



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๖

ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ สค ๑

วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดนนทบุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๘๓๙ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๔ ได้แจ้งกำหนดการปิดการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ เวลา ๑๔.๐๐ น ผ่านระบบ LINE Meeting นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจมาภรณ์ สัญญะสุนวิทย์)

คลังเขต ๑



สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัดและข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์บุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอและมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหลหรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

- (๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน
 - (๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานระบบ
 - (๑.๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณ
- (๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ
 - (๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
 - (๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ
 - (๒.๓) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
 - (๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
- (๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ เช่น งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง เป็นต้น
- (๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล
 - (๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง
 - (๔.๒) ด้านการกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คปจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน
 - (๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
 - (๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

- (๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด
- (๒) การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน
- (๓) การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด
- (๔) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- (๕) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

- (๑) ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล
- (๒) ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง
- (๓) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

- เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) จึงให้สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบแบบอิเล็กทรอนิกส์ ส่งผ่านช่องทาง e-office ของกรมบัญชีกลาง ระยะเวลาในการตรวจสอบเอกสาร จำนวน ๓ วัน ในวันที่ ๕-๖ สิงหาคม ๒๕๖๔ และวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๔

- ข้อมูลเอกสารและระบบงานประกอบการตรวจสอบ ในระหว่างเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓ - มิถุนายน ๒๕๖๔

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐- ๑๐๐ ของจำนวนรายการทั้งหมด (ประมาณการ) ที่เพียงพอต่อการสรุปข้อเท็จจริง

๓.๓.๒ การตรวจสอบเอกสาร การสอบทาน การสังเกตการณ์ คำนวณ กระทบยอด และสัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ ภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Smart Card)

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งานและเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

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

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ ผลการเบิกจ่ายของจังหวัดนนทบุรี เป็นลำดับที่ ๔๘ ของประเทศ โดยจังหวัดนนทบุรี ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๔,๐๘๔.๙๓	๑๗.๙๔	๓,๓๕๑.๗๗	๓,๓๖๙.๗๑	๘๒.๔๙	๑๐๐	-๑๗.๕๑
ลงทุน	๔,๔๓๑.๒๒	๑,๕๕๒.๖๐	๒,๓๐๕.๐๗	๓,๘๕๗.๖๗	๘๗.๐๖	๑๐๐	-๑๒.๙๔
ภาพรวม	๘,๕๑๖.๑๕	๑,๕๗๐.๕๔	๕,๖๕๖.๘๔	๗,๒๒๗.๓๘	๘๔.๘๗	๑๐๐	-๑๕.๑๓

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่อหนี้ผูกพันได้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดในที่ประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการจัดทำรายงานผลการให้คำปรึกษาเสนอคลังจังหวัดนนทบุรีเป็นประจำทุกเดือน โดยแยกผู้รับบริการเป็น ๕ กลุ่ม ประกอบด้วย ผู้ค้ากับภาครัฐ ภาคเอกชน ประชาชนทั่วไป ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบว่ามีการแนะนำให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ การปฏิบัติงานในระบบ GFMS ให้ส่วนราชการและ อปท. สำหรับภาคเอกชนมีการให้บริการข้อมูลด้านเศรษฐกิจจังหวัด และภาคประชาชนทั่วไปมีการให้บริการข้อมูลตามนโยบายรัฐบาลโดยเฉพาะบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว โดยนำข้อมูลภายหลังที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๙๓ หน่วยงาน มาใช้ในการจัดทำและได้จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีส่วนราชการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่ จำนวน ๔๖ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้ครบทุกแห่งและจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. ระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สิน ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) พร้อมทั้งรายงานการวิเคราะห์ประกอบรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยจัดทีมให้คำปรึกษาเฉพาะเรื่อง มีการทำ KM ภายใน โดยการจัดประชุมทุกสัปดาห์ เกี่ยวกับปัญหาอุปสรรค ระเบียบและระบบด้านการจัดซื้อจัดจ้างฯ ทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัดให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้อย่างถูกต้อง มีการจัดตั้งกลุ่มไลน์ เพื่อการประสานงาน ให้ความรู้ และ จัดทำ QR Code สำหรับเจ้าหน้าที่ส่วนราชการสอบถามข้อมูลด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและมีแอดมินเข้าไปตอบข้อมูลดังกล่าว และในส่วนของแผนพัฒนาบุคลากรของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ที่กำหนดให้คลังจังหวัดจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP)” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค เนื่องจากจังหวัดนนทบุรีเป็นพื้นที่ควบคุมสูงสุด และเข้มงวดตามข้อกำหนด ซึ่งออกตามความในมาตรา ๙ แห่งพระราชกำหนดการบริหารราชการในสถานการณ์ฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒๔) ลงวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๔ โดยห้ามการจัดกิจกรรมที่มีการรวมกลุ่ม ของบุคคลจำนวนมากกว่า ๒๐ คน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการอบรมได้ตามที่กำหนด และได้ทำการคืนงบประมาณของโครงการดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระบบ GFMS ตามรายงานเงินทดรองราชการ ณ เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ พบรายการเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน คงค้างในระบบ GFMS ดังนี้

