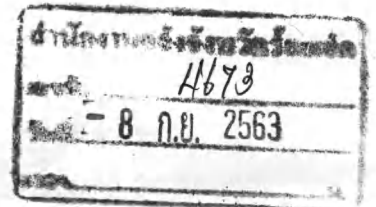




บันทึกข้อความ



ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ ส่วนตรวจสอบฯ ๑ โทร. ๐-๕๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร ๐-๕๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/ ๐๗๖๕

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดร้อยเอ็ด

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๐๑๙ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้
สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำข้อมูลและเอกสารเป็นรูปเล่ม และนำเสนอประเด็นปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการ
ปฏิบัติงาน หลักฐานใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชี (เดือนกันยายน ๒๕๖๒ เดือนธันวาคม ๒๕๖๒ และเดือน
มีนาคม ๒๕๖๓) ให้สำนักงานคลังเขต ๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
ร้อยเอ็ดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางปริศนา พลอยน้อย)

คลังเขต ๔

สำนักงานคลังเขต 4

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1.1.1 การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

1) การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMS Smart card)

- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 10/2563 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2563

- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้งานบัตร GFMS Smart Card ของเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน

- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้บัตร การรับ-ส่งมอบ และเก็บรักษาบัตร GFMS Smart card เพื่อประโยชน์ในการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจ

2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการทันทีที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												
	ค.ค.62	พ.ย.62	ธ.ค.62	ม.ค.63	ก.พ.63	มี.ค.63	เม.ย.63	พ.ค.63	มิ.ย.63	ก.ค.63	ส.ค.63	ก.ย.63	รวม
แบบขออนุมัติ	22	52	78	155	158	72	113	-	-	-	-	-	650
แบบขอเปลี่ยนแปลง	4	6	10	14	7	12	24	-	-	-	-	-	77
รวม	26	58	88	169	165	84	137	-	-	-	-	-	727

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS โดยส่วนราชการผู้เบิกต้องตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ขายนำมาใช้เพื่อขอรับการโอนเงินให้ถูกต้อง ก่อนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบอนุมัติ ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ชื่อบัญชีผิด	
2563 (1 ต.ค.62 - 30 เม.ย.63)	20	-	-	-	1	-	1	22

หมายเหตุ : 04=บัญชีปิดแล้ว 22=ไม่มีบัญชีในแฟ้มข้อมูลของธนาคาร 27=บัญชีถูกอายัด 51=เลขที่บัญชีไม่ถูกต้อง 53=บัญชีถูก Lock โดยธนาคาร

ข้อเสนอแนะ :

1. ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS
2. เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดที่รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ก่อนอนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทุกครั้ง

4) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												รวม
	ต.ค.62	พ.ย.62	ธ.ค.62	ม.ค.63	ก.พ.63	มี.ค.63	เม.ย.63	พ.ค.63	มิ.ย.63	ก.ค.63	ส.ค.63	ก.ย.63	
จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	454	1,044	1,175	1,558	1,313	1,816	2,559	-	-	-	-	-	9,919
จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	2,476	2,594	3,927	4,637	3,282	3,756	6,343	-	-	-	-	-	27,015
รวม	2,930	3,638	5,102	6,195	4,595	5,572	8,902	-	-	-	-	-	36,934

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

1.1.2 การตรวจสอบ ติดตาม เรงรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 137 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 เห็นชอบเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

เป้าหมายการใช้จ่าย	เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	28	58	80	100
รายจ่ายลงทุน	8	40	65	100
ภาพรวม	23	54	77	100

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	3,769.51	2,745.11	72.82	80	-7.18
ลงทุน	3,433.28	1,430.90	41.68	65	-23.32
รวมทั้งสิ้น	7,202.78	4,176.10	57.98	77	-19.02

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 2752/2563 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2562 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อเร่งรัดให้ส่วนราชการจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณการก่อนหน้าผูกพันและการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการจัดประชุมคณะทำงานติดตามผลการดำเนินงานฯ เพื่อติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 2 ครั้ง คือ วันที่ 21 ตุลาคม 2562 และครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2563 โดยจังหวัดร้อยเอ็ดได้รับงบประมาณจัดสรร รวมทั้งสิ้น จำนวน 7,202.78 ล้านบาท ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จำนวน 4,176.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 57.98 ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 19.02

