



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙ ต่อ. ๓๐๒

ที่ กค.๐๔๒๓.๒/๖๖๗ วันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี

เรียน คลังจังหวัดลพบุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค. ๐๔๒๓.๒/๕๒๗ ลงวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕
แจ้งกำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เมื่อวันพฤหัสบดีที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รายละเอียด
ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจมาภรณ์ สัญญะณวิทย์)

คลังเขต ๑



สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในภารกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัดและข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์บุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอและมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหลหรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานระบบ

(๑.๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

(๒.๓) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

(๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

(๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ เช่น งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนการเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง เป็นต้น

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(๔.๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คปจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน

(๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

(๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และ
สิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๓) การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

(๔) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๕) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

(๑) ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับ
จัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

(๒) ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

(๓) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปจ.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐-๑๐๐ ตามความสำคัญและ
ความเหมาะสมโดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความเสี่ยงของงาน
แต่ละภารกิจ และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐- ๑๐๐ ของจำนวนรายการทั้งหมด (ประมาณการ) ที่เพียงพอต่อการสรุปข้อเท็จจริง

๓.๓.๒ การตรวจสอบเอกสาร การสอบทาน การสังเกตการณ์ คำนวณ กระทบยอด และสัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ ภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Smart Card)

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card และ GFMIS Token Key ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งาน และเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบ) มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุปผลรายการอนุมัติและขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของจังหวัดลพบุรี เป็นลำดับที่ ๕๐ ของประเทศ โดยจังหวัดลพบุรี ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๓,๔๗๔.๔๔	๖๗.๔๕	๒,๙๑๓.๒๐	๒,๙๘๐.๖๔	๘๕.๗๙	๑๐๐	-๑๔.๒๑
ลงทุน	๔,๐๒๕.๔๐	๑,๔๘๐.๓๓	๑,๘๔๘.๖๔	๓,๓๒๘.๙๗	๘๒.๗๐	๑๐๐	-๑๗.๓๐
ภาพรวม	๗,๔๙๙.๘๔	๑,๕๔๗.๗๗	๔,๗๖๑.๘๔	๖,๓๐๙.๖๑	๘๔.๑๓	๑๐๐	-๑๕.๘๗

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ในที่ประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการจัดทำตารางสรุปประเด็นคำถาม-คำตอบเป็นประจำทุกเดือน ที่ส่วนราชการสอบถามผ่านช่องทางต่างๆ โดยเป็นที่ปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และอื่นๆ รวมทั้งมีการแจ้งปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบใหม่ของกรมบัญชีกลางให้แก่ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการจัดโครงการ Knowledge Management : KM โดยมีการแบ่งหัวข้อให้แต่ละกลุ่มงานตั้งคำถาม-คำตอบ และจัดทำ Infographic แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบกฎหมายและระเบียบต่างๆ หลังจากนั้นนำมาสรุปในการประชุมประจำเดือนของสำนักงานอีกครั้ง

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี นำข้อมูลจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๑๐๕ หน่วยงาน ที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาใช้ในการจัดทำได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในพื้นที่ จำนวน ๑๒๖ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้จำนวน ๑๒๖ แห่ง มีจำนวน ๑๗ หน่วยงานที่ไม่ส่งตามระยะเวลา เนื่องจากยังดำเนินการเรื่องบัญชีสินทรัพย์ไม่เสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในระบบบัญชีของระบบ e-laas ที่ปรับปรุงใหม่การจัดทำรายงานการเงินจึงล่าช้าประกอบกับข้าราชการโยกย้าย ลูกจ้างลาออก ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ใหม่ ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน ในการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท.ระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สิน ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ดำเนินการจัดโครงการ คบจ.ลพบุรี เสริมสร้างสมรรถนะด้านพัสดุแก่บุคลากรภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๓ รุ่น ระหว่างวันที่ ๒๑ - ๒๒ และ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๒๓๙ คน ณ โรงแรมลพบุรีอินน์รีสอร์ท จังหวัดลพบุรี งบประมาณ ๑๑๐,๐๐๐ บาท

