



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ ฉะเชิงเทรา ส่วนตรวจสอบฯ โทร.๐๓๘-๕๑๔๙๑๓ โทรสาร ๐๓๘-๕๑๑๑๙๒

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/ ๕๒๔ วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด งวดที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ หากไม่มีข้อทักท้วงใดภายในวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๑ จะถือว่าเห็นชอบกับรายงานการตรวจสอบดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวาสนา บรรลุผล)

คลังเขต ๒

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๑/๒๕๖๑ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ งวดที่ ๑ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ในฐานะหน่วยงานกลาง ให้ความถูกต้องและข้อมูลมีความน่าเชื่อถือ

๒.๒ เพื่อประเมินความเหมาะสมของการปฏิบัติงานด้านระบบการบริหารการคลังและเศรษฐกิจ เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางการปรับบทบาทภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๓ เพื่อประเมินความพอเพียงและความเหมาะสมของประสิทธิภาพการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๔ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในฐานะส่วนราชการผู้เบิกให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี คำสั่ง และนโยบายต่าง ๆ

๒.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทภารกิจสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด และงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่ง และนโยบายต่าง ๆ

๒.๖ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบและให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อน

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ ภารกิจหลัก

๑) ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑.๑) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

๑.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณี

ฉุกเฉิน

๒) ภารกิจสนับสนุนนโยบาย

๒.๑) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๒.๑.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๒.๑.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับเครื่อง EDC

๒.๑.๔) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ

๒.๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานตามโครงการปรับบทบาทภารกิจสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒ การกิจสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชี

๑.๑) ด้านเงินทศรองราชการ

๑.๒) ด้านการปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๓) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การดำเนินงานด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง

๒.๒) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง

๓) การประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓.๒.๓ การกิจอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓) การควบคุมดูแลเกี่ยวกับ ธนบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูป พระแสงดาบ และบ้านพักราชการ

๓.๒.๔ ติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

๓.๓ ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องเป็นปัจจุบันเกี่ยวกับการเคลื่อนไหวของบัญชีแยกประเภทในระบบ GFMIS หากพบข้อผิดพลาดเคลื่อนได้ประสานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง

๒) การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทศรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

มีประกาศเขตการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๑ จำนวน ๑ ครั้ง อำเภอสนามชัยเขต ประเภทภัยพิบัติ วาตภัย จำนวนเงิน ๒๐๒,๑๒๐ บาท และมีการใช้จ่ายเงินทศรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัด ฉะเชิงเทราดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทศรองราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ เรียบร้อยแล้วเป็นไปตามหลักเกณฑ์

๔.๑.๒ การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ดังนี้

๑) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๑.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๑.๑.๑) สำนักงานคลังจังหวัด และคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหนังสือที่มเเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๙๑ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๐ ซึ่งได้มีการประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดแล้วจำนวน ๔ ครั้ง

๑.๑.๒) การรายงานผลการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามหนังสือ ฝายเลขานุการที่มเเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๒๕ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ.ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ และทันตามกำหนดเวลา

ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑. การดำเนินงานแต่ละมาตรการผู้ปฏิบัติต้องมีความเข้าใจการดำเนินงานเชิงลึก ประกอบกับเจ้าหน้าที่มีภารกิจหลักหลายด้านที่ต้องปฏิบัติ ส่งผลให้การรายงานคลาดเคลื่อน

๒. การทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การดำเนินงาน คบจ.ดีเด่น ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

•แนวทางการแก้ไข

ควรเสนอให้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับงานสนับสนุนคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด เพื่อให้ คบจ.ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเวลาที่กำหนด

•ข้อเสนอแนะสำนักงานคลังเขต

การส่งรายงานตามกำหนดมีความสำคัญ และหลักฐานการส่งรายงานควรเก็บให้ครบถ้วน เพื่อใช้ในการตรวจประเมินผลตามหลักเกณฑ์ เนื่องจากมีการตัดคะแนนถ้าส่งไม่ทันตามกำหนด

