



บันทึกข้อความ

คลังจังหวัดจันทบุรี
เลขที่รับ 746
วันที่ 25 ต.ค. 63
เวลา

71463

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๔๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔๓/ ๗๗/ ก วันที่ 25 กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ หากไม่มีข้อทักท้วงใดภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ จะถือว่าเห็นชอบกับรายงานการตรวจสอบดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวาสนา บรรลุลผล)

คลังเขต ๒

☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง	
☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง	
☒ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ	
☒ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	
☐ ตรวจสอบ	☒ ให้ทราบทั่วกัน
☐ ดำเนินการ	☐ รวมเรื่อง
☐ แจ้งเวียนส่วนราชการ	
☐ แสดงความคิดเห็นต่อผู้เกี่ยวข้อง	

28 ก.ค. 63

28 ก.ค. 63

28/ก.ย/63



กรมบัญชีกลาง

28/9/63

25/9/63

25/9/63

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ และ วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ การกิจหลัก

๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานในระบบ GFMIS

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๑.๓) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๑.๔) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๑.๕) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๓) การกึ่งการควบคุมงบประมาณการภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนองเงินเตือณ ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๔) การกึ่งสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๔.๒) ด้านสนับสนุนการกึ่งกระทรวงการคลัง

๔.๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๔.๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๔.๓) ด้านสนับสนุนการกึ่งกรมบัญชีกลาง

๔.๓.๑) ซิม ซ้อป ใช้

๔.๓.๒) บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

๔.๔) ด้านสนับสนุนการกึ่งจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกึ่งจังหวัด

๔.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒) การกึ่งสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานด้านการการเงินการบัญชี

๑.๑) การปฏิบัติงานด้านการการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๒.๓) การกึ่งที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๒.๔) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๒

๓) การเก็บรักษารับบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูปประจำจังหวัด พระแสงดาบ รตราชการ
บ้านพักราชการ โรงเก็บพัสดุ โรงจอดรถ

๔) การบริหารงานบุคคล

๓.๒.๕) การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตาม
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓) ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๒ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด
- (๒) สืบสวนจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง
- (๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ และ วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายในจังหวัดจันทบุรี ประกอบด้วย

- ส่วนราชการในจังหวัดที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายมี จำนวน ๙๑ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS โดย

๑. บันทึกการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๗ หน่วยงาน

๒. บันทึกการผ่านเครือข่าย Internet โดยใช้ GFMIS token Key จำนวน ๘๔ หน่วยงาน

- องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๘๒ แห่ง ใช้อุปกรณ์ GFMIS Token Key เชื่อมต่อระบบฯ เพื่อเบิกเงินที่กรมบัญชีกลาง โอนให้ในระบบ GFMIS ผ่าน Web Online

๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานในระบบ GFMIS

• ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้รับบัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) สำหรับใช้งานเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๒ ใบ และมีการมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๑๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. บัตรกลุ่มที่ ๑ การอนุมัติจ่าย นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นผู้มียุติบัตร และเป็นผู้ที่ควบคุมดูแลการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) หน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS โดยตรวจสอบ และอนุมัติ/ไม่อนุมัติ การเบิกเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ การยกเลิกเอกสารขอเบิก และการยกเลิกเอกสารขอจ่าย ของส่วนราชการในจังหวัด GFMIS และงานตรวจสอบอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง ข้อมูลหลักผู้ขาย โดยมอบหมายให้หมุนเวียนการปฏิบัติงานภายในกลุ่มงาน ดังนี้

วันที่รับผิดชอบดำเนินการ (ของทุกเดือน)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	กรณีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทน
๑ - ๗	นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ	นางสาววรารณ ปิธีราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ หรือ นายธีระ สายพรหม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ หรือ นางสาวธัญญลักษณ์ ทรัพย์นันทน์ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการคลังปฏิบัติงาน

วันที่รับผิดชอบ...