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ที่กำหนด

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กรมบัญชีกลางมีโครงการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินปี ๒๓ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบรายการ

เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS คงค้างจำนวน ๔๐,๑๓๔,๘๘๒.๖๖ บาท ดังนี้

ปีงบประมาณ	ประเภทภัย	คงค้าง	หมายเหตุ
๒๕๖๕	รวม	๒๘,๑๔๔,๙๓๙.๐๓	
	อุทกภัย	๒๗,๘๔๕,๑๕๒.๑๓	- ทั้งหมด ๒๐ รายการ เงิน ๒๘,๒๔๐,๒๔๓.๕๓ บาท - ลดยอดแล้ว ๑ รายการ เงิน ๓๒๘,๐๐๐ บาท + เบิกเกิน สิ่งคืน ๖๗,๐๙๑.๔๐ บาท - คงค้าง ๑๙ รายการ (ตรวจเอกสารและส่งกรมแล้ว ๑๔ รายการ เงิน ๑๘,๖๒๘,๙๒๗.๑๓ บาท / ค้างส่งเอกสาร ๕ รายการ ๙,๒๑๖,๒๒๕ บาท)
	โควิด	๒๙๙,๗๘๖.๙๐	- ทั้งหมด ๕ รายการ เงิน ๒๙๙,๗๘๖.๙๐ บาท - คงค้าง ๕ รายการ เงิน ๒๙๙,๗๘๖.๙๐ บาท
๒๕๖๔	โควิด	๑,๙๔๙,๐๔๐.๐๐	- ทั้งหมด ๓๗ รายการ เงิน ๑,๙๔๙,๐๔๐ บาท - คงค้าง ๓๗ รายการ เงิน ๑,๙๔๙,๐๔๐ บาท
๒๕๖๓	รวม	๑๐,๐๔๐,๙๑๓.๖๓	
	ภัยแล้ง	๓,๖๘๔,๒๙๐.๑๓	- ทั้งหมด ๘ รายการ เงิน ๓,๗๘๙,๔๑๐.๑๓ บาท - ลดยอดแล้ว ๓ รายการ เงิน ๑๐๕,๑๒๐ บาท - คงค้าง ๕ รายการ (ตรวจเอกสารและส่งกรมแล้ว ๑ รายการ เงิน ๑,๔๙๗,๙๙๔.๐๙ บาท / ค้างส่งเอกสาร ๔ รายการ ๒,๑๘๖,๒๙๖.๐๔ บาท)
	โควิด	๖,๓๕๖,๖๒๓.๕๐	- ทั้งหมด ๑๘ รายการ เงิน ๙,๐๘๗,๗๖๕.๕๐ บาท - ลดยอดแล้ว ๒ รายการ เงิน ๒,๗๓๑,๑๔๒.๐๐ บาท (ลด ยอด ๑ รายการ เงิน ๒๗๐,๐๐๐ บาท + สิ่งคืน ๑ รายการ เงิน ๒,๔๖๑,๑๔๒ บาท) - คงค้าง ๑๖ รายการ (ตรวจเอกสารและส่งกรมแล้ว ๕ รายการ เงิน ๓,๕๑๐,๐๐๐ บาท / ค้างส่งเอกสาร ๑๑ รายการ ๒,๘๔๖,๖๒๓.๕๐ บาท)

(๔.๑.๓) การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดลพบุรี ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ของกรมบัญชีกลาง

