



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๓ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร ๐ ๔๔๒๔ ๓๐๑๐

ที่ กค ๐๔๒๕.๒/ ๐๒๙๑

วันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน คลังจังหวัดสุรินทร์

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๓ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๕/๖๘๒ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคของสำนักงานคลังเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๓ ที่ กค ๐๔๒๕.๒/๐๑๕๖ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ได้ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดเตรียมข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบ การดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง นั้น

สำนักงานคลังเขต ๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง ของสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ เมื่อวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยมีรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสุภมาส ประภัสชัย)

คลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบแจ้งสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๓

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต ๓ มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการกำกับกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบเพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสนองต่อนโยบายของกรมบัญชีกลาง ซึ่งสำนักงานคลังเขตได้กำหนดแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ในวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖ โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจ และติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งก่อน

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

๒. เพื่อส่งเสริมสนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

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

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด และนำมาวิเคราะห์ รวบรวมให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงงานให้ดีขึ้น รวมทั้งเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตรวจสอบได้

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ การติดตามงานตามภารกิจหลัก

๓.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการ แก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

(๒) การตรวจสอบ ติดตาม เปรียบเทียบ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

๓.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

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

(๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

(๓) การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนยืมยักยัดเงินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

(๔) การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๑.๓ การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

(๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คจ.) และการดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

๓.๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

๓.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

๓.๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง

๓.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

๓.๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓.๓ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๔. ปริมาณการตรวจสอบ

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

๕. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดระยะเวลาตรวจสอบในช่วงเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

๖. ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ พบว่า การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนโดยภาพรวมการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดและมีการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ซึ่งมีรายละเอียดผลการตรวจสอบดังนี้