วันที่รับผิดชอบดำเนินการ (ของทุกเดือน)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	กรณีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทน
๘ - ๑๔	นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ	นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ หรือ นายธีระ สายพรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ หรือ นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน
๑๕ - ๒๒	นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลัง ปฏิบัติงาน	นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ หรือ นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ หรือ นายธีระ สายพรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๒๓ - สิ้นเดือน	นายธีระ สายพรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ	นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ หรือ นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ หรือ นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน

๒. บัตรกลุ่มที่ ๒ (ข้อมูลหลักผู้ขาย) นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้มียสิทธิบัตรและเป็นเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMS Smart Card) และมอบหมายการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

๒.๑ งานยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย มอบหมายให้ผู้มีรายชื่อปฏิบัติงานตามลำดับ ดังนี้

- ๑) ผู้อำนวยการกลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง
- ๒) ผู้อำนวยการกลุ่มงาน^{งาน}กำกับและบริหารการเงินการคลัง
- ๓) หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ

๒.๒ งานเกี่ยวกับรายการเอกสารนำส่ง มอบหมายให้ผู้มีรายชื่อปฏิบัติงานตามลำดับ ดังนี้

- ๑) นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- ๒) นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ (สำรอง)
- ๓) นายธีระ สายพรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ (สำรอง)
- ๔) นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน (สำรอง)

๒.๓ งานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน มอบหมายให้ผู้มีรายชื่อปฏิบัติงานดังนี้

- ๑) นางสาววรารณ์ ปัมมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ดำเนินการลดยอดลูกหนี้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS
- ๒) นายธีระ สายพรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการดำเนินการคุมวงเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS

๓) นางสาว...

๓) นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน ดำเนินการบันทึกตั้งวงเงินทรอกราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS

๔) นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ (สำรอง)

● การควบคุมการปฏิบัติงาน

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS Terminal) ลงลายมือชื่อเข้าใช้งานในทะเบียนการใช้บัตรกำหนดสิทธิเป็นปัจจุบัน

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMIS เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือ รอบเช้า ๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น. และรอบบ่าย ๑๓.๓๐ - ๑๖.๓๐ น. การขอยกเลิกรายการโดยการโทรศัพท์แจ้งสำนักงานคลังจังหวัด และต้องส่งเอกสารการบันทึกรายการจากระบบ (SAP) ฉบับจริงให้กับสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ รวม ๔๔,๙๔๐ รายการ

๓) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้ดำเนินการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย ตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ รวม ๗๗๑ รายการ โดยจะลงทะเบียนรับเอกสาร และตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลจากแบบขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงหลักผู้ขายพร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ ก่อนดำเนินการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย

๔) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรายการกระหายอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑๐,๔๒๖ รายการ ผลการติดตามการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินเข้าระบบ ไม่มีเอกสารนำส่งเงินคงค้าง เนื่องจากส่วนราชการสามารถนำส่งข้อมูล ตรวจสอบรายงาน และยกเลิกเอกสารที่ผิดพลาดบางรายการได้ด้วยตนเอง โดยระบบรับและนำส่งเงินของ Web Online ทำให้การปฏิบัติงานสะดวก และคล่องตัวมากขึ้น และปัจจุบันมีการบันทึกนำส่งเงินด้วยระบบ KTB ซึ่งเพิ่มช่องทางการนำส่งเงินและการบันทึกการนำส่งเงินที่สะดวกต่อส่วนราชการมากยิ่งขึ้น

๕) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๒ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงิน เกิดจากการโอนสิทธิ์รับเงิน และเลขที่บัญชีไม่ถูกต้อง

๔.๑.๒ การกักการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการจัดการความรู้ภายในหน่วยงาน (KM) การถ่ายทอดความรู้ให้กับบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ทั้งหมด ๙ เรื่อง ได้แก่

๑. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม การจัดงานและการประชุมระหว่างประเทศ
๒. การจ่ายตรงเงินเดือนและค่าจ้างประจำ
๓. การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ
๔. เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๕. สวัสดิการรักษายาบาลข้าราชการ
๖. ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
๗. ความรู้ด้านระบบ GFMIS
๘. การรับ-จ่ายเงินผ่าน KTB Corporate
๙. ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๘๖ หน่วยเบิกจ่าย จำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่ผ่านเกณฑ์ ๖๗ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๙๑ ของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด