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๖ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๕) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือนที่ทำรายงาน)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้
(๑) จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด
(๒) เผยแพร่ให้ผู้บริหารจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมประชาารัฐของสำนักงานพัฒนาชุมชน เป็นต้น
(๓) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี จุลสาร อินโฟกราฟิก QR Code และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๒ ฉบับ (ฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๔ – ไตรมาส ๑/๒๕๖๕) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๓. การจัดส่งข้อมูลไฟล์ Excel (ภายในวันที่ ๕ ของสิ้นไตรมาส) และรายงานวิเคราะห์ (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส) ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้
(๑) จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด
(๒) เผยแพร่ให้ผู้บริหารจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมประชาารัฐของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด เป็นต้น
(๓) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี จุลสาร อินโฟกราฟิก QR Code และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดลพบุรีได้รับจัดสรรเงิน ๔๔,๒๐๐ บาท การใช้จ่ายเงิน จำนวน ๔๔,๒๐๐ บาท ไม่มีเงินคงเหลือ

การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๓ วันทำการของเดือนถัดไป)

๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของจังหวัดลพบุรี สรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๙ ครั้ง โดยกำหนดจัดในสัปดาห์ที่ ๒-๓

ของเดือนถัดไป มีการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขต ภายในระยะเวลาที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อมูล ณ เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) ดำเนินการได้ ๓๑ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๔๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการ ของพื้นที่ (Area Based) ดำเนินการได้ ๘ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๓๐

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๒๐ จากคะแนนเต็ม ๓๐

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๕-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๔ มียอดยกมา ๒๓๙,๑๙๓ บาท เบิกจ่าย ๒๓๘,๘๘๘ บาท คงเหลือ ๓๐๕ บาท ในส่วนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับการจัดสรรเงิน จำนวน ๔๒๗,๐๒๐ บาท ยังไม่มีการเบิกจ่าย คงเหลือ ๔๒๗,๐๒๐ บาท (ขณะนี้กำลังดำเนินการจัดทำ ๕ โครงการ)

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่น ที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย ดังนี้

๑. คณะกรรมการกองทุนส่งเสริมและสงเคราะห์พลเมืองที่ดีจังหวัดลพบุรี คำสั่ง จังหวัดลพบุรี ที่ ๕๖๗๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒. คณะกรรมการคัดเลือกข้าราชการพลเรือนดีเด่นจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามคำสั่ง ที่ ๕๖๘๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓. คณะทำงานยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จังหวัดลพบุรี คำสั่งเลขที่ ๒๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕

๔. คณะทำงานขับเคลื่อนการจัดความยากจนและพัฒนาคนทุกช่วงวัยอย่างยั่งยืน ตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงจังหวัดลพบุรี ๕ มิติ ตามคำสั่งที่ ๗๘๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๕. คณะทำงานดำเนินโครงการ “มหกรรมไกล่เกลี่ยหนี้สินครัวเรือนจังหวัดลพบุรี และ ยุติธรรมพบประชาชน” ตามคำสั่งเลขที่ ๑๒๗๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๕

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัด ลพบุรี ได้จัดทำโครงการ คบจ.ลพบุรี เสริมสร้างสมรรถนะด้านพัสดุแก่บุคลากรภาครัฐ แก่ส่วนราชการและ องค์การปกครองท้องถิ่น รวมทั้งสิ้น ๒๓๐ แห่ง ในจังหวัดจำนวน ๓ รุ่น ระหว่างวันที่ ๒๑-๒๒ และ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๓ รุ่น ๆ ละ ๑ วัน เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ให้การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐถูกต้องตามกฎหมาย มีประสิทธิภาพ เกิดความโปร่งใส ไร้อคติ ตามหลักธรรมาภิบาล ผลการประเมินโครงการฯ อยู่ในเกณฑ์ดีมาก

๔.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินทดรองราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทดรองราชการ ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืมและใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวัน เป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินทดรองราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. การเก็บรักษาเงินทดรองราชการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงิน
ทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒

