



บันทึกข้อความ

เลขที่ ๒๖๑๒
วันที่ ๑๙ มี.ค. ๒๕๖๑
เวลา

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ อุดรธานี โทร.(มท)๔๕๖๕๗ โทร๐-๔๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร.๐-๔๒๓๔- ๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ ๒๕๖๑ วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด งวดที่ ๑/๒๕๖๑

เรียน คลังจังหวัดขอนแก่น

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๙๕ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐ แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด งวดที่ ๑/๒๕๖๑ โดยกำหนดเข้าตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น ในวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางปริศนา พลอยน้อย)

คลังเขต ๔

- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 2
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3
- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป
 - ☐ ทราบ
 - ☒ ทราบทั่วกัน
 - ☐ ถึงปฏิบัติ
 - ☐ ดำเนินการ
 - ☐ ลงเว็บไซต์สนง.
 - ☐ รายงาน
 - ☐ ตรวจสอบ
 - ☐ เรียนส่วนราชการ
 - ☒ รวมเรื่อง

คลังจังหวัดขอนแก่น ๑

ผู้ส่งสาร
ผู้รับสาร
ผู้ตรวจ
ผู้บันทึก

สำนักงานคลังเขต 4
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น
งวดที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

บทนำ

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดในฐานะหน่วยงานที่เป็นตัวแทนของกรมบัญชีกลางในส่วนภูมิภาค มีหน้าที่ในการให้บริการ และให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนและสวัสดิการ เงินนอกงบประมาณ ลูกจ้าง และความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้บุคลากรของส่วนราชการ มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงาน เพื่อให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้องโปร่งใส ภายใต้กรอบการรักษาวินัยการเงินการคลัง ให้มีความยั่งยืน จำเป็นต้องดำเนินงานเชิงรุก เข้าถึงกลุ่มผู้รับบริการ ให้มากยิ่งขึ้น ประกอบกับในปัจจุบันได้มีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายระเบียบหลายฉบับให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และเข้ากับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน การปรับปรุงแก้ไขกฎหมายดังกล่าว ต้องมีการเผยแพร่ เพื่อให้ส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการได้รับทราบ รับรู้ถึงการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสมากที่สุด

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

สำนักงานคลังเขต 4 อุดรธานี กำกับดูแลสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ จำนวน 12 แห่ง โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ดังนี้

1. เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน งานและโครงการต่างๆ ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หรือมาตรฐานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายซึ่งวัดได้จากตัวชี้วัดที่เหมาะสม
2. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ระบบวิธีการ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้
3. เพื่อเป็นที่ปรึกษา ให้ความเห็นและคำแนะนำต่อสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เกิดการบริหารงานอย่างมีคุณภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง อันจะทำให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพและบรรลุนโยบายที่กำหนด รวมทั้งเป็นกลไกในการเชื่อมโยงแนวคิดของผู้บริหารให้สื่อสารถึงผู้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถแปลงแผนกลยุทธ์เป็นแผนการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
4. เพื่อประเมินระบบการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนด โดยครอบคลุมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมและเหมาะสม ซึ่งเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน

3. ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- (1) หน่วยรับตรวจสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น
- (2) เรื่องที่ตรวจสอบ

3.1.4 การปฏิบัติงานพัสดุ

ผลการตรวจสอบ

- 1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่งจังหวัดขอนแก่น ที่ 4418/2560 ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2560
- 2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
- 3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ได้สุ่มตรวจสอบพัสดุที่มีอยู่จริงและเห็นประจักษ์ ตรงตามทะเบียนคุมพัสดุ

3.1.5 การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

ผลการตรวจสอบ

- 1) สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น มีรถยนต์ตู้ส่วนกลางจำนวน 1 คัน ยี่ห้อโตโยตา สีขาว เครื่องยนต์ดีเซล 2,500 ซีซี ขนาด 12 ที่นั่ง ราคา 1,224,000 บาท วันที่จดทะเบียน 11 พฤศจิกายน 2556 หมายเลขทะเบียน นข 7233 ขอนแก่น
- 2) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2) ถูกต้อง
- 3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนกลางได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ 3)
- 4) พนักงานขับรถยนต์จัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวัน (แบบ 4) เป็นปัจจุบัน
- 5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)
- 6) การเก็บรักษารถยนต์เก็บไว้ที่โรงเก็บรถยนต์ บริเวณบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น

3.2 การบริหารงานด้านโครงสร้างและทรัพยากรบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่นมีอัตรากำลังจำนวน 20 คน ประกอบด้วย ข้าราชการ 14 คน พนักงานราชการ 1 คน ลูกจ้างประจำ 2 คน ลูกจ้างชั่วคราว 3 ในการปฏิบัติงานได้มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละกลุ่ม/ฝ่าย รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างใหม่ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น โดยมีการปฏิบัติงานเหมือนกันทุกกลุ่ม และมีเจ้าภาพหลักในแต่ละภารกิจ และเพื่อให้การทำงานภายในสำนักงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ง่ายต่อการตรวจสอบและการติดตามผลการปฏิบัติงาน

3.3 การบริหารจัดการความรู้

สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น มีการจัดทำแผนการจัดการความรู้และได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานการจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น และได้ดำเนินการจัดการบริหารความรู้ในองค์กรโดยได้ดำเนินการ ตามโครงการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงการคลังด้านภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อโครงการ ภาษาอังกฤษหมู่มู สำหรับคนคลัง (Easy English with Mof Staff) มีการจัดกิจกรรม คือ การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ Echo English เพื่อการเรียนรู้ภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลัง การนำคำศัพท์ภาษาอังกฤษเกี่ยวกับคำศัพท์เศรษฐกิจ การเงิน และการคลัง ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น การพูดคุยในสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่นได้พัฒนาทักษะการใช้ภาษาอังกฤษในด้านการฟัง การพูด และการเขียน สามารถนำทักษะนั้นมาใช้ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างถูกต้อง

3.4 การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการสร้างเครือข่าย

สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่นได้เผยแพร่ และการสร้างเครือข่าย การประชาสัมพันธ์ภารกิจของหน่วยงานผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่

- 1) การจัดทำเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น