



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ ฉะเชิงเทรา กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง โทร. ๐๓๘-๕๑๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๒/๕๔๖

วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดปราจีนบุรี

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดเตรียมข้อมูล เอกสาร หลักฐานและระบบงานที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจสอบ พร้อมทั้งให้สำนักงานคลังจังหวัดนำเสนอประเด็นปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางพรอูมา หมอยา)

คลังเขต ๒

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๒ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ในวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑) เพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดตามบทบาทภารกิจหลัก และภารกิจ สนับสนุน ว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่างๆ รวมถึงคู่มือ หรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒) เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการปฏิบัติตามแผนที่กำหนด และผลการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่กำหนด

๓) เพื่อให้ตรวจสอบว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๔) เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรค และกำหนดแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุง การปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๕) เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับผิดชอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี

๓.๒ ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ภารกิจหลัก

๑.๑) ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
๒. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑.๒) ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑. การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ด้านเงินอุดหนุนเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๓. การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

๑.๓) การกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาล กระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลาง

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

- การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)
- การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด (MC)
- การจัดทำดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.)

๓) ด้านการดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐปี ๒๕๖๕

๔) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)

๕) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

๖) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๗) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๒. การกิจสนับสนุน

๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๒.๒) การปฏิบัติงานด้านการพัสดุภาครัฐ

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑) การใช้จ่ายเงินสลากการกุศล และเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๓.๒) การประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓) การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการมาแล้ว

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๑) การบริหารงานบุคคล

๔.๒) การจัดบ้านพักของทางราชการ

๔.๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓ ปริมาณการตรวจสอบ

- ระยะเวลาในการตรวจสอบ จำนวน ๑ วัน ในวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๖

- ข้อมูล เอกสารและระบบงานประกอบการตรวจ ในระหว่างเดือนตุลาคม ปี ๒๕๖๕ – เดือนพฤษภาคม

ปี ๒๕๖๖

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๔. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนส่วนใหญ่มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด แต่อย่างไรก็ตามมีบางภารกิจที่มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑. ภารกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๑) ภารกิจ การควบคุมการเบิก จ่ายเงินของแผ่นดิน	๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้กำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMS Token Key หรือรหัสผู้ใช้งาน สำหรับ Authorization ชนิดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ดังนี้	
	- การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย ๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายกลุ่มงานระบบการคลังดำเนินงานภายใต้คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์และใช้อุปกรณ์ New GFMS Token key หรือรหัสผู้ใช้งาน (username) ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ๒. มีการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายโดยมีเอกสารหลักฐานครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทันทีหากพบข้อผิดพลาดของเอกสารแจ้งหน่วยงานแก้ไขหรือขอเอกสารประกอบเพิ่มเติม หากตรวจสอบแล้วไม่พบข้อผิดพลาดก็ดำเนินการอนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทันที โดยกำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน ๓. สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีได้ดำเนินการอนุมัติยืนยันและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ รวม ๔๕๘ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๘๗ รายการ โดยแบ่งให้ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อช่วยสอบทานการปฏิบัติงานในการอนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนี้	

๑. ภารกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๑) ภารกิจ การควบคุมการเบิก จ่ายเงินของแผ่นดิน	- การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย	
	๓.๑ ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทันทีหากพบข้อบกพร่องในเอกสารแจ้งหน่วยงานแก้ไขหรือขอเอกสารประกอบเพิ่มเติมทันที ๓.๒ อนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทันทีโดยกำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน ๓.๓ บันทึกรายชื่อผู้ขายและรายละเอียดต่าง ๆ ในทะเบียนคุม Google sheet ซึ่งสามารถค้นหาข้อมูลได้สะดวก และรวดเร็ว	
	- การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน	
	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติรายการขอเบิกเงินกลุ่มงานระบบการคลัง ดำเนินงานภายใต้คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์และใช้อุปกรณ์ New GFMS Token key หรือรหัสผู้ใช้งาน (username) ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ๒. มีการตรวจสอบก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกเงิน มีการตรวจสอบรายการขอเบิกก่อนทุกครั้งหากพบข้อผิดพลาดรีบแจ้งหน่วยงานแก้ไข หากตรวจสอบแล้วไม่พบข้อผิดพลาดก็ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิก สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ New GFMS Thai เป็นประจำทุกวันวันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเริ่ม ๐๙.๐๐ น. รอบบ่ายเริ่ม ๑๓.๐๐น. เมื่อมีการขอยกเลิกรายการขอเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดปราจีนบุรีจะขอยกเลิกรายการขอเบิกโดยทำหนังสือราชการขอยกเลิกเอกสารขอเบิกหรือแจ้งผ่านทาง Application line ในปัจุบันประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิกตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ รวม ๓๗,๕๕๓ รายการ ๓. รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงิน เกิดจากบัญชีปิด ๐๔ ซึ่งเกิดจากผู้ขายปิดบัญชีก่อนหน่วยเบิกจ่ายเบิกเงิน ได้แก่	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	- การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน	
๑.๑) การกิจ การควบคุมการเบิก จ่ายเงินของแผ่นดิน	- หจก.สเตเบิล คอนสตรัคชั่น เอ็นเตอร์ไพรส์หน่วยงานแขวง ทางหลวงชนบทปราจีนบุรี จำนวนเงิน ๓๔๒,๐๐๐ บาท - ทรัสต์รายนางสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ปราจีนบุรีเขต ๑ จำนวนเงิน ๘๙๐ บาท ๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมการปฏิบัติงานการอนุมัติรายการ ขอเบิก ซึ่งการอนุมัติเอกสารขอเบิกปฏิบัติตามคำสั่งสำนักงาน คลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ๑๒/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิ ถืออุปกรณ์และใช้อุปกรณ์ New GFMS Token key หรือ รหัสผู้ใช้งาน (username) ในการปฏิบัติงานในระบบบริหาร การเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) โดยบันทึกรายละเอียดการใช้อุปกรณ์ New GFMS Token key สำหรับการปฏิบัติงานระยะเวลาที่ใช้ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ ลงลายมือชื่อผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมการปฏิบัติงานไว้ใน แฟ้มทะเบียนคุมการใช้งานทุกครั้ง	
	๒. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	
	ผลการตรวจสอบ หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดปราจีนบุรี มีจำนวน ๘๗ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๖ มีดังนี้	

การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดปราจีนบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส ๓				การใช้จ่ายไตรมาส ๓			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	๔,๘๑๕.๗๓	๓,๒๙๐.๔๗	๓๘.๓๓	๗๕	↓ ๖.๖๗	๔,๐๔๐.๕๙	๘๓.๘๕	๘๑.๗๔	↑ ๒.๑๑
รายจ่ายประจำ	๒,๒๔๗.๑๑	๑,๘๗๓.๕๐	๘๓.๓๗	๘๐	↑ ๓.๓๗	๑,๘๘๔.๑๘	๘๓.๘๕	๘๑.๗๖	↑ ๒.๐๙
รายจ่ายลงทุน	๒,๕๖๘.๖๓	๑,๔๑๖.๙๖	๕๕.๑๖	๕๗	↓ ๑.๘๔	๒,๑๕๖.๔๑	๘๓.๙๕	๘๑.๖๕	↑ ๒.๓๐

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส ๓				การใช้จ่ายไตรมาส ๓			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	๒๐๗.๒๔	๕๐.๒๑	๒๔.๒๓	๗๕	↓ ๕๐.๗๗	๑๗๒.๔๒	๘๓.๒๐	๘๑.๗๔	↑ ๑.๔๖
รายจ่ายประจำ	๑๕.๐๔	๓.๗๑	๒๔.๖๕	๘๐	↓ ๕๕.๓๕	๓.๗๑	๒๔.๖๘	๘๑.๗๖	↓ ๕๗.๐๘
รายจ่ายลงทุน	๑๙๒.๒๐	๔๖.๕๐	๒๔.๑๙	๕๗	↓ ๓๒.๘๑	๑๖๘.๗๑	๘๗.๗๘	๘๑.๖๕	↑ ๖.๑๓

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีจังหวัดปราจีนบุรี

หน่วย : ล้านบาท

เงินกันเหลื่อมปี	เงินเหลื่อมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละเบิกจ่าย
เงินกัน ปี ๒๕๖๕	๑,๑๒๓.๔๘	๖๑๘.๓๕	๕๐๕.๑๓	๕๔.๙๖

สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้

โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คำสั่งจังหวัดปราจีนบุรีได้มีคำสั่ง ที่ ๓๕๙๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งเป็นประธานกรรมการ รองผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี เป็นรองประธานกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการที่ได้รับจัดสรรรายจ่ายลงทุนสูงในปีที่ผ่านมาเป็นกรรมการและคลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ

การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑. มีการจัดทำแผนการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. มีการทบทวนข้อมูลในปีที่ผ่านมาเพื่อจัดทำแผนฯ ตามข้อ ๑
๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๕๙๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๔. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ และหน่วยงานที่มีผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ คร.ม. กำหนดเป็นรายไตรมาส เพื่อรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณพร้อมทั้งรับทราบปัญหา อุปสรรค และหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาจากการดำเนินงานเป็นรายหน่วยงาน ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณจำนวน ๓ ครั้ง
 - ๔.๑ ติดตามเร่งรัดผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดปราจีนบุรี รวมทั้งกรณีอื่นใดที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมให้เป็นไปตามมาตรการและแนวทางตามมติคณะรัฐมนตรี
 - ๔.๒ รายงานผลการติดตาม ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะรวมทั้งประมวลผลการเบิกจ่ายงบประมาณให้ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีทราบ
 - ๔.๓ ให้คณะกรรมการและฝ่ายเลขานุการสามารถเรียกหน่วยงานมาชี้แจงรายละเอียดผลการดำเนินงานหรือจัดประชุมหน่วยงานในจังหวัด เพื่อรับทราบปัญหาอุปสรรคและการดำเนินการตามมาตรการหรือแนวทางการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
 - ๔.๔ ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีมอบหมาย
๕. มีการแจ้งเวียนเป้าหมายการเบิกจ่ายและแนวทางการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ส่วนราชการถือปฏิบัติและกำหนดให้มีการรายงานแผน/ผลทุกเดือน
๖. มีการลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายงบลงทุนรายหน่วยงาน กรณีที่มีปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างหรือเบิกจ่ายเงินล่าช้า จำนวน ๔ ครั้ง

ปัญหาอุปสรรคในการเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑. ส่วนราชการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหลายครั้งเนื่องจากไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา
๒. ส่วนราชการเริ่มดำเนินการจัดหาเมื่อได้รับจัดสรรงบประมาณแล้วจึงทำให้ได้ตัวผู้รับจ้างล่าช้า
๓. พื้นที่ดำเนินการไม่พร้อม ติดปัญหาเรื่องที่ดินต้องดำเนินการแก้แบบแปลนในการก่อสร้าง
๔. หน่วยเบิกจ่ายใหม่ยังขาดความพร้อมในเรื่องของบุคลากรผู้รับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุ
๕. ส่งมอบพื้นที่ให้กับผู้รับจ้างล่าช้า

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๒) การกิจการ ควบคุมการใช้จ่ายเงิน ของส่วนราชการ	๒.๑ การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	
	สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ คือมีการตรวจสอบรายการบัญชีผิดพลาดของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาด เป็นประจำทุกไตรมาส มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๗/๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ กลุ่มงานระบบการคลัง นางสาวสุรีย์พร คำเสน ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานเพื่อกำกับดูแลส่วนราชการในจังหวัดตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และได้จัดโครงการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของส่วนราชการ ในวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๖ สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีจำนวนจำนวนหน่วยเบิกจ่าย ๘๒ หน่วย จำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่ผ่านเกณฑ์ประเมินผลครบทุกข้อมีจำนวน ๘๐ หน่วย คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๕๖ ไม่ครบทุกข้อ จำนวน ๒ หน่วย คิดเป็นร้อยละ ๒.๔๔ การดำเนินการติดตามส่วนราชการ และตรวจสอบความถูกต้องตามเกณฑ์ประเมินผลฯ จัดส่งตรงตามเวลาที่กำหนด	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๒)การกิจการควบคุม การใช้จ่ายเงินของส่วน ราชการ	๒.๒ ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	
	สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการตามแนวทาง การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินโดยตรวจสอบ ใบสำคัญและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน และมีจัดทำรายงานสรุปผล การตรวจสอบตามแนวทางของกรมบัญชีกลางตาม หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘	๑. สำหรับการติดตามยอดเงิน “ค้างชดใช้” ของจังหวัดมี ข้อเสนอแนะให้ควรมีการจัดทำ ทะเบียนคุมแจกแจงรายละเอียด ยอดค้างชดใช้ ที่คงเหลือ เป็น - โครงการใดบ้าง - เบิกจ่ายเมื่อไหร่ - คงเหลือระยะเวลากี่วัน เพื่อติดตามการชดใช้ เป็นต้น ๒. เมื่อทราบรายละเอียดตาม ข้อ ๑ แล้ว ปรากฏโครงการที่ ไม่มีการติดตามยอด “ค้างชดใช้” ในโครงการตามทะเบียนคุมเห็น ควรจัดทำบันทึกรายงานถึง ผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป
	๒.๓ การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	
	- การอนุมัติการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่	
	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการทำหน้าที่ตรวจสอบและผู้ที่มีอำนาจอนุมัติ แบบแจ้งการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ หัวหน้า เจ้าหน้าที่ เป็นปัจจุบัน คำสั่งที่ ๑๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ๒. จัดทำทะเบียนคุมแบบแจ้งการลงทะเบียน ๓. ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบและผู้อนุมัติมีการดำเนินการ ตามคู่มือที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๔. สำนักงานคลังจังหวัดสามารถอนุมัติการลงทะเบียน ภายใน ๑ วันทำการนับแต่วันที่ได้รับเอกสารได้ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๒)การกิจการควบคุม การใช้จ่ายเงินของส่วน ราชการ	- การให้ความรู้ คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	
	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่ให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) คำสั่งที่ ๑๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมการให้คำปรึกษาแนะนำที่มีข้อมูลผู้ขอคำปรึกษา ผู้ให้คำปรึกษา เรื่องที่ให้คำปรึกษา ระยะเวลาที่ใช้ในการตอบข้อหารือ และบันทึกข้อมูลการให้บริการครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยการนำเทคโนโลยีเข้ามาประยุกต์ใช้ในการเก็บข้อมูลเพื่อจัดทำทะเบียนคุมโดยการจัดทำแบบสอบถามผ่านทางระบบการแสดนคิวอาร์โค้ด ๓. มีการให้ความรู้แก่บุคลากรด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้แก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัด และจัดทำรายงานสรุปคำถามคำตอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการเพื่อขออนุญาตเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ ๔. มีอุปกรณ์ เครื่องมือ สำหรับใช้ในการปฏิบัติงานให้คำปรึกษาแก่ผู้รับบริการอย่างเหมาะสม เพียงพอ	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๓) การกิจการ สนับสนุนนโยบาย รัฐบาล กระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง	๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง	
	- การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)	
	สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำ มีการจัดเก็บข้อมูลที่ได้รับในแฟ้มแยกตามเครื่องชี้เศรษฐกิจ มีการประชาสัมพันธ์รายงาน ๓ ช่องทาง มีการปรับปรุงข้อมูลหลังจากที่สภาพัฒน์ประกาศ และปรับปรุงฐานเป็นปี ๒๕๖๐ แล้ว ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน มีนาคม ๒๕๖๖	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๓) การกิจการ สนับสนุนนโยบาย รัฐบาล กระทรวงการคลัง และ กรมบัญชีกลาง	๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง	
	- การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด (MC)	
	สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการ จัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงาน คลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่ กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูล ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำ มีการจัดเก็บข้อมูลที่ได้รับในแฟ้มแยก ตามเครื่องชี้เศรษฐกิจ มีการประชาสัมพันธ์รายงาน ๓ ช่องทาง มีการปรับปรุงข้อมูลหลังจากที่สภาพัฒน์ ประกาศ และปรับปรุงเป็นปี ๒๕๖๐ แล้ว ปัจจุบันดำเนินการ ถึงไตรมาสที่ ๒ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๖)	
	- การจัดทำดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัด	
	สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการ จัดส่งรายงานดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๙๗ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ จัดทำ มีการจัดเก็บข้อมูลที่ได้รับในแฟ้มแยก ตามเครื่องชี้เศรษฐกิจ มีการประชาสัมพันธ์รายงาน ๓ ช่องทาง ปัจจุบันดำเนินการถึงเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖	
	๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)	
	สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการจัดประชุม คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ในฐานะ เลขานุการฯ โดยมีการบูรณาการงานร่วมกันเพื่อ ขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาลและกระทรวงการคลัง รวมถึงมีการติดตามผลลัพธ์การดำเนินงานตามเกณฑ์ การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ทั้ง ๓ ด้าน อย่างสม่ำเสมอ	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๓) การกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาลกระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลาง	๓) ด้านการดำเนินการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐปี ๒๕๖๕	
	การดำเนินการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐปี ๒๕๖๕ ของจังหวัดปราจีนบุรี ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่มลงทะเบียนจนถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการอุทธรณ์ผลการลงทะเบียนและการดำเนินการติดตามผลการยืนยันตัวตนกลุ่มเปราะบาง มีการนำเข้าที่ประชุมเพื่อรายงานคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด โดยมีการทำงานบูรณาการร่วมกันกับหน่วยงานอื่นภายในจังหวัดเพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาลและกระทรวง การคลังได้อย่างดี	
	๔) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)	
	การดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ของสำนักงานคลังจังหวัดมีการประชาสัมพันธ์ให้ส่วนราชการในจังหวัดเข้าร่วมโครงการ (CoST) ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ส่วนราชการให้ความร่วมมือเข้าร่วมโครงการฯ ตามประกาศเป็นอย่างดี สำนักงานคลังจังหวัดจึงมีการคัดเลือกโครงการสุ่มตรวจมากกว่า ๒ โครงการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๓๐๒ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้มีโครงการฯ ที่สำนักงานคลังต้องติดตามที่ส่วนราชการ ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จตั้งแต่ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ โครงการ และปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ โครงการ ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดทำทะเบียนคุมโครงการที่ยังไม่แล้วเสร็จและรายงานผลการติดตามโครงการที่เข้าร่วมทั้งหมดอย่างสม่ำเสมอ	เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีแนวโน้มโครงการที่เข้าร่วม CoST ตามที่สำนักงานคลังจังหวัด คัดเลือกสุ่มตรวจที่อาจไม่แล้วเสร็จภายในสิ้นปีงบประมาณนี้เห็นควรจัดทำทะเบียนคุมโครงการที่ยังไม่แล้วเสร็จและรายงานผลการติดตามโครงการที่เข้าร่วมโครงการฯ ทั้งหมดอย่างสม่ำเสมอ เช่นปัจจุบันนี้
	๕) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง	
	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่ตรวจสอบ ตามคำสั่งคณะทำงานย่อยคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ๑๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ และคำสั่งแต่งตั้งผู้ทรงคุณวุฒิคำสั่งที่ ๐๐๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ๒. สำนักงานคลังจังหวัดสามารถตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้างเสร็จสิ้นตามกำหนดเวลา ๓. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เป็นอย่างดี	

