



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/๑.๐๐๐๕๓๖ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน **คลังจังหวัดสระบุรี**

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

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกิตติศักดิ์ เมธาทันชนวลิต)

คลังเขต ๒



สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ การกิจหลัก

๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๑.๓) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๑.๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๗๓๐

๓) การกักการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๔) การกักการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๔.๒) ด้านสนับสนุนการกักการกระทรวงการคลัง

๔.๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๔.๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๔.๓) ด้านสนับสนุนการกักการกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกักการกรมบัญชีกลาง

๔.๔) ด้านสนับสนุนการกักการจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกักการจังหวัด

๔.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒) การกักการสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๒.๓) การกักการที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๒.๔) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕

๓) การเก็บรักษานับัตรตัวอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๓.๒.๕) การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓) ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔) วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

310

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๒ เครื่อง หน่วยงานภายในจังหวัดฉะเชิงเทรา ประกอบด้วย

- ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินจากคลังจำนวน ๘๘ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ New GFMIS Thai โดยบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๖ หน่วยงาน บันทึกรายการผ่านเครือข่าย Intranet จำนวน ๓๐ หน่วยงาน

- องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑๐๙ แห่ง ใช้อุปกรณ์ New GFMIS Token Key เชื่อมต่อระบบฯ เพื่อเบิกเงินจัดสรรภาษีมูลค่าเพิ่มฯ ที่กรมสรรพากร โอนให้ในระบบ New GFMIS Thai

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ New GFMIS Thai เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือ รอบเช้าเริ่ม ๙.๓๐ น. รอบบ่ายเริ่ม ๑๔.๓๐ น. โดยแจ้งให้ส่วนราชการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารทั้งก่อนและหลังนำส่งข้อมูล หากพบข้อมูลผิดพลาดให้แจ้งยกเลิกเอกสารโดยเร็ว กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดฉะเชิงเทราจะขอยกเลิกรายการขออนุมัติเบิกจ่ายผ่านทาง Application line เอกสารที่ใช้ในการขอยกเลิกรายการคือ รายงานเอกสารทางบัญชี จากระบบ New GFMIS Thai ที่ต้องการให้ยกเลิก หรือกรณีที่เจ้าหน้าที่ตรวจพบรายการที่ไม่ถูกต้องก่อนการปลดบล็อก จะโทรศัพท์แจ้งให้ส่วนราชการรีบดำเนินการ ซึ่งกรมบัญชีกลางจะประมวลผลการเบิกจ่ายวันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเวลา ๑๑.๓๐ น. และรอบบ่ายเวลา ๑๕.๐๐ น. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๓๔,๐๓๘ รายการ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้กำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key หรือรหัสผู้ใช้งาน สำหรับ Authorization ชนิดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMIS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ผู้ถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key กลุ่มที่ ๑ การอนุมัติจ่าย มอบหมายให้
นางมนัสนันท์ เจริญเจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
เป็นผู้ลงทะเบียนผู้ถืออุปกรณ์และปฏิบัติงาน และมอบหมายผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม ดังนี้

- ๑.๑ นางสาวพิมลพรรณ ต้นวัฒนธรรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
กลุ่มงานระบบการคลัง

- ๑.๒ นางสาวชุกมล จัยสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
กลุ่มงานระบบการคลัง

และมอบหมายให้นางนางมนัสนันท์ เจริญเจริญ เป็นผู้ควบคุมการใช้งาน New GFMIS Token Key ในภาพรวมของกลุ่มที่ ๑

๒. ผู้ถืออุปกรณ์ New GFMIS Token Key กลุ่มที่ ๒ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ มอบหมายให้นางสาวกัญญ์ญาณ มาลัย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ เป็นผู้ลงทะเบียนผู้ถืออุปกรณ์ และปฏิบัติงานยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายและอนุมัติเปลี่ยนแปลงข้อมูล