ประเด็นที่ตรวจพบ

จากการตรวจสอบเอกสารรายการเคลื่อนไหวการปฏิบัติงานตามระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒ และการปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง
ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ เรื่อง การบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ
สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีดำเนินการนำส่งดอกเบียที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
โดยไม่ได้บันทึกการรับรู้รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคาร ในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๓๙.๒๐
บาท และนำส่งในวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๕ ในทะเบียนคุมเงินสำรอง

ข้อเสนอแนะ

บันทึกการรับรู้รายได้ดอกเบียเงินฝากธนาคารเป็นรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุม
เงินทดรองราชการให้ถูกต้อง

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMIS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัด
ลพบุรีสามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสม
เป็นปัจจุบัน

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
ทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online
จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน
กับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อมูลตรงกัน

มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหว
ทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภทถูกต้อง

ประเด็นที่ตรวจพบ

๑. หลักฐานการจ่ายเงินไม่ครบถ้วนถูกต้องเนื่องจากใบเสร็จรับเงินค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – พฤษภาคม ๒๕๖๕ ไม่ระบุวันที่ในใบเสร็จรับเงิน ที่ผู้รับเงินออกให้

๒. รายงานสรุปการใช้สิทธิการรักษาพยาบาลจ่ายตรงรายบุคคลของบุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ – พฤษภาคม ๒๕๖๕ ไม่ได้สรุปข้อมูลจากระบบ KTB Corporate Online เป็นรายเดือนให้คลังจังหวัดทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๔๖ (๒)

๒. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๖.๔/ว๑๔๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายตรงเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก หมวดที่ ๒ ส่วนราชการ ข้อ ๑๓

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วน

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์พบว่าจัดทำตามระเบียบฯ กำหนดครบถ้วน

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการครบทุกขั้นตอน มีการขายทอดตลาดวัสดุชำรุดหมดความจำเป็น โดยนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน ผ่าน KTB Corporate Online การรายงานผลการตรวจสอบได้เสนอหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ วันทำการ สำเนาส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขตถูกต้อง

การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามระเบียบกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ถูกต้อง

ประเด็นที่ตรวจพบ

๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินการลงจ่ายพัสดุดออกจากทะเบียนคุมครุภัณฑ์แล้ว ไม่ได้ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันลงจ่ายพัสดุ

๒. เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ไม่ได้ลงบันทึกหลักฐานตามแบบที่กำหนดในการส่งมอบกุญแจรถยนต์ของสำนักงานเมื่อเสร็จจากการปฏิบัติราชการ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ การลงจ่ายออกจากบัญชีทะเบียน ข้อ ๒๑๘

๒. การนำกุญแจรถส่งมอบเมื่อเสร็จจากการปฏิบัติราชการ ให้คลังจังหวัดหรือผู้ที่คลังจังหวัดมอบหมายให้เก็บรักษาโดยลงบันทึกไว้เป็นหลักฐานในแบบที่กำหนดตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษาการราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๓ การเก็บรักษารถส่วนกลาง ข้อ ๒๒

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. การควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี

๑.๑ ได้แต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ที่ ๑๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๔ และมีการประชุมคณะทำงานควบคุมภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

๑.๒ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ของหน่วยงานเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จภายในระยะเวลาดำหนด ตามหนังสือ ที่ ลบ ๐๐๐๓/๑๑๒๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒. การดำเนินการจัดทำควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดลพบุรี

๒.๑ จังหวัดลพบุรีได้แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี โดยแต่งตั้งคลังจังหวัดลพบุรี เป็นกรรมการและเลขานุการ ผู้อำนวยการ ๒ กลุ่มงาน เป็นกรรมการ และผู้ช่วยเลขานุการ ตามคำสั่งจังหวัดลพบุรี ที่ ๑๑๖๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๔

