



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/ ๐๐๐๕๓๔

วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดจันทบุรี

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดนำเสนอข้อมูล และประเด็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ประกอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกิตติศักดิ์ เมธาทันชวลิต)

คลังเขต ๒



สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ 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

๑. การกิจหลัก

๑.๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๓) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๑.๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๓) การกิจ...

พิมพ์

๑.๓) ภารกิจในการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๑.๔) ภารกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

- การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
- การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

- การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด
- การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. ภารกิจสนับสนุน

๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

- การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ
- การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

๒.๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารพัสดุภาครัฐ

๒.๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓. ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๕. การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓ ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

Handwritten signature

๔. ผลการตรวจสอบ

๑) การกิจหลัก

๑.๑ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายในจังหวัดจันทบุรี ประกอบด้วย

- ส่วนราชการเบิกเงินจากคลัง จำนวน ๙๐ หน่วยงาน
- องค์รปกครองส่วนท้องถิ่นเบิกเงินจากคลัง จำนวน ๘๒ หน่วยงาน

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้รับบัตรกำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key หรือรหัสผู้ใช้งาน สำหรับ Authorization ชนิดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. บุคคลผู้มีสิทธิใช้ New GFMIS Token Key รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๑๐๑ และรหัสผ่าน (Password) คือ นางปนัดดา ทองศรี ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี โดยมอบหมายให้ผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ ดังนี้

- | | | |
|------------------|----------|--|
| ๑.๑ นางสาววรารณ | ปัมราช | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑.๒ นางสาวชาลิณี | สิทธิการ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๑.๓ นางสาวศศิชา | บุญฤทธิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |

สำหรับการปฏิบัติงานในวันเดียวกันกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงาน รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๑๐๑ ต้องไม่ปฏิบัติงานซ้ำกับผู้ปฏิบัติงาน รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๒๐๑

๒. บุคคลผู้มีสิทธิใช้ New GFMIS Token Key รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๒๐๑ และรหัสผ่าน (Password) คือ นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ มอบหมายให้ผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ ดังนี้

- | | | |
|------------------|----------|--|
| ๒.๑ นางสาวชาลิณี | สิทธิการ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๒.๒ นางสาวศศิชา | บุญฤทธิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๒.๓ นางสาววรารณ | ปัมราช | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

สำหรับการปฏิบัติงานในวันเดียวกันกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงาน รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๒๐๑ ต้องไม่ปฏิบัติงานซ้ำกับผู้ปฏิบัติงาน รหัส Col๒๒๐๐PT๐๐๐๐๑๐๑

๓. บุคคลผู้มีสิทธิใช้ Username และ Password สำหรับการใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร (MIS : Financial Analytics) คือ นางปนัดดา ทองศรี ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี โดยมอบหมายให้ผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ ดังนี้

- | | |
|----------------------|---|
| ๓.๑ นายวีระ หนูบุรณ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๓.๒ นางสาววรารณ | ปัมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓.๓ นางสาวชาลิณี | สิทธิการ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๓.๔ นางสาวศศิชา | บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |

๔. การเก็บรักษาอุปกรณ์ New GFMIS Token Key มอบให้ นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ มอบหมายให้ผู้มีรายชื่อต่อไปนี้เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับ ดังนี้

- | | |
|------------------|---|
| ๔.๑ นางสาววรารณ | ปัมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๔.๒ นางสาวชาลิณี | สิทธิการ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๔.๓ นางสาวศศิชา | บุญฤทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |

อำนาจหน้าที่...

อำนาจหน้าที่ ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๓๔ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕ และกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสั่งการ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS Terminal) โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานลงลายมือชื่อใช้งานในทะเบียนการใช้บัตร กำหนดสิทธิเป็นปัจจุบัน ในกรณีส่วนราชการทำรายการขอเบิก ขอย้าย หรือนำส่งรายได้ในระบบไม่ถูกต้องและต้องการยกเลิกจะประสานงานสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีผ่านทางโทรศัพท์ หรือ e-mail ของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูล เข้าระบบ GFMIS เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเวลา ๐๙.๐๐-๑๒.๐๐ น. รอบบ่ายเวลา ๑๓.๐๐-๑๖.๐๐ น. กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดจันทบุรี จะขอยกเลิกรายการขออนุมัติโดย ผู้ที่ได้รับมอบหมาย มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๓๓,๕๐๓ รายการ