๑.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑.๒.๑) จังหวัดปราจีนบุรีมีการจัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัด จำนวน ๑ ครั้ง เพื่อติดตามเร่งรัดการดำเนินงานพร้อมทั้งรับทราบและแก้ไขปัญหาอุปสรรคของหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายและส่งมอบงานล่าช้า

๑.๒.๒) ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดฉะเชิงเทรา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๑๙ มกราคม ๒๕๖๑ ดังนี้

๑) งบประจำ ได้รับเงินประจำงวด ๑,๓๒๔.๘๕๓ ล้านบาท เบิกจ่าย ๗๖๔.๓๐๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๕๗.๖๙ สูงกว่าเป้าหมายไตรมาส ๒ ร้อยละ ๒.๖๙

๒) งบลงทุน ได้รับเงินประจำงวด ๒,๖๖๒.๔๓๑ ล้านบาท เบิกจ่าย ๕๔๑.๙๙๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๘.๑๑ ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาส ๒ ร้อยละ ๒๕.๐๐

๓) ภาพรวม ได้รับเงินประจำงวด ๓,๙๘๗.๒๘๔ ล้านบาท เบิกจ่าย ๑,๒๔๖.๕๕๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๓๑.๒๖ ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาส ๒ ร้อยละ ๒๑.๐๓

- ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑. ด้านเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดประสบการณ์ ไม่มั่นใจในการทำงานในระบบ e-GP และความเชื่อมโยงข้อมูลไปสู่ระบบ GFMS ทำให้เกิดข้อผิดพลาดเคลื่อนในทางปฏิบัติ ส่งผลต่อการก่อหนี้ผูกพัน และการเบิกจ่ายเงินงบประมาณล่าช้า

- ๑.๒ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรอบคอบในการแนบเอกสารประกาศเชิญชวน หรือคำนวณราคากลางไม่ถูกต้องในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ จึงต้องยกเลิกประกาศเชิญชวน และประกาศเชิญชวนใหม่

๒. ด้านอื่น ๆ

- ๒.๑ หน่วยงานรออนุมัติการจัดสรรงบประมาณงบกลางเพิ่มเติมจากสำนักงานงบประมาณ เพื่อสมทบใช้จ่ายกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีสัดส่วนสำคัญจึงจะสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ ทำให้การก่อหนี้ล่าช้า

- ๒.๒ บางโครงการเป็นงบประมาณผูกพันข้ามปีต้องดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณปีก่อนให้เสร็จสิ้น จึงจะสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑ ได้

- ๒.๓ หน่วยงานใช้จ่ายเงินกันกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน ต้องรออนุมัติดำเนินการ จึงจะสามารถดำเนินงานขั้นตอนต่อไปได้

- ๒.๔ มีการเปลี่ยนแปลงแบบรูปรายการ จึงทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

- แนวทางแก้ไข

๑. สำนักงานคลังจังหวัดจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ให้กับส่วนราชการในจังหวัดฉะเชิงเทรา เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐

๒. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นประจำทุกสัปดาห์ เพื่อร่วมกันพิจารณาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรค และกระตุ้นการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

- ๑.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับเครื่อง EDC

- ๑) สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบการติดตั้งเครื่อง EDC ณ จุดติดตั้งร้านค้าธงฟ้าประชารัฐ และหน่วยงานที่รับชำระเงินค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ที่อยู่ภายในจังหวัดฉะเชิงเทรา

- ๒) สำนักงานคลังจังหวัดติดตั้งเครื่อง EDC เพื่อรองรับการชำระเงินด้วยอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๒ เครื่อง พร้อมใช้งาน ขณะนี้อยู่ระหว่างติดต่อขอสมัครใช้บริการ QR CODE กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๕ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑

- ๓) สำนักงานคลังจังหวัดสำรวจข้อมูลส่วนราชการหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดด้วยแบบสำรวจสถานะการใช้งานระบบอิเล็กทรอนิกส์ภาครัฐ เพื่อประมวลผลการติดตั้งเครื่อง EDC ของส่วนราชการ และวางแผนการให้บริการ

๔. มีร้านธงฟ้าประชารัฐที่แจ้งความประสงค์ขอยกเลิกการติดตั้งเครื่อง EDC จำนวน ๒ เครื่อง

- ๑.๔) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ

- สำนักงานคลังจังหวัดได้รับรหัสการใช้งานระบบทะเบียนสมาชิก กอช.เรียบร้อยแล้ว ระบบสามารถใช้งานได้ตามปกติ โดยมอบหมายให้ฝ่ายบริหารทั่วไปดำเนินการรับสมัครสมาชิก กอช. มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครสมาชิก กอช. ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ ขณะนี้ยังไม่มีผู้มาสมัครกับสำนักงานคลังจังหวัดแต่ประการใด

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

๒.๑) การดำเนินงานตามโครงการปรับบทบาทภารกิจสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๑.๑) โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (Knowledge Management : KM)

สำนักงานคลังจังหวัดมอบหมายให้บุคลากรจัดทำ KM เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุภาครัฐ เพื่อให้สามารถให้คำปรึกษาแนะนำกับหน่วยงานในจังหวัดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑.๒) โครงการกำหนดกระบวนการงานและมาตรฐานการให้บริการ (Process Management: PM)

๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำจุดให้บริการ โดยการสับเปลี่ยนหมุนเวียน

๒. การให้บริการหนังสือรับรองบำเหน็จบำนาญ เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว ผู้รับบริการไม่ต้องเสียเวลารอคอย เมื่อมาติดต่อจะได้รับเอกสาร ณ เคาน์เตอร์บริการทันที

๓. เพิ่มข้อมูลระเบียบ การตอบข้อหารือ จัดเก็บไว้ประจำเคาน์เตอร์พร้อมให้บริการ

๒.๑.๓) โครงการสัมมนาผู้รับบริการประจำปี (Customer Management : CM)

สำนักงานคลังจังหวัดจัดให้มีโครงการอบรม จำนวน ๒ โครงการ คือ

๑. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ “การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๐

๒. โครงการเสริมสร้างศักยภาพบุคลากรมือใหม่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS ผ่าน Web Online สำหรับส่วนราชการในจังหวัด เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๐

๒.๑.๔) โครงการสร้างหุ้นส่วนและแนวร่วมการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด (Province-Network : P-NM)

สำนักงานคลังจังหวัดสร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานภายในจังหวัด ในการดำเนินงานเกี่ยวกับ คบจ. งานการเงินส่วนท้องถิ่น และคณะกรรมการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัดประจำปี รวมทั้งเป็นคณะทำงาน คณะกรรมการต่าง ๆ ตามที่ได้รับแต่งตั้งจากผู้บริหารจังหวัด

๒.๑.๕) โครงการปรับปรุงการจัดแบ่งโครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบภายในและการจัดอัตรากำลัง (Structure-Human Resource: S-HR)

สำนักงานคลังจังหวัดมีการมอบหมายงานภายในให้ทั้ง ๓ กลุ่มงาน ปฏิบัติหน้าที่ในลักษณะเดียวกัน โดยจัดทำตารางแบ่งงานและปฏิทินการปฏิบัติงานในภารกิจที่สามารถทำเหมือนกันได้

มีอัตรากำลังทั้งหมด ๑๙ ตำแหน่ง แบ่งเป็นข้าราชการ ๑๕ ตำแหน่ง (ว่าง ๕ ตำแหน่ง ได้แก่ นักวิชาการคลังปฏิบัติการ ๒ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ๒ ตำแหน่ง และเจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน ๑ ตำแหน่ง) ลูกจ้างประจำ ๑ ตำแหน่ง พนักงานราชการ ๑ ตำแหน่ง ลูกจ้างชั่วคราว ๒ ตำแหน่ง

