



บันทึกข้อความ

001316

24 ส.ค. 2559

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ ส่วนตรวจสอบและกำกับการคลัง ๑ โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๔๕๔

ที่ ภค ๐๔๒๓.๒/ส.๕๕๕ วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง

เรียน คลังจังหวัดอ่างทอง

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง งวดที่ ๒/๒๕๕๙ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสาวณัฐมนต์ จินนากุลวงศ์)

คลังเขต ๑

คุณชาศิริ

- ส.ก.๑๕๑๖๒ ส.นง.
- ส.น.๑๕๑๖๒ ส.นง.๑๕๑๖๒

๒๕

ฉบับ 3
ในมือของนาย ๒๕

☐ ดို့ปฏิบัติ	☐ รวมเรื่อง
☐ ทราบ	☐ ตอบรับ
☒ ดำเนินการ	☐ ให้ความร่วมมือ
☐ ทราบทั่วกัน	☐ เวียนส่วนราชการ
☐ อื่นๆ	

.....
หัวหน้าส่วน

๓๓๒
ส.๑๓๓

๒๕

24 ส.ค. 2559

รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง

วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังเขต เป็นหน่วยงานที่ส่งเสริม สนับสนุน ติดตาม ตรวจสอบ กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว และสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้ คำปรึกษา แนะนำ และรับฟังปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานและหาแนวทางการแก้ไขอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายกรมบัญชีกลาง

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑.๑ เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน (Performance and Operation Audit) ตามแผนงาน งานและโครงการต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหรือมาตรฐานที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายซึ่งวัดได้จากตัวชี้วัดที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของกิจกรรม บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๑.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เพื่อกำกับ ดูแล แนะนำการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑.๓ เพื่อรายงานการตรวจสอบ เสนอแนะเกี่ยวกับวิธีการหรือมาตรการในการป้องกันการ รั่วไหล หรือข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

๑.๔ เพื่อสอบประเมินการบริหารความเสี่ยงและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของ หน่วยรับตรวจ โดยครอบคลุมถึงระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุม ภายในการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

๑.๕ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๑.๖ เพื่อรวบรวมปัญหา อุปสรรค ที่ไม่สามารถแก้ไขได้พร้อมทั้งนำเสนอข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อกรมบัญชีกลาง

๑.๓ ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

(๑) เรื่องที่ตรวจสอบ

๑.๑ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

- ◆ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- ◆ด้านเบี้ยหวัดบำนาญ (e-pension) บำเหน็จบำนาญ

๑.๒ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

- ◆ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)
- ◆ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)
- ◆ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)
- ◆ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

๑.๓ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลัง
และรัฐบาล

- ◆ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
- ◆ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลังกรมบัญชีกลาง
 - โครงการเพิ่มความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางพระราชรัฐ
(กองทุนหมู่บ้านแห่งละไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท)
 - โครงการยกระดับศักยภาพหมู่บ้านเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานราก
ตามแนวทางพระราชรัฐ (หมู่บ้านละ ๒๐๐,๐๐๐ บาท)
 - การดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม กรณีโครงการที่จัดสรรเงินให้
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ◆ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
- ◆ ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๑.๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น

- ◆ การบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด
- ◆ ติดตามการปรับโครงสร้างการแบ่งงานภายในและหน้าที่ความรับผิดชอบ
ของสำนักงานคลังจังหวัด
- ◆ ติดตามการปฏิบัติในการส่งคืนและรับคืนสิ่งของที่ฝากไว้ในห้องมั่นคง
(สำนักงานคลังจังหวัดต้นแบบ สำนักงานคลังจังหวัดนาร่อง และสำนักงานคลังจังหวัดที่ได้รับจัดสรร
งบประมาณเป็นค่าใช้จ่าย ในการปรับปรุงสำนักงาน)
- ◆ ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลัง
จังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ
- ◆ ผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน (KPI)
ของกรมบัญชีกลาง
- ◆ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงิน
ที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล
- ◆ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในการ
ตรวจครั้งก่อน

(๒) ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณ ๖๐-๘๐% ตามความสำคัญและความ
เหมาะสมโดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา
แต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

(๓) วิธีการตรวจสอบ

๑. รวบรวมข้อมูลโดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัด
ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานด้านการติดตามประเมินผล
๒. ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
๓. สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงของเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
๔. การประชุมรับทราบความก้าวหน้ารวมถึงปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงาน

๑.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

จำนวน ๑ วันในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

๒.๑ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

♦ ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ผลการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ GFMS

การควบคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิ(GFMS Smart Card)

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีคำสั่งมอบหมายการใช้บัตร Smart card ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองที่ ๕/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ และคำสั่งที่ ๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๕๙ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ออกจากกัน คือการอนุมัติรายการขอเบิกและข้อมูลหลักผู้ขาย กับการยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายการขอเบิกก่อนการอนุมัติ เช่น การตรวจสอบวันที่ผ่านรายการ แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ และรหัสบัญชีแยกประเภท ความสัมพันธ์ของข้อมูล เพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริตในการเบิกจ่ายเงินจากคลัง และมีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร Smart card ในฐานะหน่วยงานกลาง

การให้ความรู้ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการให้ความรู้ คำปรึกษา แนะนำ ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS โดยการสอนงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติของส่วนราชการ สำหรับหน่วยงานที่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานใหม่ หรือมีการสับเปลี่ยนงาน หากไม่สามารถปฏิบัติงานในระบบ GFMS ได้ เจ้าหน้าที่จะมาขอคำแนะนำเรียนรู้ ณ สำนักงานคลังจังหวัด นอกจากนี้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองยังมีช่องทางการให้บริการตอบข้อหารือผ่าน Facebook และ Line โดยมีการตั้งกลุ่มเพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ แก่ผู้รับบริการ