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต		ข้อเสนอแนะ																
	๖) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น																		
	- การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น																		
	- การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถดำเนินการเป็นไปตามแนวทางและรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ซึ่งจังหวัดปราจีนบุรี มี อปท.จำนวน ๗๐ แห่ง สามารถติดตามและรวบรวมข้อมูลรายงานการเงินครบทั้ง ๖๗ แห่ง รวมทั้งจัดทำ วิเคราะห์รายงานการเงินรวมของ อปท. ผ่านระบบ CFS ภายในระยะเวลาที่กำหนด (๒๐ มกราคม ๒๕๖๖) ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ปจ ๐๐๐๓/๐๕๖ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖																		
	- การติดตามรวบรวมข้อมูลงบทดลองรายไตรมาสของ อปท.มีการดำเนินการรวบรวม ตรวจสอบความถูกต้อง และนำส่งข้อมูลได้ตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด																		
	<table><tr><th>ไตรมาส</th><th>วัน/เดือน/ปี ที่บันทึกข้อมูลส่ง ใน CFS</th><th>จำนวน อปท. ทั้งหมด ใน จังหวัด</th><th>บันทึกข้อมูล ในระบบ CFS</th><th>คิดเป็น ร้อยละ</th></tr><tr><td>ไตรมาส ๑</td><td>๑๓ ก.พ.๖๖</td><td>๗๐</td><td>๖๙</td><td>๙๘.๖</td></tr><tr><td>ไตรมาส ๒</td><td>๑๒ พ.ค.๖๖</td><td>๗๐</td><td>๗๐</td><td>๑๐๐</td></tr></table>	ไตรมาส	วัน/เดือน/ปี ที่บันทึกข้อมูลส่ง ใน CFS	จำนวน อปท. ทั้งหมด ใน จังหวัด	บันทึกข้อมูล ในระบบ CFS	คิดเป็น ร้อยละ	ไตรมาส ๑	๑๓ ก.พ.๖๖	๗๐	๖๙	๙๘.๖	ไตรมาส ๒	๑๒ พ.ค.๖๖	๗๐	๗๐	๑๐๐			
ไตรมาส	วัน/เดือน/ปี ที่บันทึกข้อมูลส่ง ใน CFS	จำนวน อปท. ทั้งหมด ใน จังหวัด	บันทึกข้อมูล ในระบบ CFS	คิดเป็น ร้อยละ															
ไตรมาส ๑	๑๓ ก.พ.๖๖	๗๐	๖๙	๙๘.๖															
ไตรมาส ๒	๑๒ พ.ค.๖๖	๗๐	๗๐	๑๐๐															
- การดำเนินการตามแนวทางส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น																			
	สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้																		
	- คัดเลือก อปท.นำร่อง จำนวน ๒๐ แห่ง ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แจ้งกรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายในเดือนมีนาคม ๒๕๖๖) แจ้งกรมบัญชีกลางภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๖																		
	- แจ้ง อปท.นำร่องเพื่อส่งผลการประเมินตนเอง พร้อมหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ปจ ๐๐๐๓/ ว ๓๑ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖																		
	- อยู่ระหว่างการผลการประเมินฯ ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๖ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด																		

๑. การกิจหลัก	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑.๓) การกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาลกระทรวงการคลังและกรมบัญชีกลาง	๗) ด้านสนับสนุนการกิจจังหวัด	
	สำนักงานคลังจังหวัดได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัด ในฐานะคลังจังหวัดซึ่งเป็นหน่วยงานในสังกัดส่วนภูมิภาคในการเข้าร่วมเป็นคณะทำงาน คณะกรรมการต่างๆ เพื่อขับเคลื่อนการปฏิบัติงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	

๒. การกิจสนับสนุน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี	๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี	
	๑) การใช้งานในระบบ New GFMIS Thai	
	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการใช้งานในระบบ New GFMIS Thai ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และจัดทำทะเบียนคุมการเข้าใช้งานในระบบ	
	๒) ด้านการเบิกเงิน	
	มีการควบคุมการเบิกเงินโดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการเบิกเงินให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการจัดทำบันทึกขออนุมัติเบิกเงินทุกครั้ง พร้อมทั้งระบุวัตถุประสงค์ที่จะนำเงินนั้นไปจ่าย ทำขอเบิกเงินเมื่อถึงกำหนดหรือใกล้ถึงกำหนด มีการทักท้วงที่จ่าย ตามระเบียบที่กำหนดมีการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของคำขอเบิกเงินทุกครั้ง	
	๓) ด้านการจ่ายเงิน	
	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบและผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คตามหนังสือขอเปลี่ยนแปลงลายมือชื่อที่ ปจ ๐๐๐๓/๐๐๐๑๖๔ ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๖	