๒.๑.๖) โครงการปรับปรุงสำนักงานและสภาพแวดล้อมของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (Organization Management : OM)

สำนักงานคลังจังหวัดได้รับงบประมาณในการปรับปรุงสำนักงานจากเงินนอกงบประมาณ (เงินฝาก ๑๐%) จำนวน ๔,๒๕๔,๐๐๐ บาท (สี่ล้านสองแสนห้าหมื่นสี่พันบาทถ้วน) ได้เตรียมความพร้อมโยกย้ายว่าถ้าระหว่างการปรับปรุงสำนักงานจะย้ายไปทำงาน ณ สำนักงานชั่วคราวที่ศาลาประชาคมจังหวัดฉะเชิงเทรา ขณะนี้อยู่ระหว่างการจัดทำราคากลาง

๒.๑.๗) โครงการจัดหา ตรวจสอบ บำรุงรักษา และควบคุมคุณภาพ (QC) อุปกรณ์เครื่องมือในการให้บริการ (Information Technology: IT)

สำนักงานคลังจังหวัด มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ ดูแลและตรวจรับการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์ของสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๑) การดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของจังหวัดในเขตทั้งหมด ๑๐๙ แห่ง ประกอบด้วย

องค์กรบริหารส่วนจังหวัด (อบจ.) ๑ แห่ง

เทศบาล ๓๔ แห่ง

องค์กรบริหารส่วนตำบล (อบต.) ๗๔ แห่ง

วันที่ทำการตรวจสอบมีรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดส่งให้แล้ว จำนวน ๑๐๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑)

๓.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ อยู่ระหว่างดำเนินการ และจะจัดส่งให้กองบัญชีภาครัฐ และสำเนาให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ [ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๕/๐๐๐๙๖๑ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง การส่งข้อมูลการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และคู่มือการใช้งานระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐในส่วนของการจัดทำงบการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด)]

๔.๒ การกิจสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานการเงินการบัญชี

๑) ด้านเงินอุดหนุนราชการ

ผลการตรวจสอบ

ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการ พ.ศ.๒๕๔๗ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๓๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒ โดยดำเนินการบันทึกควบคุมรายการรับ-จ่ายเงินอุดหนุนราชการในทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการ และทุกสิ้นวัน ดำเนินการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวและเงินคงเหลือถูกต้องตรงกับทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการ พร้อมทั้งระบุจำนวนเงินในรายงานเงินคงเหลือประจำวันช่อง “หมายเหตุ” แต่การส่งรายงานประจำเดือน ยังไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘

๒) ด้านการปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

ผลการตรวจสอบ

๒.๑) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๒.๑.๑) รายงานยอดคงเหลืองบทดลอง ระบบ GFMS กับหลักฐานเอกสารต่าง ๆ มีความสัมพันธ์ถูกต้อง ครบถ้วน

๒.๑.๒) มีการจัดทำทะเบียนคุมต่าง ๆ ตามระบบบัญชีส่วนราชการ และมีการจัดทำทะเบียนคุมสิทธิการเบิกจ่ายค่าสวัสดิการศึกษานิตย ถูกต้องตามสิทธิที่กำหนดและบันทึกรายการเป็นปัจจุบัน

๒.๑.๓) มีการจัดทำและบันทึกรายการในทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการเป็นปัจจุบัน และมีการติดตามการส่งหลักฐานและเงินคงเหลือเพื่อขอใช้เงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบกำหนด

๒.๑.๔) มีการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารและจัดทำงบกระทบยอดบัญชีเงินฝากธนาคารครบทุกบัญชีเป็นประจำทุกเดือน รูปแบบรายงานเป็นไปตามวิธีที่ ๑ ที่กำหนดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ เรื่องการตรวจสอบข้อมูลเงินฝากธนาคารของหน่วยงานภาครัฐ

๒.๑.๕) มีการตรวจสอบจำนวนเงินสด และเช็คคงเหลือกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ทุกสิ้นวันทำการ ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง ฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๐๔ และระบุวันที่ พร้อมทั้งลงลายมือชื่อ

