



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง
เลขที่ ๖๓๗/๒๖๖๕
วันที่ ๒๙ มิ.ย. ๒๕๖๕
เวลา ๑๖.๒๒ น.

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับดูแลคลัง โทร. ๐-๓๕๒๔-๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๒
ที่ กค.๐๔๒๓.๒/๖๔๗ วันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง
เรียน คลังจังหวัดอ่างทอง

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค. ๐๔๒๓.๒/๕๒๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕
แจ้งกำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เมื่อวันพุธที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รายละเอียด
ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจมาภรณ์ สัญญะชัยวิทย์)

คลังเขต ๑

๓๗ - คุณากะอรรถ

๓๗ - คุณศรีจันทร์

๓๗ - คุณกมลรัตน์

☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป
☒ กลุ่มงานวิชาการ
☒ กลุ่มงานงบประมาณคลัง
☒ กลุ่มงานนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด
☐ ดำเนินการ
☐ ตรวจสอบ
☐ ทราบทั่วกัน
☐ อื่นๆ

ให้ทุกกลุ่ม/ฝ่าย ทราบทั่วกัน ปฏิบัติตาม

ข้อ ๑๓๐๑๓-๒๐๒๓ และ ข้อ ๑๓๐๑๓-๒๐๒๓

หัวหน้าส่วนราชการ

๒๙ มิ.ย. ๒๕๖๕
นางเบญจมาภรณ์

ปฏิบัติตามข้อ ๑๓๐๑๓-๒๐๒๓ ให้ทุกกลุ่ม/ฝ่าย ทราบทั่วกัน
รวม รวม และ ภาวการณ์ ๑๓๐๑๓-๒๐๒๓



สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕

.....

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ 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 ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน 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
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง เป็นต้น

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(๔.๒) ด้านการกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) 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 (คปข.)

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) ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Smart Card)

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card และ GFMIS Token Key ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งานและเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบฯ) มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุปผลรายการอนุมัติและขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๕ ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของจังหวัดอ่างทอง เป็นลำดับที่ ๓๘ ของประเทศ โดยจังหวัดอ่างทอง ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่องนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๘๑๕.๔๘	๔.๒๔	๘๙๒.๕๒	๙๓๘.๗๑	๙๐.๕๙	๑๐๐	-๙.๐๕
ลงทุน	๑,๕๗๘.๐๒	๕๔๑.๖๐	๑,๑๔๔.๑๓	๑,๓๒๘.๕๑	๘๔.๑๙	๑๐๐	-๑๕.๘๑
ภาพรวม	๒,๓๙๓.๕๐	๕๔๕.๘๔	๒,๐๓๖.๖๕	๒,๐๖๗.๒๑	๘๖.๓๗	๑๐๐	-๑๓.๖๓

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่องนี้ผูกพันได้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดในที่ประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการจัดทำรายงานผลสรุปประเด็นคำถามคำตอบ การให้คำปรึกษา/แนะนำ/ตอบข้อหารือ ด้านกฎหมายระเบียบการเงินการคลัง ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านอื่นๆ เสนอคลังจังหวัดอ่างทองเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในสำนักงานฯ ทราบ และเผยแพร่ทางระบบ online เพื่อให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการจัดทำ อนุมัติ และปรับแผนโครงการ Knowledge Management : KM สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยแผนปฏิบัติการตามโครงการมีการถ่ายทอดความรู้จำนวน ๑๒ ครั้ง ปัจจุบันดำเนินการแล้วจำนวน ๗ ครั้ง ซึ่งเป็นไปตามแผนของโครงการ

