



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๓
ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ ๐๒๙๙ วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี

เรียน คลังจังหวัดนนทบุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๐๐๗๕ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๗
แจ้งกำหนดวันตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และประชุมชี้แจงเกี่ยวกับบำเหน็จบำนาญ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)

คลังเขต ๑

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในภารกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือ ที่ 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 เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน โครงการ นโยบาย หรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด จังหวัด กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังและรัฐบาล

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ ในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ เสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหล หรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

- การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย
- การอนุมัติรายการขอเบิก

(๑.๒) ด้านเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

(๒.๑.๑) การให้ความรู้ คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

(๒.๒.๑) การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ

(๒.๒.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

(๒.๓) ด้านการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

(๒.๓.๑) การให้ความรู้ ปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบ

อิเล็กทรอนิกส์

(๒.๓.๒) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้าง

(๒.๓.๓) ด้านการบริหารจัดการตอบข้อซักถามด้านการจัดซื้อจัดจ้างผ่านช่องทาง

Live chat

(๒.๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (Disaster Data)

(๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) เกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

(๓.๑) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์สินประกันการกู้เงิน

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาล กระทรวงการคลัง และจังหวัด

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

(๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)

(๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chat

(๔.๑.๓) การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

(๔.๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

(๔.๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

(๔.๓) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)

(๔.๔) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

(๔.๔.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔.๔.๒) การดำเนินการตามแนวทางส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔.๕) ด้านสนับสนุนนโยบายรัฐบาล

(๔.๕.๑) โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

(๔.๕.๒) อื่น ๆ

(๔.๖) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๓.๑.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑.๑) การใช้งานในระบบ New GFMS Thai

(๑.๒) ด้านการเบิกเงิน

(๑.๓) ด้านการจ่ายเงิน

(๑.๔) ด้านการรับเงิน

(๑.๕) ด้านการนำส่งเงิน

(๑.๖) ด้านการเก็บรักษาเงิน

(๑.๗) ด้านการบัญชี

(๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

(๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ เช่น การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๒.๓) การใช้รถราชการ

(๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๑.๓ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

(๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรร ส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

(๒) การประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

(๓) การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา

๓.๑.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

(๑) การบริหารบุคคล

(๒) การจัดบ้านพักของทางราชการ

(๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง และการรายงานธนบัตรตัวอย่าง

(๔) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓.๑.๕ การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตรับผิดชอบ เพื่อเป็นไปตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๗๐ โดยตรวจสอบ กระบวนการปฏิบัติงาน และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ และจากการประเมินสภาพ ข้อมูลทั่วไป ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๑ ทุกแห่ง ปีละ ๑ ครั้ง แห่งละไม่เกิน ๒ วันทำการ เว้นแต่กรณีบัญชีกลางจะสั่งการเป็นอย่างอื่น

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑) ด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี สรุปได้ดังนี้

(๑.๑) การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Token Key) มีคำสั่งมอบหมายเพื่อกำหนดสิทธิ หน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน GFMIS Token Key และ รหัสผ่าน (Password) ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) และไม่ซ้ำซ้อนกัน พร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งานในแต่ละครั้ง โดยสแกนผ่าน QR Code เพื่อบันทึกทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและง่ายต่อการตรวจสอบ และเก็บรักษาอุปกรณ์ไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ New GFMIS Thai ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบ) มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุปผลรายการอนุมัติ และขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น จำนวน ๗๖๖ เรื่อง เพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี

(๑.๒) การอนุมัติรายการขอเบิก

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอน (Return) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) ไม่มีจำนวนรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอน (Return) และสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ดำเนินการกำกับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย และรายการขอเบิกในระบบ New GFMIS Thai ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทุกครั้ง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๒.๔/ว๒๙๐ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔

(๒) ด้านเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

ข้อมูลผลการใช้จ่าย ณ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ผลการใช้จ่ายภาพรวมของจังหวัดนนทบุรีเป็นลำดับที่ ๓๘ ของประเทศ โดยจังหวัดนนทบุรี ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ไปพลางก่อน) ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนหน้า (PO)	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๒	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๓,๐๒๙.๒๖	๔๖.๔๗	๒,๑๙๘.๐๒	๒,๒๔๔.๔๙	๗๔.๐๙	-	-
ลงทุน	๗๙๗.๖๔	๑๔๐.๘๓	๔๗๕.๑๐	๖๑๕.๙๓	๗๗.๒๒	-	-
ภาพรวม	๓,๘๒๖.๙๐	๑๘๗.๒๙	๒,๖๗๓.๑๒	๒,๘๖๐.๔๑	๗๔.๗๔	-	-

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีคำสั่งจังหวัดนนทบุรี ที่ ๓๘๖๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ จังหวัดนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ที่ ๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ จังหวัดนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยให้คำปรึกษา แนะนำ ให้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของส่วนราชการในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ระบบ e-GP ติดตามเร่งรัดให้ส่วนราชการมีการก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายเงินงบประมาณทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนให้เป็นไปตามเป้าหมาย พร้อมทั้งลงพื้นที่ Mobile Clinic โดย Focus หน่วยงานที่มีงบรายจ่ายลงทุนค่อนข้างสูงและมีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ซึ่งจะรายงานผลการเร่งรัดติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐเสนอผู้บริหารของจังหวัดนนทบุรีทราบ เป็นประจำในทุกสัปดาห์

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้จัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ จังหวัดนนทบุรี ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เพื่อติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐจังหวัดนนทบุรี

๔.๑.๒ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

(๑.๑) การให้ความรู้ คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดทำทะเบียนการให้คำปรึกษาเป็นประจำทุกเดือน โดยทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบฯ แก่ส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ทั้งนี้ หากมีกฎหมายและระเบียบต่างๆ ปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มเติมของกรมบัญชีกลางจะมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ได้แก่ เว็บไซต์/กลุ่ม Line/Facebook เพื่อให้ส่วนราชการสามารถทราบและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยเป็นผลรวมของรายการในงบทดลอง ถูกต้องครบถ้วนทุกหน่วยงาน

(๒.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี นำข้อมูลจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๙๔ หน่วยงาน ที่ปรับปรุง และปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาใช้ในการจัดทำได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

(๓.๑) การให้ความรู้ ปฐกษณำเกี่ยวกับกำรจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบ

อิเล็กทรอนิกส์

สำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรี ดำเนินกำรจัดโครงการจัดฝึกอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๑) โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐส่วนภูมิภาคแบบออนไลน์ ดำเนินการระหว่างวันที่ ๒๒ – ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓๐๐ คน โดยผลการประเมินได้รับความพึงพอใจต่อโครงการคิดเป็นร้อยละ ๘๙.๓๓ และมีความคุ้มค่าในการจัดอบรมคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๒) โครงการฝึกอบรมหลักสูตรระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐส่วนภูมิภาคแบบออนไลน์ ดำเนินการในวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๘๒ คน โดยผลการประเมินได้รับความพึงพอใจต่อโครงการคิดเป็นร้อยละ ๘๖.๐๗ และมีความคุ้มค่าในการจัดอบรมคิดเป็นร้อยละ ๙๘.๕๙

ทั้งนี้ สำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรี ได้รายงานผลการดำเนินงานโครงการดังกล่าวไปยังสถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและการบัญชีภาครัฐเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

(๓.๒) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้าง

สำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรีได้รายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการให้สำนักรำนคล้งเขต ๑ เป็นไปอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิผลภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๓/ว ๓๗ ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การติดตามผลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง และหนังสือสำนักรำนคล้งเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๓๓๑ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การติดตามผลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง รวมทั้งได้รายงานผลการเบิกจ่ายเงิน รายงานแสดงรายการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังประจำเดือนจากระบบ GFMS ให้สำนักรำนคล้งเขต ๑ ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน ตามหนังสือกองระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและราคากลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๓/ว ๑๗๗ ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๓

ทั้งนี้ สำนักรำนคล้งเขต ๑ ได้ติดตามรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการ และรายงานผลการเบิกจ่ายเงิน รายงานแสดงรายการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังประจำเดือนจากระบบ GFMS ของสำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรีเป็นประจำทุกเดือน โดยพบว่า ไม่มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการ

(๓.๓) ด้านการบริหารจัดการตอบข้อซักถามด้านการจัดซื้อจัดจ้างผ่านช่องทาง Live chat

ตามคำสั่งสำนักรำนคล้งเขต ๑ ที่ ๕๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและตอบข้อซักถามผ่านช่องทาง Live Chat โดยมีผู้แทนสำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรีเป็นคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเจ้าหน้าที่ตอบคำถามตามตารางเวรการตอบคำถามผ่านช่องทาง Live Chat ที่สำนักรำนคล้งเขต ๑ กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ตอบคำถามของสำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรีได้เข้าปฏิบัติหน้าที่ตามตารางเวรที่กำหนด และมีการจัดทำรายงานแบบ LC-๒ ประจำวันเวรตอบคำถาม ส่งให้สำนักรำนคล้งเขต ๑ ภายในวันทำการถัดไป

ทั้งนี้ สำนักรำนคล้งเขต ๑ ได้ติดตามรายงานแบบ LC-๒ ประจำวันเวรตอบคำถาม ของสำนักรำนคล้งจังหวัดนนทบุรีเป็นประจำทุกครั้งตามตารางเวรที่กำหนด โดยพบว่า ไม่มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการ

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงาน ผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการฯ ที่กำหนด

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ตามรายงานเงินทดรองราชการ ณ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ พบรายการเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS คงค้างจำนวน ๑,๐๖๒,๕๗๒,๔๑๕.๐๗ บาท ดังนี้

ปีงบประมาณ	รายการ	จำนวน	หมายเหตุ
ก่อน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	โรคระบาด - ด้านพืช	๙,๕๖๓,๕๐๐.๐๐	อยู่ระหว่างคณะกรรมการของ กรมป้องกันฯ ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงของเอกสารการ ประกาศภัยว่ามีความจำเป็นใน การใช้จ่ายเงินหรือไม่
	อุทกภัย	๑,๐๕๑,๙๙๗,๐๘๙.๒๐	อยู่ระหว่างตรวจสอบเอกสาร เนื่องจากการเบิกผลักดัน ผิดประเภทภัยรายการขอเบิก
๒๕๖๖	อุทกภัย - ด้านให้ความช่วยเหลือ เบิกเกินส่งคืน	๑,๑๔๗,๘๒๕.๘๗ (๓๖,๐๐๐.๐๐)	
	รวม	๑,๐๖๒,๕๗๒,๔๑๕.๐๗	

๔.๑.๓ การกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) เกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดนนทบุรี ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) พร้อมทั้งมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้ส่วนราชการผู้มีสิทธิ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่างๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

(๑) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงิน

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีคำสั่งจังหวัดนนทบุรี ที่ ๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบการปฏิบัติงาน และกำหนดสิทธิการเข้าใช้งาน และรหัสผ่าน (Password) ในระบบบำเหน็จบำนาญและสวัสดิการรักษายาบาล (Digital Pension) ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

(๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๕ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ – เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด และภาคเอกชน

๒) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓) การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือน)

๔) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

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

- เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

(๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management Chat

๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๑ ฉบับ (ไตรมาส ๔/๒๕๖๖) ทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓) การจัดส่งข้อมูลไฟล์ Excel (ภายในวันที่ ๕ ของสิ้นไตรมาส) และรายงานวิเคราะห์ (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส) ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๔) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่น ๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมหอการค้า เป็นต้น

- เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี Facebook สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี บอร์ดประชาสัมพันธ์ และแจ้งเวียนส่วนราชการที่ให้ข้อมูล

(๑.๓) การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

๑) รวบรวมข้อมูลจากแบบสอบถามทาง Google form มาประมวลผล โดยเป็นตัวแทนจากส่วนราชการ และหน่วยงานเอกชนภาคในจังหวัดเป็นผู้ให้ข้อมูล

๒) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๓) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ตามระยะเวลาที่กำหนด (ไม่เกินวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไป)

๔) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่น ๆ เช่น การประชุม คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมหอการค้า เป็นต้น

- เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี Facebook สำนักงานคลัง จังหวัดนนทบุรี บอร์ดประชาสัมพันธ์ และแจ้งเวียนส่วนราชการที่ให้ข้อมูล

(๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

ข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัดนนทบุรีปัจจุบันมีการปรับปรุงเมื่อเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ ตามข้อมูลของสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติที่มีการปรับ GPP ประกอบกับข้อมูลอัตราการเติบโตเฉลี่ยทางเศรษฐกิจย้อนหลัง ๕ ปี

๑) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่น ๆ เช่น การประชุม คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมหอการค้า เป็นต้น

- เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี Facebook สำนักงานคลัง จังหวัดนนทบุรี บอร์ดประชาสัมพันธ์ และแจ้งเวียนส่วนราชการที่ให้ข้อมูล

(๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำ จังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของจังหวัดนนทบุรี สรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๒ ครั้ง โดยฝ่ายเลขานุการ ทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ได้แจ้งเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๓๑๖ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของ คบจ. และฝ่ายเลขานุการฯ ได้แจ้งให้สำนักงาน คลังจังหวัดจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามรูปแบบที่กำหนดและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตที่กำกับดูแล ภายใน ๕ วันทำการ นับแต่วัน สิ้นเดือนของรายงาน เป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการฯ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๑๑ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗ ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้เริ่ม รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นครั้งแรกในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ตามหนังสือสั่งการดังกล่าว

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินภารกิจคณะผู้บริหารการคลัง ประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๗-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือน มกราคม ๒๕๖๗ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน มียอดยกมา ๒๑๐,๙๙๒.๐๐ บาท ใช้จ่าย ๖๕,๑๗๐.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๔๖,๐๒๒.๐๐ บาท

(๓) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)

โครงการก่อสร้างที่สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีเลือกสุ่มตรวจ มีจำนวน ๒ โครงการของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีจำนวน ๑ โครงการแจ้งยกเลิก และจำนวน ๑ โครงการดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้ดำเนินการส่งรายงานผลประเมินผลโครงการตามหลักเกณฑ์ของ JICA ไปยังสำนักงานคลังเขต ๑ เรียบร้อยแล้ว

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ประกาศรายชื่อโครงการก่อสร้างที่ผ่านการพิจารณาคัดเลือกให้เข้าร่วมโครงการ CoST ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑ จำนวน ๑๑ แห่ง และอยู่ระหว่างคัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทางโครงการ CoST ในระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๔) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

(๔.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่จำนวน ๔๖ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้ครบทุกแห่ง และจัดทำรายงานทางการเงินรวมของ อปท. ระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สินผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีจัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๔.๒) การดำเนินการตามแนวทางส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ดำเนินการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามหนังสือกองตรวจสอบภาครัฐ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๐๖๑ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ โดยสำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการคัดเลือก อปท. นำร่อง และแจ้งรายชื่อให้กรมบัญชีกลางผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒๐ แห่ง ซึ่งไม่ซ้ำกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแจ้งให้ อปท. นำร่องทราบ เพื่อส่งผลการประเมินตนเองพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้สำนักงานคลังจังหวัด ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี พร้อมทั้งดำเนินการสอบทานผลการประเมินตามแบบสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแจ้งผลการสอบทานให้สำนักงานคลังเขต ๑ และ อปท. นำร่องทราบ พร้อมแจ้งผลการสอบทานให้กรมบัญชีกลางผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี

สำหรับการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อยู่ระหว่างรอกรมบัญชีกลางแจ้งแนวทางดำเนินการ

(๕) ด้านสนับสนุนนโยบายรัฐบาล

(๕.๑) โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

จังหวัดนนทบุรีมีจำนวนผู้ลงทะเบียนตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ จำนวน ๙๖,๘๘๒ คน โดยประกาศผลทางเว็บไซต์ลงทะเบียนสมบุรณ์ จำนวน ๙๖,๘๖๘ คน และลงทะเบียนไม่สมบุรณ์ จำนวน ๔,๗๐๖ คน (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖, ที่มา : รายงานโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ datastudio ระบบบริหารจัดการข้อมูลภายในของกรมบัญชีกลาง) ขณะนี้ โครงการฯ ได้สิ้นสุดการลงทะเบียนและมีการประมวลผลการพิจารณาคุณสมบัติเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยผู้ที่ผ่านการพิจารณาฯ ได้เริ่มยืนยันตัวตนตั้งแต่เดือนมีนาคม ๒๕๖๖ และเริ่มใช้สิทธิสวัสดิการแห่งรัฐ ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๖ เป็นต้นมา