การตรวจสอบข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการแจ้งส่วนราชการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อให้ส่วนราชการสามารถผ่านเกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ (เกณฑ์ประเมินฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๗/ว ๒๒ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๕๙) และมีการตรวจสอบข้อมูลบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัด ตามเกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ หากพบว่าข้อมูลบัญชีไม่ถูกต้องจะแจ้งให้ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขรายการบัญชีให้ถูกต้อง สำหรับหน่วยเบิกจ่ายที่ไม่สามารถแก้ไขรายการเองได้ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง จะช่วยแนะนำ แก้ไขรายการบัญชี จนสามารถทำให้บัญชีของหน่วยเบิกจ่ายถูกต้องได้

การปฏิเสธการจ่ายเงินของธนาคาร (Return)

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๘ ถึง วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๕๙ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีรายการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) จำนวน ๖ รายการ สาเหตุเนื่องจากบัญชีปิดแล้ว จำนวน ๒ รายการ บัญชีเงินฝากประจำ จำนวน ๒ รายการ และเลขที่บัญชีไม่ถูกต้อง จำนวน ๒ รายการ

ข้อเสนอแนะ

ขอให้เจ้าหน้าที่เพิ่มความระมัดระวัง และเพิ่มมาตรการเพื่อลดรายการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) โดยตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเคร่งครัดก่อนปลดบล็อก โดยให้ตรวจสอบการเคลื่อนไหว บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย โดยใช้คำสั่งงาน FBL๑N

✓
กมล 2

๒. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙
เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ประมาณการรายจ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙			
	ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔
รายจ่ายประจำ	๓๓	๕๕	๗๖	๙๘
รายจ่ายลงทุน	๒๙	๕๕	๗๔	๘๗
ภาพรวม	๓๒	๕๕	๗๖	๙๖

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้ดำเนินการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๑๒ สิงหาคม ๒๕๕๙ โดยได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๓,๑๘๖.๗๓ ล้านบาท เบิกจ่ายงบประมาณได้ร้อยละ ๙๒.๓๐ เบิกจ่ายงบลงทุนได้ร้อยละ ๘๐.๒๙ ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ ๘๗.๒๙ จากการจัดลำดับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองเบิกจ่ายได้เป็นลำดับที่ ๒๔ ของประเทศและเป็นลำดับที่ ๒ ของเขต โดยมีรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่ส่วนกลางจัดสรรให้จังหวัดในภาพรวมได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๓,๑๘๖.๗๓ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๒,๗๘๑.๗๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๒๙

- งบประมาณได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑,๘๕๗.๘๐ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๑,๗๑๔.๗๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๓๐

- งบลงทุนได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑,๓๒๘.๙๓ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๑,๐๖๗.๐๑ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๒๙

๒. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดที่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในภาพรวม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๑๒ สิงหาคม ๒๕๕๙ ได้รับเงินงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๔๖.๗๖ ล้านบาท เบิกจ่ายงบประมาณได้ร้อยละ ๘๐.๐๘ เบิกจ่ายงบลงทุนได้ร้อยละ ๘๐.๘๙ ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ ๘๐.๗๐ จากการจัดลำดับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองเบิกจ่ายได้เป็นลำดับที่ ๑๗ ของประเทศและเป็นลำดับที่ ๒ ของเขต โดยมีรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดังนี้

- ภาพรวม ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๔๖.๗๖ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๑๑๘.๔๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๗๐

- งบประมาณ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๓๔.๔๕ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๒๗.๕๘ ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ ๘๐.๐๘

- งบลงทุน ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๑๑๒.๓๑ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๙๐.๘๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๘๙

๓. ผลการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘/ก่อนปี พ.ศ.๒๕๕๘) ได้รับงบประมาณในภาพรวมทั้งสิ้นเป็นเงิน ๗๓๘.๒๙ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๖๘๐.๙๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๒.๒๓

- งบเหลือปี พ.ศ.๒๕๕๘ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๖๗๓.๐๕ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๖๒๖.๙๙ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๖

- งบก่อนปี พ.ศ.๒๕๕๘ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้นเป็นเงิน ๖๕.๒๔ ล้านบาท เบิกจ่ายแล้ว ๕๓.๙๔ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๖๘

♦ ด้านเบี้ยหวัดบำเหน็จบำนาญ (e-pension)

ผลการตรวจสอบ

ผลการติดตามการปฏิบัติงานในระบบ e-pension ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ดังนี้
สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้จัดทำคำสั่งมอบหมายรหัส password ในการปฏิบัติงาน
สำหรับเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน

ขั้นตอนการดำเนินงานมีการตรวจสอบในระบบ e-pension มีการตรวจสอบทุกวัน วันละ
๒ รอบ ใช้ระยะเวลาในการดำเนินการตั้งแต่ลงรับเรื่อง จัดทำหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็น
หลักฐานพยานการกู้เงิน ใช้เวลา ๑๐-๑๕ นาที เพื่อเสนอผู้มีอำนาจลงนาม เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้น
จะมอบให้กับผู้ขอรับบำเหน็จค่าประกันที่มารอรับ หรือจัดส่งทางไปรษณีย์ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก
ให้กับผู้ขอรับบำเหน็จค่าประกัน