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัด ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของจังหวัดให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

1.2 การกิจกรรมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1.2.1 การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำปรึกษาหารือ/ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัด เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ โดยได้จัดทำทะเบียนคุม เพื่อเก็บสถิติของผู้มาขอรับบริการในแต่ละเรื่อง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับของเจ้าหน้าที่ส่วนราชการต่อไป และในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณที่ใช้ในการโครงการฝึกอบรมฯ จำนวน 2 โครงการ ดังนี้

1. โครงการ หลักสูตร “ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2563
2. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร “การบันทึกข้อมูลสินค้าในระบบ Electronic Catalog : e-catalog และการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) สำหรับผู้ค้าภาครัฐในจังหวัดร้อยเอ็ด เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563

1.2.2 การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 163 ลงวันที่ 20 เมษายน 2563 และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 389 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดให้ตัวชี้วัดที่ 1.3 ร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้องในส่วนของการประเมินประสิทธิภาพของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คือ มีการเรียกรายงานการเงิน (งบทดลอง) รายการบัญชีผิดพลาดของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายการคงค้างในระบบฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีเป็นประจำทุกเดือน และออกแบบเครื่องมือติดตามดุลบัญชี “รายงานสัญญาณเตือนภัยการจัดทำบัญชีของส่วนราชการในจังหวัดร้อยเอ็ด ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (Accounting siren at roiet province 2020) เพื่อเป็นสัญญาณเตือนภัยการจัดทำบัญชีของส่วนราชการในจังหวัด และอำนวยความสะดวกให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการในการตรวจสอบข้อมูลบัญชี และเครื่องมือติดตามส่วนราชการที่ไม่ได้บันทึกขอจ่ายในระบบ GFMS ชื่อ รายงานสัญญาณเตือนภัยส่วนราชการจังหวัดร้อยเอ็ดที่ไม่ได้บันทึกรายการชำระเงินในระบบ GFMS

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ผ่านมา มีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 88 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 79 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 89.77 ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ฯ 9 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 10.23

1.2.3 การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนกรณีฉุกเฉินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดมีการตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ DIMS ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งมีรายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMS ดังนี้

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ในระบบ GFMS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาตภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น	รวม
ปี 2563	66,011,026.82	48,000.00	1,127,365.00	-	-	-	509,180.00	67,695,571.82

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

การล้งลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMS สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการล้งลูกหนี้เงินอุดหนุนตามขั้นตอน และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

1.2.4 การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

1) โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จังหวัดร้อยเอ็ดได้รับการคัดเลือกเข้าร่วมโครงการ CoST จำนวน 20 โครงการ ดังนี้

ที่	รายละเอียด	วงเงินงบประมาณ (บาท)
1	ก่อสร้างรั้วมหาวิทยาลัย ต.เกาะแก้ว อ.เสลภูมิ จ.ร้อยเอ็ด	20,000,000.-
2	บูรณะถนนลาดยางผิว Natural Rubber Modified Asphalt Concrete โดยวิธี Pavement In-place recycling สาย อบจ.รอ.1004 บ้านหัวช้าง ต.หัวช้าง และ ต.ลิ้นฟ้า อ.จตุรพักตรพิมาน จ.ร้อยเอ็ด	9,0514,000.-
3	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวง รอ.ถ.185-01 สายบ้านปลาโต - บ้านหนองคำ หมู่ที่ 9 ต.หนองพอก	9,998,000.-
4	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านศรีทุ่งเจริญ - บ้านฉะ หมู่ที่ 15 ต.หนองพอก	9,998,000.-
5	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านไม้ล่าว - บ้านลิ้นฟ้า ต.คู่น้อย อ.จตุรพักตรพิมาน จ.ร้อยเอ็ด	7,869,000.-
6	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายประชาราษฎร์ 2 หมู่ที่ 2 บ้านโพธิ์สูง ต.สระคู อ.สุวรรณภูมิ จ.ร้อยเอ็ด	9,933,000.-
7	โครงการก่อสร้างพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวบึงศาลาภูพระโกนา หมู่ที่ 12 ต.สระคู อ.สุวรรณภูมิ จ.ร้อยเอ็ด	9,975,000.-
8	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านหนองโพน หมู่ที่ 4 ต.แคนใหญ่-บ้านเล่า และหมู่ที่ 3 ต.หนองแก้วกว้าง อ.เมือง จ.ร้อยเอ็ด	9,531,000.-