ปีงบประมาณ	ประเภทภัย	คงค้าง	หมายเหตุ
ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	โรครระบาด (ด้านพืช)	๙,๔๖๓,๕๐๐	อยู่ระหว่างคณะกรรมการของกรม ป้องกันฯ ตรวจสอบข้อเท็จจริงของ เอกสารการประกาศภัยว่ามีความ จำเป็นในการใช้จ่ายเงินหรือไม่
	อุทกภัย	๑,๐๕๐,๔๑๒,๓๔๕.๐๔	อยู่ระหว่างตรวจสอบเอกสาร เนื่องจากมีการเบิกปลักส่งผิด ประเภทภัยรายการขอเบิก
๒๕๖๓ - ๒๕๖๔	ภัยอื่นๆ (โควิด-๑๙)	๗,๓๓๙,๓๓๓.๑๖	ยังไม่ครบกำหนดเวลาการส่งใช้เงิน
รวม		๑,๐๖๗,๒๑๕,๑๗๘.๒๐	

ข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ควรจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามทวงถามถึงสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนนทบุรีเพื่อส่งใช้ยอดคงค้างเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินที่เหลือ

๔.๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดนนทบุรี ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่างๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งในรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๘ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันท่วงทีตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือน)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

๑. จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

๒. เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมหอการค้า เป็นต้น

๓. เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๔ ฉบับ (ฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๓ – ไตรมาส ๓/๒๕๖๔) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูลจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

๑. จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

๒. เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมหอการค้า เป็นต้น

๓. เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดนนทบุรีได้รับจัดสรรเงิน ๔๗,๐๐๐ บาท ยังไม่มีการใช้จ่ายเงิน คงเหลือทั้งจำนวน มีการจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

(๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของจังหวัดนนทบุรีสรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๙ ครั้ง มีการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อมูล ณ เดือนมิถุนายน มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) ดำเนินการได้ ๓๖ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๕๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ดำเนินการได้ ๖.๕ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๒๖

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๑๓.๔ จากคะแนนเต็ม ๒๔

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบกจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแบบ คบกจ. ๖๔-๓ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือนมิถุนายน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับจัดสรรเงิน ๓๙๔,๖๒๐ บาท เบิกจ่ายแล้วจำนวน ๔,๙๖๕.๒๕ บาท คงเหลือ ๓๘๙,๖๕๔.๗๕ บาท

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่นที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย

๑. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดนนทบุรี เพื่อทำหน้าที่รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวม และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนนทบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. คณะทำงานขับเคลื่อนการดำเนินงานเพื่อประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐของจังหวัดนนทบุรี (OIT : Open Data Integrity and Transparency Assessment) ซึ่งจังหวัดมอบให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำข้อมูลที่เผยแพร่ เพื่อการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะด้าน สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุรายเดือน และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี

๓. มาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตัวชี้วัดจังหวัด) ด้านการจัดทำฐานข้อมูลของจังหวัด ซึ่งจังหวัดมอบให้สำนักงานคลังจังหวัดรับผิดชอบข้อมูล ความสามารถในการเบิกจ่ายงบประมาณของจังหวัด ใช้ข้อมูลจากกรมบัญชีกลาง โดยให้รายงานข้อมูลเป็นรายปี และรายเดือน ซึ่งผลการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายสำเร็จลุล่วงอย่างมีประสิทธิภาพ

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัด นนทบุรี มีการให้ความรู้โดยผ่านกลุ่มไลน์ในการประสานงาน การให้คำปรึกษา ให้ความรู้ในเรื่องต่างๆ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินอุดหนุนราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุม เงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินอุดหนุนราชการ ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และ ใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการ ประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุม เงินอุดหนุนราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินอุดหนุนราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินตรงราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMIS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีสามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินกับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้อง

มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภท และจากการสุ่มตรวจหลักฐาน การจ่ายมีการประทับตราว่า “จ่ายแล้ว” และระบุผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายครบถ้วน ถูกต้อง

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMIS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วนถูกต้อง

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อย มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการครบทุกขั้นตอน มีการขายทอดตลาด วัสดุชำรุดหมดความจำเป็น โดยนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินผ่าน KTB Corporate Online และรายงานผลการตรวจสอบส่งหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ วันทำการ สำเนาส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต

การตรวจสอบการการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์ พบว่า จัดทำตามระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน

- การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พบว่า จัดทำเอกสารที่ระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ตามหนังสือจังหวัดนนทบุรี ที่ นบ ๐๐๐๓/๑๔๕๑ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ส่งผู้ว่าราชการจังหวัดนนทบุรี เพื่อจัดทำรายงานภาพรวมจังหวัดนนทบุรี

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้จัดทำรายงานเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายใน กรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นการประเมินตนเอง (Self Assessment) รอบ ๙ เดือน ส่งภายในกำหนด เมื่อวันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีใช้ระบบ e-office และ e-mail ของกรมบัญชีกลาง โดยเจ้าหน้าที่ลงรับเอกสารที่มาจาก e-mail ในระบบ e-office พิมพ์เอกสารที่มาจากทั้ง ๒ ระบบ เสนอคลังจังหวัด สั่งการแล้วแจ้งเวียนบุคลากรในหน่วยงานทราบโดยลงชื่อในใบปะหน้า จัดเก็บเอกสารไว้ที่กลุ่มงาน/ฝ่ายที่ได้รับ มอบหมายงาน