หน่วยงานที่ไม่ผ่านเกณฑ์ประเมิน จำนวน ๑๙ หน่วยเบิกจ่ายคิดเป็น ร้อยละ ๒๒.๐๙ ของหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด ส่วนใหญ่เกิดจากไม่มีข้อมูลรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบ/ทะเบียนคุมทรัพย์สิน และเกิดจากงบทดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีไม่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติและบัญชีพักต้องไม่มียอดคงค้าง

๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฉุกเฉิน ตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่เดือนตุลาคม - กรกฎาคม ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้ดำเนินการสร้างรหัสวงเงิน เบิกจ่าย และขอใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระบบ GFMIS ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๑ - กรกฎาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

สถิติการสร้างรหัสวงเงิน การเบิกจ่าย และชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
วงเงินช่วยเหลือ ๒๐ ล้านบาท

ประเภท ภัยพิบัติ	การสร้าง รหัสวงเงิน (ครั้ง)	จำนวนเงิน รอส่งใช้ปีก่อน	จำนวนเงินขอเบิก	จำนวนเงินชดใช้	จำนวนเงิน รอส่งใช้
อัคคีภัย	๙		๑๐๑,๖๗๕.๐๐	๙๙,๑๔๐.๐๐	๒,๕๓๕.๐๐
วาตภัย	๓๓	๑,๓๒๙,๓๑๔.๐๖	๓๘๘,๘๒๑.๐๐	๑,๔๓๑,๓๐๑.๐๖	๒๘๖,๘๓๔.๐๐
ภัยแล้ง	๑	-	๒,๔๕๖,๕๗๙.๐๐	๓๒๒,๙๙๔.๐๘	๒,๑๓๓,๕๘๔.๙๒
ไฟป่า	๘	-	๖๐,๘๔๐.๐๐	-	๖๐,๘๔๐.๐๐
ภัยอื่นๆ	๓๖	๘๕,๕๙๗.๐๐	๓๐๖,๘๕๕.๐๐	๓๒๘,๑๓๐.๕๐	๗๔,๓๒๑.๕๐
รวม	๘๗	๑,๔๑๔,๙๑๑.๐๖	๓,๓๒๔,๗๗๐.๐๐	๒,๑๘๑,๕๖๕.๖๔	๒,๕๕๘,๑๑๕.๕๒

สถิติการสร้างรหัสวงเงิน การเบิกจ่าย และชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
วงเงินช่วยเหลือ ๑๐ ล้านบาท

ประเภท ภัยพิบัติ	การสร้าง รหัสวงเงิน (ครั้ง)	จำนวนเงิน รอส่งใช้ปีก่อน	จำนวนเงินขอเบิก	จำนวนเงินชดใช้	จำนวนเงิน รอส่งใช้
ภัยแล้ง	๖	-	๙,๓๖๒,๒๑๗.๔๒	๒,๒๙๖,๙๖๒.๙๖	๗,๐๖๕,๒๕๔.๔๖
รวม	๖	-	๙,๓๖๒,๒๑๗.๔๒	๒,๒๙๖,๙๖๒.๙๖	๗,๐๖๕,๒๕๔.๔๖

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๑๖๙ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๕๐๙ ราย
รวม	จำนวน ๖๗๘ ราย

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative: CoST)

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดจันทบุรี ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น จบ.ถ.๗๘-๑๒๓ สายหน้าอำเภอ-วังอีแอ่น หมู่ที่ ๑๖ ตำบลแก้งหางแมว กว้าง ๕ เมตร ยาว ๒,๒๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร ไหล่ทางกว้างข้างละ ๐.๕๐ เมตร องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งหางแมว อำเภอแก้งหางแมว จังหวัดจันทบุรี ๑ สาย จำนวนเงิน ๗,๗๘๐,๐๐๐ บาท

๔.๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณการภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษามูลนิธิ เงินสวัสดิการ ค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๔ การสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖ ส่งให้ กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูล ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกอง การเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๒ (เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๓)

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำ จังหวัด จำนวน ๑๐ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓) เพื่อขับเคลื่อน นโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุน การดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คปจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แบบ คปจ.๖๓-๕ เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ครบถ้วนถึงเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๖๖ ลงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นร้อยละ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

ผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	ใช้จ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๔ ร้อยละ	ใช้จ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๔,๙๔๐.๐๒	๓,๙๑๙.๕๕	๑,๐๒๐.๕๘	๑๐๐.๐๐	๗๙.๓๔	↓ ๒๐.๖๖
รายจ่ายประจำ	๒,๖๒๖.๓๑	๒,๒๓๐.๖๖	๓๙๕.๖๕	๑๐๐.๐๐	๘๔.๙๔	↓ ๑๕.๐๖
รายจ่ายลงทุน	๒,๓๑๓.๗๑	๑,๖๘๘.๘๘	๖๒๔.๘๓	๑๐๐.๐๐	๗๒.๙๙	↓ ๒๗.๐๑

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	ใช้จ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๔ ร้อยละ	ใช้จ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๑๖๓.๖๒	๑๔๗.๑๗	๑๖.๔๕	๑๐๐.๐๐	๘๙.๘๔	↓ ๑๐.๑๖
รายจ่ายประจำ	๑๒.๐๐	๗.๙๐	๔.๑๐	๑๐๐.๐๐	๖๕.๘๓	↓ ๓๔.๑๗
รายจ่ายลงทุน	๑๕๑.๖๒	๑๓๙.๒๗	๑๒.๕๕	๑๐๐.๐๐	๙๑.๗๓	↓ ๘.๒๗

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือในปี

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.	เงินเหลือปี	ใช้จ่าย	คงเหลือ	ร้อยละเบิกจ่าย
รวมทั้งสิ้น	๗๘๐.๖๔	๗๔๗.๔๓	๓๓.๒๑	๙๕.๗๕
๒๕๖๒	๗๐๓.๕๑	๖๗๘.๓๗	๒๕.๑๔	๙๖.๔๓
ก่อนปี ๒๕๖๒	๗๗.๑๓	๖๙.๐๖	๘.๐๗	๘๙.๕๔

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๔๑๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ทำการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของส่วนราชการ ผ่านระบบการวางแผนและติดตามการจัดซื้อจัดจ้าง Planning & Monitor Procurement System ซึ่งสามารถทราบผลการจัดซื้อจัดจ้างของทุกโครงการ ตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงลงนามในสัญญา โดยติดตามข้อมูลได้ที่เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี คลิกที่ Banner ระบบวางแผนและติดตาม e-GP หรือ URL <http://chanprocurement.ziimanage.com/Line/QR Code> เพื่อ Log-in เข้าสู่ระบบด้วย Username และ Password ที่มีการกำหนดสิทธิ์ผู้ใช้งานออกเป็น ๔ กลุ่ม ดังนี้

๑) ผู้ดูแลระบบ (ADMIN) ได้แก่ เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๒) ผู้บริหาร ได้แก่ ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี รองผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี

และหัวหน้าส่วนราชการ

๓) หัวหน้างาน ได้แก่ หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๔) ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่พัสดุ

ผู้ดูแลระบบ

ผู้ดูแลระบบ (Admin) และผู้บริหาร สามารถติดตามความคืบหน้าการจัดซื้อจัดจ้างโครงการรายจ่ายลงทุนของส่วนราชการในจังหวัดจันทบุรีได้เป็นรายโครงการ ซึ่งจะเป็เครื่องมือในการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายมติ ครม.

๓. มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผ่าน ๒ ช่องทาง ดังนี้

๑) แสดงสถานะการเบิกจ่ายด้วยสัญญาณไฟ (ดำ-แดง-เหลือง-เขียว) ผ่านทางเว็บไซต์ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ด้วย URL ดังนี้ <http://www.cgd.go.th/cti> และคลิกเลือกแบนเนอร์ “รายงานสถานะการเบิกจ่าย”

๒) แสดงสถานะการเบิกจ่าย ด้วยสัญญาณไฟ (ดำ-แดง-เหลือง-เขียว) ผ่านทาง Smart Phone ด้วย URL ดังนี้ <http://skylabplus.com/cti/>

