



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น โทร. ๐ - ๔๓๒๔ - ๖๖๓๕ โทรสาร ๐ - ๔๓๒๔ - ๓๘๑๘

วันที่ ๒๐๐๓ / - วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดขอนแก่น

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๐๗๗๓ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยตามรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ที่ส่งมาพร้อมหนังสือดังกล่าว นั้น

กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง ได้สรุปประเด็นข้อทักท้วง/ข้อแนะ ที่สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

AS

(นายสุคนธ์ วิจิตรกุลสวัสดิ์)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

① по-малко разгнати

25 Nov 9.

9. 1000. / 1000. 1000. 1000. 1000.

18/09/63

2104.63

for Sumatra 18/09/63
for Sumatra



สรุป ประเด็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเด็นเรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
๑ งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง ๑.๑ การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน ๓) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)	๑.ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำชับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคาร ว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบันและมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน ๖ เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย เพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ ก่อนอนุมัติและยืนยันทุกครั้ง
๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ๑.๒.๔ การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างฯ ๑) โครงการโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ CoST ในจังหวัดขอนแก่น ได้รับคัดเลือกส่วนราชการท้องถิ่นเข้าร่วมโครงการ จำนวน ๑๒ โครงการ วงเงินรวม ๓๓๕,๗๕๙,๐๐๐ บาท	ควรติดตามข้อมูลความคืบหน้าของโครงการดังกล่าว จากหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยหน่วยงานสามารถรายงานผลการดำเนินงานทางเอกสารหรือช่องทางอื่นๆ เช่น e-mail หรือ line ในกรณีที่ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลได้เอง
๑.๔ การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล ๑.๔.๒ ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ๑) การดำเนินงานด้านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (๑) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวง สรุปข้อตรวจพบที่มีนัยสำคัญ (๑.๑) การแก้ไขปัญหาหนี้ระบบอย่างบูรณาการ อยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขปัญหาหนี้ระบบ ของ ธ.ก.ส. และธนาคารออมสิน	(๑) การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คปจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบ ๖ เดือนหลัง) เป็นรายเดือน ในรูปแบบ File Excel โดยส่งสำนักงานคลังเขต ๔ ภายใน ๕ วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นเดือนที่รายงาน ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๑๔๒ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๓

ประเด็นเรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
(๑.๒) โครงการ National e-Payment ยังไม่มีส่วนราชการที่มีธุรกรรมทางการเงินเพื่อรับ-จ่าย เงินของภาครัฐ ผ่านเครื่อง EDC/QR Code/Bill Payment (Cashless) มากกว่า ๕๐ ครั้งขึ้นไป/รอบการประเมิน จากจำนวนทั้งหมด ๑๒๒ หน่วยงาน และยังไม่มีร้านค้ามีธุรกรรมผ่าน QR Code ที่ไม่น้อยกว่า ๕๐ ครั้งต่อปี จากจำนวนทั้งหมด ๑,๐๙๗ ร้านค้า (๑.๓) กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) การออมของกลุ่มเป้าหมาย ๖ เดือนแรก ยังไม่บรรลุเป้าหมาย	(๒) การรាយผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นรายเดือน โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน ๓ วันทำการ นับตั้งแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการที่มณฑลพิษณุโลกเพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๖๖ ลงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๓ (๓) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดขอนแก่น ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) และมีเงินเหลือจ่าย จำนวน ๑๐๗,๗๔๙ บาท จึงขอให้คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) บริหารการใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรรให้เกิดประโยชน์สูงสุด
๒ การติดตามงานภารกิจสนับสนุน ๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงินงบประมาณ และการพัสดุ ๒.๑.๑ ด้านการเงินการบัญชี ๑๒) จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่ายจำนวน ๓ เดือน ได้แก่ กันยายน ๒๕๖๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ และมกราคม ๒๕๖๓ มีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ มีเพียงบางรายการที่ข้อมูลของเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน ดังนี้ - ใบเสร็จรับเงิน ประทับตราจ่ายเงินแล้วไม่ครบทุกฉบับ หรือประทับตราจ่ายเงินแล้วแต่ไม่ลงชื่อและวัน เดือน ปี กำกับ - เอกสารสำคัญทางการเงิน ได้แก่ ใบเสร็จรับเงิน ใบตรวจรับ ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน - ควรตรวจสอบราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลางให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการที่มีการทักท้วง รวมถึงรายการในเดือนอื่นที่มีได้สุ่มตรวจ

ประเด็นเรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
๒.๑.๒ ด้านงบประมาณ	-ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จากงบลงทุนและงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และ -ให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ๑.๑
๒.๑.๓ การพัสดุ	๑) <u>กรณีมีจ้างเหมาบริการเข้าพักอาศัยบ้านพักของทางราชการ</u> ให้สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๒ โดยให้รายงานให้สำนักงานคลังเขต ทราบ ๒) ให้จัดทำแผนผังบริเวณบ้านพัก และมีรูปถ่ายบ้านพักของราชการ ผู้เข้าพักอาศัย บ้านเลขที่ ในทะเบียนคุม เพื่อสะดวกแก่การตรวจสอบ และของงบประมาณเพิ่มเติม ๓) ในเดือนตุลาคมของทุกปี ให้รายงานสภาพบ้านพักต่อสำนักงานคลังเขต ๔ ด้วย ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓ การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ๓.๑ การติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง	การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างให้เก็บรักษาในรูปของคณะกรรมการ และรายงานธนบัตรตัวอย่างที่อยู่ในครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี แจ้งให้สำนักงานคลังเขต ๔ ทราบภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปีด้วย