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้รับเงินจัดสรรงบประมาณสำหรับดำเนินโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ จำนวนทั้งสิ้น ๖๐๐,๒๐๐ บาท ใช้จ่ายไปแล้ว ๑๙๕,๐๘๕ บาท คงเหลือ ๔๐๕,๑๑๕ บาท

(๕.๒) อื่นๆ

- ไม่มี -

(๖) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

- ไม่มี -

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การใช้งานในระบบ New GFMS Thai

(๒) ด้านการเบิกเงิน

(๓) ด้านการจ่ายเงิน

(๔) ด้านการรับเงิน

(๕) ด้านการนำส่งเงิน

(๖) ด้านการเก็บรักษาเงิน

(๗) ด้านการบัญชี

ผลการตรวจสอบเงินทดรองราชการ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทดรองราชการ ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืมและใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวัน เป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินทดรองราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

๖. การเก็บรักษาเงินทดรองราชการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMS การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี สามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

๒. การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔. จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินกับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อมูลตรงกัน

๕. มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

ผลการตรวจสอบการสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภทถูกต้อง

ผลการตรวจสอบการปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS 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 ครบถ้วน

๔.๒.๒ ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

(๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ เช่น การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อย ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามความในข้อ ๒๑๓ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุชำรุดและหมดความจำเป็นของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เนื่องจากไม่มีพัสดุชำรุดและหมดความจำเป็นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์ พบว่า จัดทำตามระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน

(๓) การใช้รถราชการ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ถูกต้องครบถ้วน

๔.๒.๓. การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ได้นำระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-Office) มาใช้ในการสั่งการ และเวียนหนังสือภายในหน่วยงาน ยกเว้นเรื่องประชุมของคลังจังหวัดจะส่งให้เฉพาะคลังจังหวัด ในส่วนของเอกสารที่มาจาก e-mail หนังสือจากเว็บไซต์จังหวัด และหนังสือที่มาจากภายนอก จะลงรับในทะเบียนรับหนังสือ และนำเข้าที่ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-Office) ของหน่วยงาน เพื่อสั่งการและเวียนให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบ รวมทั้งมีการจัดเก็บเอกสาร หรือหนังสือแนวทางปฏิบัติ โดยแยกเป็นกลุ่ม/ฝ่ายไว้ที่ Google drive เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของทุกคนและช่วยลดพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรรและการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรร ส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๑. การดำเนินการรับ - จ่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล และกรมบัญชีกลางกำหนด จำนวน ๒๐ ราย ปัจจุบันสำนักงานคลังจังหวัดฯ มีตัวแทนจำหน่ายสลากฯ จำนวน ๒๐ ราย ได้รับจัดสรรสลากรายละ ๕ เล่ม รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น ๑๐๐ เล่ม การดำเนินการเกี่ยวกับการรับ-จ่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล ประกอบด้วย

๑) รับ-จ่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลให้กับตัวแทนจำหน่ายสลากฯ เป็นประจำทุกงวด

๒) จัดทำรายงานสรุปการรับชำระค่าสลากฯ ประจำวัน ส่งกรมบัญชีกลางสำนักงานคลังเขต ๑ เป็นประจำทุกงวด

๓) รวบรวมและจัดส่งสำเนาใบรับสลากฯ (จ.๕) ส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเป็นประจำทุกงวด

๒. การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นไปตามแนวปฏิบัติ การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของกรมบัญชีกลาง คือ เป็นการใช้จ่ายเพื่อสวัสดิการสำหรับ บุคลากรของสำนักงานตามกิจกรรมที่เห็นสมควรในทางที่จะเป็นประโยชน์ และบรรเทาความเดือดร้อน ของบุคลากรที่มีความจำเป็นในเบื้องต้น ใช้จ่ายเพื่อปรับปรุงภารกิจหลักของสำนักงานในกรณีที่ไม่สามารถ เบิกจ่ายจากงบประมาณของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ โดยมีได้มีการแบ่งเฉลี่ยจ่ายให้แก่บุคลากรของ สำนักงานแต่อย่างใด มีการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากฯ เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้ง แจ้งเวียนให้บุคลากรของสำนักงานทราบเป็นประจำทุกเดือน