หลักผู้ขาย และยกเลิกใบนำส่ง ควบคุม ตรวจสอบ อนุมัติและขยายเงินทรองราชการผู้ประสบภัยพิบัติ
กรณีฉุกเฉินและจำเป็น ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ๑.๑ นางสาวกัญญ์ณณ์ มาลัย | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ
กลุ่มงานวิชาการ |
| ๑.๒ นางสาวน้ำทิพย์ บัวเจริญ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานคลังชำนาญงาน
กลุ่มงานระบบการคลัง |
| ๑.๓ นางสาวจุไรรัตน์ สุริยเชิดชูสกุล | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานคลังปฏิบัติงาน
กลุ่มงานระบบการคลัง |

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลัง
ภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS Terminal) ลงลายมือชื่อการใช้งาน ทะเบียนคุมฯ เป็นปัจจุบัน

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้ดำเนินการอนุมัติ ยืนยัน และเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลัก
ผู้ขายตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
รวม ๔๔๕ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๖๘ รายการ โดยแบ่งให้ผู้รับผิดชอบในการ
อนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อช่วยสอบทานการปฏิบัติงานในการอนุมัติ/ ยืนยัน/ เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนี้

๑. ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทันที หากพบข้อบกพร่องในเอกสารแจ้ง
หน่วยงานแก้ไขหรือขอเอกสารประกอบเพิ่มเติมทันที
๒. อนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทันที โดยกำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน
๓. บันทึกรายชื่อผู้ขายและรายละเอียดต่าง ๆ ในทะเบียน Google sheet ซึ่งสามารถค้นหา
ข้อมูลได้สะดวก และรวดเร็ว

๓) การกระทบยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีรายการกระทบยอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๐,๐๑๒ รายการ จังหวัดฉะเชิงเทราไม่มีเอกสารการ
นำส่งเงินค้ำ เนื่องจากส่วนราชการสามารถนำส่งข้อมูล ตรวจสอบรายงาน และยกเลิกเอกสารที่ผิดพลาดบางตัว
ได้ด้วยตนเอง โดยระบบรับและนำส่งเงินของ Web Online ซึ่งเริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ และ
ระบบ KTB Corporate Online ทำให้การปฏิบัติงานสะดวก และคล่องตัวมากขึ้น

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูล
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ไม่พบรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

ปัญหาการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai)

๑. การประมวลผลของระบบใช้เวลาค่อนข้างนาน
๒. การเรียกรายงานแต่ละครั้งใช้เวลานานเช่นรายงานติดตามสถานะการโอนเงินแต่ละ
ครั้งใช้เวลานาน

๔.๑.๒. การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๓๐๘ ครั้ง ครอบคลุมหน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และผู้ค้าภาครัฐ พร้อมทั้งมีการให้คำปรึกษาและประชาสัมพันธ์กฎระเบียบข้อกฎหมายผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ต่างๆ อาทิ Application LINE และ Facebook เป็นต้น สำหรับการให้บริการติดต่อสอบถามข้อมูลที่เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์จะมีผู้ให้บริการตอบคำถาม หรือบริการส่งต่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเฉพาะด้านดำเนินการภายในสิ้นวัน

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ จำนวนทั้งหมด ๘๙ หน่วยเบิกจ่าย ผ่านเกณฑ์การประเมินฯ จำนวน ๘๕ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม ๖๘ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๘๐ ของหน่วยเบิกจ่ายที่ผ่านเกณฑ์การประเมินฯ

๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีจำนวนเงินที่ขอเบิกรวมทุกประเภทภัย จำนวน ๗๘,๒๔๕,๐๓๑.๐๐ บาท

ผลการดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

ประเภทภัย	ขอเบิก	ใช้ได้ (ลดยอดบัญชี)	คงเหลือค้างใช้ได้
ยี่บั้ง Covid	๔๐,๖๖๔,๖๙๒.๙๙	๘,๖๗๐,๖๓๑.๐๐	๓๑,๙๙๔,๐๖๑.๙๙
ภัยแล้ง	๒,๖๖๐,๕๑๙.๗๕	๒,๖๖๐,๕๑๙.๗๕	๐.๐๐
ภัยอื่นๆ (ภัยจากสัตว์ป่า)	๓,๗๘๗,๑๐๕.๒๕	๒,๖๔๒,๔๘๒.๕๐	๑,๑๔๔,๖๒๒.๗๕
วาตภัย	๓,๑๒๐,๗๖๐.๖๐	๒,๗๒๗,๖๗๓.๖๐	๓๙๓,๐๘๗.๐๐
อัคคีภัย	๑๓๙,๔๔๕.๐๐	๑๓๙,๔๔๕.๐๐	๐.๐๐
อุทกภัย	๒๗,๘๗๒,๕๐๗.๔๑	๒๗,๐๖๓,๕๗๔.๔๑	๘๐๘,๙๓๓.๐๐
รวม	๗๘,๒๔๕,๐๓๑.๐๐	๔๓,๙๐๔,๓๒๖.๒๖	๓๔,๓๔๐,๗๐๔.๗๔