๒.๒ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

♦ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

ผลการตรวจสอบ

การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองดำเนินการให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบ
การเงินการคลัง เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมาย
และระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง ดังนี้

- มีการให้คำปรึกษาแนะนำ กรณีผู้รับบริการมาติดต่อด้วยตนเอง/กรณีผู้รับบริการติดต่อ
ขอรับบริการผ่านทางโทรศัพท์ผ่านช่องทาง Line Application มีการตั้งกลุ่มโดยมี เจ้าหน้าที่ของ
ส่วนราชการภายในจังหวัดเป็นสมาชิกเพื่อปรึกษาการปฏิบัติงาน

- มีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลกฎหมายและระเบียบ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง
ทางบอร์ดประชาสัมพันธ์ บนเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานให้คำปรึกษาและการให้บริการเคลื่อนที่ (Mobile Clinic)
โครงการตามมาตรการส่งเสริมความเป็นอยู่ระดับตำบล (ตำบลละ ๕ ล้านบาท) เพื่อให้คำแนะนำปรึกษา
ในด้านกฎหมายระเบียบการเบิกจ่าย ด้านการปฏิบัติงานในระบบ GFMS ด้านการปฏิบัติงานในระบบ
จัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงาน ของโครงการฯ

- จัดโครงการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังให้ส่วนราชการ ดังนี้

๑. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์
(e-Market) และด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของ
ส่วนราชการในส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่ ๒๕ มีนาคม ๒๕๕๙ ณ ห้องประชุมวิเศษชัยชาญ ศาลากลางจังหวัด
อ่างทอง โดยมีกลุ่มเป้าหมายจำนวน ๘๐ คน ผลการประเมินความพึงพอใจคิดเป็นร้อยละ ๘๒.๑๐

๒. โครงการอบรมหลักสูตร กระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. โครงการหลักสูตร หัวหน้าหน่วยงานในส่วนภูมิภาคกับการกำกับดูแลงานด้านการเงิน
การคลังเพื่อความโปร่งใส ตรวจสอบได้

๔. โครงการอบรมหลักสูตร กระบวนการและขั้นตอนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง
ของทางราชการ

๕. โครงการอบรมหลักสูตร ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่

๖. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

♦ ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการตรวจสอบ

ด้านสนับสนุนการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการสนับสนุนการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้

- มีการจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดอ่างทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ อท ๐๐๐๓/๔๕๕, ๔๕๖ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๕๘

- มีการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ส่งให้กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ อท ๐๐๐๓/๘๕ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ จังหวัดอ่างทอง มีส่วนราชการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่ จำนวน ๖๕ แห่ง สามารถจัดทำงบการเงินได้ ๖๔ แห่ง คงเหลือ ๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๔๖

♦ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP)

ผลการตรวจสอบ

๑. การให้ความรู้ คำปรึกษา และให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

การให้ความรู้

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้รับงบประมาณจากกรมบัญชีกลางเพื่อดำเนินการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ส่วนราชการในจังหวัดตามโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร “การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในส่วนภูมิภาค” จำนวนเงิน ๖๔,๔๐๐.๐๐ บาท โดยกำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจที่รับผิดชอบและเกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างของทางราชการและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ จำนวน ๑๐๐ คน จะดำเนินการจัดฝึกอบรม ๒ วัน ระหว่างวันที่ ๒๙ - ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๙ ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนจังหวัดอ่างทอง จังหวัดอ่างทอง

การให้คำปรึกษา

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้จัดทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงานทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาด้านการลงทะเบียนของเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ ผู้ค้าภาครัฐ สถานศึกษาและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๔๙ และแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ e-market และวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding ได้อย่างถูกต้อง นอกจากนี้ยังได้มีการให้บริการให้คำปรึกษาผ่าน Line Application โดยมีการตั้งเป็นกลุ่ม โดยมีเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการผู้ปฏิบัติงานเป็นสมาชิกในกลุ่ม

การให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการจัดเตรียมเครื่องคอมพิวเตอร์ไว้สำหรับให้บริการแก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ จำนวน ๑ เครื่อง

(๒) การให้บริการด้านความรู้ในการตอบข้อหารือทางโทรศัพท์ และการฝึกอบรมส่วนราชการในจังหวัด

(๓) การให้บริการตอบข้อหารือทาง Facebook

♦ ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

ผลการตรวจสอบ

ผลการติดตามการปฏิบัติงานการตรวจสอบเพื่อรับโอนเงินงบประมาณรายจ่ายชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ดังนี้

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองมีการแต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองที่ ๑๔/๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขออนุมัติเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เชิงป้องกันและยับยั้งภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินไปยังอธิบดีกรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และได้สำเนาหนังสือดังกล่าว ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองอยู่ในระยะเวลาที่กำหนดภายใน ๓ วันนับแต่วันที่นำส่งหนังสือ และสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานประกอบการขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบรายการขอเบิกเงินงบประมาณชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินส่งกรมบัญชีกลางภายใน ๑๕ วันนับแต่วันสิ้นสุดการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการขอเงินงบประมาณรายจ่ายชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีฉุกเฉินยังคงค้างอยู่ในระบบ GFMS ดังนี้

ปีงบประมาณ	ยอดคงค้าง (บาท)
๒๕๕๓ - ๒๕๕๘ (สำนักงบประมาณ)	๑๐๔,๕๗๔,๙๙๙.๘๐
๒๕๕๙ (กรมบัญชีกลาง)	๒,๔๙๕,๖๖๒.๐๐
รวมทั้งสิ้น	๑๐๗,๐๗๐,๖๖๑.๘๐

ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

ขอให้ตรวจสอบ ติดตามและดำเนินการบันทึกรายการชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยฯ ในระบบ GFMS ให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน โดยการตรวจสอบการเบิกหักผลักส่งชดใช้เงินงบประมาณ ด้วยคำสั่งงาน ZGL_R06 การบันทึกรายการเงินเบิกเกินส่งคืน (R8) และบันทึกการชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยฯ ด้วยคำสั่งงาน ZGL_51_G3

กฤษณ์ 11/๒๕ 2

๒.๓ การปฏิบัติงานตามภารกิจด้านการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลัง และรัฐบาล

♦ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

ผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนเป็นประจำทุกเดือน โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ เป็นอย่างดี สูตรการคำนวณ และการเชื่อมโยงข้อมูลมีความถูกต้อง การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ สามารถจัดส่งได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้ดำเนินการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดโดยวิธี Management chart เป็นประจำทุกไตรมาส การประมาณการใช้วิธีสังเกตแบบสอบถามเพื่อให้ผู้เชี่ยวชาญได้ประมาณการเครื่องชี้ต่าง ๆ บทวิเคราะห์มีความสอดคล้องกับข้อมูล

มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเศรษฐกิจจังหวัด และคณะทำงานจัดทำผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดรายสาขา ตามคำสั่งจังหวัดอ่างทองที่ ๑๓๐๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๕๙ เพื่อให้คณะกรรมการสำรวจและจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งร่วมกันศึกษา วิเคราะห์การจัดทำรายงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยได้มีการจัดประชุมคณะทำงานแต่ละสาขาแล้ว เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

๓. การนำเข้าข้อมูลในระบบฐานข้อมูลการคลังและเศรษฐกิจของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้นำเข้าข้อมูลในระบบฐานข้อมูลการคลังและเศรษฐกิจของจังหวัดผลเป็นดังนี้ (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙)

(๑) ระบบเศรษฐกิจและการคลังจังหวัด ได้นำเข้าข้อมูลถึงเดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ ๙๘ %

(๒) ระบบข้อมูลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดอ่างทองมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งหมด ๖๕ แห่ง

๒.๑ ข้อมูลงบการเงิน (ส่วนกรอกข้อมูลรายปี) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

- งบดุล ได้ ๖๕ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบทรัพย์สิน ได้ ๖๕ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐
- งบรายรับ - รายจ่าย ได้ ๖๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๘.๔๖

๒.๒ ข้อมูลด้านรายได้ - รายจ่าย (ส่วนกรอกข้อมูลรายเดือน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙(ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๘ - เดือนกรกฎาคม ๒๕๕๙) นำเข้าข้อมูลด้านรายได้เฉลี่ย ๕๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๐ และด้านรายจ่ายเฉลี่ย ๕๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๗๙.๒๓

๔. การเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้เผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง คือรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ดังนี้

๑. จัดส่งรายงานให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ เป็นประจำทุกกรอบการจัดทำรายงาน

๒. นำเสนอข้อมูลต่อที่ประชุม กรอ.จังหวัด

๓. เผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง

♦ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลังกรมบัญชีกลาง

ผลการตรวจสอบ

๑. โครงการเพิ่มความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางพระราชรัฐ (กองทุนหมู่บ้านแห่งละไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท)

ติดตามความคืบหน้าโครงการเพิ่มความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางพระราชรัฐ (กองทุนหมู่บ้านละ ๕๐๐,๐๐๐ บาท) จังหวัดอ่างทอง โดยมีผลการดำเนินงานโครงการ ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙

กองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมือง จังหวัดอ่างทอง มีจำนวน ๕๓๓ แห่ง เสนอขออนุมัติโครงการแล้วจำนวน ๓๑๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๕๘.๙๑ สำหรับกองทุนหมู่บ้านและชุมชนเมืองที่เสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ จำนวน ๓๔๖ โครงการ เป็นเงิน ๑๕๕,๗๕๐,๐๐๐ บาท ได้รับการอนุมัติเงินแล้วจำนวน ๒๔๙ โครงการ เป็นเงิน ๑๐๙,๒๕๐,๐๐๐ บาท มีการเบิกจ่ายเงินแล้ว จำนวน ๑๙,๔๕๘,๐๙๑ บาท คิดเป็นร้อยละการเบิกจ่าย ๑๗.๘๑ โดยกองทุนหมู่บ้านฯ ที่มีความเข้มแข็งและสามารถรวมกองทุนหลายๆ กองทุน เพื่อจัดทำโครงการร่วมกัน มีดังนี้

โครงการ	รวม (กองทุน)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
อำเภอวิเศษชัยชาญ ต.หัวตะพาน ร่วมกันดำเนินโครงการ จำนวน ๓ หมู่บ้าน - จัดทำโครงการน้ำดื่มพระราชรัฐ หมู่ ๑ หมู่ ๓ และหมู่ ๖	๓	๑.๕

๒. โครงการยกระดับศักยภาพหมู่บ้านเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางพระราชรัฐ (หมู่บ้านละ ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท)

ติดตามความคืบหน้าโครงการยกระดับศักยภาพหมู่บ้านเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางพระราชรัฐ (หมู่บ้านละ ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ของจังหวัดอ่างทอง ผลการติดตามการดำเนินโครงการฯ ณ วันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๕๙ สรุปได้ดังนี้