๒. การปฏิบัติงาน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี	๓) ด้านการจ่ายเงิน	
	การจ่ายเงิน กรณีจ่ายให้เจ้าหน้าที่โดยตรง มีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่ กรณีจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินก่อนการจ่ายเงินและเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online เป็นหลักฐานการจ่ายทุกครั้งเอกสารประกอบการจ่ายเงิน ผู้จ่ายเงินตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนทุกครั้ง ใบแจ้งหนี้/ใบส่งของ ใบเสร็จรับเงินต้องเป็นเอกสารฉบับจริง เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงิน มีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย ระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้ง วันเดือนปี ที่จ่าย กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและป้องกันการจ่ายซ้ำสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการขอเบิกเงินเรียงตามลำดับและระบุรายละเอียดเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบ เพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ ทะเบียนคุมสัญญาจ้างเงิน ทะเบียนคุมการศึกษาบุตร ทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และทะเบียนคุมอื่นๆ ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	
	๔) ด้านการรับเงิน	
	มีการรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนดออกใบเสร็จรับเงิน หรือรายงานซึ่งเป็นหลักฐานการรับชำระเงินจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ บันทึกรายการในระบบ New GFMS Thai ในวันที่รับเงินและตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากระบบ KTB Corporate Online ทุกสิ้นวันที่มีการรับเงิน	

๒. การปฏิบัติงาน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี	๕) ด้านการนำส่งเงิน	
	มีการนำส่งเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ตามหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด บันทึกการนำส่งเงินหรือนำฝากคลังตามเวลาที่กำหนด และตรวจสอบการนำส่งคลังหรือฝากคลังจากระบบ KTB Corporate Online และระบบ New GFMS Thai ทุกสิ้นวันที่มีการนำส่งเงิน	
	๖) ด้านการเก็บรักษาเงิน	
	มีตู้নিরায়สำหรับเก็บรักษาเงิน และตั้งอยู่ในที่ปลอดภัย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีที่ ๑๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด มีคำสั่งแต่งตั้งผู้เจ้าหน้าที่บันทึกควบคุมเงินทดรองราชการ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๓ จากการตรวจสอบพบว่าวงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ชื่อบัญชี เงินฝากคลังจังหวัดปราจีนบุรี (เงินทดรองราชการ) เลขที่บัญชี ๒๑๓-๑-๖๒๗๐๓-๓ มีการจัดทำรายงานเงินสดคงเหลือประจำวันทุกวันที่มีการรับเงินสด เช็ค หรือเอกสารแทนตัวเงินอื่นเมื่อสิ้นวัน คณะกรรมการฯ ร่วมกันตรวจสอบตัวเงินกับรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันและลงชื่อครบถ้วนแล้วได้เสนอให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ การบันทึกบัญชีเงินทดรองราชการ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน การรายงานประจำเดือนส่งหัวหน้าส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน การใช้ใบเสร็จเงินทดรองราชการแตกต่างหากจากการใช้ใบเสร็จรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด	

๒. การกิจสนับสนุน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี	๗) ด้านการบัญชี	
	มีการจัดทำคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ฝ่ายบริหารทั่วไป มีการบันทึกบัญชีเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทางที่กำหนด การรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน มีการรับและนำส่งในระบบ New GFMS Thai ถูกต้อง ครบถ้วน การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ New GFMS Thai และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาด หรือคลาดเคลื่อน มีการจัดทำและส่งรายงานประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ	
๒.๒ การปฏิบัติงานด้านการพัสดุภาครัฐ	๒.๒ การปฏิบัติงานด้านการพัสดุภาครัฐ	
	๑) มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบฯ	
	มีคำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายเจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ เป็นไปตามระเบียบฯ ตาม - คำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓๔๖๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ - คำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๕๓๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่และหัวหน้าหน่วยพัสดุ	
	๒) การเตรียมการจัดหาพัสดุ	
	- หน่วยงานมีการสำรวจความต้องการใช้พัสดุของหน่วยงานโดยสำรวจเป็นกลุ่มงาน/ฝ่าย เป็นรายไตรมาส - หน่วยงานมีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นรายไตรมาส - มีการสำรวจความต้องการพัสดุของแต่ละไตรมาส และสรุปภาพรวมของไตรมาสและขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อพัสดุเป็นรายไตรมาส	