๔.๓.๒ การประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. รายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี แต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของสำนักงานคลัง จังหวัดนนทบุรี ตามคำสั่ง ที่ ๔๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่าย เพื่อจัดส่งให้เลขานุการรวบรวม และจัดทำรายงานภาพรวมของหน่วยงานส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนนทบุรี

จังหวัดนนทบุรี มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดนนทบุรี ตามคำสั่งจังหวัดนนทบุรี ที่ ๓๓๗๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดนนทบุรี เป็นประธานกรรมการ รองผู้ว่าราชการจังหวัด (กลุ่มภารกิจด้านเศรษฐกิจ) เป็นรองประธาน คลังจังหวัด นนทบุรีเป็นกรรมการและเลขานุการ มีอำนาจหน้าที่รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผล

การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐจังหวัดนนทบุรี พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และจัดทำรายงานการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนนทบุรี เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณาและส่งให้กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือจังหวัดนนทบุรี ที่ นบ ๐๐๐๓/๓๔๗๑ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนนทบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๓.๓ การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ประชุมคัดเลือกแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา เรื่อง Click to Non Return ของสำนักงานคลังจังหวัดสุราษฎร์ธานี มาปรับใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี เป็นการตรวจสอบบัญชีธนาคารผ่าน Mobile Banking Application ของธนาคารใดก็ได้บนสมาร์ตโฟน เป็นวิธีที่ง่ายและได้ผลจริงในการปฏิบัติ สะดวก ไม่ต้องลงทุน ช่วยลดรายการปฏิเสธการโอนเงินได้ ซึ่งหากได้ประชาสัมพันธ์ขยายผลให้สำนักงานคลังจังหวัดและส่วนราชการผู้เบิกในประเทศใช้แนวทางปฏิบัติดังกล่าว จะช่วยประหยัดงบประมาณค่าธรรมเนียมโอนเงินธนาคารที่เกิดจากการปฏิเสธการโอนเงินและช่วยขับเคลื่อนกระตุ้นเศรษฐกิจ

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑ การบริหารบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ ลูกจ้างชั่วคราว และพนักงานจ้างเหมาบริการ อัตราค่าจ้างรวมทั้งสิ้น ๒๓ อัตรา มีผู้ครองอัตรา จำนวน ๑๘ อัตรา และอัตราว่าง จำนวน ๓ อัตรา ดังนี้

๑. ข้าราชการ รวม ๑๔ ราย (อัตราว่างจำนวน ๒ อัตรา)
๒. พนักงานราชการ รวม ๓ ราย (อัตราว่างจำนวน ๑ อัตรา)
๓. ลูกจ้างชั่วคราว/พนักงานจ้างเหมาบริการ รวม ๒ ราย

๔.๔.๒ การจัดบ้านพักของทางราชการ

-ไม่มี-

๔.๔.๓ การเก็บรักษารธนบัตรตัวอย่าง และการรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี มีธนบัตรตัวอย่างครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๔.๔ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีดำเนินโครงการ “คลินิกหมอคลัง” และมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ประจำจุดบริการ ณ เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี เพื่อให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ส่วนราชการ หน่วยงานเอกชน และประชาชน ผู้มารับบริการด้านต่าง ๆ และได้จัดทำคู่มือมาตรฐานการให้บริการสำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรี

๔.๕ การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตรับผิดชอบ เพื่อเป็นไปตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดนนทบุรีได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

๕. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางสาวปานจิตต์	ตะเพียนทอง	คลังเขต ๑
๒. นายกิตติศักดิ์	ชี้อสัตย์	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง
๓. นางปิยพัชร	สุกใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๔. นางสาววาสนา	จันทร์านุสรณ์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาวเกศรา	ผลภาษี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๖. นางสาวพระระวี	พงษ์มา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

.....