ที่	รายละเอียด	วงเงินงบประมาณ (บาท)
9	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านค่านาดี - แนวเขตเทศบาลตำบลคำพอง หมู่ที่ 1 ต.ค่านาดี อ.โพนทอง จ.ร้อยเอ็ด	9,927,000.-
10	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านปากช่อง - แนวเขตเทศบาลตำบลคำพอง หมู่ที่ 1 ต.ค่านาดี อ.โพนทอง จ.ร้อยเอ็ด	9,927,000.-
11	โครงการก่อสร้าง Asphaltic Concrete สายปากทางน้ำเตี้ย หมู่ที่ 8 - บ้านชีเหล็ก หมู่ที่ 2 ต.ห้วยหินลาด อ.สุวรรณภูมิ จ.ร้อยเอ็ด	9,999,900.-
12	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านดงเค็ง หมู่ที่ 4 - บ้านโคกมอน หมู่ที่ 6	7,270,000.-
13	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านหัวโตน หมู่ที่ 1 - บ้านหาญหก หมู่ที่ 6	7,121,000.-
14	โครงการซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลต์ติกคอนกรีตปรับปรุงคุณภาพด้วยยางพาราธรรมชาติ ต.หนองแวง อ.เมือง จ.ร้อยเอ็ด	8,660,000.-
15	โครงการซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลต์ติกคอนกรีตปรับปรุงคุณภาพด้วยยางพาราธรรมชาติ ต.หนองแวง อ.เมือง จ.ร้อยเอ็ด	7,270,000.-
16	โครงการปรับปรุงถนนเสริมผิว Para Asphalt Asphaltic Concrete course ถนนกองพลสืบ และถนนผดุงพานิช	9,960,000.-
17	โครงการปรับปรุงถนนเสริมผิว Para Asphalt Asphaltic Concrete course สายหลักเทวภิบาล (แจ้งสนิท)	9,914,000.-
18	โครงการก่อสร้างศูนย์จำหน่ายอินทรีและสินค้าพื้นเมือง ตลาดหายโศก	9,800,000.-
19	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์สวนสมเด็จพระศรีนครินทร์ร้อยเอ็ด	21,500,000.-
20	โครงการก่อสร้างอาคารเรียน 4 ชั้น 12 ห้องเรียน เทศบาลหนองหญ้าม้า อ.เมือง จ.ร้อยเอ็ด	10,174,000.-
รวม		208,340,900.-

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด เลือกสุ่ม จำนวน 1 โครงการ คือ โครงการก่อสร้างปรับปรุงภูมิทัศน์สวนสมเด็จพระศรีนครินทร์ร้อยเอ็ด วงเงินงบประมาณ 21,500,000.- บาทและได้รายงานสำนักงานคลังเขต 4 ตามหนังสือที่ รอ 0003/0511 ลงวันที่ 18 พฤษภาคม 263

2) การตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง

จังหวัดร้อยเอ็ด ไม่ได้รับแจ้งรายชื่อผู้ประกอบการที่มีเครื่องมือเครื่องจักรอยู่ในจังหวัด

1.3 การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำแนะนำและรับคำปรึกษา ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง อาทิ สวัสดิการข้าราชการพยาบาล อัตราค่าบริการสาธารณสุข การเบิกจ่ายค่ายาเวชภัณฑ์ สวัสดิการการศึกษานูตริ อัตราค่าเล่าเรียน และขั้นตอนการทำงานในระบบ e-Pension e-Filing เป็นต้น

1.4 การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1.4.1 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

1) การรวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

1.1) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งให้กองการเงินการคลังภาครัฐ และสำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเผยแพร่รายงานฯ ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง
1	ฉบับเดือนตุลาคม 2562	15 ธันวาคม 2562	9 ธันวาคม 2562
2	ฉบับเดือนพฤศจิกายน 2562	15 มกราคม 2563	10 มกราคม 2563
3	ฉบับเดือนธันวาคม 2562	15 กุมภาพันธ์ 2563	7 กุมภาพันธ์ 2563
4	ฉบับเดือนมกราคม 2563	15 มีนาคม 2563	6 มีนาคม 2563
5	ฉบับเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 เมษายน 2563	1 เมษายน 2563
6	ฉบับเดือนมีนาคม 2563	15 พฤษภาคม 2563	8 พฤษภาคม 2563
7	ฉบับเดือนเมษายน 2563	15 มิถุนายน 2563	9 มิถุนายน 2563