๒. การกักสนับสนุน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๓) กระบวนการจัดหาพัสดุ - มีการจัดหาพัสดุเป็นไปตามลำดับขั้นตอนตามที่ระเบียบกำหนด - มีการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง มีการระบุรายละเอียดแต่ละหัวข้ออย่างชัดเจนตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒ - เมื่อมีการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับ/ผู้ที่ได้รับมอบหมายมีการรายงานผลการพิจารณาเสนอคลังจังหวัดทุกครั้ง - การจัดหาพัสดุตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ จนถึงปัจจุบัน ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมีการส่งมอบพัสดุได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดทุกราย	๑. การแก้ไข/เพิ่มเติมข้อความในรายงานการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างควรมีการลงนามกำกับ และเสนอผู้บริหารทุกครั้ง ๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ หรือการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องควรมีการปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน
	๔) การเก็บรักษา ควบคุมและจำหน่ายพัสดุ - การเก็บรักษาพัสดุ พสดุที่ได้จัดหามา มีการบันทึก รับพัสดุในแฟ้มทะเบียน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - การควบคุมพัสดุ มีการจัดทำใบเบิกพัสดุทุกครั้ง และมีแฟ้มทะเบียนเบิกพัสดุ - การบันทึกทรัพย์สินพัสดุ มีการบันทึกทรัพย์สินพัสดุในระบบครบถ้วน ถูกต้อง เป็นระเบียบ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบพัสดุประจำปี เพื่อดำเนินการตามคำสั่งจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๒๙๔๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ ก.ย. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ - การประเมินราคาพัสดุ ตามคำสั่ง ที่ ๓๓๐๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๖ พ.ย. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุ และคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ - ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีพัสดุที่ต้องดำเนินการจำหน่าย - เมื่อดำเนินการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการแจ้งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันลงจ่ายพัสดุ (จำหน่ายพัสดุวันที่ ๗/๑๒/๒๕๖๕ ,รายงาน สดง. ๒๗/๑๒/๒๕๖๕)	

๒. การกิจสนับสนุน	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๕) การใช้รถราชการ - มีการเก็บรักษารถราชการในบ้านพักข้าราชการ คลังจังหวัดปราจีนบุรี - มีการขออนุญาตใช้รถราชการ ตามระเบียบ กรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษา รถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ และขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจทุกครั้งที่ใช้รถราชการ - มีการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถราชการ โดยมี ข้อความตามแบบ ๓ ของระเบียบฯ และมีผู้ทำหน้าที่ ควบคุมดูแลให้พนักงานขับรถบันทึกข้อมูล ตามความเป็นจริง - มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุง ตามแบบ ๗ ของระเบียบฯ และบันทึกข้อมูลทุกครั้งที่มีการนำรถ ไปซ่อมบำรุง	

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ	ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๓.๑) การใช้จ่ายเงินสลากการกุศล และเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ - มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบในการเบิกเงิน การใช้จ่าย การเก็บรักษาเงิน และการจัดทำบัญชี/ รายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามคำสั่งสำนักงานคลัง จังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๗/๒๕๖๕ เรื่องมอบหมาย หน้าที่และความรับผิดชอบของข้าราชการ พนักงาน ราชการ และลูกจ้างชั่วคราว - การใช้จ่ายเป็นรายการจ่ายที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ใช้จ่ายได้ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ ก.ย. ๒๕๖๐ และ ที่ กค ๐๕๐๑.๕/ว.๔๖ ลงวันที่ ๑๖ มิ.ย. ๒๕๕๐ - มีคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นเหมาะสม ในการใช้จ่าย - มีการบันทึกรับ-จ่ายเงิน และเอกสารประกอบการ จ่ายเงิน - มีการจัดทำสรุปรับ-จ่ายเงินเป็นรายเดือนเสนอ คลังจังหวัด และแจ้งเวียนบุคลากรทราบ	

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ	ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๓.๑) การใช้จ่ายเงินสลากการกุศล และเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ <u>เงินฝากอื่น/สมุดบัญชีธนาคารที่อยู่ในความรับผิดชอบ</u> -มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลเก็บรักษา/รับฝาก-ใช้จ่ายเงินซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายและการเก็บรักษาเงินส่วนลดสลาก สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี -สถานที่เก็บรักษามีความเหมาะสม -มีการรายงานผู้ที่เกี่ยวข้องหรือตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด -มีบัญชีธนาคาร ชื่อบัญชีเงินบำเหน็จธนาคาร เลขที่บัญชี ๒๑๓-๑-๑๔๙๐๗-๗ มีเงินคงเหลือ ณ วันตรวจสอบ จำนวน ๙๓,๙๒๘.๕๖ บาท ๓.๒) การประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด - มีการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยบุคลากรของทุกกลุ่มงาน/ฝ่าย ได้ร่วมกันระดมความเห็น เพื่อกำหนดกิจกรรมควบคุมในการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น - จัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามบันทึกข้อความที่ปราจีน๐๐๐๓/๓๔๕ ลงวันที่๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ - สำนักงานคลังจังหวัดมีกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงเกี่ยวกับข้อผิดพลาดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นโดยครอบคลุมงานทุกกลุ่มงาน/ฝ่าย - สำนักงานคลังจังหวัดได้รับมอบหมายเพิ่มเติมจากจังหวัดให้ทำหน้าที่รวบรวมรายงานการควบคุมภายในของส่วนราชการในจังหวัดและจัดทำรายงานการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดตามคำสั่งจังหวัดปราจีนที่ ๓๕๖๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓และคำสั่งปราจีน ที่ ๔๐๔๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕	