๒.๓) ด้านสนับสนุนการกิจกรรมบัญชีกลาง

๒.๓.๑ ชิมข้อปใช้

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีจำนวนร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการ ชิม ข้อป ใช้ ทั้งหมด ๘๐๒ ร้านค้า จำนวนร้านค้าที่ผิดปกติ ๒๑ ร้านค้า คิดเป็นร้อยละ ๒.๖ ของจำนวนร้านค้าทั้งหมด จำนวนร้านค้าที่ผิดปกติ แบ่งเป็นร้านค้าที่กระทำผิดจริง จำนวน ๔ ร้านค้า ร้านที่มีการซื้อขายสินค้าจริง ๕ ร้านค้า ร้านที่ไม่ชัดเจนว่ากระทำผิดจริง ๑๒ ร้านค้า

๒.๓.๒ บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีดำเนินการแจกบัตรสวัสดิการแห่งรัฐตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐเพิ่มเติม ภายใต้โครงการ ไทยนิยมยั่งยืนในกลุ่มผู้สูงอายุ ผู้ป่วยติดเตียง หรือผู้ที่ไม่สามารถเดินทางมาลงทะเบียนได้ในปี ๒๕๖๐ (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓) รายละเอียดดังนี้

รายการ	รอบที่ ๑	รอบที่ ๒	รอบที่ ๓	รอบที่ ๓ (เพิ่มเติม)	รวมทั้งสิ้น
จำนวนบัตรที่ได้รับ (ใบ)	๑๕,๙๐๖	๒๑๖	๔๖	๒๑	๑๖,๑๘๙
บวก จำนวนบัตรที่ได้รับจากจังหวัดต้นทาง					๙
หัก เสียชีวิต/จำคุก/ปฏิเสธการรับบัตร/ อื่น ๆ (ใบ)					(๑๙๑)
หัก จำนวนบัตรที่ต้องส่งคืนจังหวัดปลายทาง					(๔๐)
คงเหลือ บัตรที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น (ใบ)					๑๕,๙๖๔
หัก จำนวนบัตรที่จ่ายสะสม (ใบ)	(๑๕,๔๖๗)	(๑๕๓)	(๓๐)	(๑)	(๑๕,๖๕๑)
จำนวนบัตรคงเหลือค้างจ่าย					๓๑๓
จำนวนบัตรที่จ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ของจำนวนบัตรที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น					๙๘.๐๒

๒.๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการสนับสนุนภารกิจจังหวัดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๐๓๗๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของจังหวัดจันทบุรี ในส่วนของการชี้แจงตอบคำถามแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT)

๒.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยงบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรีทั้งหมด ๘๒ แห่ง ดำเนินการบันทึกและส่งเข้าระบบ CFS ทั้งหมด และงบรายรับ - รายจ่าย รายไตรมาส ๑ และ ๒ ได้ดำเนินการบันทึกและส่งในระบบ CFS ครบ ๘๒ แห่งทั้ง ๒ ไตรมาส

๔.๒ การกิจสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีการปฏิบัติงานในระบบ โดยผ่านช่องทาง web online โดยมอบหมายการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๑๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีในฐานะผู้เบิก รายละเอียดดังนี้

๑. การปฏิบัติงานในระบบ GFMS WEB ONLINE โดยใช้ TOKEN KEY

๑.๑ สิทธิการบันทึกรายการ มอบหมายให้นางสาวระพีพรรณ พองมาศ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒ สิทธิการบันทึกและอนุมัติรายการแทนลายมือชื่อผู้เบิก (P๒) มอบหมายให้นางลวลีย์ พันธุ์นิล ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี

๑.๓ สิทธิการบันทึกและอนุมัติรายการแทนลายมือชื่อผู้อนุมัติการจ่ายเงิน (P๑) มอบหมายให้ นางสาวณัฏฐพร นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. การนำส่งข้อมูลผ่านเครือข่าย Internet โดยใช้อุปกรณ์ GFMS TOKEN KEY มอบหมายให้ นางสาวระพีพรรณ พองมาศ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๓. การนำส่งข้อมูลระบบจัดซื้อจัดจ้างและระบบรับและนำส่ง โดยใช้ WEB ONLINE ผ่าน ๒ ช่องทาง ได้แก่ GFMS Terminal และ GFMS TOKEN KEY มอบหมายให้ นางสาวระพีพรรณ พองมาศ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒) การจ่ายเงิน ...

