือ นางสาววันเพ็ญ สุดสวาท ไม่อยู่ หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ โดยมีให้ถืออุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานเกิน ๑ สิทธิ

๑) นางสาวสุรีย์พร คำเสน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒) นางจันทนา แสงเวช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒. ผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์สำหรับปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Token key

๒.๑) นางสาวแพรประภา ไชรัมย์ เป็นผู้ลงทะเบียนถืออุปกรณ์ในการอนุมัติขอเบิก

๒.๒ ในกรณีที่ นางสาวแพรประภา ไชรัมย์ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้นางสาวมาสม บำสันเทียะ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่แทน

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ดังนี้

๑. ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ประกอบด้วย

๑.๑ Company User Maker ด้านการจ่ายเงิน

นางสาวแพรประภา ไชรัมย์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน ในกรณีที่ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้นางสาวกัลยาลักษณ์ วังภูสิต ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน

๑.๒ Company User Maker ด้านการรับเงินและการนำเงินส่งคลัง หรือ ฝากคลัง

นางสาวมาสม บำสันเทียะ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ในกรณีที่ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้นางจันทนา แสงเวช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน

๒. ผู้ใช้งาน...

17/10

๒. ผู้ใช้งานในระบบ Company User Authorizer ประกอบด้วย

๒.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๑ คือ นางสาวณัฐยา ทรงทิพย์ไทย ตำแหน่ง คลังจังหวัดปราจีนบุรี

๒.๒ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๒ คือ นางสาวเงินยวง การผลดี

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๓ นางสาววันเพ็ญ สุดสวาท

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ การเบิกเงินรายการค่าใช้จ่ายงบกลาง มีการจัดทำทะเบียนคุมครบก้อน และเสนอผู้มีอำนาจผู้มีมติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่

- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงิน กับรายงานของธนาคาร และกระหนดยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คส่งจ่าย

- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงิน เทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate online เป็นหลักฐานการจ่ายทุกครั้งและมีการจัดทำทะเบียนคุม

- หลักฐานการจ่ายทุกฉบับมีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว”

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๓ และข้อ ๕๒ สำหรับการจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate online มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบว่าตรงกับผู้มีสิทธิรับเงินจากรายงาน สรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหว และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๓.๔) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืม สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการจ่ายเงินยืม มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบ ลูกหนี้คงค้างก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดปราจีน มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่านทางระบบ New GFMS Thai ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุรายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

● ข้อเสนอแนะ

๑. การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ กค.ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลังฯ ข้อ ๓๖(๒)

๒. การอนุมัติให้เบิกจ่ายเงิน ควรมีข้อความซึ่งแสดงให้เห็นว่าผู้มีอำนาจอนุมัติได้มีการ ตรวจสอบแล้วว่าการใช้จ่ายเงินนั้นเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย (ระเบียบข้อ ๓๗)

๑.๔) การบันทึก...

๑๒/๑๒/๒๕

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีคำสั่งที่ ๑๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่บันทึกควบคุมเงินทดรองราชการ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ

๑. นางสาวสุรีย์พร คำเสน ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นเจ้าหน้าที่ควบคุมเงินทดรองราชการ ทำหน้าที่บันทึกควบคุมรายการรับและจ่ายเงินทดรองราชการทุกรายการในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ กรณี ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ข้าราชการที่มีรายชื่อดังต่อไปนี้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ

๑.๑ นางสาวมาสม บำสันเตียะ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๑.๒ นางกนกอร พุทธเสนา ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒. นางสาววันเพ็ญ สุตสวาท ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ ทำหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและเงินคงเหลือให้ถูกต้องตรงกัน พร้อมทั้งลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและนำเงินคงเหลือเก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัยในลักษณะหีบห่อและระบุจำนวนเงินในรายการเงินคงเหลือประจำวัน ชื่องหมายเหตุ กรณี ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้นางสาวเงินยวง การผลดี ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่แทน

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ตรวจสอบยอดตรงกับทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ การใช้ใบเสร็จรับเงินทดรองราชการ แยกต่างหากจากการรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด การบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ เป็นปัจจุบัน

๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๔๕๔๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ดังนี้

- หัวหน้าเจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยพัสดุ

นางสาววันเพ็ญ สุตสวาท ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ กรณีไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ นางสาวสุรีย์พร คำเสน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่แทน

- เจ้าหน้าที่พัสดุ

นางจันทนา แสงเวช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ กรณีไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ นางสาวมาสม บำสันเตียะ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่แทน

๑.๒) การปฏิบัติ...

