

สำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)
ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗
กำหนดแล้วเสร็จ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๑. การให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับกฎหมายการเงินการคลังภาครัฐ				
<u>วัตถุประสงค์</u> กำกับดูแลการให้บริการของ บุคลากรในสำนักงานคลังจังหวัด นครราชสีมา ให้สามารถสร้างความ พึงพอใจให้แก่ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความ พึงพอใจ ได้รับคำตอบอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เป็นไป ตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย ด้วยความสะดวก รวดเร็ว และ ง่ายยิ่งขึ้น	บุคลากรในสำนักงานมีภารกิจ จำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องเร่งรัด ดำเนินการและมีภารกิจประจำ หลายด้านที่ต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จในแต่ละวัน ทำให้ไม่ สามารถเรียนรู้ กฎหมาย ระเบียบ ข้อ บัง คับ ม ตี คณะรัฐมนตรี ได้ครอบคลุมจน ครบทุกเรื่องและได้ทันเหตุการณ์ ปัจจุบันทุกวิชา	๑. จัดกิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้ (KM) เป็นประจำทุกเดือน เพื่อซ่อม ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อ บัง คับ ม ตีคณะรัฐมนตรี ที่มีการปรับปรุง แก้ไข เปลี่ยนแปลง และยกเลิก ให้เป็นไปในทิศทาง เดียวกันตามเจตนารมณ์ของ กฎหมาย ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้าศึกษา e-Learning ของกรมบัญชีกลาง ในหัวข้อที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดกิจกรรมถ่ายทอดความรู้ภายในสำนักงานคลัง (KM) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๕ หัวข้อ รายละเอียดดังต่อไปนี้ ๑.๑ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ องค์ความรู้ด้าน กฎหมายการเงินการคลังภาครัฐ เรื่อง การปฏิบัติงาน ในระบบ e-GP ๑.๒ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ องค์ความรู้ เพื่อการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เรื่อง No Gift Policy ๑.๓ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ หนังสือเวียนที่ เกี่ยวข้อง เรื่อง การคืนบำเหน็จเพื่อนับเวลาราชการ ต่อเนื่อง	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๑. การให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการเกี่ยวกับกฎหมายการเงินการคลังภาครัฐ (ต่อ)				
		๓. จัดทำ Line Official Account : ค ล ั ง ค ว า ม ร ู้ โ ค ร า ช (Korat Knowledge) ซึ่งเป็นการรวบรวม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือเวียน ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานของรัฐ ผู้ค้า กับภาครัฐ ผู้รับบำนาญ และ ประชาชนทั่วไป โดยเป็นช่องทางใน การให้บริการข้อมูลข่าวสารแบบ ออนไลน์ เพื่อให้ผู้สนใจได้รับข้อมูล ข่าวสารกับทางราชการได้อย่าง รวดเร็ว ทันเหตุการณ์	๑.๔ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ องค์กรความรู้ ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน เรื่อง การตรวจรับพัสดุ และการบริหารพัสดุ” ๑.๕ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ องค์กรความรู้ ด้านการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน เรื่อง การขอเบิกเงินสวัสดิการค่าการศึกษาบุตร	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ																
๒. การเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ																				
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ เป็นไป ตาม เป้าหมายที่กำหนด	ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ของจังหวัดนครราชสีมา ไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจากพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการ ประกาศใช้ล่าช้า	นอกจากจะดำเนินการตามการ ควบคุมภายในที่มีอยู่แล้ว ดังนี้ ๑. มอบหมายบุคลากรให้มีการกำกับ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลา งก่อน อย่างใกล้ชิดและเร่งรัดให้มีการ ก่อหนี้ผูกพันให้มากที่สุด และรายงาน ให้คลังจังหวัดทราบทุกสัปดาห์ ๒. มอบให้กลุ่มงานวิชาการจัดทำ Time line การจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละ วิธีแจ้งเวียนหน่วยงานของรัฐในพื้นที่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดซื้อ จัดจ้างเมื่อ พระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้ ๓. แจ้งเวียน มาตรการ และ หนังสือเวียนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งด้านการจัดซื้อจัดจ้าง แนวปฏิบัติ ของสำนักงบประมาณ และแนว ปฏิบัติการเบิกจ่ายในระบบ New GFMS Thai อย่างต่อเนื่อง	ผลการใช้จ่ายงบประมาณปีเก่าไปพลา งก่อน เป็นดังนี้ <table><tr><td>ประเภท</td><td>จัดสรร</td><td>ใช้จ่าย</td><td>ร้อยละ</td></tr><tr><td>ภาพรวม</td><td>๑๐,๐๓๒.๙๙</td><td>๘,๗๗๙.๗๖</td><td>๘๗.๕๑</td></tr><tr><td>รายจ่ายประจำ</td><td>๘,๔๙๙.๙๓</td><td>๗,๔๗๔.๐๓</td><td>๘๗.๙๓</td></tr><tr><td>รายจ่ายลงทุน</td><td>๑,๕๓๓.๐๗</td><td>๑,๓๐๕.๗๒</td><td>๘๕.๑๗</td></tr></table>	ประเภท	จัดสรร	ใช้จ่าย	ร้อยละ	ภาพรวม	๑๐,๐๓๒.๙๙	๘,๗๗๙.๗๖	๘๗.๕๑	รายจ่ายประจำ	๘,๔๙๙.๙๓	๗,๔๗๔.๐๓	๘๗.๙๓	รายจ่ายลงทุน	๑,๕๓๓.๐๗	๑,๓๐๕.๗๒	๘๕.๑๗	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