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้เป็นผู้ใช้งาน KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษร ดังนี้

๒.๑) Company User Maker (ด้านจ่าย) แต่งตั้งนางสาวระพีพรรณ พองมาศ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านการจ่ายเงิน โดยเป็นผู้ทำรายการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานการตรวจสอบต่อไป (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒)

๒.๒) Company User Maker (ด้านจ่าย) (สำรอง) แต่งตั้ง ว่าที่ ร้อยตรีหญิง พิลาวลัย สอนสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านจ่ายเงิน โดยให้ Company User Maker ด้านการจ่ายเงิน มีอำนาจหน้าที่เป็น ผู้ทำรายการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓)

๒.๓) Company User Maker (ด้านรับและนำส่ง) แต่งตั้ง นางสาวจินดาทรา งามแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ดังนี้ (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒)

- การรับเงิน โดยเรียกดูรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้สำหรับการรับเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

- การนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง โดยทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการ ระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการที่ต้องนำส่งหรือนำฝากก่อนส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงินเพื่อนำส่งคลังหรือฝากคลัง และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์หน้าจการทำรายการสำเร็จ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

๒.๔) Company User Maker (ด้านรับและนำส่ง) (สำรอง) แต่งตั้ง นางสาวเบญจรัตน์ สุนทรธนาศาสตร์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่แทนบุคคลตามข้อ ๒.๓ กรณีที่บุคคลตามข้อ ๒.๓ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒)

๒.๕) Company User Authorizer

๑. แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ ทำหน้าที่ (ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒)

๑) นางสาววัลย์ พันธุ์นิล ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี

๒) นางสาวณัฏฐพร นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. แต่งตั้ง นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ Company User Authorizer (ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓)

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ และเสนอผู้มีอำนาจผู้อนุมัติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่
- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงิน กับรายงานของธนาคาร และกระหนยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คสั่งจ่าย
- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงิน เทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate online เป็นหลักฐานการจ่าย ทุกครั้ง

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๓ และข้อ ๕๒ สำหรับการจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate online มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบว่าตรงกับผู้มีสิทธิรับเงินจากรายงาน สรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหว และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๓.๔) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืม สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการจ่ายเงินยืม มีการจัดทำ ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการชดใช้เงินยืม มีการตรวจสอบลูกหนี้ค้างค้าง ก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่านทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดฯ โดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุ รายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการบันทึกรายการบัญชีครบถ้วนถูกต้อง

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

การมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ มอบหมาย ดังนี้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินทดรองราชการ คือ

๑.๑) นายศิริพงษ์ ทังแสน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒) นางสาวเบญจรัตน์ สุนทรธนาศรัตร์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

โดยให้มีอำนาจหน้าที่บันทึกการเคลื่อนไหวของเงินทดรองราชการทุกรายการ จัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ จัดทำรายงานสถานะเงินทดรองราชการ งบกระหนยอดเงินฝากธนาคาร เงินทดรองราชการ และรายงานลูกหนี้เงินทดรองราชการ (ถ้ามี)

๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและควบคุมเงินทดรองราชการ คือ

- | | |
|------------------------------|-------------------------------------|
| ๒.๑) นางสาวสุณีวรรณ นอบไทย | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒.๒) นางอนงค์น้อย หนูเจริญ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒.๓) นางสาวสิริมนต์ พันเจริญ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |

โดยให้อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบรายการความเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและตรวจนับจำนวนเงินคงเหลือให้ถูกต้องตรงกันแล้วลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการพร้อมกับนำเงินคงเหลือเก็บไว้ในลักษณะหีบห่อทุกสิ้นวัน และส่งให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีต่อไป

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ตรวจสอบยอดตรงกับทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ การใช้ใบเสร็จรับเงินทดรองราชการแยกต่างหากจากการรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด การบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ เป็นปัจจุบัน

● ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒

จากการตรวจสอบพบว่า ตามคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการปัจจุบันมีการโยกย้ายไปรับราชการจังหวัดอื่นแล้ว ดังนั้น เพื่อให้การมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีควรปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๙๐๐/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๑ นางสาวจินดาพร งามแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๒ นางสาวสุณีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.๑ นางสาวอรนุช วัดทุ่งใหญ่ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๒.๒ นางสาววรารักษ์ ปรีมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑) การตรวจสอบครุภัณฑ์ ได้สุ่มตรวจครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ และเครื่องคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ มีจำนวนครุภัณฑ์ตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ได้บันทึกรายการในทะเบียนคุมทรัพย์สินเป็นปัจจุบัน

