



ศาลากลางจังหวัดสุพรรณบุรี
ถนนสุพรรณบุรี – ชัยนาท สฟ.๗๒๐๐๐

(นายนิมิต วันไชยธนวงศ์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดสุพรรณบุรี

☐ ฝ่ายบริหารทั่วไป	☐ กำกับฯ 1
☐ กำกับฯ 2	☐ กำกับฯ 3
☐ ทราบ	☒ ทราบทั่วกัน
☐ ถ้อยปฏิบัติ	☒ ดำเนินการ
☐ ตรวจสอบ	☐ เสร็จสิ้น
☐ รวมเรื่อง	☐ เสร็จสิ้น

.....

ค.อ. น.ส. พิศุทธิ์พรธนะบุรี

19 ก.พ. 2563

จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี.....

สังกัด กรมบัญชีกลาง

กระทรวง การคลัง

ชื่อผู้รับตรวจ นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง ตำแหน่ง คลังจังหวัดสุพรรณบุรี

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- ๑) เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานของผู้ว่าราชการจังหวัดสุพรรณบุรี
- ๒) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลข ด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๔) เพื่อสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอเหมาะสม และสมเหตุสมผล
- ๕) เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานและให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาลภายใต้การกำกับดูแลที่ดี (Good Governance)
- ๖) เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๑.๓ ขอบเขตการตรวจสอบ

ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

๑. การตรวจนับเงินสดและการเก็บรักษาเงิน
๒. หลักฐานการรับและนำเงินส่งคลัง (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการรับเงิน-นำเงินส่งคลัง ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๓. หลักฐานการเบิก-การจ่ายเงิน (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการขอเบิก-การขอจ่าย ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๔. การบัญชีตามระบบ GFMS (ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการบันทึกบัญชี ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๕. การส่งรายงานประจำเดือนระบบ GFMS ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒ และเดือน มกราคม ๒๕๖๓
๖. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้าน Information Techonology

- ระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Sytems) ของหน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี

นางสาวณัฐก้อง

tn

(นางสาวณัฐก้อง ฐนศจิราศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๑.๔ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๕ - ๗ มกราคม ๒๕๖๓

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ

- ๑) ตรวจสอบเอกสาร ทะเบียนคุม และการบันทึกรายการบัญชี
- ๒) สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และการสังเกตการณ์
- ๓) ตรวจสอบเงินสด เอกสารแทนตัวเงิน การเก็บรักษาเงิน รายงานเงินคงเหลือประจำวัน การเปิดบัญชี การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน
- ๔) หลักฐานการรับและนำเงินส่งคลัง (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการรับเงิน-นำเงินส่งคลัง ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
- ๕) ตรวจสอบหลักฐานการขอเบิกเงิน-การขอย้ายเงิน (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการขอเบิก-การขอย้าย ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓) การจ่ายเงิน ใบเสร็จรับเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีกำหนด
- ๖) การบัญชีตามระบบ GFMS (สุ่มตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการบันทึกบัญชี ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
- ๗) สอบทานการจัดส่งรายงานประจำเดือนระบบ GFMS ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี ตามหนังสือเวียนหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๐ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๒ และหนังสือ ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘
- ๘) สอบทานการจัดทำผลการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ ๐๔๑๐.๓/ว ๙๓ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
- ๙) สอบทานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- ๑๐) สอบทานด้าน Information Technology เรื่องระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Systems) ของหน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

๑. ได้ทำการตรวจนับเงินสดคงเหลือประจำวันเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๓ ซึ่งเป็นยอดเงินคงเหลือของวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๓ ปรากฏว่ามียอดเงินทศรองราชการคงเหลือ ๗,๖๕๐ บาทคงเหลือให้ตรวจนับซึ่งถูกต้อง ตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันและสมุดเงินสด คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ ๔/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๓
๒. ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน ปรากฏว่า จัดทำทะเบียนคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน และใบเสร็จรับเงินมียอดคงเหลือครบตรงตามทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งและมีการรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินให้หัวหน้าส่วนราชการทราบตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ สพ ๐๐๐๓/๘๙๕ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรียน คลังจังหวัดสุพรรณบุรี เรื่อง ขอรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินที่ใช้ไปในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวธณย์วิรา ธนศรีรัตที)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓. ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบหลักฐานการรับเงิน การจัดเก็บเงิน และการนำเงินส่งคลัง (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการรับเงิน-นำเงินส่งคลัง ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓) หน่วยงานได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินส่งคลัง ตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ Government Fiscal Management Information System (GFMS) การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่เกี่ยวข้อง