การติดตามการปฏิบัติงานตามภารกิจหลัก จำนวน ๖ เรื่อง

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑. การกิจควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน ๑.๑ ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระบบ New GFMIS Thai สำนักงานคลังจังหวัด จัดทำคำสั่งมอบหมายการใช้อุปกรณ์ New GFMIS Token key ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ New GFMIS Thai ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นปัจจุบัน - จัดทำทะเบียนคุมการใช้อุปกรณ์ GFMIS Token key เพื่อควบคุมการปฏิบัติงาน - ไม่มีข้อสังเกต ๒) การตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก และกระบวนการที่เกี่ยวข้องในระบบ New GFMIS Thai - ก่อนอนุมัติรายการขอเบิกเงินในระบบ New GFMIS Thai ดำเนินการตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้ขายก่อนดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ New GFMIS Thai เพื่อป้องกันรายการปฏิเสธรายการโอนเงินในระบบ (รายการ Return) - จัดพิมพ์รายงานสรุปผลการอนุมัติรายการขอเบิกเงินในระบบ New GFMIS Thai ณ สิ้นวัน เพื่อเป็นข้อมูลการตรวจสอบ - การจัดทำทะเบียนคุมการอนุมัติแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย และแบบขออนุมัติยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย เรียงลำดับการอนุมัติ เพื่อการตรวจสอบที่สะดวกและรวดเร็ว ทุกสิ้นวัน - ไม่มีข้อสังเกต ๑.๒ การตรวจสอบ ติดตาม เปรียบวัด การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ๑. การติดตามเฝ้าระวังการใช้จ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ดังนี้ - จัดประชุมคณะกรรมการติดตามเฝ้าระวังฯ จำนวน ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ - จัดประชุมกลุ่มย่อยหน่วยงานที่มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต			ข้อเสนอแนะ																											
พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง - ลงพื้นที่ติดตามเร่งรัดให้คำแนะนำปรึกษาหน่วยงานที่ก่อหนี้และเบิกจ่ายล่าช้า ๒. ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ข้อมูล ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) <table><tr><th>การใช้จ่าย</th><th>เป้าหมาย Q๒</th><th>ผลการใช้จ่าย</th></tr><tr><td>-รายจ่ายประจำ</td><td>๕๕.๗๘</td><td>๗๑.๖๔</td></tr><tr><td>-รายจ่ายลงทุน</td><td>๕๘.๑๕</td><td>๖๐.๒๖</td></tr><tr><td>-รายจ่ายรวม</td><td>๕๖.๒๔</td><td>๖๔.๑๓</td></tr><tr><th>การเบิกจ่าย</th><th>เป้าหมาย Q๒</th><th>ผลการใช้จ่าย</th></tr><tr><td>-รายจ่ายประจำ</td><td>๕๕.๐๐</td><td>๗๑.๒๒</td></tr><tr><td>-รายจ่ายลงทุน</td><td>๓๙.๐๐</td><td>๒๗.๕๗</td></tr><tr><td>-รายจ่ายรวม</td><td>๕๒.๐๐</td><td>๔๒.๔๐</td></tr><tr><td colspan="3">- ไม่มีข้อสังเกต</td></tr></table>			การใช้จ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย	-รายจ่ายประจำ	๕๕.๗๘	๗๑.๖๔	-รายจ่ายลงทุน	๕๘.๑๕	๖๐.๒๖	-รายจ่ายรวม	๕๖.๒๔	๖๔.๑๓	การเบิกจ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย	-รายจ่ายประจำ	๕๕.๐๐	๗๑.๒๒	-รายจ่ายลงทุน	๓๙.๐๐	๒๗.๕๗	-รายจ่ายรวม	๕๒.๐๐	๔๒.๔๐	- ไม่มีข้อสังเกต			
การใช้จ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย																												
-รายจ่ายประจำ	๕๕.๗๘	๗๑.๖๔																												
-รายจ่ายลงทุน	๕๘.๑๕	๖๐.๒๖																												
-รายจ่ายรวม	๕๖.๒๔	๖๔.๑๓																												
การเบิกจ่าย	เป้าหมาย Q๒	ผลการใช้จ่าย																												
-รายจ่ายประจำ	๕๕.๐๐	๗๑.๒๒																												
-รายจ่ายลงทุน	๓๙.๐๐	๒๗.๕๗																												
-รายจ่ายรวม	๕๒.๐๐	๔๒.๔๐																												
- ไม่มีข้อสังเกต																														
๒	ภารกิจควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ๒.๑ กฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) สำนักงานคลังจังหวัดมีการจัดการความรู้ให้แก่บุคลากรภายใน ดังนี้ ๑) จัดทำห้องเรียนฟลัดออนไลน์ (การบริหารสัญญา) ๒) มีแผนจะจัดการพัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรอีก จำนวน ๗ ครั้ง ดังนี้ ๒.๑) เดือนมีนาคม หัวข้อวิชา การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒.๒) เดือนเมษายน หัวข้อวิชา ค่าเช่าบ้าน ๒.๓) เดือนพฤษภาคม หัวข้อวิชา สวัสดิการข้าราชการพยาบาล ๒.๔) เดือนมิถุนายน หัวข้อวิชา เบี้ยหวัด บำเหน็จ บำนาญ และเงินอื่นในลักษณะเดียวกัน ๒.๕) เดือนกรกฎาคม หัวข้อวิชา การเบิกเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ๒.๖) เดือนสิงหาคม หัวข้อวิชา เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๗) เดือนกันยายน หัวข้อวิชา การควบคุมภายใน - ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีแผนจัดโครงการฝึกอบรมให้แก่บุคคลภายนอก ดังนี้ ๑) วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖ โครงการฝึกอบรม หลักสูตร ระบบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค																													