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย ตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๔๒๑ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๕๐ รายการ โดยสำนักงานคลังจังหวัด จันทบุรี ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติ เปลี่ยนแปลง และยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนี้

๑. ลงทะเบียนรับแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย และแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย

๒. จัดทำคำสั่งกำหนดบุคคลผู้มีสิทธิปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้ผู้อนุมัติหรือเปลี่ยนแปลง ข้อมูลหลักผู้ขายต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับผู้ยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัด จันทบุรีที่ ๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง กำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key หรือรหัสผู้ใช้งาน สำหรับ Authorization ชนิดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบ อิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลางสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๓. การจัดเก็บเอกสารแบบขออนุมัติและแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายได้ดำเนินการ จัดเก็บเอกสารไว้อย่างเป็นระเบียบโดยจัดเก็บรายเดือน เพื่อสะดวกในการค้นหา

๓) การกระทบบยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีรายการกระทบบยอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๘,๕๕๕ รายการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ไม่มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

ปัญหาการ....

พิมพ์

- ปัญหาการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

๑. การประมวลผลของระบบยังไม่เสถียรใช้ระยะเวลาการประมวลผลนาน
๒. การเรียกรายงานในระบบล่าช้า เช่น รายงานเกี่ยวกับรายการขอเบิก (ปลดบล็อก)

ชื่อผู้ขายไม่ขึ้นมาในระบบ ทำให้การตรวจสอบรายการขอเบิกล่าช้า

๑.๒ การกักการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้คัดเลือกบุคลากรเพื่อให้ความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังของส่วนราชการในจังหวัดและบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดที่มีคุณสมบัติตามที่กรมกำหนดเข้ารับการอบรมในรูปแบบโครงการอบรมออนไลน์ (Online) ผ่านระบบ Microsoft Teams และโปรแกรม Zoom และมีการให้คำปรึกษาและประชาสัมพันธ์กฎระเบียบข้อกฎหมายผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ต่างๆ อาทิ Application LINE และ Facebook เป็นต้น สำหรับการให้บริการติดต่อสอบถามข้อมูลที่เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์จะมีผู้ให้บริการตอบคำถาม หรือบริการส่งต่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเฉพาะด้านดำเนินการภายในสิ้นวัน

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๘๗ หน่วยเบิกจ่าย มี ๑ หน่วยเบิกจ่ายที่ไม่ได้จัดส่ง การประเมินผลบัญชีในระบบ GAQA คือ สถานีวิจัยกระจายเสียงเพื่อการศึกษา ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการยุบเลิกหน่วยเบิกจ่าย ดังนั้นผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดจันทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวน ๘๖ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม จำนวน ๗๘ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๙๐.๗๐ ของหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด

๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

- ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เป็นไปตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้แต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามคำสั่ง สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงการคลังกำหนด จำนวนเงินที่ขอเบิกรวมทุกประเภทภัย จำนวน ๓๘,๖๗๙,๙๒๔.๕๔ บาท

ผลการดำเนิน...

ไม่พบ

ผลการดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

ประเภทภัย	ขอเบิก	ตรวจสอบแล้ว	คงเหลือ
ยับยั้ง Covid	๒๐,๓๗๘,๘๗๗.๐๔	๒๐,๒๐๑,๓๔๗.๐๔	๑๗๗,๕๓๐.๐๐
ช้างป่า	๔๖๔,๐๘๗.๕๐	๔๖๔,๐๘๗.๕๐	๐.๐๐
อุทกภัย	๑๖,๖๕๒,๒๓๖.๐๐	๕,๖๓๑,๖๙๖.๐๐	๑๑,๐๒๐,๕๔๐.๐๐
วาตภัย	๑,๑๘๔,๗๒๔.๐๐	๑,๑๘๔,๗๒๔.๐๐	๐.๐๐
อัคคีภัย	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
รวม	๓๘,๖๗๙,๙๒๔.๕๔	๒๗,๔๘๑,๘๕๔.๕๔	๑๑,๑๙๘,๐๗๐.๐๐

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๗๘ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๒๓๕ ราย
รวม	จำนวน ๓๑๓ ราย

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST)

● ผลการตรวจสอบ

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดจันทบุรี ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๔ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๓ โครงการ คือ

๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ถนนสายคลองหินเพลิง-ถ้ำแสงเทียน หมู่ที่ ๗ ตำบลพวา ของเทศบาลตำบลพวา อำเภอแก่งหางแมว

๒. โครงการจ้างปรับปรุงถนนพาราเอสฟัลท์ติกคอนกรีต ถนนแผ่นดินทอง ๔ ระยะที่ ๒ ของเทศบาลเมืองจันทบุรี

๓.โครงการจ้างก่อสร้างถนนผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีต สายบ้านนา-บ้านสุขใจ ตำบลคลองพลู อำเภอเขาคิชฌกูฏ เชื่อมตำบลขุนซ่อง อำเภอแก่งหางแมว จังหวัดจันทบุรี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดจันทบุรี

ทั้งนี้สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการตามหนังสือกองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๒๐๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่องแผนการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องเรียบร้อยและรายงานผลการดำเนินงานเป็นไปตามกำหนด

9/10/25

๑.๓ การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษามูลนิธิ
เงินสวัสดิการ ค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจ
การคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖
ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูล
ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน เมษายน ๒๕๖๕ จัดส่งภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการ
เศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง 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 ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนนโยบาย
รัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุน
การดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คปจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบบ คปจ.๖๕-๒
เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน
ครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๓.๕/๑๐๘
ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๒.๒) การติดตาม...

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดจันทบุรี มีจำนวน ๙๐ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	5,014.47	2,970.25	59.23	72	▼ -12.77	4,110.60	81.97	81.74	▲ 0.23
รายจ่ายประจำ	2,256.73	1,956.86	86.71	79	▲ 7.71	1,969.15	87.26	81.76	▲ 5.50
รายจ่ายลงทุน	2,757.74	1,013.39	36.75	46	▼ -9.25	2,141.45	77.65	81.65	▼ -4.00

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดจันทบุรี

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	169.38	123.2	72.74	72	▲ 0.74	147.17	86.89	81.74	▲ 5.15
รายจ่ายประจำ	15.12	3.71	24.54	79	▼ -54.46	5.12	33.86	81.76	▼ -47.90
รายจ่ายลงทุน	154.26	119.49	77.46	46	▲ 31.46	142.05	92.08	81.65	▲ 10.43

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔	เงินเหลือมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
รวมทั้งสิ้น	๑,๑๙๖.๘๓	๘๒๓.๕๕	๑๒๒.๖๓	๖๘.๘๑
เงินกันทั่วไป	๙๙๐.๘๔	๖๓๖.๗๘	๑๐๕.๓๕	๖๔.๒๗
เงินกัน-เศรษฐกิจฐานราก	๒๐๕.๙๙	๑๘๖.๗๗	๑๗.๒๘	๙๐.๖๗

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายภาครัฐ ดังนี้

๑) แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ จังหวัดจันทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๕

๒) ดำเนินการจัดประชุมเพื่อรายงานปัญหาอุปสรรคของการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ (วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕)

๓) ดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผ่านระบบ Executive Information System (EIS) และระบบ MIS ของ New GFMS Thai ข้อมูลรายงานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (www.gprocurement.go.th) รายงานผู้บริหารประจำวันจันทร์ของสัปดาห์

๔) ดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินกู้ เงินกันไว้เบิกเหลือมปี ตามโครงการ โคนก หนอง นา โมเดล ของสำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดจันทบุรี (วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๕)

๒.๓) ด้านสนับสนุน...

๗/๖๕

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๓.๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ประสานงานในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะอนุกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบหมายให้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากรในแต่ละสาขา โดยสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้ดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และส่งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบเรียบร้อยแล้ว

๓.๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายและดอกผลทั้งหมดคืนกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามกำหนดภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๖.๔/ว ๘๐๕ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสนับสนุนที่ได้รับจากกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินสนับสนุนที่ได้รับจาก (กอช.) โดยมีการรับ - จ่ายเงินพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องของให้สำนักงานเลขานุการกรมตามหนังสือที่ กค. ๐๔๐๑.๗/๔๐๑ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัดจันทบุรี ดังนี้

๑. การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ในภาพรวมของจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐ วรรค ๔ ได้รับการแต่งตั้งจากจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๔๘๑๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑ เป็นคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดจันทบุรี มอบหมายคลังจังหวัดจันทบุรี เป็นกรรมการและเลขานุการฯ ทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการสังกัดส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดจันทบุรีจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการส่วนภูมิภาคทั้งหมด เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาลงนามแล้วนำเสนอให้ปลัดกระทรวงการคลัง ตามหนังสือจังหวัดจันทบุรี ด่วนที่สุด ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๕๔๔๐ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๑/๕

