



คลังจังหวัดจันทบุรี
เลขที่รับ 420
วันที่ 28 11 64
เวลา
449/64

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๕๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/๐๕๒๗

วันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ หากไม่มีข้อทักท้วงใดภายในวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ จะถือว่าเห็นชอบกับรายงานการตรวจสอบดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางจินตนา รักสุจริตวงศ์)

คลังเขต ๒

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



กรมบัญชีกลาง

28/6/64

25/6/64
จันทบุรี
25/6/64

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ 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 หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ ภารกิจหลัก

๑) ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๑.๓) การกระหนดยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๑.๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๒) ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๓) ภารกิจ...

๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนการเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๔) การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๔.๒) ด้านสนับสนุนการกิจกระทรวงการคลัง

๔.๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๔.๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๔.๓) ด้านสนับสนุนการกิจกรรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกิจกรรมบัญชีกลาง

๔.๔) ด้านสนับสนุนการกิจจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกิจจังหวัด

๔.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒) การกิจสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีส่วนราชการ

๑.๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๒.๓) การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๒.๔) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๔

๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๓.๒.๕) การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตาม
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓) ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔) วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕) ระยะเวลา....

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายในจังหวัดจันทบุรี ประกอบด้วย

- ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินจากคลัง จำนวน ๙๐ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS โดยบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๔ หน่วยงาน บันทึกรายการผ่านเครือข่าย Internet โดยใช้ GFMIS token Key จำนวน ๖๖ หน่วยงาน และบันทึกรายการผ่าน Intranet จำนวน ๒๐ หน่วยงาน

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

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้รับบัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) สำหรับใช้งานเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๒ ใบ และมีการมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง กำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิใช้งาน (GFMIS Smart Card) สำหรับการปฏิบัติงาน ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์(GFMIS)

๑. สิทธิบัตรกลุ่มที่ ๑ Smart Card P๓๐๑ ผู้มีชื่อบนบัตร นางปณิตดา ทองศรี ตำแหน่งคลังจังหวัดจันทบุรี และมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานแทนตามลำดับ ดังนี้

- | | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| ๑.๑ นางสาววราภรณ์ ปัมมราช | ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑.๒ นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ | ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๑.๓ นายธีระ สายพรม | ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๑.๔ นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ | ตำแหน่งเจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน |

สำหรับการปฏิบัติงานในวันเดียวกันกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานสิทธิบัตรกลุ่มที่ ๑ ต้องไม่ปฏิบัติงานซ้ำกับผู้ปฏิบัติงานสิทธิบัตรกลุ่มที่ ๒

๒. สิทธิบัตรกลุ่มที่ ๒ บัตรข้อมูลหลักผู้ขาย ผู้ถือบัตรคือ นายวีระ หนูบูรณ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ กรณีที่ผู้ถือบัตรไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทนตามลำดับ ดังนี้

- | | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| ๒.๑ นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ | ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๒.๒ นางสาววราภรณ์ ปัมมราช | ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒.๓ นายธีระ สายพรม | ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๒.๔ นางสาวธัญญลักษณ์ ทรพนนท์ | ตำแหน่งเจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน |

สำหรับการปฏิบัติงานในวันเดียวกันกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานสิทธิบัตรกลุ่มที่ ๒ ต้องไม่ปฏิบัติงานซ้ำกับผู้ปฏิบัติงานสิทธิบัตรกลุ่มที่ ๑

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMS เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเวลา ๐๙.๓๐-๑๒.๐๐ น. รอบบ่ายเวลา ๑๓.๓๐-๑๖.๓๐ น. กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดจันทบุรี จะขอยกเลิกรายการขออนุมัติโดยผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ รวม ๓๕,๑๙๓ รายการ

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ รวม ๔๘๑ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๖๔ รายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

๑. รับแบบขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ จากส่วนราชการ

๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ ทันทิที่รับจากส่วนราชการ กรณีมีข้อผิดพลาด เช่น เอกสารไม่ครบถ้วน, เอกสารไม่ตรงกับข้อมูลหลักผู้ขายที่ส่วนราชการสร้างเข้ามาในระบบ (ผข.๐๑), เอกสารไม่มีการรับรองจากผู้มีอำนาจ เป็นต้น สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จะแจ้งข้อผิดพลาดดังกล่าวให้กับส่วนราชการทราบทันที