๑. จำนวนหมู่บ้านของจังหวัดอ่างทองมีจำนวน ๕๑๓ หมู่บ้าน ได้รับการจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๐๒,๑๗๖,๑๐๐.๐๐ บาท มีโครงการที่เสนอขออนุมัติจำนวน ๖๙๙ โครงการ ประกอบด้วย

(๑) โครงการด้านเศรษฐกิจ จำนวน ๒๓ โครงการ

(๒) โครงการด้านสังคม จำนวน ๓๐ โครงการ

(๓) โครงการด้านสาธารณสุขประโยชน์ จำนวน ๖๔๖ โครงการ

๒. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของหมู่บ้าน โครงการที่เบิกจ่ายแล้วจำนวน ๖๙๙ โครงการ จำนวนเงิน ๑๐๒,๐๑๐,๕๖๑.๐๐ บาท มีเงินเหลือจ่ายส่งคืนสำนักงานประมาณ เป็นเงิน ๑๖๕,๕๓๙.๐๐ บาท ได้ทำการเบิกจ่ายตามโครงการแล้วทั้งหมด

๓. การดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม กรณีโครงการที่จัดสรรเงินให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ติดตามความคืบหน้าการดำเนินงานกองทุนสิ่งแวดล้อม กรณีโครงการที่จัดสรรเงินให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จากการตรวจสอบพบว่าจังหวัดอ่างทอง มีจำนวน อบต.ที่ได้รับการจัดสรรเงินทั้งสิ้น ๕ แห่ง เป็นเงิน ๑,๖๗๓,๔๖๐.๐๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว ๑,๖๒๔,๗๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๐๙ สำหรับยอดคงเหลือ ๔๘,๗๐๐.๐๐ บาท ได้จัดทำหนังสือแจ้งให้กรมบัญชีกลางโอนเงินเพื่อจ่ายให้แก่ อบต. ในไตรมาสที่ ๔ เรียบร้อยแล้ว

ขั้นตอน การดำเนินงาน	วงเงิน อนุมัติ	เสนอ บก. อนุมัติ	บก.แจ้งคลัง (โอนเงิน)	เบิกจ่าย	คงเหลือ
ทต.สามโก้	๒๘๑,๑๐๐	๑๒/๐๔/๒๕๕๙	๒๘/๐๔/๒๕๕๙	๒๗๙,๗๐๐	๔๐๐
อบต.สีบัวทอง	๔๐๐,๐๐๐	๑๒/๐๔/๒๕๕๙	๒๘/๐๔/๒๕๕๙	๓๙๓,๔๐๐	๖,๖๐๐
อบต.บ้านแห	๓๒๓,๙๖๐	๑๒/๐๔/๒๕๕๙	๒๘/๐๔/๒๕๕๙	๓๑๕,๑๖๐	๘,๘๐๐
อบต.ชัยฤทธิ	๓๒๘,๘๐๐	๑๒/๐๔/๒๕๕๙	๒๘/๐๔/๒๕๕๙	๓๐๓,๙๐๐	๒๔,๙๐๐
อบต.อินทประมูล	๓๔๐,๖๐๐	๑๒/๐๔/๒๕๕๙	๒๘/๐๔/๒๕๕๙	๓๓๒,๖๐๐	๘,๐๐๐
รวม	๑,๖๗๓,๔๖๐			๑,๖๒๔,๗๖๐	๔๘,๗๐๐

กรมบัญชีกลางมีหนังสือแจ้งการโอนเงินเพื่อใช้สำหรับการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินของอปท. ให้จังหวัดอ่างทอง จำนวน ๑๔,๐๐๐ บาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบติดตาม

ข้อสังเกต

กองทุนสิ่งแวดล้อมที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแทนกรมบัญชีกลาง ตั้งแต่กรมมีการโอนเงินเข้าบัญชีและสำนักงานคลังจังหวัดมีการถอนเงินให้กับ อปท. แต่ยังไม่มีการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS

ข้อเสนอแนะ

ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองบันทึกรายการบัญชีย้อนหลังตั้งแต่ได้รับการแจ้งโอนเงินจากกรมในระบบ GFMS ด้วย

♦ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดโดยให้ความร่วมมือในการดำเนินการกิจ/กิจกรรมต่าง ๆ ที่จังหวัดมีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อาทิ เช่น คำสั่งจังหวัดอ่างทองที่ ๑๖๑/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๖ ก.ค. ๒๕๕๙ แต่งตั้งคณะทำงานทบทวนแผนพัฒนาจังหวัดอ่างทอง (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) คำสั่งจังหวัดอ่างทองที่ ๙๑๐/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒ มิ.ย. ๒๕๕๙ แต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและประชารัฐจังหวัดอ่างทอง คำสั่งจังหวัดอ่างทองที่ ๑/๒๕๕๙ ๑๐ พ.ค.๒๕๕๙ แต่งตั้งคณะทำงานดำเนินโครงการเพิ่มความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางประชารัฐ และคำสั่งจังหวัดอ่างทองที่ ๗๙๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ พ.ค.๒๕๕๙ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการกู้ยืมเงินลงทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลจังหวัดอ่างทอง เป็นต้น

♦ ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ดังนี้

๑. การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๕๘ - ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙ จังหวัดอ่างทอง มีการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน รวมทั้งสิ้น ๒,๔๙๕,๖๖๒.๐๐ บาท (สองล้านสี่แสนเก้าหมื่นห้าพันหกกร้อยหกสิบสองบาทถ้วน) (ข้อมูลจากระบบ GFMS)

คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบก.) ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามคำสั่งคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบก.) ที่ ๑/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๕๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ คณะผู้บริหารการคลังจังหวัดอ่างทองได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน และจัดส่งรายงานผลตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการกระทรวงการคลัง (สำนักงานเงินการคลัง) ภายใน ๑๕ วันหลังการตรวจสอบเสร็จสิ้น

การจ่ายค่าตอบแทนในการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง เบิกจ่ายได้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของการเบิกจ่ายค่าตอบแทนในการประชุม

การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามระเบียบเงินอุดหนุนราชการฯ เกี่ยวกับการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖

๒. แนวทางการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบจ.) ได้ดำเนินโครงการตามแนวทางการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยมีกรทำความเข้าใจและชี้แจงต่อคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ถึงหลักเกณฑ์การพิจารณาคุณสมบัติการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่นประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ พิจารณาเกณฑ์การประเมินประกอบด้วย ๖ มิติ ได้แก่ (๑) มิติด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (๒) มิติด้านการเบิกจ่าย (๓) มิติด้านการบัญชี (๔) มิติด้าน การควบคุมภายใน (๕) มิติด้านความโปร่งใส และ (๖) มิติด้านการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาลและกระทรวงการคลัง มิติละ ๑๐๐ คะแนน ยกเว้นในมิติที่ ๒ และ ๖ มิติละ ๒๐๐ คะแนน รวม ๘๐๐ คะแนน ตามรายงานการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบจ.) ครั้งที่ ๑/๒๕๕๙ วันอังคารที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ และได้มีการทบทวนหลักเกณฑ์การพิจารณาคุณสมบัติการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่นประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามรายงานการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบจ.) ครั้งที่ ๓/๒๕๕๙ วันอังคารที่ ๑ เมษายน ๒๕๕๙

การจัดทำโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง (คบจ.) ได้จัดทำโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่ สังคม และชุมชน โดยมุ่งเน้นให้เกิดการกระตุ้นเศรษฐกิจในส่วนภูมิภาคเป็นหลัก จำนวน ๑ โครงการ คือ “โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการในการเข้าถึงแหล่งเงินทุน” โดยส่งให้สำนักงานคลังเขต ๑ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองที่ อท ๐๐๐๓/๓๐๔ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๕๙

๒.๔ การปฏิบัติงานตามภารกิจอื่น

♦ การบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในฐานะส่วนราชการผู้เบิกเงินอุดหนุนราชการ

จากการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการได้ปฏิบัติงานตามหนังสือที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๓๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒ ระบบการบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินอุดหนุนราชการ ณ วันเข้าตรวจพบว่า ทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการ เงินสดคงเหลือ และเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคารครบถ้วนถูกต้อง เจ้าหน้าที่ได้บันทึกรายการดอกเบี้ยรับจากบัญชีเงินอุดหนุนราชการ

ขอสรุป
/น.อ.ก.ช.

งวดเดือนมกราคม ๒๕๕๙ - มิถุนายน ๒๕๕๙ และมีการถอนดอกเบี้ยรับนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว
การจัดทำรายงานสิ้นเดือนมีการจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในเวลาที่กำหนด

ข้อตรวจพบ

หลักฐานใบสำคัญค้ำจ่าย จำนวนเงิน ๑๐,๖๒๓.๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นหกร้อยยี่สิบสามบาทถ้วน) กระทบยอดแล้วไม่ถูกต้อง ตรวจสอบพบว่า เป็นใบเสร็จรับเงินค่าจัดทำเล่มเอกสาร สำหรับผู้ตรวจราชการ (นายยุทธนา หิมาการณ) ซึ่งเดินทางมาตรวจราชการในวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ จำนวนเงิน ๑,๔๖๖.๐๐ บาท (หนึ่งพันสี่ร้อยหกสิบหกบาทถ้วน) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการได้จ่ายให้กับผู้รับจ้าง และส่งหลักฐานให้เจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อเบิกงบประมาณชุดใช้เงินทดรองราชการ เจ้าหน้าที่การเงินได้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายดังกล่าวพร้อมกับค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ตามบันทึกขออนุมัติเบิกค่าใช้จ่าย คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดอ่างทอง เมื่อวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๙ จำนวนเงิน รวม ๙,๑๖๖.๐๐ บาท (เก้าพันหนึ่งร้อยหกสิบหกบาทถ้วน) เรียบร้อยแล้ว แต่ยังมิได้นำเงินจำนวน ๑,๔๖๖.๐๐ บาท ไปชดใช้เงินทดรองราชการให้ถูกต้อง

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินของสำนักงานคลังจังหวัด เบิกเงินงบประมาณชุดใช้เงินทดรองราชการ แล้วให้นำเงินส่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเงินทดรองราชการ เพื่อลดยอดใบสำคัญค้ำจ่ายให้ถูกต้อง

✓ ๑๗/๕/๕๗
ท.น

การรับและนำส่ง

ตรวจสอบรายการรับและนำเงินส่ง พบว่าเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไประเบียบ การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑

จากการสุ่มตรวจเอกสาร/หลักฐานการจ่ายประจำเดือน เมษายน ๒๕๕๙ - ๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙ พบว่ารายการใบสำคัญ หลักฐานการจ่ายเงินและรายการอื่น ๆ มีความครบถ้วนถูกต้องตรงตาม หลักฐานการจ่ายและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงิน ตรวจสอบข้อมูลนำเข้าในระบบกับเอกสารขอเบิกเงินที่ได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินทุกครั้ง ตรวจสอบ รายการขอเบิกและตรวจสอบการได้รับเงินจากคลัง โดยทุกครั้งก่อนเขียนเช็คสั่งจ่ายเจ้าหน้าที่จะตรวจสอบ เงินรับโอนเข้าบัญชีจาก Bank Statement กระทบยอดการรับจ่ายเงินให้ถูกต้องตรงกับหลักฐานและ จำนวนเงินก่อนให้ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คและทุกสิ้นเดือน สำนักงานคลังจังหวัดจะเรียกรายงานสรุป การขอเบิกเงินของหน่วยงาน นำมาตรวจสอบกับหลักฐานขอเบิก และเสนอหัวหน้าส่วนราชการรับรอง ความถูกต้อง เพื่อเป็นการควบคุมภายในในการปฏิบัติงาน สำหรับรายงานการเงินประจำเดือนได้ส่งให้ สำนักงานคลังเขต และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในเวลาที่กำหนด

การเก็บรักษา การใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง

(๑) การดำเนินการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด อ่างทอง เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตามแนวทางปฏิบัติในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ e-Market และวิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ e-Bidding

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้รับงบประมาณจาก กรมบัญชีกลาง รายการก่อสร้างบ้านพักข้าราชการระดับ ๗-๘ จำนวนเงิน ๑,๑๙๒,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นสองพันบาทถ้วน) ได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-Bidding โดยห้างหุ้นส่วนจำกัด ประเสริฐโชโยก่อสร้าง เป็นผู้รับจ้างและได้ทำการลงนามในสัญญา ด้วยวงเงิน ๑,๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสองหมื่นบาทถ้วน) สัญญาเลขที่ ๕๗/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๘ สัญญาสิ้นสุดในวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๕๙ กำหนดจ่ายเงิน ๖ งวด ขณะนี้

ผู้รับจ้างได้ส่งมอบงานถึงงวดที่ ๕ คงเหลืองวดสุดท้ายเป็นเงิน ๒๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท ยังมีได้ส่งมอบงานและทำการเบิกจ่ายเงิน

(๒) การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน มีการลงทะเบียนคุมและตัดจำหน่ายเป็นปัจจุบัน จากการสุ่มตรวจวัสดุคงเหลือพบว่าถูกต้องตรงกับทะเบียนคุม

(๓) การจัดทำทะเบียนการใช้รถ มีการบันทึกลงทะเบียนเรียบร้อย และมีการขออนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถ

(๔) มีการซ่อมบำรุง รักษาสภาพพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

ข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ควรเร่งรัดผู้รับจ้างให้ส่งมอบงานและรีบดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายเร่งรัดการเบิกจ่ายต่อไป

นางอนุ
ทวี

๒. ติดตามการปรับโครงสร้างการแบ่งงานภายในและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัด

ตามคำสั่งกรมบัญชีกลางที่ ก.๓/๒๕๕๙ เรื่องกำหนดโครงสร้างการแบ่งงานภายใน และมอบหมายให้ข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๕๙ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้มีการทบทวนการจัดโครงสร้างและอัตรากำลังส่งกองการเจ้าหน้าที่ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ที่ อท ๐๐๐๓/๖๒ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ และจัดทำการมอบหมายงานภายใน สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ที่ ๔/๒๕๕๙ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ราชการ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

ในการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง มีการสอนงานจากผู้บังคับบัญชาแบบ Coaching และบุคลากรได้มีการเรียนรู้แบบ Learning by doing ซึ่งได้ผลเป็นอย่างดี บุคลากรสามารถเข้าใจและปฏิบัติงานได้ สามารถทำงานทดแทนกันได้

๓. การปฏิบัติในการส่งคืนและรับคืนสิ่งของที่ฝากไว้ในห้องมั่นคง

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองมีหน่วยงานจำนวน ๕๔ แห่งนำสิ่งของที่ฝากไว้ในห้องมั่นคงทางสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้จัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานดังกล่าว ให้มารับคืนสิ่งของที่ฝากฯ ปรากฏว่ามีหน่วยงานมารับคืนครบถ้วนจำนวน ๕๔ แห่ง สามารถคืนหีบห่อของส่วนราชการไปได้หมด และจัดทำทะเบียนถูกต้อง ครบถ้วน

๔. ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในด้านการอนุมัติ การลงทะเบียนในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) จำนวน ๑ กิจกรรม กำหนดแล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ คือ การจัดทำคู่มือเพื่อให้บุคลากรได้ศึกษาและเรียนรู้ด้วยตนเอง ดังนี้

- คู่มือการลงทะเบียน/อนุมัติการลงทะเบียนผู้ค้าภาครัฐ
- คู่มือการลงทะเบียน/อนุมัติการลงทะเบียนหน่วยงานภาครัฐ

ข้อเสนอแนะ

ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง เพิ่มการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจที่มีความเสี่ยง (จากการปรับโครงสร้างการแบ่งงานภายใน)

ฉบับ 2

**๕. ผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน (KPI) ของ
กรมบัญชีกลาง**

การปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน (KPI) ของกรมบัญชีกลางของ
สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้รายงานผลการปฏิบัติราชการฯ รอบ ๙ เดือนส่งกองแผนฯ ในวันที่
๑๑ กรกฎาคม ๒๕๕๙ อยู่ภายในระยะเวลาที่กองแผนกำหนด ณ วันที่ตรวจติดตาม วันที่ ๑๗ สิงหาคม
๒๕๕๙ มีผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่อยู่ในระดับ ๕ คะแนน มีจำนวน ๔ รายการ ตัวชี้วัดที่อยู่ในระดับ
๓ คะแนน มีจำนวน ๑ รายการและตัวชี้วัดที่อยู่ในระดับคะแนนต่ำกว่า ๑ มีจำนวน ๗ รายการสำหรับ
ตัวชี้วัดร้อยละการเบิกจ่ายรายจ่ายลงทุนของหน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ และงบรายจ่ายอื่น
คาดว่าสิ้นเดือนสิงหาคม ๒๕๕๙ จะเบิกจ่ายได้ตามเกณฑ์การประเมิน