ประเภท	จัดสรร	ใช้จ่าย	ร้อยละ																	
ภาพรวม	๑๐,๐๓๒.๙๙	๘,๗๗๙.๗๖	๘๗.๕๑																	
รายจ่ายประจำ	๘,๔๙๙.๙๓	๗,๔๗๔.๐๓	๘๗.๙๓																	
รายจ่ายลงทุน	๑,๕๓๓.๐๗	๑,๓๐๕.๗๒	๘๕.๑๗																	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๒. การเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ (ต่อ)				
		๔. เพิ่มช่องทางการเข้าถึงองค์ความรู้ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบการ เบิกจ่ายผ่าน Line Official Account ชื่อ Korat Knowledge เป็นต้น		วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๓. การสอบทานผลการประเมินตนเองของ อปท. ด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.)				
<u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการสอบทานผลการ ประเมินตนเองของ อปท. ด้าน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ถูกต้องครบถ้วนตามรูปแบบและ วิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด	อปท. ไม่สามารถจัดทำและส่ง เอกสารให้ได้รับถ้วนตามกำหนด ระยะเวลา	มีการตั้งกลุ่มไลน์เฉพาะกิจขึ้น เพื่อ ใช้เป็น ช่อง ทาง ใน การ ติด ต่อ ประสานงานและแลกเปลี่ยน ความ คิดเห็นเกี่ยวกับการทำงาน	มีการจัดตั้งกลุ่มไลน์ “ตรวจสอบภายใน อปท.โคราช” เพื่อเป็นช่องทางในการติดต่อประสานงาน	ดำเนินการแล้ว มีสมาชิก จำนวน ๑๔๗ ราย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๔. การประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ : Government Accounting Quality Assurance and Evaluation System (GAQA)				
<u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อกำกับดูแลให้หน่วยเบิกจ่าย ภายในจังหวัดมีการจัดทำบัญชีและ รายงานการเงินให้มีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน รวมถึงมีการ เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบได้	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดความเสี่ยง	จัดทำโครงการประชุมชี้แจง (Focus Group) หน่วยเบิกจ่ายที่ ไม่ผ่านเกณฑ์ ตามแนวทางการ ประเมินผลการปฏิบัติงานด้าน บัญชีภาครัฐ	ดำเนินการจัดประชุมชี้แจง (Focus Group) จำนวน ๒ รอบ ได้แก่ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗ และ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ มีผลการประเมิน อยู่ในระดับดีมาก คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๑๒	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๕. การตรวจสอบใบสำคัญเพื่อขอใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน				
<u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การตรวจสอบใบสำคัญเพื่อขอใช้เงินทดรองราชการผู้ประสบภัยฉุกเฉิน ส่งกองกฎหมาย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	- สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครราชสีมา แจ้งการจัดส่งเอกสารให้ล่าช้า ส่งผลให้มีการตรวจรับรองล่าช้าตามไปด้วย - อาจมีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	- มอบผู้รับผิดชอบประสานกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครราชสีมา เพื่อขอความร่วมมือให้แจ้งเป็นหนังสือให้สำนักงานคลังจังหวัดทราบโดยเร็ว เพื่อกำหนดการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนด - หากตรวจสอบพบข้อผิดพลาดเคลื่อนมีการเบิกเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ให้แจ้งเป็นหนังสือให้สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดนครราชสีมาทราบ - มีการจัดกิจกรรม KM ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้กับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการสอบเอกสารและให้คำแนะนำได้	อยู่ระหว่างดำเนินการ	วันที่จะปรับปรุงแล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๖. การรวบรวมและบันทึกข้อมูลรายงานรายรับ - รายจ่าย ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.)				