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยงจังหวัดจันทบุรี เพื่อสนับสนุนดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ที่บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๔๑๒๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓. ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัดในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

จังหวัดจันทบุรี แจ้งให้ส่วนราชการส่วนภูมิภาคในจังหวัดจันทบุรี ดำเนินการประเมิน คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินฯ ได้รับทราบคุณลักษณะ และสถานการณ์ดำเนินงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส โดยสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้เข้าร่วมสนับสนุน งานดังกล่าว และคลังจังหวัดได้รับแต่งตั้งเป็นคณะทำงานเร่งรัดติดตามการดำเนินงานตัวชี้วัด OIT หมวดการจัดซื้อ จัดจ้าง (O๒๑-O๒๔) ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๓๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้ง คณะทำงานการเร่งรัด ติดตาม การดำเนินงาน และการเปิดเผยข้อมูลในตัวชี้วัดของแบบวัด OIT (LINK ข้อมูล) ในหมวดการปฏิบัติงาน หมวดการให้บริการ และหมวดการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ติดตามการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ โดยสำนักงาน คลังจังหวัดจันทบุรี มีหนังสือแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ จำนวน ๘๒ แห่ง ส่งตามกำหนด ๘๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๕๖ และจัดทำรายงานการเงินรวม ท้องถิ่นจังหวัดจันทบุรี พร้อมทั้งวิเคราะห์รายงานการเงินตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ จบ ๐๐๐๓/๑๑๙๐ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัด จันทบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท.ในระบบ CFS ให้ถูกต้อง และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๒ เข้าระบบจำนวน ๘๐ แห่ง จากจำนวน ๘๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๕๖ และทำการบันทึกข้อมูลรายรับจ่ายเป็นรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ผ่านระบบ CFS ภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันที่สุดท้ายของไตรมาส โดย ไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ บันทึกข้อมูลครบ จำนวน ๘๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒ การกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMS Thai เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานในการบันทึกรายการในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key และรหัสผ่าน (Password)

๑.๑ นางสาวจินดาพร งามแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๒ นางสาวนฤมล นาคเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๒. ผู้มีสิทธิอนุมัติรายการขอเบิก (อนุมัติ ๑) ในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (P๑) และรหัสผ่าน (Password)

๒.๑ นางสุณีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๒ นางสาววรภรณ์ ปัทมราช ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒.๓ นางสาวชาลิณี สิทธิการ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๓. ผู้มีสิทธิอนุมัติเอกสารเพื่อส่งจ่าย และการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒) ในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (P๒) และรหัสผ่าน (Password)

๓.๑ นางปนัดดา ทองศรี ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี

๓.๒ นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๓.๓ นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔

๑. ผู้ใช้งานในระบบ Company User Maker ประกอบด้วย

๑.๑ ด้านการจ่ายเงิน คือ นางสาวจินดาพร งามแก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ โดยมีหน้าที่คือ เป็นผู้ทำรายการการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานในการตรวจสอบ

๑.๒ ด้านการรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง คือ นางสาวพรทิพย์ พงมาศ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ โดยมีหน้าที่คือ เรียกดูรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้ สำหรับการรับเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินของส่วนราชการ จัดทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการดังกล่าว ก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer

เพื่ออนุมัติ...

๑๕/๖/๖๕

เพื่ออนุมัติการโอนเงิน เพื่อนำส่งคลังหรือฝากคลังและเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์หน้าจอ การทำรายการสำเร็จและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

๒. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Authorizer แต่งตั้ง

๒.๑ นางบัณฑิตา ทองศรี ตำแหน่ง คลังจังหวัดจันทบุรี (คำสั่ง ๒๙/๒๕๖๓)

๒.๒ นายวิระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ (คำสั่ง ๒๒/๒๕๖๓)

๒.๓ นางสุณีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ (คำสั่ง ๒๐/๒๕๖๒)

ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer โดยให้ Company User Authorizer มีหน้าที่

- ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายการโอนเงินและรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง ที่ Company User Maker ส่งให้

- อนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

- แจ้งผลการอนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังให้ Company User Maker