๓. ลงทะเบียนรับ

๓) การกระหนดยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรายการกระหนดยอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๘,๑๕๖ รายการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ไม่พบรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

๔.๑.๒ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ได้ดำเนินการจัดอบรมโครงการดังกล่าวให้กับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการในจังหวัด โดยมีผู้เข้ารับการอบรมรวมทั้งสิ้น ๘๐ คน จำนวน ๑ รุ่น ๆ ละ ๒ วัน ในระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องศูนย์ปฏิบัติการเรียนรู้ด้วยตนเอง (ห้องอินเตอร์เน็ต) ชั้น ๒ อาคารอำนวยการ วิทยาลัยเทคนิคจันทบุรี ภายใต้งบประมาณเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น ๑๐% จำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๓,๖๐๐ บาท (สองหมื่นสามพันหกร้อยบาทถ้วน) ซึ่งสรุปภาพรวมของโครงการอบรมได้ ดังนี้

ประเด็นการประเมินผล	ร้อยละ	แปลผล
๑ ความพึงพอใจต่อการเรียนรู้	๘๔.๖๐	ดีมาก
๒ ความพึงพอใจต่อการบริหารจัดการโครงการ	๘๕.๖๔	ดีมาก
๓ ความพึงพอใจต่อเนื้อหาและวัตถุประสงค์ของการอบรม	๙๐.๙๘	ดีมาก
๔ ความพึงพอใจต่อวิทยากร	๙๔.๔๑	ดีมาก
สรุปความพึงพอใจต่อโครงการฝึกอบรม	๘๙.๙๑	ดีมาก

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๘๗ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม ๖๘ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๗๘.๑๖ ของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด

๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ ผลการดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีดังนี้

๑. อุทกภัย	๑,๓๔๑,๓๒๐.๐๐	บาท
๒. ฝนทิ้งช่วง	-	บาท
๓. ภัยจากช้างป่า	๑๕๘,๔๘๘.๕๐	บาท
๔. ภัยแล้ง	-	บาท
๕. เจริญป้องกัน/ยับยั้งโควิด -๑๙	รวม ๖,๓๕๙,๑๕๒.๖๙	บาท รายละเอียดดังนี้
๕.๑ ตรวจสอบ/ส่งรายงานแล้ว	๑,๑๕๐,๓๗๗.๓๐	บาท
๕.๒ อยู่ระหว่างดำเนินการ	๕,๒๐๘,๗๗๕.๓๙	บาท
๖. วาตภัย	๓๙,๓๐๗.๕๐	บาท

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๖๑ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๒๗๙ ราย
รวม	จำนวน ๓๔๐ ราย

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST) โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดจันทบุรี ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๕ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจสอบแนวทาง CoST จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการประกวดราคาจ้างก่อสร้างโครงการปรับปรุงถนนพาราเอสฟัลท์ติกคอนกรีต ถนนแผ่นดินทอง ๔ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ของเทศบาลเมืองจันทบุรี งบประมาณ ๑๒,๗๑๗,๐๐๐.๐๐ บาท

๔.๑.๓) การกักเงินควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษานูตร เงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๔) การกักเงินสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน มีนาคม ๒๕๖๔ จัดส่งภายในเวลาที่กำหนด

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๑ (เดือนมกราคม ๒๕๖๔ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๔) จัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน ๔ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แบบ คจ.๖๔-๓ เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๗ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงานครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๔๗ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นร้อยละ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดจันทบุรี มีจำนวน ๙๐ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	ใช้จ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๕,๒๘๒.๐๘	๔,๑๑๖.๙๘	๑,๑๖๕.๑๐	๗๗.๐๐	๗๗.๙๔	↑ ๐.๙๔
รายจ่ายประจำ	๒,๓๗๗.๒๔	๒,๐๖๙.๘๖	๓๐๗.๓๘	๘๐.๐๐	๘๗.๐๖	↑ ๗.๐๖
รายจ่ายลงทุน	๒,๙๐๔.๘๔	๒,๐๔๗.๑๒	๘๕๗.๗๒	๖๕.๐๐	๗๐.๔๗	↑ ๕.๔๗