<u>วัตถุประสงค์</u> กำกับดูแลบุคลากรให้สามารถ ติดตามข้อมูลรายงานรายรับ - รายจ่าย ของ อปท. เพื่อนำมาบันทึกให้ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง กำหนด	อปท. บางแห่งอาจมีการส่งข้อมูล ล่าช้า	มีการจัดทำหนังสือเวียนชักจูง ความเข้าใจ/สื่อสาร ผ่านกลุ่ม ไลน์อย่างต่อเนื่อง	อปท. จัดส่งข้อมูลได้ตามกำหนด ทุกหน่วย	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๗. ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)				
<u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อขับเคลื่อนภารกิจ/นโยบาย กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาคอย่างมี ประสิทธิภาพ และเพื่อนำ คบจ. นครราชสีมาสู่ คบจ. ดีเด่นประจำปี	เกณฑ์ประเมินของ คบจ.ดีเด่น มี หลายตัวชี้วัด มีหลายหน่วยงานที่ ต้องร่วมดำเนินการซึ่งผลการ ดำเนินงานอาจไม่บรรลุผลทุก ตัวชี้วัด เช่น การประเมินสุขภาพ การคลังท้องถิ่น ซึ่งจังหวัด นครราชสีมาต้องดำเนินการมากถึง ๑๕๕ หน่วย ครอบคลุมพื้นที่ ๓๒ อำเภอ อาจลงพื้นที่ไม่ทั่วถึง	- กำหนดแผนปฏิบัติงานทุกตัวชี้วัด อย่างชัดเจน - มีการปรับปรุงให้มีการประเมิน สุขภาพการคลังท้องถิ่น แบบ Online โดยพัฒนาเครื่องมือ จาก Google Form - มีการบูรณาการทำงานร่วมกับภาคี เครือข่าย ทั้งภาครัฐและเอกชนมาก ขึ้น - ฝ่ายเลขานุการมีการแบ่งงานและ มอบหมายผู้รับผิดชอบเพิ่มขึ้นในแต่ ละตัวชี้วัดชัดเจน	เป็นไปตามแผนที่กำหนด	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผลการดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน (รอบ ๖ เดือน)	หมายเหตุ
๘. การควบคุมวัสดุสำนักงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา				
<u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมวัสดุสำนักงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตาม ระเบียบขั้นตอน วิธีการที่กฎหมาย กำหนด	ผู้เบิกวัสดุบางรายเบิกวัสดุไปโดย ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	กำชับและแจ้งเจ้าหน้าที่ภายใน สำนักงานให้ทราบเกี่ยวกับระเบียบ การเบิกวัสดุ	มีการเบิก-จ่าย บันทึกรวัสดุเป็น ปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบฯ	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
การลงทะเบียนครุภัณฑ์ มีความ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน	ยังไม่มีการใส่หมายเลขครุภัณฑ์เป็น ปัจจุบัน	ค ลัง จั ง ห วัด ก ำ กั บ ดู แล ให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็น ปัจจุบัน โดยกำหนดให้แล้วเสร็จ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	อยู่ระหว่างดำเนินการ	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
การบริหารและจำหน่ายพัสดุ	มีพัสดุที่ชำรุด และไม่มี ความ จำเป็นต้องใช้ แต่ยังไม่ดำเนินการ จำหน่าย	มอบหมายและกำชับให้ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือน เมษายน ๒๕๖๗	อยู่ระหว่างดำเนินการ	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗
การดูแลและรักษาทรัพย์สินให้อยู่ ในสภาพใช้งานได้ และมีสิ่งแวดล้อม น่าอยู่	บ้านพักข้าราชการและไม่มีการซ่อมแซม	- มีการสำรวจสภาพบ้านพักและ จัดทำบัญชีให้ตรงกับของธนารักษ์ พื้นที่ - ของบประมาณซ่อมแซมอย่าง ต่อเนื่อง	อยู่ระหว่างดำเนินการ	วันที่จะปรับปรุง แล้วเสร็จ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