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก

- การเบิกเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีการจัดเก็บเอกสารหลักฐาน รายการขอเบิกเงินเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน

- การเบิกเงินรายการค่าใช้จ่ายงบกลาง มีการจัดทำทะเบียนคุมครบถ้วน

- การเบิกจ่ายเงินรายการการจัดซื้อจัดจ้าง มีการแนบเอกสารประกอบ

ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ

- หลักฐานการจ่ายทุกฉบับมีการประทับ “จ่ายเงินแล้ว” ครบถ้วน

- การจ่ายเงินผ่าน KTB Corporate มีการเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย และมีการจัดทำทะเบียนคุม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่

- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียด การจ่ายเงินกับรายงานของธนาคาร และกระหนยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คสั่งจ่าย

- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูล ผู้มีสิทธิรับเงินเทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุป ผลการโอนเงิน (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 มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบ ลูกหนี้ค้างค้างก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่านทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุ รายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึก...

พิมพ์

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินตราของราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินตราของราชการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ ๓๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับเงินตราของราชการ มอบหมายให้

๑.๑ นางสาวณมล นาครจุญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒ ว่าที่ร.ต. พิลาวลย์ สอนสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานลำดับที่ ๑.๑ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ลำดับที่ ๑.๒ ปฏิบัติหน้าที่แทน อำนาจหน้าที่มีหน้าที่บันทึกรายการเคลื่อนไหวของเงินตราของราชการทุกรายการ จัดทำทะเบียนคุมเงินตราของราชการ งบกระทบบยอดเงินฝากธนาคารเงินตรา และรายงานลูกหนี้เงินตราของราชการ (ถ้ามี)

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบและควบคุมเงินตราของราชการ มอบหมายให้

๒.๑. นางสุนีวรรณ นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๒. นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓. นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

ในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานลำดับที่ ๑ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ลำดับที่ ๒ ลำดับที่ ๓ ปฏิบัติหน้าที่แทนตามลำดับอำนาจหน้าที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบรายการความเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินตราของราชการและตรวจนับจำนวนเงินคงเหลือเก็บไว้ในลักษณะหีบห่อทุกสิ้นวัน และส่งให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีต่อไปทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปพิมพ์เพิ่ม

๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๙๙๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑.หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๑ นายวีระ หนูบุรณ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๑.๒ นางสาวสุรณี นอบไทย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.๑ ว่าที่ ร.ต. พิลาวลย์ สอนสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๒.๒ นางสาวจิตติรัตน์ อนันต์ไพศาล ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ในกรณีที่ผู้มีรายชื่อลำดับ ๑ ไม่อยู่ปฏิบัติราชการ ให้ผู้มีรายชื่อลำดับถัดไปปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นการชั่วคราว

สำนักงานคลัง...

Handwritten signature

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษรตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๗๓๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ ตามลำดับดังนี้

ลำดับที่ ๑ นายวีระ หนูบุรณ์	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
ลำดับที่ ๒ นางสาวสุณีวรรณ นอบไทย	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
ลำดับที่ ๓ นางสาวสิริมนต์ หันเจริญ	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

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

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงคลัง
๒. การบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมด้านรับ-ด้านจ่าย มีการอ้างอิงเอกสารการรับ-การจ่าย การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ ถูกต้องตรวจสอบได้
๓. มีการจัดทำเอกสารใบเบิกวัสดุคงคลังถูกต้อง ครบถ้วน
๔. การจัดเก็บวัสดุคงคลังเป็นระเบียบง่ายต่อการค้นหา

๒.๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๒๗๔๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๐๑๖ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

- สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๐๓๑ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

- อธิบดีกรมบัญชีกลาง, คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๑๐๒๙,๑๐๓๐ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีพัสดุคงเหลืออยู่ตรงตามบัญชีและทะเบียน มีรายการครุภัณฑ์ชำรุดและไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป จำนวนรวม ๒๒ รายการ ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/๑๐๑๖ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง กรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๖๓๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการฯ รายงานผลการตรวจสอบดังนี้ พัทธชำรุดและเสื่อมสภาพ เนื่องจากการใช้งานตามปกติ จำนวน ๑๙ รายการ และพัสดุไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ จำนวน ๑ รายการ พัทธที่ชำรุดแต่สามารถซ่อมแซมเพื่อให้อำนาจใช้ในราชการต่อไปได้ จำนวน ๒ รายการ ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๓) สำนักงาน...