1.2) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในวันที่ 5 นับจากสิ้นไตรมาส และนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด วารสารของสำนักงานคลังจังหวัด ที่ประชุมกรรมการจังหวัด ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงไตรมาสที่ 1/2563 (มกราคม - มีนาคม 2563)

ข้อเสนอแนะ : -

1.3) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดในรูปแบบ Power Point จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต และกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ 25 ของเดือน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	ภายในระยะเวลาที่กำหนด	เกินระยะเวลาที่กำหนด
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	25 ตุลาคม 2562	✓	-
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	25 พฤศจิกายน 2562	✓	-
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	25 ธันวาคม 2562	✓	-
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	25 มกราคม 2563	✓	-
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	25 กุมภาพันธ์ 2563	✓	-
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	25 มีนาคม 2563	✓	-
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	25 เมษายน 2563	✓	-

2) การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลเศรษฐกิจการคลัง และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีบริการให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลัง เศรษฐกิจ รวมทั้งด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังโดยได้จัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง จังหวัดเพื่อให้บุคลากรหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชน สามารถใช้บริการสืบค้นด้านข้อมูลได้อย่าง สะดวกและรวดเร็ว

1.4.2 ด้านการสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารกระทรวงการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แบ่งออกเป็น 2 ด้าน ดังนี้

1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down)

1.1 งานตามภารกิจหน้าที่ (Function Based) เช่น มาตรการภาษี เป็นต้น

1.2 งานที่สอดคล้องกับนโยบาย/มาตรการของรัฐ (Agenda Based) เช่น การแก้ไขปัญหาหนี้ระบบอย่างบูรณาการ และโครงการ National e-Payment เป็นต้น

2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ได้แก่ งานที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่/จังหวัด (Area Based) โดยมุ่งเน้น “การขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากอย่างยั่งยืน” ประชากรสร้างไทย ตามนโยบายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง จำนวน 7 ครั้ง ผลการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และการดำเนินโครงการตามนโยบายที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) โดยได้ดำเนินโครงการต่าง ๆ จำนวน 3 โครงการดังนี้

- 1) โครงการ “คบจ.ร้อยเอ็ด ปันน้ำใจให้น้อง”
- 2) โครงการ “คบจ.ร้อยเอ็ด รวมใจสู้ภัย Covid - 19”
- 3) โครงการ “คลังห่วงใย เตือนภัยการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ”

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางเพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2561	50,000.00	-	50,000.00
2562	123,379.25	120,477.00	2,902.25
2563	140,000.00	-	140,000.00
รวม	313,379.25	120,477.00	192,902.25

ข้อเสนอแนะ :

ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการรายงานผลการดำเนินตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (รอบ 6 เดือนหลัง) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0403.5/142 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563

1.4.3 ด้านการสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ระดับจังหวัด อาทิ คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชน เพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ คณะทำงานการจัดทำข้อมูลเพื่อการตัดสินใจระดับพื้นที่ เป็นต้น

1.4.4 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมาย การเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของสำนักงานคลังจังหวัด ตัวชี้วัดที่ 5.1 ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำรายงานการเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และความสำเร็จของการนำเข้าข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาส ของ อปท. ภายในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัด โดยจังหวัดร้อยเอ็ด มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 203 แห่ง มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

1. การบันทึกและส่งข้อมูลรายงานการเงินรวมของ อบท. ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (CFS) จำนวน 203 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100

2. การจัดทำรายงานการเงินรวมของ อบท. ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และจัดส่งกรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินและการบัญชี

1. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 4/2563 ลงวันที่ 30 มกราคม 2563

2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 19/2562 ลงวันที่ 10 กันยายน 2562

3. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเงินทรองราชการ ตามคำสั่งสำนักงานจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 11/2563 ลงวันที่ 1 เมษายน 2563

4. มีคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ GFMS ผ่าน Web Online ของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 12/2563 ลงวันที่ 1 เมษายน 2563

5. มีคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิบัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน (GFMS Smart Card) ในฐานะหน่วยงานกลาง ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 10/2563 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2563

6. มีการจัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

7. มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

8. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการเป็นปัจจุบัน

9. มีการจัดทำรายงานฐานะเงินทรองราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และจัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ รอ 0003/993 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2562

10. จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่ กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 และ มีนาคม 2563 พบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ในส่วนที่เกี่ยวข้องดังนี้

* - การขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ ยกเว้นรายการเบิก ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์ ไม่พบบันทึกการอนุมัติขอเบิก

- มีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน หลักฐานการจ่ายเงินมีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรอง การจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปี กำกับไว้ในหลักฐานการจ่าย ถูกต้องครบถ้วน

- การรับดอกเบียเงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน มีการรับและนำส่งรายได้ฯ ในระบบ GFMS ถูกต้องครบถ้วน

11. มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

12. การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือข้อคลาดเคลื่อน

13. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลาที่กำหนด ดังนี้

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	รายละเอียดการจัดส่ง
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	15 พฤศจิกายน 2562	ที่ รอ 003/1067 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	15 ธันวาคม 2562	ที่ รอ 003/1154 ลงวันที่ 3 ธันวาคม 2562
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	15 มกราคม 2563	ที่ รอ 003/0014 ลงวันที่ 3 มกราคม 2563
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2563	ที่ รอ 003/0120 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 มีนาคม 2563	ที่ รอ 003/0336 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2563
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	15 เมษายน 2563	ที่ รอ 003/0416 ลงวันที่ 3 เมษายน 2563
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	15 พฤษภาคม 2563	ที่ รอ 003/0473 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ควรจัดทำบันทึกอนุมัติขอเบิกจากผู้มีอำนาจก่อนทำการเบิกก่อนทุกครั้ง

2.1.2 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	งบประมาณ จัดสรร	ผลการเบิกจ่าย สะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
1	งบดำเนินงาน	320,309.00	205,272.04	64.09	115,036.96	35.91
2	งบลงทุน	-	-	-	-	-
3	งบรายจ่ายอื่น	100,000.00	51,860.00	51.86	48,140.00	48.14
รวม		420,309.00	257,132.04	61.18	163,176.96	38.82

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
เงินฝาก คชจ.เก็บภาษี ท้องถิ่น 10%	457,019.25	192,526.84	42.13	264,492.41	57.87

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน 420,309.00 บาท ผลการเบิกจ่าย จำนวน 257,132.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 61.18 (เป้าหมายภาพรวมไตรมาส 3 ร้อยละ 77) ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 15.82

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ควรเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

2.1.3 การพัสดุ

จากการสุ่มตรวจเอกสารเบิกจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่เดือน กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 มีนาคม 2563 พบว่าผลการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

1. มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ เพื่อปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 601/2563 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563
2. การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
3. การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
4. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประจำปีไตรมาสที่ 1 และไตรมาสที่ 2 เรียบร้อยแล้ว และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
5. การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง มีการควบคุมดูแลวัสดุ ครุภัณฑ์และมีการจัดทำทะเบียน คุมการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงาน
6. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 21/2563 สั่ง ณ วันที่ 20 กันยายน 2562 และคณะกรรมการฯ ดังกล่าวได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา และเสนอรายงานต่อ หัวหน้าหน่วยงาน จำนวน 1 ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน 1 ชุด ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานคลังเขต 4 จำนวน 1 ชุด ตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ รอ 0003/1039 วันที่ 25 ตุลาคม 2562
7. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง คณะกรรมการประเมินประเมินราคากลาง พัสดุและคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 2841/2562 สั่ง ณ วันที่ 29 ตุลาคม 2562
8. มีการจัดข้าราชการเข้าพักอาศัยในบ้านพักข้าราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 และมีการจัดทำทะเบียนประวัติบ้านพักข้าราชการ แบบ รายงานสภาพบ้านพักประจำปี แบบส่งคืนบ้านพัก และแบบเข้าอยู่อาศัยบ้านพักเป็นปัจจุบัน
9. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสภาพบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัด ร้อยเอ็ด ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 22 /2562 ลงวันที่ 20 กันยายน 2562
10. มีการรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้สำนักงาน คลังเขต 4 ตามสั่งหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ รอ 0003/972 ลงวันที่ 4 ตุลาคม 2562