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒) วันที่ ๒๐ - ๒๑ เมษายน ๒๕๖๖ โครงการฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค ๓) เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๖ โครงการ pension plan เพื่อวัยเกษียณยุคดิจิทัล ๒๐๒๓ ๔) เดือนเมษายน - กันยายน ๒๕๖๖ โครงการเสริมสร้างองค์ความรู้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการเงินการคลัง เพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงานรัฐในพื้นที่จังหวัดสุรินทร์ ทั้งนี้ ได้ดำเนินการจัดให้ความรู้แก่บุคคลภายนอกที่สนใจ ผ่านโครงการห้องเรียนพุดออนไลน์ (การบริหารสัญญา) ในรูปแบบออนไลน์ผ่านระบบ Google Classroom ให้ผู้สนใจสามารถเข้าเรียนได้ตลอดเวลา ซึ่งปัจจุบันมีผู้เข้าเรียนจำนวน ๔๙ คน (ข้อมูล ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๒ บัญชีภาครัฐ ๑) การดำเนินการตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ สำนักงานคลังจังหวัดมีการเตรียมความพร้อมการปฏิบัติงานตามเกณฑ์ประเมินผลด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้ - ตรวจสอบงบทดลองของส่วนราชการทุกวันที่ ๑-๓ ของทุกเดือน หากพบกรณีบัญชีผิดพลาด แจ้งให้ส่วนราชการแก้ไขภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ก่อนการปิดงวดบัญชี - ณ สิ้นไตรมาส ทุกไตรมาส จะดำเนินการตรวจสอบงบทดลองของส่วนราชการกรณีพบว่าบัญชีผิดพลาด จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการแก้ไข และให้ตอบกลับเป็นลายลักษณ์อักษร หากพบปัญหาที่ไม่สามารถแก้ไขได้ ก็ดำเนินการให้คำปรึกษาแนะนำต่อไป - กำหนดแผนการลงพื้นที่ให้คำปรึกษาแนะนำให้กับส่วนราชการ โดยมีแผนปฏิบัติการในเดือน เมษายน ๒๕๖๖ - ไม่มีข้อสังเกต ๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัด จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดส่งภายในกำหนด โดยจัดส่งรายงานตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ที่ สร. ๐๐๐๓/๔๗ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๖ - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๓ การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีของจังหวัด ๑. สรุปผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีฯ ส่งกรมบัญชีกลาง (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ จำนวน ๗ ครั้ง ส่ง	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
รายงานให้กรมฯ ทันท่วงทีในกำหนด ๒. การบันทึกลดยอดลูกหนี้เงินทดรองฯบันทึกลดยอดครบถ้วนทุกรายการ - ไม่มีข้อสังเกต ๒.๔ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ - ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ข้อมูลตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติงานด้านการอนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ในฐานะหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้ค้ากับภาครัฐ โดยมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุรินทร์ ที่ ๑๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการอนุมัติการลงทะเบียนหน่วยงานภาครัฐและผู้ค้าภาครัฐ ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ซึ่งได้มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบฯ จำนวน ๒ ราย ดังนี้ ๑) นางอรุณศรี แซ่จิว ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ ๒) นางกัญญาณัฐ แก้วปลั่ง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ - ไม่มีข้อสังเกต	
๓ สนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ๓.๑ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง - รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ฉบับประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕ - ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และการจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management Chart รายไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ฉบับที่ ๓/๒๕๖๕ และ ฉบับที่ ๔/๒๕๖๕ เป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และการจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด - รายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด รายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือนออนไลน์ใน Google Form และประมวลผลจากแบบสอบถามพร้อมสรุปผลและนำเสนอในรูปแบบ PowerPoint เป็นประจำทุกเดือน (ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) และจัดส่งรายงานเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่สนใจผ่านช่องทางต่าง ๆ ของหน่วยงาน - ไม่มีข้อสังเกต	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๓.๒ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัด - รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนนเต็ม ๔๐ คะแนน ประกอบด้วยมาตรการของรัฐ ดังนี้ ๑.๑ การแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจฐานราก ๑๑ คะแนน ๑.๒ โครงการ National e-Payment ๑๑ คะแนน ๑.๓ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ๑๑ คะแนน ๑.๔ การแก้ไขปัญหาหนี้ของระบบอย่างบูรณาการ ๗ คะแนน ประกอบด้วยตัวชี้วัด ดังนี้ ๑) การจัดกิจกรรมส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาหนี้ของระบบให้ครบถ้วนใน ๒ เรื่อง ๓ คะแนน ได้แก่ ๑.๑) การส่งเสริมการประกอบธุรกิจสินเชื่อฟิโกไฟแนนซ์ ๑.