๔. ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญประกอบการขอเบิกเงิน -การขอจ่ายเงิน (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการขอเบิก-การขอจ่าย ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓) หน่วยงานได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒ และถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงินและการนำส่งเงินส่งคลังตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ Government Fiscal Management Information System (GFMS) การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติที่เกี่ยวข้อง

๕. ตรวจสอบการบันทึกรายการทางบัญชีตามระบบ GFMS (สุ่มตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการบันทึกบัญชี ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓) ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว๔๔๕ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่องผังบัญชีมาตรฐานเพื่อใช้ในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นผังบัญชีมาตรฐานสำหรับหน่วยงานภาครัฐ “ผังบัญชี Version ๒๕๕๑ ปรับปรุงใหม่ ๒๕๖๐”

๖. สอบทานเอกสารการจัดส่งรายงานประจำเดือนระบบ GFMS พบว่า หน่วยงานจัดส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี ตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ สพ ๐๐๐๓/๖ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๓ และที่ สพ ๐๐๐๓/๑๙ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่อง ขอส่งรายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๒ และเดือนมกราคม ๒๕๖๓ ถือปฏิบัติตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๓๐ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๒ และหนังสือ ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘

๗. สอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ พบว่า หน่วยงานได้ดำเนินการประเมินและรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี พร้อมเอกสารประกอบรายงานการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชี ถึงอธิบดีกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ที่ สพ ๐๐๐๓/๙๒๑ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ ๐๔๑๐.๓/ว ๕๔๑ ลงวันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ดำเนินการถูกต้อง

tn

(นางสาวธันย์วิรา ธเนศจิราศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ด้าน Information Techonology Audit

จากการสอบทานเรื่องระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Sytems) ของหน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ตลอดจนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง พบว่า หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ซึ่งมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานด้วย User และ Password ในระบบด้านงานการเงินและบัญชี งานพัสดุของสำนักงาน และงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารของสำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี มีควบคุมกำกับดูแลการเข้าถึงและการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อมูลในระบบ ในแต่ละระดับขั้นตอนโดยผู้มีหน้าที่จัดทำข้อมูล แก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูล และผู้มีอำนาจสอบทานและอนุมัติในขั้นตอนสุดท้ายครบทุกกลุ่มงาน

ความเห็นของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี : - ไม่มี -

การติดตามผลครั้งนี้ : - ไม่มี-

ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

ลงชื่อ.....
(นางสาวธัญยวีรา ธเนศจิราศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(นางศิริพร นาคนิยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(นางสาวสุกนิดา สุระกุล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี

นางสาวธัญยวีรา
(นางสาวธัญยวีรา ธเนศจิราศักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

**บันทึกประชุมปิดการตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี**

หน่วยรับตรวจ.....สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี.....วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๓.....

ผู้รับตรวจ

- ๑..นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง..... ตำแหน่งคลังจังหวัดจังหวัดสุพรรณบุรี.....
- ๒..นางสาวรินทร์ฐา สุรวีร์กองสิน..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ.....
- ๓..นางปริยญา สังขพันธุ์..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ.....
- ๔..นางสาวสมใจ ทองสุกดี..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ.....
- ๕..นายฐาปกรณ์ นิยม..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ.....
- ๖..นางสาวกัลยา มาลาวัลย์..... ตำแหน่ง.....นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ.....

ผู้ตรวจสอบ

สรุปสาระสำคัญของการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี เข้าตรวจสอบด้าน Financial & Compliance หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี โดยขอบเขตการสุ่มตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓ ตรวจสอบในประเด็นเรื่องการตรวจนับเงินสดและการเก็บรักษาเงิน ซึ่งดำเนินการสุ่มตัวอย่างหลักฐานเพื่อสอบทานชุดเอกสารใบสำคัญประกอบการหลักฐานการเบิก-การจ่ายเงิน การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง การบัญชีตามระบบ GFMS การส่งรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMS ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ สอบทานด้าน Information Techonology เรื่องระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Sytems) และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติ ฯ ที่เกี่ยวข้อง พบว่า

❖ ด้านการตรวจนับเงินสดและการเก็บรักษาเงิน ด้านการรับเงินและการนำเงินส่งคลัง ด้านเบิกเงิน-การจ่ายเงิน ด้านการบัญชีตามระบบ GFMS การส่งรายงานประจำเดือนระบบ GFMS ประจำเดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒ และเดือนมกราคม ๒๕๖๓ ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี และการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ สอบทานด้าน Information Techonology เรื่องระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Sytems) และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ ฯ ที่เกี่ยวข้อง ไม่มีข้อตรวจพบที่มึนัยสำคัญ

การติดตามผลครั้งนี้

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)

ตำแหน่ง คลังจังหวัดสุพรรณบุรี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุณิดา สุระกุล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางศิริพร นาคนิยม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวธัญยวีรา ธนศจิราศักดิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

บันทึกการประชุมเปิดการตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ.....สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี...วันที่๕ มกราคม ๒๕๖๓.....