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการและรวบรวมจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานตามรูปแบบที่กำหนด

จังหวัดร้อยเอ็ด มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 2709/2562 ลงวันที่ 15 ตุลาคม 2562 เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดร้อยเอ็ด และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของจังหวัดร้อยเอ็ด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด ตามหนังสือที่สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ รอ 0003/372 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2563

2.3 การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0413.3/42 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 กำหนดการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามแบบประเมินตนเอง (Self - Assessment) รอบ 6 เดือน ให้กองยุทธศาสตร์และแผนงานภายในวันที่ 20 เมษายน 2563 นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานฯ ดังกล่าว และจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

2.4 การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนหนังสือ รับ - ส่ง ดังนี้

ที่	ประเภท	ระหว่างวันที่	จำนวน (ฉบับ)
1	ทะเบียนหนังสือรับ	1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563	619
2	ทะเบียนหนังสือส่ง	1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563	4,179
รวมทั้งสิ้น			4,798

2.5 การจัดทำและการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด และจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตในรูปแบบ Diskette CD-ROM ภายในเดือนกุมภาพันธ์ โดยสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้จัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต 4 เพื่อตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งติดตาม การปรับปรุงการใช้ทรัพยากรของสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อให้เกิดการบูรณาการในการใช้ประโยชน์จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด โดยสำนักงานคลังเขตได้ตรวจสอบรายงานดังกล่าว หากมีข้อคลาดเคลื่อน ได้แจ้งให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามแนวทางการจัดทำต้นทุนผลผลิตเรียบร้อยแล้ว

3. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น

3.1 การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง ตามคำสั่งที่ 24/2562 ลงวันที่ 27 กันยายน 2563 และจัดส่งรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ภายในระยะเวลาที่กำหนด

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาที่สำนักงานคลังจังหวัด พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างรวม 14 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1,000 บาท	2	2,000	
ธนบัตรชนิด 500 บาท	5	2,500	
ธนบัตรชนิด 100 บาท	2	200	
ธนบัตรชนิด 60 บาท	1	60	
ธนบัตรชนิด 50 บาท	2	100	
ธนบัตรชนิด 20 บาท	2	40	
รวม	14	4,900	

3.2 การติดตามผลสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0427/ว 97 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2558 ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค เป็นประจำทุกปี นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการในจังหวัด เพื่อสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือที่ รอ 0003/ว 0064 ลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2563 ซึ่งขณะนี้ อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2563

3.3 งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

1. มาตรการส่งเสริมการท่องเที่ยวในประเทศ “ชิมช้อปใช้”

ที่	รายการ	รอบที่ 1 (26 ร้าน)	รอบที่ 2 (28 ร้าน)	รอบที่ 3 (28 ร้าน)
1	ร้านค้าที่มีการซื้อขายสินค้าจริง	4 ราย	22 ราย	1
2	ร้านค้าที่ไม่ชัดเจนว่ากระทำความผิดจริง	8 ราย	-	3
3	ร้านค้าที่กระทำความผิดจริง	9 ราย	6 ราย	3
4	ไม่มาให้ปากคำ	5 ราย	-	(ไม่มีข้อมูล)

2. บัตรสวัสดิการภาครัฐ

รอบการรับบัตรฯ	ได้รับบัตร	แจกบัตร	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
รอบที่ 1	80,267	79,712	99.31	555	0.69
รอบที่ 2	863	863	100.00	-	-
รอบที่ 3	338	331	97.93	7	2.07
รอบที่ 4	74	55	74.32	19	25.68
รวมทั้งสิ้น	81,542	80,961	99.29	581	0.71

4. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบงวดก่อน

สำนักงานคลังร้อยเอ็ดได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากสำนักงานคลังเขต 4 ในงวดก่อนครบถ้วนทุกประเด็น

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------|-----------------|---|
| 1) นางปริศนา | พลอยน้อย | ตำแหน่ง คลังเขต 4 |
| 2) นางสาวนงนุช | กิติรัตน์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง |
| 3) นางสาววิมลพัทธ์ | กลิ่นไผ่ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 4) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นางสาวจิระนันท์ | แสนพินนาภิสงกุล | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