๒.๒) การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุคงคลัง

๒.๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๑๕๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๒ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

ที่ จบ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

- สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๙๒๒ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๙๒๐, ๙๒๑ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

๒. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีพัสดุชำรุด ใช้การไม่ได้ จำนวน ๕ รายการ และมีพัสดุที่หมดความจำเป็นต้องใช้ในหน่วยงาน จำนวน ๑ รายการ

๒.๒ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาซื้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุด คำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๖๘๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ คณะกรรมการฯ รายงานผลการสอบหาซื้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความ ที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ รายงานว่าพัสดุที่ชำรุดใช้การไม่ได้ จำนวน ๕ รายการ ชำรุดเนื่องจากการใช้งานตามปกติ และพัสดุที่หมดความจำเป็นต้องใช้ในสำนักงานฯ จำนวน ๑ รายการ เป็นเครื่องโปรเจคเตอร์ Epson EB-๙๒๕ เนื่องจากมีเครื่องใหม่มาทดแทนและเห็นควรบริจาคให้หน่วยงานอื่น เพื่อใช้ประโยชน์ในราชการต่อไป หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯ เห็นชอบตามเสนอ

๒.๓ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาและจำหน่ายพัสดุ ตามคำสั่งที่ ๓๗๖๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และคณะกรรมการฯ รายงานการประเมินราคากลางพัสดุ ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๒ ประเมินราคากลางพัสดุที่ชำรุดจำนวน ๕ รายการ รวมเป็นเงิน ๘๒ บาท

๒.๔ คณะกรรมการจำหน่ายพัสดุฯ รายงานผลการดำเนินการขายพัสดุโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ จำหน่ายเป็นจำนวนเงิน ๕๖๐ บาท (ห้าร้อยหกสิบบาทถ้วน) และได้นำเงินส่งคลังเรียบร้อยแล้ว

๒.๕ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี บริจาคพัสดุที่หมดความจำเป็นต้องใช้ในสำนักงานฯ เครื่องโปรเจคเตอร์ Epson EB-๙๒๕ จำนวน ๑ เครื่อง ให้กับโรงเรียนวัดชนุน (พรหมราษฎร์วิทยา) ซึ่งทำหนังสือส่งมอบครุภัณฑ์ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

๒.๖ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี รายงานผลการจำหน่ายพัสดุ ต่อผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๐๒๒ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๒

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบการรับ - ส่งหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีระบบการรับ-ส่งหนังสือทั้งสิ้น ๔ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ SMART OFFICE จังหวัดจันทบุรี

๑.๔) ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีทะเบียนรับหนังสือจำนวน ๒ เล่ม ใช้สำหรับรับหนังสือจากระบบ e-office และ e-mail จำนวน ๑ เล่ม และ ทะเบียนรับหนังสือจากภายนอก จำนวน ๑ เล่ม สำหรับหนังสือส่ง มีจำนวน ๑ เล่ม

๒.๒) ระบบควบคุมการปฏิบัติงาน

ผู้ปฏิบัติงานหลัก คือ นาย ณรงค์รัช ธวัชธรรมพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ผู้ปฏิบัติงานสำรอง คือ นางสาวพัชรี ประชุมวัด ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับ-ส่งหนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี เจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีสามารถเข้าใช้งาน e-mail ของสำนักงานคลังจังหวัดได้ทุกคน

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๓๔๐ เล่ม มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๖๘ ราย เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ บัญชีเงินกองกลางสำนักงาน บัญชีเลขที่ ๒๐๔-๑-๖๐๐๑๙-๕ ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงานครบ ๓ กลุ่มงาน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นขอต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ตามหนังสือที่ จบ ๐๐๐๓/๑๓๒ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๔.๔.๒) การควบคุมดูแลเกี่ยวกับ ธนบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูปประจำจังหวัด พระแสงดาบ บ้านพัก ราชการ โรงจอดรถ และโรงเก็บพัสดุ