17/11/25

๓) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุ ที่จำหน่ายและคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๓๙๖๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ ซึ่งคณะกรรมการฯ แต่ละชุดรายงานผลการดำเนินการดังนี้

๓.๑) คณะกรรมการประเมินราคา รายงานผลการประเมินราคาพัสดุชำรุด และเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานตามปกติ โดยดำเนินการประเมินราคาพัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานตามปกติ จำนวน ๑๙ รายการ และไม่มีควมจำเป็นต้องใช้ในราชการ จำนวน ๑ รายการ ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการประเมินราคาโดยการสืบราคาตลาดจากผู้ประกอบการที่มีอาชีพรับซื้อของเก่า ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/พิเศษ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓.๒) คณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ รายงานผลการขอจำหน่ายพัสดุ ด้วยวิธีการขายโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยการเจรจาตกลงราคากับผู้รับซื้อและนำเงินนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ตามบันทึกข้อความที่ จบ ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๔) สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้รายงานการจำหน่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒๐ รายการ โดยมีพัสดุชำรุดและเสื่อมสภาพเนื่องจากการใช้งานตามปกติ จำนวน ๑๙ รายการ และพัสดุไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ จำนวน ๑ รายการ ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดจันทบุรี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๒๗๓ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕

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 นางสาวฐิติรัตน์ อนันต์ไพศาล ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติงานสำรองคือ นายณรงค์รัช ธวัชธรรมพงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับส่ง หนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี เจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานทราบรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน e-mail ของสำนักงาน

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๓๔๐ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๖๘ ราย รายละ ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ

ตั้งแต่วัด...

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี บัญชีเลขที่ ๒๐๔-๑-๖๐๐๑๙-๕ สาขาจันทบุรี ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งมีเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายเงินทุกรายการ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ พร้อมทั้งการจ่ายเงิสดังกล่าวผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการเงินสวัสดิการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๐๒๖๐ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ซึ่งผลผลิตที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนผลผลิต จำนวน ๑๐ ผลผลิต และผลผลิตที่ใช้ทรัพยากรส่วนใหญ่ของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ๓ ลำดับแรก

๑. ผลผลิตงานสนับสนุนนโยบายของรัฐบาลและกระทรวงการคลัง มีสัดส่วนร้อยละ ๑๘.๓๔

๒. ผลผลิตการให้คำปรึกษาด้านการเงิน การคลังและเศรษฐกิจภาครัฐ ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ ๑๗.๙๐

๓. ผลผลิตการจัดทำข้อมูลสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัด มีสัดส่วนร้อยละ ๑๒.๖๓

สำหรับผลผลิตที่มีสัดส่วนของการใช้ทรัพยากรต่ำที่สุด ผลผลิตการพิจารณากำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ มีสัดส่วนร้อยละ ๔.๔๘

๔.๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ที่ จบ ๐๐๐๓/๐๔๓๔ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕ ส่งกองยุทธศาสตร์ และแผนงาน เรียบร้อย

๔.๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๕๐๑.๕/ว ๓๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๔๑ แจ้งหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเก็บรักษาและตรวจสอบธนบัตรตัวอย่าง ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้เก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างจัดเก็บรักษาไว้ในตู้แสดงธนบัตรหน้าห้องประชุม ภายในสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี และเมื่อวันสิ้นปีงบประมาณ สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้มีการตรวจสอบชนิดราคาของธนบัตรตามหมายเลขกับทะเบียนคุม และจัดทำรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และคลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีที่ จบ ๐๐๐๓/๙๐๑-๙๐๒ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔

๔.๔) การบริหาร...

ฟฟฟ

๔.๔) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี มีอัตรากำลังทั้งหมด ๒๑ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ	๑๖	ตำแหน่ง (อัตรารว่าง ๒ ตำแหน่ง)
๑.๒ พนักงานราชการ	๒	ตำแหน่ง
๑.๔ ลูกจ้างชั่วคราว	๑	ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒ รายการ คือจ้างเหมาบริการ พนักงานทำความสะอาด และพนักงานขับรถยนต์

๕. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕.๑) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ควรดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕ การจ่ายพัสดุ ให้หัวหน้าหน่วยพัสดุที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นผู้สั่งจ่ายพัสดุ

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรี ได้ดำเนินการได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยพัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดจันทบุรี ที่ ๑๗๓๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๐๕

+++++