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

● ผลการตรวจสอบ

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

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๒๐๒ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๑๕๕ ราย
รวม	จำนวน ๓๖๑ ราย

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST)

● ผลการตรวจสอบ

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดฉะเชิงเทรา ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๐ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อ สุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างถนนแอสฟัลต์ติก คอนกรีต รหัดสายทาง ฉ.ธ.๙๐-๐๐๐๒ จากสายหมู่ที่ ๖ (หลังวัดบางไทร) ถึงสายบ้านบึงบางไทร หมู่ที่ ๖ ตำบลโยธะกา ขององค์การบริหารส่วนตำบลโยธะกา อำเภอบางน้ำเปรี้ยว จังหวัดฉะเชิงเทรา

ทั้งนี้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้ดำเนินการตามหนังสือกองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๒๐๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง แผนการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องเรียบร้อย และรายงานผลการดำเนินงานเป็นไปตามกำหนด

๔.๑.๓) การกักเงินค้ำประกันบุคคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษานบุตร เงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๔) การกักเงินสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ส่งให้ กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่ สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน เมษายน ๒๕๖๕

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และ

กองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๑ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนธันวาคม ๒๕๖๔)

๑.๓) การจัดทำดัชนีชี้วัดภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานการจัดทำดัชนีชี้วัดภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือนตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๔๗ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕

๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานการจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๔๔ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อแนะนำได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงปี ๒๕๖๔

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) จำนวน ๙ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการ ดำเนินภารกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบบ คบจ.๖๕-๒ เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๓.๕/๑๐๘ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดฉะเชิงเทรา มีจำนวน ๘๘ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดฉะเชิงเทรา

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	เบิกจ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๕,๔๘๒.๙๔	๓,๙๕๔.๔๒	๑,๕๒๘.๕๒	๗๒.๐๐	๗๒.๑๒	↑ ๐.๑๖
รายจ่ายประจำ	๒,๕๐๙.๑๑	๒,๑๖๒.๗๕	๓๔๖.๓๖	๗๙.๐๐	๘๖.๒๐	↑ ๗.๒๐
รายจ่ายลงทุน	๒,๙๗๓.๘๓	๑,๗๙๑.๖๘	๑,๑๘๒.๑๕	๔๖.๐๐	๖๐.๒๕	↑ ๑๔.๒๕

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดฉะเชิงเทรา

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	เบิกจ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๒๐๐.๘๒	๑๑๑.๕๒	๘๙.๓๐	๗๒.๐๐	๕๕.๕๓	↓ ๑๖.๔๗
รายจ่ายประจำ	๑๗.๐๑	๗.๐๒	๙.๙๙	๗๙.๐๐	๔๑.๒๖	↓ ๓๗.๗๔
รายจ่ายลงทุน	๑๘๓.๘๑	๑๐๔.๕๐	๗๙.๓๑	๔๖.๐๐	๕๖.๘๕	↑ ๑๐.๘๕

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี

หน่วย : ล้านบาท

เงินกันเหลือมปี	เงินเหลือมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
เงินกัน ปี ๒๕๖๔	๑,๔๐๖.๙๔	๙๕๔.๖๒	๔๕๒.๓๒	๖๗.๘๕

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้
โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คำสั่ง
จังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๔๓๕๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใ
จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา เป็นที่ปรึกษา
รองผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา เป็นประธานกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการที่ได้รับจัดสรร รายจ่ายลงทุนสูงในปี
ที่ผ่านมาเป็นกรรมการและคลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ

การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๔๓๕๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔
๒. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ ของจังหวัดฉะเชิงเทรา กรณีหัวหน้าส่วนติดภารกิจสำคัญหรือเกิดเหตุสุดวิสัยไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้มอบหมายผู้แทนเข้าร่วมประชุมและสามารถชี้แจงปัญหาอุปสรรคในเบื้องต้นได้ มิให้ขาดการประชุมหรือแจ้งฝ่ายเลขานุการทราบถึงสาเหตุการไม่เข้าร่วมประชุมพร้อมรายละเอียดปัญหาอุปสรรค และผลการเบิกจ่ายก่อนการประชุม
๓. ติดตามการรับจัดสรรงบประมาณงบลงทุนจากส่วนกลาง เพื่อจะได้ทราบว่าได้รับจัดสรรเงินงบประมาณจากโครงการใด จำนวนเท่าไร ขอให้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างขั้นตอนภายใน กรณีจัดหาครุภัณฑ์ จะต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับคุณลักษณะเฉพาะผลการสืบราคา สถานที่ / พื้นที่รองรับครุภัณฑ์ กรณีสิ่งก่อสร้างต้องเตรียมความพร้อมเกี่ยวกับสถานที่ตั้ง ข้อกำหนดและขอบเขตของงาน (TOR) แบบรูปรายการ รายละเอียดพัสดุ จำเป็นต้องใช้และให้หาคู่สัญญาโดยยังไม่ต้องลงนามจนกว่าจะได้รับจัดสรรงบประมาณ
๔. ขอความร่วมมือกำหนดอัตราค่าปรับที่เหมาะสมกับลักษณะงานในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือและกำหนดการเบิกจ่ายเงินล่วงหน้า ๑๕% ในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้มีผลเบิกจ่ายเงินทันทีเมื่อลงนามในสัญญา
๕. รายงานแผน - ผล การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบบที่กำหนด (Excel Form) ณ วันสิ้นเดือนเป็นประจำทุกเดือนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป ทางช่องทาง Line กลุ่มเร่งรัดเบิกจ่าย_ฉช
๖. เงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้าง/ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้ว หรือขอยกเลิกโครงการขอให้ส่วนราชการแจ้งคืนงบประมาณไปที่ต้นสังกัด และเร่งรัดต้นสังกัดให้ดึงเงินจากระบบ GFMS กลับส่วนกลางโดยเร็ว
๗. รายจ่ายประจำ ขอให้ส่วนราชการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำโดยเบิกจ่ายให้ยอดคงเหลือเป็นศูนย์บาท ณ วันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๓.๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ประสานงานในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบหมายให้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร ในแต่ละสาขา โดยสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้ดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และส่งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบเรียบร้อยแล้ว

๓.๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจสอบ

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

๓.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสนับสนุนที่ได้รับจากกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินสนับสนุนที่ได้รับจาก (กอช.) โดยมีการรับ - จ่ายเงินพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ สำนักงานเลขานุการกรม ตามหนังสือที่ กค. ๐๔๐๑.๗/๔๐๑ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัดฉะเชิงเทรา ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยได้รับการแต่งตั้งจากจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๔๖๕๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จังหวัดฉะเชิงเทรา ให้คลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ติดตามการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทราประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีทั้งหมดจำนวน ๑๐๙ แห่ง ได้ดำเนินการบันทึกและส่งเข้าระบบ CFS ครบทั้งหมด

๒. งบรายรับ - รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ ได้ดำเนินการบันทึกและส่งเข้าในระบบ CFS ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐ ของจำนวน อปท. ทั้งหมดภายในพื้นที่ความรับผิดชอบ

๓. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้จัดทำกลุ่มไลน์ เพื่อใช้ในการติดต่อสอบถามการดำเนินงานตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง

๔.๒ ภารกิจสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMS Thai เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ดังนี้

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

๑.๑ นางสาวธัญธนาภา โล่ห์รักษา ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๑.๒ นางสาวพัชรา ผิวทอง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