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง นำข้อมูลจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๖๘ หน่วยงาน รวมหน่วยเบิกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑ หน่วยงาน และเทศบาลเมืองจำนวน ๑ หน่วยงาน ที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาใช้ในการจัดทำได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในพื้นที่ จำนวน ๖๕ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อบต. ได้จำนวน ๖๕ แห่ง มีจำนวน ๒ หน่วยงาน ที่ไม่ส่งตามระยะเวลา เนื่องจากยังดำเนินการเรื่องบัญชีสินทรัพย์ไม่เสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และระบบบัญชี E-LAAS มีการปรับปรุงระบบปิดบัญชีจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปิดบัญชี ประกอบกับข้าราชการโยกย้าย ถูกจ้างลาออก เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเป็นเจ้าหน้าที่ใหม่ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน สำหรับการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อบต.ระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สิน ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้จัดโครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการเงินการคลัง สำหรับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดอ่างทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (Mobile Clinic ๓ ประสานการคลังสุจริต) ได้รับงบประมาณสนับสนุนจากจังหวัดอ่างทอง จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท โดยมีกิจกรรม ๒ กิจกรรมดำเนินการโครงการภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมที่ ๑ จัด Mobile Clinic ๓ ประสานการคลังสุจริต ลงพื้นที่ให้คำปรึกษาด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านพัสดุ และการตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ

กิจกรรมที่ ๒ ฝึกอบรมสร้างองค์ความรู้ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังหนังสือเวียนที่เป็นประเด็นสำคัญในปัจจุบัน (ผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์) ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน ด้านบัญชี ด้านพัสดุ ของส่วนราชการในจังหวัดอ่างทอง จำนวน ๑๓๐ คน ไตรมาสละ ๑ ครั้ง จำนวน ๔ รุ่น รุ่นละ ๓ ชั่วโมง

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ที่กำหนด

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ตามรายงานเงินทดรองราชการ ณ วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบรายการเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS คงค้างจำนวน ๑๓๕,๓๒๖,๖๘๖.๓๙ บาท ดังนี้

ปีงบประมาณ	ประเภทภัย	คงค้าง	หมายเหตุ
๒๕๕๓	แพร่ระบาดของศัตรูพืช	๘๖,๐๔๖.๐๐	ส่งเอกสารให้สำนักงบประมาณแล้ว
๒๕๕๔	รวม	๓๘,๘๐๙,๙๑๓.๐๐	
	ศัตรูพืช (เพลี้ยกระโดด)	๓๘,๖๔๓,๙๑๓.๐๐	
	อุทกภัย	๑๖๖,๐๐๐.๐๐	
๒๕๕๕	ศัตรูพืช (เพลี้ยกระโดด)	๓๗,๘๒๐,๔๓๑.๕๐	
๒๕๖๓	โควิด-๑๙ ด้านป้องกันยับยั้ง	๒๖,๐๐๙,๐๖๐.๐๐	อยู่ระหว่างตรวจสอบเอกสาร
๒๕๖๔	โควิด-๑๙ ด้านป้องกันยับยั้ง	๑๑,๔๒๒,๖๑๒.๘๔	
๒๕๖๕	รวม	๒๑,๑๗๘,๖๒๙.๐๕	
	อุทกภัย (ด้านป้องกันยับยั้ง)	๑,๔๕๙,๔๒๑.๗๓	
	ช่วยเหลืออุทกภัย	๑๒,๖๗๔,๔๑๐.๗๙	
	โควิด-๑๙ ด้านป้องกันยับยั้ง	๗,๐๔๔,๗๙๖.๕๓	

(๔.๑.๓) การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการให้บริการตอบข้อหารือ กฎหมาย ระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) ให้กับส่วนราชการในจังหวัดอ่างทอง โดยเฉพาะเรื่อง บำเหน็จบำนาญ พร้อมทั้งเผยแพร่ทางระบบ online เพื่อให้ส่วนราชการผู้มีสิทธิ ทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่างๆ ของกรมบัญชีกลาง และถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง 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) เผยแพร่โดยจัดทำเอกสารสรุปย่อให้ผู้บริหารจังหวัด เพื่อประกอบการประชุมพิจารณาข้อจำกัดของจังหวัด

(๓) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๒ ฉบับ (ฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๔ - ไตรมาส ๑/๒๕๖๕) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูลจากส่วนราชการภายในจังหวัด และภาคเอกชน

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) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดอ่างทองได้รับจัดสรรเงิน ๔๔,๒๐๐ บาท การใช้จ่ายเงิน จำนวน ๑๖,๑๐๐ บาท คงเหลือ ๒๘,๑๐๐ บาท

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 ของจังหวัดอ่างทอง สรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้วจำนวน ๘ ครั้ง เป็นประจำทุกๆ เดือน มีการรายงานผลการดำเนินการ ตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด

ผลการดำเนินงาน ตามหลักเกณฑ์การพิจารณา 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 หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ดำเนินการได้ ๘ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๓๐

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๑๘ จากคะแนนเต็ม ๓๐ สำหรับในด้านที่ ๒ คบจ.อ่างทอง ได้ดำเนินการจัดโครงการ คบจ.เสริมแกร่งผู้ประกอบการ SMEs คำสั่งคำปลีกจังหวัดอ่างทอง เสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕ ซึ่งผลดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ฯจะปรับค่าคะแนนได้ ๓๐ คะแนนเต็ม

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๕-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๔ มียอดยกมา ๒๙๔,๐๕๗ บาท เบิกจ่าย ๒๘๐,๕๗๕ บาท คงเหลือ ๑๓,๔๘๒ บาท ในส่วนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับการจัดสรรเงิน จำนวน ๔๐๓,๔๐๐ บาท ยังไม่มีการเบิกจ่ายเงิน

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่นที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย ดังนี้

๑. คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์การประเมินภาษีประจำจังหวัดอ่างทอง ตามคำสั่งด่วนที่สุด ที่ อท ๐๐๒๓.๓/ว ๒๐๔๗ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕

๒. คณะกรรมการขจัดความยากจนและพัฒนาคนทุกช่วงวัยอย่างยั่งยืนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ อท ๐๐๑๙/ว๔๔๓๘ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อการขับเคลื่อนการขจัดความยากจนและพัฒนาคนทุกช่วงวัยอย่างยั่งยืนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

๓. คณะกรรมการขับเคลื่อนไทยไปด้วยกันระดับจังหวัด จังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ อท ๐๐๑๗.๒/ว ๕๑๒๗ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อดำเนินโครงการเขตพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียง (SEDZ) ด้วยโมเดลเศรษฐกิจใหม่ จังหวัดอ่างทอง

๔. คณะทำงานเพื่อการพิจารณาวาระการประชุม คณะอนุกรรมการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการประจำจังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือที่ อท ๐๐๐๕/๑๘๖ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๕

๕. คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน (อบก.) ส่วนจังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ อท ๐๐๐๖/ว ๒๐๔ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๕

๖. คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด จังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือที่ อท ๐๐๑๙ (อกส.จ)/ว ๕๗๖ ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับประเภทเงินทุนหมุนเวียน และเงินอุดหนุน

๗. คณะกรรมการประสานงานการขับเคลื่อนและขยายผลโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงจังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ อท ๐๐๑๗.๒/ว ๖๑๔ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบโครงการและกิจกรรมส่งเสริมปรัชญา

สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง เนื่องในโอกาสมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา ๙๐ พรรษา ๑๒ สิงหาคม ๒๕๖๕

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีโครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการเงินการคลังสำหรับส่วนราชการและองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งทางการเงินการคลังภาครัฐเพื่อเป็นการส่งเสริมธรรมาภิบาล และสร้างความน่าเชื่อถือทางการเงินการคลังในภาพรวมของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดอ่างทอง โดยสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ร่วมกับสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอ่างทอง และสำนักงานปช.ประจำจังหวัดอ่างทองกำหนดลงพื้นที่ประชุมเชิงปฏิบัติการ ให้คำปรึกษาด้านการเงินการคลังและติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยมี ๒ กิจกรรม

กิจกรรมที่ ๑ จัด Mobile Clinic ๓ ประสานการคลังสุจริตของคณะทำงานลงพื้นที่ให้คำปรึกษาด้านการเงินการคลังและติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๗ อำเภอ

กิจกรรมที่ ๒ เสริมสร้างสมรรถนะกฎหมายด้านการเงินการคลังภาครัฐ และเพิ่มประสิทธิภาพการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของจังหวัดอ่างทอง กิจกรรมฝึกอบรมแบบออนไลน์ ผ่านช่องทาง Microsoft Teams โดยสร้างความรู้ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบการเงินการคลัง หนังสือเวียนที่เป็นประเด็นสำคัญในปัจจุบัน มี ๔ ครั้ง แบ่งการฝึกอบรมเป็นไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงินงบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินทดรองราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นปัจจุบัน ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืมและใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวัน เป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินทดรองราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ครบถ้วน