๒.๒ ชี้แจงกรอบแนวทางและระยะเวลาแก่หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติต่อไป และให้ส่วนราชการจัดทำและส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภายใน วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือ จังหวัดลพบุรี ที่ ลบ ๐๐๐๓/๔๘๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒.๓ จัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดลพบุรี ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อร่วมกันพิจารณากลับกรองสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือจังหวัดลพบุรี ที่ ลบ ๐๐๐๓/๑๒๓๖ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒.๔ ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดลพบุรี สอบทานรายงานผลการประเมิน การควบคุมภายในจังหวัด และ ปค.๖ ตามหนังสือ ที่ ลบ ๐๐๐๓/๑๒๘๓ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒.๕ จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐของจังหวัด ลพบุรี เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ตามหนังสือ ที่ ลบ ๐๐๐๓/๑๓๐๓ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒.๖ สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี ดำเนินการจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหนังสือ ที่ ลบ ๐๐๐๒๓.๕/๒๔๖ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๒.๗ จัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐและในภาพรวมจังหวัดลพบุรี ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อขอความเห็นชอบ จากคณะกรรมการร่วมกันสรุปผลรายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดลพบุรีเพื่อเสนอ ผู้ว่าราชการจังหวัดลพบุรีลงนาม

๒.๘ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของจังหวัดลพบุรี ให้กระทรวงการคลังตามหนังสือจังหวัดลพบุรี ที่ ลบ ๐๐๐๓ /๐๓๔๙๒ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๑๕๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ) ดำเนินการจัดทำรายงานการ

ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยพิจารณาแยกประเด็นของหน่วยงานภาครัฐเป็น ๑๓ ด้าน และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๑๗ ด้าน

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์ การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการประเมินตนเอง (Self Assessment) รอบ ๖ เดือน ส่งภายในกำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ที่ ลบ ๐๐๐๓/๐๓๔๐ ลงวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ปฏิบัติงานด้านสารบรรณด้วยการพิมพ์เป็นเอกสารจากระบบ e-Office e-mail และเว็บไซต์จังหวัด เพื่อเสนอคลังจังหวัดสั่งการแล้วแจ้งเวียนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ ส่วนไฟล์หนังสือใน ระบบ e-Office จะส่งให้ทุกคนทราบยกเว้นเรื่องประชุมของคลังจังหวัดจะส่งให้เฉพาะคลังจังหวัด

ข้อเสนอแนะ

ควรนำหนังสือที่ได้รับทาง e-mail และหนังสือจังหวัดที่เป็นไฟล์ นำเข้าที่ระบบ e-Office ของหน่วยงานเพื่อสั่งการและเวียนให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบในระบบ e-Office แทนการพิมพ์เอกสารเพื่อช่วยให้เกิดความสะดวก รวดเร็วในการเวียนหนังสือ ช่วยในการลดปริมาณการใช้กระดาษหมึกพิมพ์ และควรเก็บเอกสารโดยแยกหมวด/หมู่ไว้ที่ google drive เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของทุกคนและช่วยลดพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลแก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและกรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

(๑) ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

ความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง (Fiscal Regulation) บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีมีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังในขั้นพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการ ซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

(๒) ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการจัดทำโครงการ KM เรื่องเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรี มีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ณ เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ ในการต้อนรับผู้มาติดต่อขอใช้บริการและจัดเก็บข้อมูลการให้บริการ รวบรวมแบบประเมินความพึงพอใจผู้รับบริการเป็นประจำทุกสัปดาห์ และจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการเสนอคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน และมีโครงการจัดทำประกาศผู้ให้บริการดีเด่นประจำเดือน ติดบอร์ดหน้าสำนักงาน นอกจากนี้สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีให้บริการ ให้คำปรึกษา แนะนำทางโทรศัพท์ และ Line ด้วย

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินทดรองราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดลพบุรีได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สัญญะชัยวิทย์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวศิริเพ็ญ เชาวันกลาง	ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง
๓. นางสาวกัญญา เจริญบุญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๔. นางปรีตตา สมานชื่น	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาวสุรรัตน์ ผิวเหลือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๖. นางสาวณัฐชิตา ยะปะนันท์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....