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

๒.๑ นางสาวกัญญ์ณัฐ มาลัย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒.๒ นางสาวชุกมล จัยสิทธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๓. ผู้มีสิทธิอนุมัติเอกสารเพื่อส่งจ่าย และการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒)
ในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (Pl๒) และรหัสผ่าน (Password)

๓.๑ นางมนัสนันท์ ผาติเสม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
๓.๒ นางสาวพิมลพรรณ ต้นวัฒนธรรม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๒๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

๑. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Maker ประกอบด้วย

๑.๑ ด้านการจ่ายเงิน คือ นางสาวธัญธนาภา โล่ห์รักษา ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ โดยมีหน้าที่คือ เป็นผู้ทำรายการการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานในการตรวจสอบ มีผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน คือ นางสุพัฒนา ผิวทอง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒ ด้านการรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง คือ นางสาวกัญญ์ณัญญ์ มาลัย ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ โดยมีหน้าที่ คือ เรียกดูรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้ สำหรับการรับเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินของส่วนราชการ จัดทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการดังกล่าว ก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน เพื่อนำส่งคลังหรือฝากคลังและเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

๒. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Authorizer แต่งตั้ง

๒.๑ นางศศกร ลอศรีสกุลไชย ตำแหน่ง คลังจังหวัดฉะเชิงเทรา

๒.๒ นายมารุต ปรียากกร ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓ นางมนัสนันท์ ผาติเสม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๔ นางบุษรา กุลแก้ว ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการคลังอาวุโส

ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer โดยให้ Company User Authorizer มีหน้าที่

- ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายการโอนเงินและรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง
ที่ Company User Maker ส่งให้

- อนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

- แจ้งผลการอนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังให้ Company User Maker

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน

ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงินให้ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ และเสนอผู้มีอำนาจผู้อนุมัติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหนี้โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหนี้

- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงินกับรายงานของธนาคาร และกระทบบยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คสั่งจ่าย

- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate online เป็นหลักฐานการจ่าย ทุกครั้ง

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙๓ และข้อ ๕๒ สำหรับการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate online มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบว่าตรงกับผู้มีสิทธิรับเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหว และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๓.๔) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืม สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการจ่ายเงินยืม มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบลูกหนี้ค้างก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่านทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุรายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีคำสั่งที่ ๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๓ มอบหมายให้

๑. นางสาวน้ำทิพย์ บัวเจริญ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน ทำหน้าที่บันทึกบัญชีควบคุม และจัดทำรายงานเงินทดรองราชการให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒

หากนางสาวน้ำทิพย์ บัวเจริญ ไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ นางสาวรัตนลักษณ์ ผาทอง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติหน้าที่แทน

๒. นางมนัสนันท์ ผาสีเสม ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ทำหน้าที่ตรวจสอบการบันทึกบัญชี การควบคุมเงินทดรองราชการ และรายงานเงินทดรองราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้อง

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ตรวจสอบยอดตรงกับทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ การใช้ใบเสร็จรับเงินทดรองราชการ แยกต่างหากจากการรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด การบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ เป็นปัจจุบัน

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นสายลักษณะอักษร ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ดังนี้

๑.มอบหมายให้ นางมนัสนันท์ ผาลีเสม เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.มอบหมายให้ นางสาวอาภาพร โสวัณณะ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ

๓.มอบหมายให้ นางสาวผุสดี บุญเรือง เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ

๔.มอบหมายให้ นางสาวพิมลพรรณ ต้นวัฒนะ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ

๕.มอบหมายให้ นางสาวกัญญ์ญาน มาลัย เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา แต่งตั้งนางมนัสนันท์ ผาลีเสม เป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๒๓๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑ การเบิกจ่ายพัสดुकงคลังมีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ และเมื่อเบิกจ่ายมีการจัดทำใบเบิกพัสดุ

๒.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๔๐๐๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งรายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๙๑๗ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

- สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดฉะเชิงเทรา ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๐๕๔๑ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๐๙๗๕ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒.๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพัสดुकงเหลือประจำปี ซึ่งมีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพและหมดความจำเป็น จำนวน ๓๗ รายการ

๒) สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๔๗๑๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ซึ่งคณะกรรมการฯ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความ ที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๑๐๙๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่าพัสดุชำรุดจำนวน ๓๗

รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งเสื่อมสภาพ ขำรุดตามอายุการใช้ งาน และหมดความจำเป็น จำนวน ๓๗ รายการ เห็นควรดำเนินการจำหน่ายพัสดุ

๓) สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย และคณะกรรมการดำเนินการขายทอดตลาดพัสดุ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๕๐๖๙/๒๕๖๔ ลง วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๔ ซึ่งได้ประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย จำนวน ๓๓ รายการ

๔) คณะกรรมการดำเนินการขายทอดตลาดพัสดุ ดำเนินการขายทอดตลาดพัสดุที่ชำรุด จำนวน ๓๓ รายการ และสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ทำหนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดฉะเชิงเทรา เพื่อรายงานการจำหน่ายพัสดุ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉข ๐๐๐๓/๐๐๐๐๔๒ ลงวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒

สำนักงานคลังเขต ๒ แนะนำให้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราพิจารณาทบทวนและแก้ไขให้ถูกต้อง เกี่ยวกับการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ และการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้ง เป็นบุคคลคนเดียวกัน ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ โดยการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุต้องไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบรับ - ส่ง หนังสือ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรามีระบบการรับ - ส่ง หนังสือทั้งสิ้น ๔ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ SMART OFFICE ของจังหวัดฉะเชิงเทรา

๑.๔) ระบบการรับ - ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ.๒๕๒๖

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรามีทะเบียนการรับ-ส่งหนังสือทั้ง ๔ ระบบงาน แยกออกจาก กัน ได้แก่ ทะเบียนรับหนังสือ (e-office) ทะเบียนรับหนังสือ (e-mail) ทะเบียนรับหนังสือ (SMART OFFICE) และ ทะเบียนรับ-ส่งหนังสือ (manual)

๒.๒) ระบบควบคุมการปฏิบัติงาน

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติงาน ดังนี้

- ผู้ปฏิบัติงานหลัก คือ นางสาวอาภาพร โสวัณณะ

- ผู้ปฏิบัติงานรอง คือ นางสาว รัชนิวรรณ นาคสุข

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับ - ส่งหนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ กำหนดให้เฉพาะเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไปเป็นผู้ถือ รหัสผู้ใช้งานและรหัสผ่านของระบบการใช้งานสำนักงาน อัตโนมัติ (e-office) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง และระบบสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ SMART OFFICE ของจังหวัดฉะเชิงเทรา

2/10

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๑๗๕ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๓๕ ราย รายละเอียด ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๓๓ ราย อยู่ระหว่างรอขอใช้บัญชีจากจังหวัดฉะเชิงเทรา ๒ ราย การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ธนาคารกรุงไทย จำกัด สาขาถนนมหาจักรพรรดิ บัญชีเลขที่ ๒๒๙-๐-๑๔๐๒๐-๑ ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ๓ คน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๐๓/๐๐๐๒๑๗ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๔.๔.๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

● ผลการตรวจสอบ

การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) กำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดรายงานผลการดำเนินงานภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้รายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ฉช ๐๐๐๓/๓๗๘ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

3/10

๔.๔.๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีธนบัตรตัวอย่างจำนวน ๑๖ ฉบับ ถูกต้องครบถ้วน ตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างและรายงานการตรวจสอบธนบัตรตัวอย่างประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดฯ เก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ณ ตู้นิรภัย ในห้องมั่นคง

๔.๔.๓) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา มีอัตรากำลังทั้งหมด ๒๑ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ ๑๖ ตำแหน่ง (อัตราว่าง ๒ ตำแหน่ง)

๑.๒ ลูกจ้างประจำ - ตำแหน่ง

๑.๓ พนักงานราชการ ๑ ตำแหน่ง

๑.๔ ลูกจ้างชั่วคราว ๒ ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒ รายการ คือจ้างเหมาบริการทำความสะอาด และจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์

๔.๕ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตามรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานคลังเขต ๒ ได้เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบการควบคุมการใช้และบำรุงรักษารถราชการให้เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

ผลการดำเนินการ สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทรา ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบการควบคุมการใช้และบำรุงรักษารถราชการเป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ แล้ว