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	ใช้จ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๑๙๖.๘๗	๑๗๐.๔๗	๒๖.๔๐	๗๗.๐๐	๘๖.๙๗	↑ ๙.๙๗
รายจ่ายประจำ	๑๙.๖๗	๔.๒๖	๑๕.๔๑	๘๐.๐๐	๒๑.๖๕	↓ ๕๘.๓๕
รายจ่ายลงทุน	๑๗๗.๒๐	๑๖๖.๒๑	๑๐.๙๙	๖๕.๐๐	๙๓.๗๙	↑ ๒๘.๗๙

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือในปี

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	เงินเหลือในปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
รวมทั้งสิ้น	๘๒๘.๒๑	๘๐๓.๐๓	๒๕.๑๘	๙๖.๙๕
เงินกันทั่วไป	๘๐๐.๘๐	๗๗๗.๓๒	๒๓.๔๘	๙๗.๐๖
เงินกัน-ภัยแล้งและอุทกภัย	๒๗.๔๑	๒๕.๗๑	๑.๗๐	๙๓.๗๙

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้

- ๑) สร้างความเข้าใจกับหน่วยงานให้เตรียมความพร้อมเรื่องแบบรูปรายการตั้งแต่
ทราบวงเงิน
- ๒) ชี้แจงหน่วยงานให้ดำเนินการเรื่องความพร้อมของพื้นที่ก่อนเสนอขอ
งบประมาณ
- ๓) ให้คำปรึกษากับหน่วยงาน เกี่ยวกับการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในช่วงเวลาที่
ได้รับผลกระทบจาก โรค COVID-๑๙ ที่ส่งผลให้มีการลงนามในสัญญาและส่งมอบงานล่าช้า

๒.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ประสานงานในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบให้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร ในแต่ละสาขาตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบต่อไป

ผลการตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร

ตั้งแต่เดือนมีนาคม ๒๕๖๓ – พฤษภาคม ๒๕๖๔

หน่วย : ราย

สาขางาน ก่อสร้าง	จำนวน ผู้ประกอบการ ที่ตรวจสอบ	ข้อมูลการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักร					
		ผ่าน	ไม่ผ่าน	ย้าย	ดึงกลับ ส่วนกลาง	ยกเลิก	ระหว่าง ตรวจสอบ
ทาง	๑๓	๑๒	-	-	-	๑	-
สะพาน	๑	๑	-	-	-	-	-
ทางและสะพาน	๒	๒	-	-	-	-	-
เขื่อนป้องกันตลิ่งและ ชายฝั่ง	๕	๔	๑	-	-	-	-
ชลประทาน	๙	๗	๑	-	๑	-	-
รวม	๓๐	๒๖	๒	-	๑	๑	-

๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดจันทบุรีได้รับจัดสรรเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมเพื่อใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ชุดที่ ๓ จำนวน ๑๐ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) เป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๙๙๗,๗๒๐.- (สามล้านเก้าแสนเก้าหมื่นเจ็ดพันเจ็ดร้อยยี่สิบบาทถ้วน)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีลงพื้นที่ติดตามผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อม โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ชุดที่ ๓ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ เทศบาลตำบลปลวกี่ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลนายายอาม เมื่อวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายเงินดังกล่าวฯ ทั้งนี้ สำนักงานสิ่งแวดล้อมภาคที่ ๑๓ (ชลบุรี) และสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดจันทบุรี ร่วมลงพื้นที่ตรวจสอบการดำเนินการ

๒.๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัดจันทบุรี ดังนี้

๑) การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

ในภาพรวมของจังหวัดจันทบุรี ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ วรรค ๔

ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๔๘๑๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดจันทบุรี โดยมีคลังจังหวัดจันทบุรีเป็นกรรมการและเลขานุการ ทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับจากส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาลงนามและส่งให้ปลัดกระทรวงการคลัง ตามหนังสือจังหวัดจันทบุรี ด่วนที่สุด ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๕๐๓๙ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ซึ่งประกอบด้วยรายงาน ดังนี้