**๖. การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด
สลากกินแบ่งรัฐบาล**

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้รับจัดสรรสลากกินแบ่งรัฐบาลจำนวน ๓๐๐ เล่ม มีผู้ค้าสลาก
จำนวน ๓๐ ราย

- มีการจัดทำรายงานสรุปการรับสลากฯ ไปจำหน่ายของผู้ค้าสลากเพื่อควบคุมความถูกต้อง
ในการมารับสลากของผู้ค้าสลาก และเพื่อเก็บไว้ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และประทับตรา
วันที่เป็นปัจจุบัน และผู้ค้าสลากฯ มารับสลากด้วยตนเอง

- การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล ของสำนักงานคลังจังหวัด
อ่างทอง ดำเนินการตามแนวปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล
ของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด และหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล โดยการ
เบิกจ่ายอยู่ในรูปแบบของคณะกรรมการ โดยให้หัวหน้าฝ่าย ๓ ฝ่าย ร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความ
จำเป็นและเหมาะสมในการจ่าย แล้วนำเสนอให้คลังจังหวัดเห็นชอบ สิ้นเดือนมีการจัดทำรายงานรับ-จ่ายบัญชี
ส่วนลดสลากประจำเดือน

๗. การเก็บธนบัตรตัวอย่าง

จากการตรวจสอบธนบัตรตัวอย่าง ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ณ วันที่ตรวจสอบพบว่า
จำนวนธนบัตรตัวอย่างจำนวน ๒๒ ฉบับ ครบถ้วน และถูกต้อง ตรงตามรายงานธนบัตรตัวอย่างที่ส่งให้
สำนักงานคลังเขตทราบเมื่อสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

♦ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในการตรวจครั้งก่อน

ด้านเบี้ยหวัดบำเหน็จบำนาญ (e-pension)

ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๑/๒๕๕๙

ให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง จัดทำคำสั่งมอบหมายรหัส password ในการปฏิบัติงาน
สำหรับเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน

ผลการติดตาม

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๑/๒๕๕๙

ให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองประสานกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
จังหวัดอ่างทอง สำเนาหนังสือขออนุมัติเงินงบประมาณเพื่อขอใช้เงินทดรองราชการที่ส่งให้กรมป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัย แจ้งให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองทราบทราบทันทีอย่างช้าไม่เกิน ๓ วัน นับแต่วันที่
นำส่งหนังสือ

ngpl / lm
กลุ่ม 2

ผลการติดตาม

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว

การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในฐานะส่วนราชการผู้เบิก

ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๑/๒๕๕๙

๑. คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองที่ ๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑ มิ.ย.๒๕๕๗ มอบหมายให้นางสาวพัชรี หาระยัง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ซึ่งย้ายไปสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี เป็นผู้รับผิดชอบการใช้ GFMIS Token Key ในฐานะส่วนราชการผู้เบิก ได้ให้สำนักงานคลังจังหวัดแก้ไขคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน

๒. หลักฐานการจ่ายใบเสร็จค่าการศึกษาบุตร, ใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน และใบสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล สารสำคัญไม่ถูกต้อง

ผลการติดตาม

๑. ดำเนินการแก้ไขคำสั่งให้นางสาวปวีณา กาบทอง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการเป็นผู้รับผิดชอบการใช้ GFMIS Token Key เรียบร้อยแล้ว ✓

๒. ดำเนินการในเรื่องหลักฐานการจ่ายต่าง ๆ ให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

การเก็บรักษา การใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง

ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๑/๒๕๕๙

๑. สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ควรแจ้งสำนักงานเลขานุการกรมบัญชีกลาง ส่งคืนเงินเหลือจ่ายออกจากระบบบัญชี เพื่อให้จำนวนร้อยละของการเบิกจ่ายลงทุนของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองสูงขึ้น

๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ด้วยการคิดค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ที่จัดซื้อด้วยวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวรสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๒๓๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๗

ผลการติดตาม

๑. ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว ✓

๒. อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข

การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

ข้อเสนอแนะครั้งที่ ๑/๒๕๕๙

ในกรณีที่มีการมอบให้ผู้อื่นมารับสลากฯ แทน ต้องทำใบมอบอำนาจเป็นคราว ๆ ไปในการมารับแทนแต่ละครั้ง และตรวจสอบใบมอบอำนาจให้มีการกรอกข้อความถูกต้อง ครบถ้วน ทุกครั้งก่อนการจ่ายสลาก

ผลการติดตาม

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว ✓

๓. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางสาวณัฐมนต์ จินานุกุลวงศ์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวนวพร จันทรเพ็ญ	ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับคลัง๑
๓. นางไพลิน เดชศรี	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นางบุญนำ คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๕. นางสุณี มีแสงพราว	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๖. นางเพ็ญประภา พนิชการ	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ภาพประกอบการตรวจงาน
ณ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง
(๑๗ สิงหาคม ๒๕๕๙)