นางวัน

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑ การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ และเมื่อเบิกจ่ายมีการจัดทำใบเบิกวัสดุ

๒.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๑๒๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี เสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงาน ไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๓๓๔ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

- สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๓๔๑ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๐๐๐๓/๖๙๑ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒.๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุคงเหลือประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีรายการครุภัณฑ์ชำรุด/เสื่อมสภาพ จำนวน ๑๒ รายการ มีรายการครุภัณฑ์ที่หมดความจำเป็น จำนวน ๑๐ รายการ

๒) สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๔๓๐๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ซึ่งคณะกรรมการฯ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความ ที่ ปจ ๐๐๐๓/๗๓๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ พบว่า มีรายการครุภัณฑ์ชำรุด/เสื่อมสภาพ จำนวน ๑๑ รายการ เนื่องจาก รายการครุภัณฑ์เก่าใช้งาน รหัส ๒๐๖๐๑๐๒๐๔๖๑๐๑ สามารถซ่อมเพื่อกลับมาใช้งานได้ และมีรายการครุภัณฑ์ที่หมดความจำเป็น จำนวน ๑๐ รายการ รวมจำนวน ๒๑ รายการ

๓) สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีความประสงค์จำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพรวมจำนวน ๒๑ รายการ และได้แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการขายโดยวิธีเฉพาะเจาะจงตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๔๕๑๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๔) คณะกรรมการดำเนินการขายโดยวิธีเฉพาะเจาะจง รายงานผลการขายโดยวิธีเฉพาะเจาะจงโดยการเจรจาตกลงราคากับผู้รับซื้อและนำเงินนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน จำนวน ๑,๕๐๐ บาท เปรียบร้อย ตามบันทึกข้อความที่ ปจ ๐๐๐๓/๘๒๙ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

๕) พร้อมทั้งรายงานผลการจำหน่ายพัสดุชำรุด และหมดความจำเป็นต้องใช้ในราชการ ถึงผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ. ๐๐๐๓/๔๒๕ ลงวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๔ และได้ส่งจ่ายพัสดุนับรวม ๒๑ รายการ ออกจากทะเบียนเรียบร้อยแล้ว

๒.๓ การปฏิบัติ...

ฟ่วน

๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบการรับ - ส่งหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีระบบการรับ - ส่งหนังสือทั้งสิ้น ๓ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีมีการลงทะเบียนรับ-ส่งหนังสือ โดยแบ่งเป็น

- ทะเบียนรับหนังสือ แบ่งออกเป็น ๔ เล่ม ได้แก่

๑. ทะเบียนรับหนังสือจากสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๒. ทะเบียนรับหนังสือจากระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๓. ทะเบียนรับหนังสือตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ

พ.ศ. ๒๕๒๖

๔. ทะเบียนรับหนังสือ "ลับ"

- ทะเบียนส่งหนังสือ มี ๑ เล่ม ใช้ควบคุมการส่งหนังสือทุกระบบงาน ยกเว้น การส่งหนังสือด้วยระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๒.๒) ระบบควบคุมการปฏิบัติงาน

นางสาวชาริตา ฉัตรสว่าง ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง ผู้ปฏิบัติงานหลัก

นางสาวอารยา กันนะพันธ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป ผู้ปฏิบัติงานสำรอง

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับ-ส่งหนังสือของสำนักงานคลังจังหวัด ปราจีนบุรี คือเจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานฯ ทราบรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง ที่เป็นรหัสของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีการรับหนังสือจากทุกระบบงาน เจ้าหน้าที่จะนำเสนอคลังจังหวัดฯ เพื่อพิจารณาขอบหมายงาน ในกรณีที่คลังจังหวัดมอบหมายงานโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณจะส่งมอบเอกสารฉบับจริงให้กับผู้รับผิดชอบโดยให้เซ็นรับเอกสารในทะเบียนหนังสือเป็นหลักฐานในการส่งมอบหนังสือต่อกัน

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๑๔๕ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๒๙ ราย รายละ ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ. ๒๕๔๔

๓.๒) การดำเนิน...

Handwritten signature

๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ บัญชีเงินบำเหน็จธนาคาร บัญชีเลขที่ ๒๑๓-๑-๑๔๔๐๗-๗ สาขาปราจีนบุรี ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ๓ คน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้จัดทำรายงานผลการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในรูปแบบไฟล์ Excel และรูปเล่ม โดยได้เสนอให้คลังจังหวัดปราจีนบุรี เห็นชอบรายงานผลการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้จัดส่งรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นแบบประเมินผลตนเอง (Self Assessment) รอบ ๖ เดือน ให้กองยุทธศาสตร์และแผนงานผ่านทาง Google Drive (ตามคู่มือวิธีการ Upload File ที่แนบ) เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๓) การเก็บรักษานับัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการเก็บรักษานับัตรตัวอย่างที่อยู่ในครอบครองของสำนักงานคลังจังหวัด ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งกรมบัญชีกลางตามหนังสือ ปจ ๐๐๐๓/๖๕๒ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๔

๔.๔) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีอัตรากำลังทั้งหมด ๒๐ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ ๙ ตำแหน่ง (อัตรารว่าง ๖ ตำแหน่ง)

๑.๒ ลูกจ้างประจำ - ตำแหน่ง

๑.๓ พนักงานราชการ ๑ ตำแหน่ง

๑.๔ ลูกจ้างชั่วคราว ๔ ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒ รายการ คือ จ้างเหมาบริการพนักงานขับรถยนต์ จำนวน ๑ คน และจ้างเหมาบริการพนักงานทำความสะอาด จำนวน ๑ คน

ร.พ.พ.

๕) ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- การกิจสนับสนุน

การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษาราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ แนะนำให้สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีดำเนินการปรับปรุงรูปแบบการควบคุมการใช้และบำรุงรักษาราชการ โดยอ้างอิงจากระเบียบกรมบัญชีกลางดังกล่าว

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีได้ดำเนินการควบคุมและใช้ราชการตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษาราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

+++++

11/25