๑) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง จำนวน ๒๑ ฉบับ ในตู้กระจกของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ตรวจสอบแล้ว ครบถ้วนถูกต้องตรงกับรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) พระพุทธรูปประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ไม่มีพระพุทธรูปประจำจังหวัด

๓) พระแสงดาบ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ไม่มีพระแสงดาบ

๔) บ้านพักราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีบ้านพักราชการจำนวน ๒๑ หลัง ดังนี้

๔.๑) บ้านเดี่ยว จำนวน ๘ หลัง ไม่มีบ้านว่าง แต่มีบุคคลภายนอกอยู่บ้านเลขที่ ๒๐/๔ จำนวน ๑ หลัง (บุคลากรจากสำนักงานโยธาธิการและผังเมือง

๔.๒) ทาวเฮ้าส์ขนาด ๓ ยูนิต จำนวน ๑ ชุด

๔.๓) ทาวเฮ้าส์ขนาด ๔ ยูนิต จำนวน ๒ ชุด

๔.๔) บ้านแฝด ๒ คูหา จำนวน ๑ หลัง

๕) รถราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรถราชการจำนวน ๑ คัน เป็นรถตู้ ยี่ห้อ โตโยต้า หมายเลข ทะเบียน นข ๓๓๒๐ จันทบุรี เก็บรักษาที่โรงจอดรถบริเวณบ้านพักของราชการ

๖) โรงจอดรถ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีโรงจอดรถ จำนวน ๒ ^{1,}/_๒ แห่ง คือบริเวณบ้านพักราชการ

๗) โรงเก็บพัสดุ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีโรงเก็บพัสดุ ๑ แห่ง บริเวณบ้านพักราชการ

๔.๔.๓) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีมีอัตรากำลังทั้งหมด ๑๘ ตำแหน่ง รายละเอียดดังนี้

- ข้าราชการ ๑๖ ตำแหน่ง พนักงานราชการ ๑ ตำแหน่ง ลูกจ้างชั่วคราว ๑ ตำแหน่ง

- จ้างเหมาบริการพนักงานทำความสะอาด จำนวน ๑ คน และจ้างเหมาบริการพนักงาน

ขับรถยนต์ จำนวน ๑ คน

๔.๕ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑) การถือการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ ตรวจสอบพบว่าการมอบหมายผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง มีการโยกย้ายและเกษียณอายุราชการไปแล้ว ซึ่งสำนักงานคลังเขต ๒ ได้ให้ข้อเสนอแนะ ควรปรับปรุงคำสั่งการมอบหมายผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ให้เป็นปัจจุบัน

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

๒) การกิจสนับสนุน

๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ

๑) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

๑.๑) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการเบิกค่าใช้จ่ายในการประชุมชี้แจงตอบแบบสอบถาม ซึ่งเป็นโครงการประชุมทางวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ จำนวนเงิน ๔,๘๔๕ บาท และค่าใช้จ่ายในการประชุม Focus Group ครั้งที่ ๑/๒๕๖๑ เบิกเป็นค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๖๒๕ บาท โดยบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในการประชุม ซึ่งสำนักงานคลังเขต ๒ ได้ให้ข้อเสนอแนะว่า ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดอบรม ประชุมเชิงวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ การสัมมนาเชิงวิชาการหรือเชิงปฏิบัติการ ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๔๔๕ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ ผังบัญชีมาตรฐานเพื่อใช้ในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยให้เจ้าหน้าที่ปรับปรุงบัญชีค่าใช้จ่ายในการประชุม เป็นบัญชีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม-ในประเทศ

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒ แล้ว

๒.๒) การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ไม่ได้จัดทำรายงานผลการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕ วรรค ๒

ผลการ ...

- ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕ วรรค ๒ เรียบร้อยแล้ว

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

- ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการบันทึกรายการค่าเสื่อมสะสมราคาบางรายการ คลาดเคลื่อนจากรายงานยอดสินทรัพย์คงเหลือ และไม่ได้แยกทะเบียนครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน

- ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการทบทวนการบันทึกรายการค่าเสื่อมราคาสะสม และ จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์แยกออกจากทะเบียนคุมทรัพย์สิน ตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒ เรียบร้อยแล้ว

+++++