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ	ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๓.๓) การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการมาแล้ว	
	สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีนำนวัตกรรมระบบการจัดซื้อจัดจ้างภายในองค์กร (e-Procurement System) ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานคลังจังหวัดอุดรธานี มาประยุกต์ปรับใช้ในหน่วยงานอย่างเป็นรูปธรรม ผ่านโครงการ "เพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างวงเงินต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท ของหน่วยงาน" สำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ได้ดำเนินการรายงานผลครบถ้วนตามกำหนดภายในวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖ (ตัวชี้วัดที่ ๗.๓ ระดับที่ ๓)	

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่นๆ	ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๔.๑) การบริหารงานบุคคล	
	สำนักงานคลังจังหวัดมีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ๒๑ อัตรา ตำแหน่งที่ครองอยู่ ๑๖ อัตรา อัตราว่าง ๕ อัตรา ดังนี้ ๑. ข้าราชการ กรอบอัตรากำลัง ๑๖ อัตรา ตำแหน่งที่ครองอยู่ ๑๑ อัตรา อัตราว่าง ๕ อัตรา ๒. พนักงานราชการ กรอบอัตรากำลัง ๑ อัตรา ตำแหน่งที่ครองอยู่ ๑ อัตรา ๓. ลูกจ้างชั่วคราว กรอบอัตรากำลัง ๔ อัตรา ตำแหน่งที่ครองอยู่ ๔ อัตรา นอกจากนี้สำนักงานคลังจังหวัดมีพนักงานจ้างเหมาบริการ ๒ ราย	
	๔.๒) การจัดบ้านพักของทางราชการ	
	- มีการจัดทำทะเบียนประวัติบ้านพักและแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก - กรณีที่มีการเข้า – ออกบ้านพัก มีการจัดทำใบแจ้งการเข้าพักอาศัย/คำขอเข้าพักอาศัยในบ้านพัก กรมบัญชีกลาง/คำขอเข้าพักอาศัยในบ้านพัก กรมบัญชีกลางผ่านหน่วยงานต้นสังกัด และแบบฟอร์มส่งคืนบ้านพัก	

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่นๆ	ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๔.๒) การจัดบ้านพักของทางราชการ	
	- มีการจัดให้ข้าราชการเข้าพักอาศัย และการจัดทำแบบรายงานการซ่อมแซมบ้านพักเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจัดข้าราชการเข้าพักอาศัยในที่พักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีการจัดทำแบบรายงานสภาพบ้านพักประจำปี - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการทำหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบ้านพักและสภาพบ้านพักตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ ม.ค. ๒๕๖๖	
	๔.๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง	
	- มีการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างไว้ในตู้นิรภัยของสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี เพื่อป้องกันการสูญหาย โดยเก็บธนบัตรตัวอย่างในซองเอกสารและปิดเทปกาวบริเวณรอยปิดผนึกพร้อมลงลายมือชื่อคณะกรรมการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างกำกับ - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่ดูแลรักษา และตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของธนบัตรตัวอย่าง ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ๑๓/๒๕๖๖ - มีการรายงานธนบัตรตัวอย่างที่มีอยู่ในความครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี โดยแจ้งกรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขตทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด (วันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี) โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายงาน ตามหนังสือ ที่ ปจ ๐๐๐๓/๖๕๐ ณ วันที่ ๑๐ ต.ค. ๒๕๖๕ - กรณีที่ผู้บริหาร (คลังจังหวัด) มีการโยกย้าย มีการรับและส่งมอบธนบัตรตัวอย่างและแสดงไว้ในบัญชีรายการทรัพย์สินของรายงานการส่งมอบทรัพย์สินของทางราชการ	

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด

๖. การปฏิบัติงานที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การติดตามการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินสำนักงานคลังจังหวัดได้มีการลงพื้นที่ติดตามหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณสูงภายในจังหวัดอย่างต่อเนื่องทำให้ผลการเบิกจ่ายเงินในปีงบประมาณนี้ดีกว่าปีที่ผ่านมา

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ในการตรวจสอบของปีงบประมาณที่ผ่านมา สำนักงานคลังเขต ๒ ได้มีข้อเสนอแนะการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การควบคุมการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลังฯ ข้อ ๓๖ (๒) และการขออนุมัติให้เบิกจ่ายเงินควรมีข้อความที่แสดงให้เห็นว่าผู้มีอำนาจอนุมัติได้มีการตรวจสอบแล้วว่าการใช้จ่ายเงินนั้นเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดปราจีนบุรีได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้แล้ว