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- (๒) รายงานผลการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- (๓) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

- แบบ ปค. ๕ ของส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาคในจังหวัดจันทบุรี

สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด จำนวน ๘๒ หน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรีเป็นผู้รวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด และได้ส่งสำเนารายงานฯ ถึงกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

จังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดส่วนภูมิภาคดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของจังหวัดจันทบุรี ดังนี้

- จัดทำแบบสรุปจำนวนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน IIT และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก EIT

- จัดส่งข้อมูลในส่วนของการชี้แจงตอบคำถามแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี เลือกแบนเนอร์ “ITA สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี” และรวบรวมลิงค์ข้อมูลส่งให้จังหวัดจันทบุรีทราบ

ผลการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

(Integrity and Transparency Assessment : ITA)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

รหัสตัวชี้วัด	ประเด็นตัวชี้วัด/ตัวชี้วัดย่อย/ข้อมูล	การปฏิบัติ
	ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙. การบริหารงาน	
	การบริการ	
๐๑๓	คู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๑๔	คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการ	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๑๕	ข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๑๖	รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจการให้บริการ	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๑๗	E-service	Banner รับเรื่องราวร้องทุกข์ website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
	ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๓ การบริหารเงินงบประมาณ	
	แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี	
	การจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ	
๐๒๑	แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุ	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๒๒	ประกาศต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๒๓	สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุรายเดือน	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
๐๒๔	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี
	การเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม	
๐๓๓	การเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม	Banner ITA website สนง.คลังจังหวัดจันทบุรี

- ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการด้านการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในส่วนที่สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีดำเนินการ ตามตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล และตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานให้จังหวัดทราบเป็นรายไตรมาส

- จัดแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยจัดส่งรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามแบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต จังหวัดจันทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๓๐๒ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔

๓) การเข้าร่วมโครงการยกระดับมาตรฐานการให้บริการและประสานการนำยุทธศาสตร์การพัฒนาจังหวัดไปสู่การปฏิบัติในพื้นที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (จังหวัดเคลื่อนที่)

เพื่อให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับโครงการของรัฐบาลต่างๆ ได้แก่ การประชาสัมพันธ์และรับสมัครกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) การประชาสัมพันธ์โครงการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เช่น โครงการ “คนละครึ่ง” และโครงการ “เราชนะ” การรับสมัครประชาชนเข้าร่วมโครงการ “เราชนะ” ดังนี้

ครั้งที่	ว.ด.ป.	สถานที่
๑	๒๑ ต.ค. ๒๕๖๓	วัดทุ่งเพล ม.๗ ต.ฉันท อ.มะขาม จ.จันทบุรี
๒	๑๘ พ.ย. ๒๕๖๓	โรงเรียนบ้านโชคดี ม.๔ ต.บ่อเวฬุ อ.ขลุง จ.จันทบุรี
๓	๒๓ ธ.ค. ๒๕๖๓	วัดศิริพิศาล (วัดเขามะปริง) ม.๕ ต.นายายอาม จ.จันทบุรี
๔	๒๓ มี.ค. ๒๕๖๔	เทศบาลต.คลองใหญ่ ต.คลองใหญ่ อ.โป่งน้ำร้อน จ.จันทบุรี

๒.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีหนังสือแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจำนวน ๘๒ แห่ง ให้จัดส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ให้กับสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี และจัดทำรายงานการเงินรวมท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรี ประกอบด้วยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๘๒ แห่ง พร้อมทั้งวิเคราะห์รายงานการเงินตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งกรมบัญชีกลางตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ จบ ๐๐๐๓/๙๒๘ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท.ในระบบ CFS ให้ถูกต้องและจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๒ เข้าระบบจำนวน ๘๒ แห่ง จากจำนวน ๘๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และทำการบันทึกข้อมูลรายรับจ่ายเป็นรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผ่านระบบ CFS ภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันที่สุดท้ายของไตรมาส โดยไตรมาสที่ ๑ บันทึกข้อมูล จำนวน ๘๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ และไตรมาสที่ ๒ จำนวน ๘๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๔.๒ การกักสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMIS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน GFMIS Token Key เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๘/๒๕๖๓ ,๒๑/๒๕๖๔ และ ๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๔ ดังนี้