๕. มีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

๖. การเก็บรักษาเงินทดรองราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองสามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

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

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ
GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการบันทึกบัญชีแยกประเภทครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

รายงานการสรุปใช้สิทธิคำรักษาพยาบาลจ่ายตรงรายบุคคล คลังจังหวัดอ่างทอง
ควรลงนามทราบในรายงานการสรุปใช้สิทธิคำรักษาพยาบาลจ่ายตรง ฯ ในแบบข้อมูลจากระบบ KTB
Corporate Online เพื่อป้องกันการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อมูล แก้ไขเรียบร้อยแล้ว

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔ 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

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เรียบร้อยแล้วมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการครบทุกขั้นตอน มีการขายทอดตลาดวัสดุชำรุดหมดความจำเป็น
โดยนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน ผ่าน KTB Corporate Online และ การรายงานผลการตรวจสอบได้เสนอ
หัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ วันทำการ สำเนาส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน
คลังเขตเรียบร้อยแล้ว

การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วย
การพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์
พบว่าจัดทำตามระเบียบฯ กำหนดครบถ้วน

การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถ
ราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามระเบียบกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่าจัดทำเอกสาร
บางรายการไม่ได้ขออนุญาตใช้รถในการไปปฏิบัติราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และการ
บำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ควรปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถ
ราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๑ ข้อ ๑๐ ให้ผู้ขอใช้รถกรอกแบบขออนุญาตใช้รถยนต์
ส่วนกลาง ตามแบบ ๑ ยื่นต่อผู้มีอำนาจพิจารณาอนุญาตการใช้รถให้ถูกต้อง

ไม่พบข้อบกพร่อง หรือ มีปัญหาอื่น ๆ
ผู้ตรวจสอบ: [Signature]
ตำแหน่ง: [Signature]

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. การควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือ ที่ อท ๐๐๐๓/๖๒๐ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒. การดำเนินการจัดทำควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดอ่างทอง

คลังจังหวัดอ่างทองได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการจัดทำ การประเมินผลควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดอ่างทอง ตามคำสั่งจังหวัดอ่างทอง ที่ ๒๕๙๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ และแต่งตั้งผู้อำนวยการกลุ่มงาน ๒ กลุ่ม และหัวหน้ากลุ่มงานบริหารการคลัง และเศรษฐกิจ เป็นกรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ และมีคำสั่งแต่งตั้งคลังจังหวัดอ่างทองเป็นประธาน คณะทำงานชุดที่ ๑ ผู้อำนวยการกลุ่มงาน ๒ กลุ่ม และหัวหน้ากลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ เป็นคณะทำงาน เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดเป็นคณะทำงาน เลขานุการการและผู้ช่วยเลขานุการ ดำเนินการรวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัด อ่างทอง ที่ ๒๔๙๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง แจ้งเวียนให้ส่วนราชการส่วนภูมิภาคดำเนินการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานระดับหน่วยงานของรัฐ โดยขอให้จัดส่ง ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ที่ อท ๐๐๐๓/๓๘๕๘ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๔

๒.๒ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ในฐานะคณะทำงานชุดที่ ๑ ดำเนินการรวบรวม และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดอ่างทอง (ส่วนราชการสังกัดราชการ ส่วนภูมิภาค) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และจัดส่งให้คณะทำงานชุดที่ ๒ เพื่อพิจารณาดำเนินการ กลั่นกรอง และประเมินความเสี่ยงให้มีความสอดคล้อง/เชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติงานจังหวัด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ที่ อท ๐๐๐๓/๓๘๕๘ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ พร้อมส่งให้ ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดอ่างทอง พิจารณาสอบทานความถูกต้อง ซึ่งได้ปรับ ปค.๑ ให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์จังหวัด ๓ ด้าน และพิจารณาแบ่งแยกกลุ่มภารกิจตามกฎหมายของหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของรัฐออกเป็น ๑๙ ด้าน

๒.๓ คณะทำงานชุดที่ ๒ ได้ดำเนินการกลั่นกรอง วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ตามยุทธศาสตร์จังหวัดอ่างทอง และส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือสำนักงานจังหวัด อ่างทอง ที่ อท ๐๐๑๗.๒/๑๗ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๕