๒.๒) ด้านการกำกับดูแลการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS

๒.๒.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการใช้งานระบบเป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง ฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๑

๒.๒.๒) มีการตรวจสอบรายการขอเบิกเงินกับหลักฐานประกอบการขอเบิกเงินที่ได้รับอนุมัติ และตรวจสอบจำนวนเงินใน Bank Statement ทุกครั้งก่อนอนุมัติจ่ายเงิน รวมทั้งตรวจสอบรายงานสรุปการขอเบิกเงินในระบบ GFMS กับเอกสารประกอบการขอเบิกเงินที่ได้รับการอนุมัติการจ่ายเงินในวันทำการถัดไปและทุกสิ้นเดือน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๘๓ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๕๓ เรื่อง แนวทางการกำกับดูแลการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS

๒.๓) การจัดทำรายงานต่าง ๆ

มีการจัดทำรายงานประจำเดือนจากระบบ GFMS ช่วงสิ้นเดือน ส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในเวลาที่กำหนด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๔

๒.๔) การจัดเก็บเอกสารทางบัญชี

การจัดเก็บเอกสารทางบัญชีรวบรวมเป็นชุด ประกอบด้วยเอกสารขอเบิกเงิน เอกสารประกอบการขอเบิกเงิน และหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน

๒.๕) หลักฐานการจ่าย

การเบิกจ่ายเงินค่าธรรมเนียมผ่านทาง ระบบบัญชีแยกประเภท (GL) เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ข้อเสนอแนะ

ควรปรับปรุงรหัสบัญชีแยกประเภท (GL) ค่าธรรมเนียมผ่านทาง เป็น ค่าใช้สอยให้ถูกต้อง

๓) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปี พ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ เมื่อวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๑

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การดำเนินงานด้านพัสดุ ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง

• ผลการตรวจสอบ

๑.๑) ได้สุ่มตรวจวัสดุคงคลัง ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ มีจำนวนวัสดุคงคลังคงเหลือ ๒๑ รายการ ตรงกับทะเบียนคุมวัสดุคงคลัง เจ้าหน้าที่ได้บันทึกการรับและจ่ายวัสดุเป็นปัจจุบัน

๑.๒) การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ มีผู้ลงนาม และผู้มีอำนาจสั่งจ่าย ครบถ้วน

๑.๓) วัสดุคงคลังคงเหลือ ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ตรงกับบัญชีแยกประเภทวัสดุคงคลัง ในงบทดลองประจำปี

๑.๔) วัสดุคงคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ คงเหลือจำนวน ๒๑ รายการ จำนวนเงิน ๗,๗๔๐.๐๙ บาท มีการปรับยอดคงเหลือตรงกับบัญชีแยกประเภทของวัสดุคงคลังถูกต้อง

๑.๕) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๐ เรียบร้อย ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทราที่ ๓๐๘๗/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ส่งสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ตามหนังสือที่ ฉช ๐๐๐๓/๔๐๕ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ และรายงานให้กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ ที่ ฉช ๐๐๐๓/๔๔๔ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

๑.๖) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุด ตามคำสั่งที่ ๔๑๔๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ และมีการรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริง ตามหนังสือที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๑๗ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๑ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจำหน่ายพัสดุ

๒) การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง

• ผลการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ณ วันที่เข้ารับการตรวจวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ไม่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ส่วนการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุสำนักงานทั่วไป มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบที่กำหนด

๔.๒.๓ การประเมินผลและจัดทำรายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

• ผลการตรวจสอบ

๑) ในการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ไม่ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นการเฉพาะ แต่มีคำสั่งมอบหมายงานของแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่ายเป็นผู้ดำเนินการ

๒) ส่วนงานย่อยมีการจัดทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแบบ RM-๑ การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามแบบ RM-๑(๑) การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง RM-๒ และแผนการจัดการความเสี่ยง RM-๓ ก่อนดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนงานย่อย