ผู้รับตรวจ

- ๑..นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง..... ตำแหน่งคลังจังหวัดจังหวัดสุพรรณบุรี.....
- ๒..นางสาวรินทร์ฐา สุรวีร์กองสิน..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ.....
- ๓..นางปริญญ์ สังข์พันธุ์..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ.....
- ๔..นางสาวสมใจ ทองสุกดี..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการ.....
- ๕..นายฐาปกรณ์ นิยม..... ตำแหน่งนักวิชาการคลังปฏิบัติการ.....
- ๖..นางสาวกัลยา มาลาวัลย์..... ตำแหน่ง.....นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ.....

ผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวสุภานิดา สุระกุล..... ตำแหน่ง ...หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี...
๒. นางศิริพร นาคนิยม..... ตำแหน่ง ...นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ.....
๓. น.ส.ธัญวิรา ธเนศจิราศักดิ์..... ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ.....

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดสุพรรณบุรี เข้าทำการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ขอบเขตการตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล รวมทั้งป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตเกี่ยวกับการเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ โดยทำการตรวจสอบในประเด็น ดังนี้

ด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Financial & Compliance Audit)

๑. การตรวจนับเงินสดและการเก็บรักษาเงิน
๒. หลักฐานการรับและนำเงินส่งคลัง (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการรับเงิน-นำเงินส่งคลัง ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๓. หลักฐานการเบิก-การจ่ายเงิน (สุ่มตัวอย่างหลักฐานการขอเบิก-การขอจ่าย ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๔. การบัญชีตามระบบ GFMS (ตรวจสอบเอกสารใบสำคัญการบันทึกบัญชี ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)
๕. การส่งรายงานประจำเดือนระบบ GFMS ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสุพรรณบุรี ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๒ และเดือน มกราคม ๒๕๖๓
๖. การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ด้าน Information Technology

- ระบบสื่อสารข้อมูลและระบบเครือข่าย (Data Communications and network Systems) ของหน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี

ทั้งนี้ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอำนวยความสะดวกโดยจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตลอดจนตอบข้อซักถามและขอขอบคุณที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

ลงชื่อ..........ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวธัญวิรา ธเนศจิราศักดิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๓

รายชื่อผู้เข้าประชุม

[illegible]



คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี

ที่ ๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่บริหารจัดการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ด้วยสำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี มีช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์หลายช่องทาง ประกอบด้วย เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ไลน์ เฟซบุ๊ก ฯลฯ ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร อันนวยความสะดวก ตอบสนองความต้องการของประชาชน ทำให้เกิดการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เกิดความโปร่งใสในการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่บริหารจัดการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ดังนี้

- | | | |
|--------------------|-----------|------------------------------|
| ๑. นางสาวกุลวลี | อุทัยธรรม | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๒. นายฐาปกรณ์ | นิยม | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวกัลยา | มาลาวัลย์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวอรรพรรณ | กัลพงษ์ | นักวิชาการคลัง |
| ๕. นางสาววชิราภรณ์ | พุ่มจำปา | เจ้าพนักงานการคลัง |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำภาพกิจกรรม จุลสาร แผ่นพับ และสื่อต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้สำหรับประชาสัมพันธ์
๒. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ อาทิเช่น เว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสุพรรณบุรี ไลน์ เฟซบุ๊ก และช่องทางอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. รับผิดชอบการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางเว็บไซต์เมื่อพบปัญหาฉุกเฉิน เร่งด่วนให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้รับทราบตามลำดับโดยด่วน
๔. รายงานผลการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนที่สิ้นไตรมาส โดยมีเนื้อหาประกอบด้วย จำนวนข่าว เนื้อหาโดยย่อ วันที่ลงข่าว ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน
๕. ดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ มอบหมายให้ผู้ที่ทำหน้าที่กำกับดูแล และตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของข้อมูลข่าวสาร ก่อนเผยแพร่ต่อสาธารณะผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง
๒. ผู้อำนวยการกลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง
๓. หัวหน้ากลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)
คลังจังหวัดสุพรรณบุรี