๒.๔ สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอ่างทอง ดำเนินการรวบรวมและ สรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด และจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด

๒.๕ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานภาครัฐ (ภาพรวมของส่วนราชการประจำจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเสนอ ผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทองลงนามในฐานะหน่วยงานของรัฐ เมื่อวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือ ที่ อท ๐๐๐๓/๗๗๔ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔

๒.๖ จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดอ่างทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อปลัดกระทรวงการคลัง ตามหนังสือจังหวัดอ่างทอง ที่ อท ๐๐๐๓/๒๙๖๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๑๕๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

๒.๗ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง แจ้งเวียนหัวหน้าส่วนราชการสังกัดราชการส่วนภูมิภาคจังหวัดอ่างทองเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายในตามข้อสังเกตของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดอ่างทอง ตามหนังสือที่ อท ๐๐๐๓/ว๑๕๕๘ ลงวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการประเมินตนเอง (Self Assessment) รอบ ๖ เดือน ส่งภายในกำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ที่ อท ๐๐๐๓/๔๗๑ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ได้นำระบบ e-office มาใช้ในการสั่งการและเวียนหนังสือภายในหน่วยงาน ยกเว้น หนังสือสำคัญเร่งด่วน ในส่วนของเอกสารที่มาทาง e-mail หนังสือจากเว็บไซต์จังหวัด และหนังสือที่มาจากภายนอก จะลงรับในทะเบียนรับหนังสือ พิมพ์เอกสารแล้วจึงเสนอสั่งการและดำเนินการตามลำดับ

ข้อเสนอแนะ

ควรนำหนังสือที่ได้รับทาง e-mail และหนังสือจังหวัดที่เป็นไฟล์ นำเข้าที่ระบบ e-Office ของหน่วยงาน เพื่อสั่งการและเวียนให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการเวียนหนังสือ ช่วยในการลดปริมาณการใช้กระดาษ หมึกพิมพ์ และควรเก็บเอกสารโดยแยกหมวด/หมู่ไว้ที่ google drive เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของทุกคนและช่วยลดพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลแก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและกรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

(๑) ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองจัดทำโครงการถ่ายทอดความรู้ (KM) ให้กับ บุคลากรเป็นประจำทุกเดือน บุคลากรมีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังในชั้นพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

(๒) ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการดำเนินโครงการถ่ายทอดความรู้ (Knowledge Management : KM) การให้บริการให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังตามขั้นตอนกระบวนการที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากร มีการดำเนินการจัดกิจกรรมรับฟังความคิดเห็นผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

มีโครงการ “คนคลัง องค์กรแห่งความสุข” และจัดทำแผนการจัดหาวัสดุและแผนการบำรุงรักษาวัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) กระบวนการให้บริการให้คำปรึกษาและข้อมูล

สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทอง มีการให้บริการให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลัง โดยแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินโครงการพัฒนาบุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองสู่การให้บริการที่เป็นเลิศ (Excellent Service) และมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ณ จุดประชาสัมพันธ์ (one Stop Service) ในการต้อนรับผู้มาติดต่อขอใช้บริการและมีระบบประเมินความพึงพอใจผู้รับบริการทุกครั้ง และจัดเก็บข้อมูลการให้บริการเป็นประจำทุกสิ้นวัน และรายงานสรุปผลการให้บริการเสนอคลังจังหวัดเป็นประจำทุกสิ้นเดือน เพื่อเตรียมพร้อมการยกระดับการให้บริการสู่การเป็นศูนย์ราชการสะดวก (Government Easy Contact Center : GECC) รวมทั้งจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตอบคำถามผ่านช่องทาง Online ต่างๆ ของสำนักงาน ได้แก่ เว็บไซต์สำนักงานคลัง Facebook Line Group Line Official Account e-mail และ YouTube เป็นต้น

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินตรงราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดอ่างทองได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สัญญะรักษ์วิทย์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวศิริเพ็ญ เขาวนกลาง	ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง
๓. นางสาวกัญญา เจริญบุญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๔. นางปรีดา สมานชื่น	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาวสุรรัตน์ ผิวเหลือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๖. นางสาวณัฐชิตา ยะปะนันท์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....