ข้อเสนอแนะ

ควรส่งไฟล์อิเล็กทรอนิกส์จาก e-mail ไปลงรับในระบบ e-office โดยไม่ต้องพิมพ์เอกสาร เพื่อให้การสั่งการ การเวียนหนังสือภายในหน่วยงาน สามารถดำเนินการได้ในระบบ e-office ซึ่งจะช่วยให้เกิด ความรวดเร็วในการดำเนินการลดการใช้กระดาษ หมึกพิมพ์ สะดวกในการค้นหา สะดวกในการจัดเก็บไฟล์เอกสารทั้งของ หน่วยงานและแต่ละบุคคล

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับ จัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและ กรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลาก ประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่าง ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

(๑) ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

บุคลากรส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหลัก ๔ ภารกิจ และงาน ๑๐ ด้าน ดังนี้

ความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง (Fiscal Regulation) บุคลากรของ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีส่วนใหญ่มีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังในขั้นพื้นฐาน ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ ส่วนราชการซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ในการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. และจัดทำรายงานการเงินรวมจังหวัด บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีจะมีความรู้เฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากในการจัดทำผู้จัดทำ จะต้องมีความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

สามารถปฏิบัติงานทางด้านนี้ได้เป็นบางคน โดยในเบื้องต้นสามารถเขียนวิเคราะห์ได้ แต่สำหรับการจัดทำข้อมูลการคำนวณใน Excel จะไม่สามารถปฏิบัติได้ เนื่องจากต้องมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การจัดการองค์ความรู้ด้านระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีมีความรู้ความเข้าใจเฉพาะผู้ที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)

การจัดการองค์ความรู้ทางด้านพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดส่วนใหญ่มีความรู้พื้นฐานในวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ แต่สำหรับการตอบปัญหาให้แก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการจะมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในการให้คำปรึกษา

ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

องค์ความรู้ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ เกี่ยวกับระเบียบเบิกจ่าย การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานด้านนี้ได้เป็นบางคน การสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานมีการสับเปลี่ยนเฉพาะกรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่

ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

งานนโยบายจากรัฐบาล/กระทรวง/กรม บุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีมีความรู้ความเข้าใจในงานโครงการต่าง ๆ ในส่วนของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายและในส่วนผู้รับหมุนเวียนงาน

ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดนนทบุรีตามคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายเป็นคณะกรรมการหรือคณะทำงาน โดยบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมีความรู้สามารถปฏิบัติงานสนับสนุนภารกิจจังหวัดที่ได้รับมอบหมายได้

ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีความรู้ความเข้าใจด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการภารกิจทางด้านนี้

(๒) ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการจัดทำโครงการ KM ในเรื่องเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังด้านการบัญชีภาครัฐ และด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ ประจำเดือนมีข้อเสนอแนะให้จัดทำโครงการ KM อย่างต่อเนื่อง

ข้อเสนอแนะ

ควรมีการจัดทำฐานข้อมูลเนื่องจากบุคลากรมีการโยกย้าย เพื่อให้การบริหารจัดการความรู้และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นไปอย่างต่อเนื่องซึ่งจะเป็นการสร้างองค์ความรู้ให้แก่บุคคล

(๓) การบูรณาการโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

การให้คำแนะนำปรึกษาแก่ผู้รับบริการ มีการให้บริการในรูปแบบ One Stop Service กรณีที่เป็นเรื่องที่ซับซ้อน หรือซับซ้อนมาก ต้องใช้ผู้มีความรู้และประสบการณ์จะเชิญผู้รับบริการหารือกับผู้เชี่ยวชาญในแต่ละด้าน เช่น การให้บริการทางด้าน GFMIS การจัดซื้อจัดจ้าง การแจกบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ โดยมีการประเมินความพึงพอใจผ่าน OR Code ทำให้ลดการใช้กระดาษและลดระยะเวลาในการจัดเก็บข้อมูล ในการประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการ ข้อเสนอแนะของผู้รับบริการส่วนใหญ่มีความเห็นว่าสถานที่จอดรถไม่สะดวกในการติดต่อราชการ มีสถานที่คับแคบ ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้

๓.๑ กระบวนการงานการให้บริการคำปรึกษาและข้อมูล

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการต้อนรับผู้มาติดต่อขอใช้บริการและจัดเก็บบันทึกข้อมูลการให้บริการเป็นประจำทุกวันและทุกสิ้นเดือนมีการสรุปผลรายงานเสนอต่อคลังจังหวัดเป็นรายเดือน

๓.๒ กระบวนการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินตรงราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สัญญะชัยวิทย์	คลังเขต ๑
๒. นายกิตติศักดิ์ ชื้อสัตย์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับคลัง
๓. นางบุญน้ำ คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นางธีราพร สันทัด	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๕. นางสาวนวรรตน์ ภาคไพรี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๖. นางปิยพัชร สุกใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....