๓) หน่วยงานมีการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยมีการนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแบบ RM มาจัดทำระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็น ๑ ฝ่ายและ ๓ กลุ่มงาน ครอบคลุมภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการจัดทำรายงานควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย ตามแบบ ปย. ๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปย. ๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน และนำมาจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ ตามแบบ ปอ.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปอ.๒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และแบบ ปอ.๓ รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ถูกต้องตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

๔) หน่วยงานได้จัดส่งรายงานควบคุมภายใน ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ตามหนังสือที่ ฉช ๐๐๐๓/๔๕๔ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๐ ภายใน ๙๐ วันตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ

• ข้อเสนอแนะสำนักงานคลังเขต

สืบเนื่องจากคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ยกเลิกการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบติดตาม ปอ. ๓ ดังนั้น เพื่อให้สามารถติดตามผลการดำเนินงานของแผนการปรับปรุงในรอบปีก่อน จึงขอให้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราจัดทำการติดตามการจัดการความเสี่ยงตามแบบ RM- ๔ เพื่อให้ทราบว่าแผนการปรับปรุงของปีก่อนสามารถลดความเสี่ยงได้น้อยลงหรือไม่ และเพื่อประกอบการพิจารณาในการจัดวางการควบคุมภายในของปีปัจจุบัน

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล จัดสรรให้ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ในจังหวัด รายละเอียดไม่เกิน ๕ เล่ม จากตัวแทนจำหน่ายสลากฯ จำนวน ๓๕ ราย พร้อมทั้งลงลายมือชื่อรับสลากฯ ถูกต้องและภายในระยะเวลาที่กำหนด ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒ การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัด (เงินกองกลาง) บัญชีเลขที่ ๒๒๙-๐-๑๔๐๒๐-๑ สาขานนมหาจักรพรรดิ ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ไม่ครบ ๓ กลุ่ม แต่มีเจ้าหน้าที่ของแต่ละกลุ่มงานร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๕๐๑.๕/ว ๔๖ ลงวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๔๐ เรื่อง หลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล

๔.๓.๓ การควบคุมดูแลเกี่ยวกับ ธนบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูป พระแสงดาบ และบ้านพักราชการ

๑) ธนบัตรตัวอย่าง

๑.๑) สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ จำนวนธนบัตรตัวอย่าง ๑๖ ฉบับ ถูกต้องครบถ้วนตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง

๑.๒) สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการจัดทำรายงานธนบัตรตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๕๐๑.๕/ว ๓๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๔๑ เรื่อง การจัดทำรายงานธนบัตรตัวอย่างที่มีอยู่ในครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี

๒) พระพุทธรูป

ตรวจสอบเมื่อวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ มีจำนวน ๑ องค์ จัดเก็บไว้ ณ ห้องมั่นคงสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

๓) พระแสงดาบ

ตรวจสอบเมื่อวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๑ จัดเก็บไว้ ณ ห้องมั่นคงสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

๔) บ้านพักราชการ

มีจำนวน ๑๔ หลัง แบ่งเป็นบ้านเดี่ยว ๗ หลัง ลักษณะทาว์นเฮาส์ ๓ คูหา ๑ หลัง ลักษณะทาว์นเฮาส์ ๔ คูหา ๑ หลัง สภาพบ้านพักปกติ มีสภาพชำรุดเสื่อมโทรมตามอายุบ้านพัก

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. ทะเบียนคุมบ้านพัก มีการจัดทำเป็นรูปเล่มครบถ้วน ได้แก่ แผนที่บ้านพัก / รูปภาพ
๒. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการเป็นวิทยากร ด้านกฎหมาย การเงิน การคลัง และการพัสดุ เป็นรายวิชา

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ทักท้วง ดังนี้

๖.๑ การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ตามเกณฑ์ประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการตามหนังสือสั่งการและส่งให้กรมบัญชีกลางตามกำหนดเวลา

- สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการตามหนังสือสั่งการ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ตามหนังสือที่ ฉช ๐๐๐๓/๔๒๗ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

๖.๒ การจัดทำโครงการอบรมให้ส่วนราชการในจังหวัด มีการดำเนินการโครงการ ตั้งแต่การยืมเงิน การจัดหาพัสดุที่ใช้ในโครงการ การตรวจรับพัสดุ การเป็นวิทยากร การจ่ายเงิน เป็นการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวเท่านั้น และใบสำคัญรับเงิน สำหรับค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงิน ไม่ได้ระบุรายละเอียดในการจ่ายเงินให้ชัดเจน เช่น การจ่ายค่าตอบแทนวิทยากรไม่ได้ระบุจำนวนชั่วโมงที่บรรยาย อัตราค่าตอบแทนต่อชั่วโมง เป็นต้น

- สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่การดำเนินการ และใบสำคัญรับเงิน ระบุรายละเอียดจำนวนชั่วโมง และค่าตอบแทนต่อชั่วโมงเรียบร้อยแล้ว

๖.๓ การส่งมอบพัสดุ/หรืองานจ้าง ให้ทำเป็นหนังสือและให้บันทึกรับหนังสือในระบบงานสารบรรณของหน่วยงาน เพื่อให้การตรวจรับพัสดุของคณะกรรมการเป็นตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๗๑

- สำนักงานคลังจังหวัดได้มีการนำไปส่งของที่ร้านค้ามอบให้ลงทะเบียนหนังสือรับตามระบบงานสารบรรณก่อนแจ้งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจรับพัสดุ

๖.๔ การทำสัญญากับผู้รับจ้างเป็นการทำสัญญาด้วยวิธีตกลงราคา ไม่ได้กำหนดหลักประกันสัญญาไว้ ในกรณีที่ผู้รับจ้างไม่สามารถดำเนินการได้ตามบันทึกข้อตกลง และการลงนามในสัญญาจ้างควรกำหนดให้เป็นวันเดียวกัน เนื่องจากการนับสัญญาจ้างให้เริ่มนับถัดจากวันลงนามในสัญญา

- สำนักงานคลังจังหวัดรับทราบและจะถือปฏิบัติในครั้งต่อไป

๖.๕ การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวงการคลัง (มาตรการของรัฐ) อย่างเคร่งครัด และรายงานผลการดำเนินงานให้ครบถ้วน

- สำนักงานคลังจังหวัดได้กำชับให้เจ้าหน้าที่รายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายกระทรวงการคลังภายในสิ้นเดือนตามระยะเวลาอย่างเคร่งครัด

๖.๖ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ การดำเนินการตัวชี้วัดที่ ๑.๓ ให้ประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ตรวจสอบฐานข้อมูลว่าตรงกันหรือไม่ และเร่งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิไปลงทะเบียน Prompt Pay

- สำนักงานคลังจังหวัดได้ตรวจสอบข้อมูลในระบบการจ่ายเงินสวัสดิการแก่ผู้รับเงินอุดหนุนการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดของกรมบัญชีกลาง และส่งข้อมูลให้ธนาคารติดตามผู้มีสิทธิลงทะเบียน กรณีธนาคารไม่สามารถติดตามได้ ให้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อประสานงานกับสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๖.๗ การดำเนินการเกี่ยวกับพระพุทธรูป พระแสงดาบ บ้านพักข้าราชการ สลากการกุศลและการใช้จ่ายเงินสลากการกุศล

๖.๗.๑ ให้จัดทำทะเบียนบ้านพัก / พระเป็นรูปเล่ม และประวัติบ้านพักรวมทั้งแผนผังบ้านพัก

- สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

๖.๗.๒ การใช้จ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล เมื่อมีการแต่งตั้งหัวหน้ากลุ่มและให้หัวหน้ากลุ่มร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน

- หัวหน้ากลุ่มร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงินทุกรายการแล้ว

+++++