๑.การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS WEB ONLINE โดยใช้ TOKEN KEY

๑.๑ สิทธิบันทึกรายการ มอบหมายให้นางสาวจินดาหรรษา งามแก้ว ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๒ สิทธิการบันทึกและอนุมัติรายการแทนลายมือชื่อผู้เบิก Pl๒ มอบหมายให้

๑.นางปนัดดา ทองศรี ตำแหน่งคลังจังหวัดจันทบุรี

๒.นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ

๓.นางสาววราภรณ์ ปัทมราช ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๓ สิทธิการบันทึกและอนุมัติรายการแทนลายมือชื่อผู้อนุมัติ P๑ มอบหมายให้

๑.นางสุณีวรรณ นอบไทย ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๓.นางสาวศศิชา บุญฤทธิ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๒๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔

๑. ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ประกอบด้วย

๑.๑ Company User Maker เพื่อทำหน้าที่ในการจ่ายเงิน คือ นางสาวจินดาพร งามแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรณีไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ให้มอบหมาย ว่าที่ร้อยตรีหญิง พิลาวลัย สอนสวัสดิ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติงานหน้าที่แทน

๑.๒ Company User Maker เพื่อทำหน้าที่ในการรับเงินและการนำเงินส่งคลัง หรือ ผากคลัง คือ นางสาวระพีพรรณ พองมาศ ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ กรณีไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ให้มอบหมาย นางสาวเบญจรัตน์ สุนทรธนาศาสตร์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ เป็นผู้ปฏิบัติงาน หน้าที่แทน

๒. ผู้ใช้งานในระบบ Company User Authorizer ประกอบด้วย

๒.๑ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๑ คือ นางปนัดดา ทองศรี ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี

๒.๒ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๒ คือ นางสุณีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง ชำนาญการพิเศษ

๒.๓ ผู้มีอำนาจอนุมัติ คนที่ ๓ คือ นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง ชำนาญการพิเศษ

ในกรณีที่ Company User Authorizer ลำดับต้น ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ลำดับที่ถัดไป ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ และเสนอผู้มีอำนาจผู้อนุมัติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่
- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงิน กับรายงานของธนาคาร และกระทบยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คส่งจ่าย
- 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 ๙๓ 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 ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบลูกหนี้ คงค้างก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมมีจำนวน ถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่าน ทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุรายละเอียด รายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี บันทึกบัญชีถูกต้องและครบถ้วนทุกรายการ

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินทดรองราชการ มอบหมายให้

๑.๑ นางสาวเบญจรัตน์ สุนทรธนาศาสตร์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒ นางสาวพิลาวัลย์ สอนสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและควบคุมเงินทดรองราชการ มอบหมายให้

๒.๑ นางสุนีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๒ นายวีระ หนูบูรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓ นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

กรณีผู้มีรายชื่อและตำแหน่งลำดับแรกไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ ให้ผู้มีรายชื่อและตำแหน่งถัดไปปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับเงินทดรองราชการแทนตามลำดับ และให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบฯ ด้วยความเรียบร้อยไม่ให้เกิดความเสียหายแต่ประการใด

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน การใช้ใบเสร็จเงินทดรองราชการแยกต่างหากจากการใช้ใบเสร็จรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๑๑๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๔ โดยมีผลบังคับใช้ ๑ เมษายน ๒๕๖๔ ดังนี้

๑.หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๑ นายวีระ หนูบูรณ์ ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๑.๒ นางสาวสุนีวรรณ นอบไทย ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.๑ นางสาวอรนุช วัตถุใหญ่ ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๒.๒ นางสาววราภรณ์ ปรีมราช ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ในกรณีผู้มีรายชื่อลำดับ ๑ ไม่อยู่ปฏิบัติราชการ ให้ผู้มีรายชื่อลำดับถัดไปปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นการชั่วคราว

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑ การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ และเมื่อเบิกจ่ายมีการจัดทำใบเบิกวัสดุ แต่ไม่มีหัวหน้าหน่วยงานพัสดุที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕

๒.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๐๑๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

- สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๘๓๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๘๔๑ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

๒.๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๔๗๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓ ซึ่งคณะกรรมการฯ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ พบว่า พัสตูล้ำราคาจำนวน ๑๗ รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสื่อมสภาพและชำรุดเนื่องจากการใช้งานปกติ ๑๗ รายการ

๓) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำรายงานขออนุมัติจำหน่ายพัสดูล้ำราคา เสื่อมสภาพ และแต่งตั้งคณะกรรมการ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยรายงานว่าคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดูล้ำราคาเสื่อมสภาพแล้ว จำนวน ๑๗ รายการ จึงขออนุมัติจำหน่ายพัสดูล้ำราคา เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๕ โดยขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย และแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุด้วยวิธีการขายโดยเฉพาะเจาะจง

๔) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่ายและคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๖๔๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ซึ่งคณะกรรมการฯ แต่ละชุดรายงานผลการดำเนินการดังนี้

- คณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย รายงานผลการประเมินราคา
กลางพัสดุที่จำหน่าย ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

- คณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ รายงานการจำหน่ายพัสดุ ตามหนังสือ
สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

● ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ควรดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ
จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕ การจ่ายพัสดุ ให้หัวหน้าหน่วยพัสดุที่มีหน้าที่เกี่ยวกับ
การควบคุมพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นผู้ส่งจ่ายพัสดุ

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบการรับ - ส่งหนังสือ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีระบบการรับ - ส่งหนังสือทั้งสิ้น ๔ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ

พ.ศ.๒๕๖๖

๑.๔) ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของจังหวัดจันทบุรี (e-document)

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีทะเบียนคุมการรับหนังสือ ๒ เล่ม แบ่งส่วนระหว่าง
การรับหนังสือและส่งหนังสือ

๒.๒) การปฏิบัติงานรับ - ส่งหนังสือ

ผู้ปฏิบัติงานหลักคือ นางสาวอรนุช วัดทุ่งใหญ่ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติงานสำรองคือ นายณรงค์รัช ธวัชธรรมพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับส่ง หนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี
เจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานทราบรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน e-mail ของสำนักงาน

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๓๔๐ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่าย
ทั้งสิ้น ๖๘ ราย รายละ ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว
การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล
กำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่
๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่ง
สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไป
ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี บัญชีเลขที่ ๒๐๔-๑-๖๐๐๑๙-๕ สาขาจันทบุรี ดำเนินการบันทึกบัญชี การรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้ง การใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ๓ คน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/ จังหวัด

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑ การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในเดือน มีนาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือสำนักงานคลัง จังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๒๐๒ ลงวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔

๔.๔.๒ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

● ผลการตรวจสอบ

รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔) ส่งกองยุทธศาสตร์และ แผนงานทันภายในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๒๕๖ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔

๔.๔.๓ การเก็บรักษานับัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีธนบัตรตัวอย่างจำนวน ๒๑ ฉบับ ถูกต้องครบถ้วน ตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างและรายงานการตรวจสอบธนบัตรตัวอย่างประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดฯ เก็บรักษานับัตรตัวอย่าง ณ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๔.๔.๔ การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีอัตรากำลังทั้งหมด ๒๑ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ ๑๖ ตำแหน่ง

๑.๒ พนักงานราชการ ๑ ตำแหน่ง

๑.๔ ลูกจ้างชั่วคราว ๑ ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๓ รายการ คือจ้างเหมาบริการ นักวิชาการคลัง (กองทุนสิ่งแวดล้อม) พนักงานทำความสะอาด และพนักงาน ขับรถยนต์

๔.๕ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- การกักตุนสนับสนุน

การปฏิบัติงานด้านเงินอุดหนุนราชการ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านเงินอุดหนุนราชการพบว่า คำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านเงินอุดหนุนราชการ ปัจจุบันมีการโยกย้ายไปรับราชการจังหวัดอื่นแล้ว ดังนั้น เพื่อให้การมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จึงควรปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบัน

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ตามคำสั่ง ที่ ๒๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓ และได้แจ้งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๒๕๕ ลงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ แล้ว

+++++