๒) การให้คำปรึกษาทางการเงินหรือส่งเสริมวินัยการเงินแก่ประชาชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาหนี้ของระบบ ๒) ร้อยละความสำเร็จของลูกหนี้ในระบบที่เข้าสู่ระบบสถาบันการเงินของรัฐ ๔ คะแนน ๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ทั้งนี้ สำหรับ คบจ. <u>ที่ไม่มีด้านบุคลากร/สำนักงานบุคลากร</u> ไม่ต้องดำเนินการตัวชี้วัดที่ ๓.๕ สำหรับ คบจ. <u>ที่มีด้านบุคลากร/สำนักงานบุคลากร</u> ไม่ต้องดำเนินการตัวชี้วัดที่ ๓.๒ - ผลการดำเนินงานของ คบจ. สุรินทร์ ตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีคะแนนรวม ๗๘ คะแนน ประกอบด้วย ๑. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนนเต็ม ๔๐ คะแนน ได้ดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่นฯ โดยมีคะแนนรวม ๒๕ คะแนน และคาดว่า ณ สิ้นเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ จะมีคะแนนในด้านนี้เพิ่มขึ้น ๒. ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) จำนวน ๑ โครงการ คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน โดย คบจ. สุรินทร์ ดำเนินโครงการ “พัฒนาวิสาหกิจชุมชน Online by คบจ.	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
สุรินทร์” ได้ดำเนินโครงการครบทุกกิจกรรมแล้ว โดยมีคะแนนรวม ๓๐ คะแนน ๓. งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนนเต็ม ๓๐ คะแนน ได้ดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่นฯ โดยมีคะแนนรวม ๒๓ คะแนน - ไม่มีข้อสังเกต - การดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ สำนักงานคลังจังหวัด และหน่วยรับลงทะเบียนในจังหวัดสุรินทร์ ได้ดำเนินการลงทะเบียนโดยมียอดผู้ลงทะเบียนตั้งแต่วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๕ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๓๖๘,๓๖๓ คน - ไม่มีข้อสังเกต	
๔ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน ๔.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและการพัสดุ ๑) ด้านการรับ-การจ่าย/การบันทึกบัญชี/ทะเบียนคุมต่าง ๆ สำนักงานคลังจังหวัด มีการมอบหมายผู้ใช้งาน KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) มีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน สำนักงานคลังจังหวัด มีการมอบหมายงานผู้ใช้งานอุปกรณ์ New GFMS Token Key ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน การดำเนินงานด้านการเงินและการบัญชีเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ถูกต้องครบถ้วน - ไม่มีข้อสังเกต ๒) รายงานการเงินชุดเล็ก สำนักงานคลังจังหวัด จัดส่งรายงานการเงินประจำเดือนตรงตามกำหนด - ไม่มีข้อสังเกต ๓) ด้านพัสดุ การปฏิบัติงานด้านการพัสดุตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำนักงานคลังจังหวัดมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งจังหวัดสุรินทร์ ที่ ๒๘๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุใน	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
งวดปีที่ผ่านมา - ไม่มีข้อสังเกต ๔) คำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นปัจจุบัน - ไม่มีข้อสังเกต	
๕ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ๕.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล - สำนักงานคลังจังหวัดได้รับการจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาลจำนวน ๕๒ ราย ๆ ละ ๕ เล่ม จำนวน ๒๖๐ เล่ม - มีการจัดทำรายงานการรับชำระเงินค่าสลากประจำวัน และสรุปรายงานส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและสำเนาแจ้งสำนักงานคลังเขต ๓ ทราบ - จัดทำบัญชีรับ-จ่ายเงินส่วนลดสลากเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง - ไม่มีข้อสังเกต ๕.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนคุมธนบัตร และจัดเก็บไว้ในตู้นิรภัยของสำนักงานคลังจังหวัด - ไม่มีข้อสังเกต ๕.๓ อื่น ๆ (ตามความเหมาะสม) ๑) ค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ และประมาณการล่วงหน้า ๓ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ – ๒๕๗๐) ในระบบ AFMIS เรียบร้อยแล้ว ๒) ค่าของงบประมาณเพิ่มเติม/งบประมาณ ๑๐% ไม่มี ๓) การตรวจเยี่ยมบ้านพัก ความสะอาด และความเป็นระเบียบ สำนักงานคลังจังหวัด มีการดูแล ทำความสะอาด ความเป็นระเบียบของบ้านพัก ๔) ห้องเรียน (ทั้งภายใน/ภายนอก) (มี/ไม่มี) และแนวทางปฏิบัติ ไม่มี ๕) การปฏิบัติงานตามตัวชี้วัด องค์กร และตัวชี้วัดรายบุคคล สำนักงานคลังจังหวัด มีการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดองค์กร และตัวชี้วัดรายบุคคล ตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	

	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
	๖) ปัญหา ข้อขัดข้องของการปฏิบัติงาน ข้อเสนอแนะ/ต้องการได้รับการสนับสนุนจากสำนักงานคลังเขต/กรมบัญชีกลาง/กระทรวงการคลัง ไม่มี - ไม่มีข้อสังเกต	
๖	ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน - ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลครุภัณฑ์ในระบบ AFMIS ให้เป็นปัจจุบันตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กองยุทธศาสตร์และแผนงาน หนังสือ ที่ กค ๐๔๑๓.๒/๓๘๗ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ - ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลให้สำนักงานคลังเขต ๓ ทราบภายในกำหนดแล้ว	