

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด วันที่ 20 - 21 มิถุนายน 2562

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

ผลการตรวจสอบ

1.1 ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(1) การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMIS Smart card)

จากการสอบทานเอกสารสำเนาคำสั่งการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMIS Smart Card) คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและกำหนดสิทธิ การจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร การเก็บรักษา และการควบคุมภายในที่มีอยู่ในการปฏิบัติงาน ดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 12/2562 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2562

- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้งานบัตร GFMIS Smart Card ของเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน

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

- การจัดเก็บรักษาบัตร GFMIS Smart card ไว้ในที่ปลอดภัย

(2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562												รวม
	ต.ค.61	พ.ย.61	ธ.ค.61	ม.ค.62	ก.พ.62	มี.ค.62	เม.ย.62	พ.ค.62	มิ.ย.62	ก.ค.62	ส.ค.62	ก.ย.62	
แบบขออนุมัติ	31	132	57	143	151	99	115	198	95	-	-	-	1,021
แบบขอเปลี่ยนแปลง	7	8	9	19	21	29	21	29	14	-	-	-	157
รวม	38	140	66	162	172	128	136	227	109	-	-	-	1,178

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

(3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ข้อบัญญัติ	
2562 (1 ต.ค.61 – 30 มิ.ย.62)	3	-	-	3	2	-	-	8

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

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

ข้อเสนอแนะ

ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน

(4) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562												
	ต.ค.61	พ.ย.61	ธ.ค.61	ม.ค.62	ก.พ.62	มี.ค.62	เม.ย.62	พ.ค.62	มิ.ย.62	ก.ค.62	ส.ค.62	ก.ย.62	รวม
จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	391	1,151	1,413	4,340	3,029	2,638	1,569	2,012	1,723	-	-	-	18,266
จ่ายเข้า บัญชีส่วน ราชการ	3,318	2,624	3,258	3,042	2,977	3,474	4,486	4,400	3,551	-	-	-	31,130
รวม	3,709	3,775	4,671	7,382	6,006	6,112	6,055	6,412	5,274	-	-	-	49,396

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

(5) การปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายภาครัฐ

ตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0702/181 ลงวันที่ 11 ธันวาคม 2561 ได้กำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาสและมาตรการด้านการงบประมาณเพื่อการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ และแผนแม่บท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ดังนี้

เป้าหมายการเบิกจ่าย	เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	36	57	80	100
รายจ่ายลงทุน	20	45	65	100
ภาพรวม	32	54	77	100

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	ใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย ไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	3,537.05	2,804.11	79.28	80.00	-0.72
ลงทุน	3,608.69	2,568.94	71.19	65.00	6.19
รวมทั้งสิ้น	7,145.74	5,373.05	75.19	77.00	-1.81

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

ข้อเสนอแนะ

ควรติดตามความคืบหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยเฉพาะงบลงทุน กรณีที่ก่อนหน้าผู้กักกันได้แล้ว ให้บริหารงบประมาณที่คงเหลือให้เหมาะสม เช่น ขอใช้งบเหลือจ่ายหรือส่งคืนส่วนกลาง สำหรับงบประจำ ต้องมีการวางแผนการใช้ให้ครบถ้วน ถ้าไม่อยู่ในแผนที่วางไว้ก็ต้องติดต่อส่งกลับส่วนกลางให้ทันภายในปีงบประมาณ

1.2 ด้านระบบบำเหน็จบำนาญและระบบบำเหน็จบำนาญ (e-Pension)

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์สินสำหรับการกู้เงิน

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีการมอบหมายผู้มีสิทธิอนุมัติรหัสใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Password) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์สินสำหรับการกู้เงิน เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปโดยสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ โดยมีผู้ปฏิบัติหน้าที่หลักและมีผู้ปฏิบัติแทน กรณีไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์สินสำหรับการกู้เงิน

ปีงบประมาณ	จำนวนที่ออกหนังสือค้ำประกันฯ (ราย)
2562 (1 ต.ค.61 – 30 มิ.ย.62)	760

1.3 ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนของกระบวนการงาน การให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา กระบวนการออกหน่วยบริการเคลื่อนที่ และกระบวนการจัดการโครงการฝึกอบรม/สัมมนา

- มีการถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรภายในหน่วยงานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง เป็นประจำทุกเดือน และสรุปกฎหมาย ระเบียบ หนังสือเวียน คู่มือแนวทางที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ตอบข้อหารือในรูปแบบ Infographic คลิป VDO และ จัดทำกลุ่มไลน์ เช่น line GFMS / บัญชี อปท. / พัสดุ ส่วนราชการ / พัสดุ อปท.

ด้านการจัดการโครงการฝึกอบรม ซึ่งทางสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้จัดการโครงการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ดังนี้

- โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการกำกับดูแลด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินสำหรับผู้บริหาร จำนวน 1 วัน

- โครงการฝึกอบรมเสริมสร้างสมรรถนะผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ

ด้านการให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา/วิทยากร ไม่ว่าผู้รับบริการจะมาติดต่อด้วยตนเอง หรือทางโทรศัพท์ สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ให้จัดทำแบบคำขอรับบริการตามแบบฟอร์มในคู่มือ กระบวนการให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา และควรจัดทำทะเบียนคุมการให้บริการ เกี่ยวกับการรับ เรื่อง เรื่องที่สอบถาม จำแนกเรื่อง ส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา เพื่อใช้เป็นสถิติปริมาณงาน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงาน สำหรับประเด็นการตอบข้อหารือ กรณีที่มีความซับซ้อนหรือมีหลายประเด็น และต้องมีการศึกษาวิเคราะห์ ค้นหาคำตอบจากระเบียบ กฎหมาย การเงินการคลัง การบัญชีภาครัฐ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษาแล้ว ควรบันทึกทะเบียนคุมการให้บริการของสำนักงานคลังจังหวัด และจัดทำเป็นฐานข้อมูลการให้บริการ ให้สะดวกต่อการ ค้นหาและนำไปใช้ เพื่อนำไปสู่กระบวนการบริหารจัดการองค์ความรู้ต่อไป และได้มีการจัดทำสื่อ Info graphic แจ้งส่วนราชการในจังหวัด ผ่านช่องทาง Website Facebook Line

1.4 ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้พัฒนาระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นศูนย์กลาง ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ให้นายงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและ พัสตภาครัฐได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ครบถ้วนทั่วถึง โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการ ตรวจสอบ ลดปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อให้หน่วยงาน ภาครัฐ สามารถดำเนินการผ่านเว็บไซต์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น สำนักงานคลัง จังหวัดได้จัดโครงการฝึกอบรมให้แก่ส่วนราชการ ดังนี้

1. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร “การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) (ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง)” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงานของรัฐ ในส่วนภูมิภาค ผู้เข้ารับการฝึกอบรมจำนวน 65 คน ในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561

2. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร “เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในส่วน ภูมิภาค ผู้เข้ารับการฝึกอบรมจำนวน 118 คน ในวันที่ 2 เมษายน 2562

3. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร “การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP)” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในส่วนภูมิภาค ผู้เข้ารับการฝึกอบรมจำนวน 75 คน ในวันที่ 28 มีนาคม 2562

4. โครงการฝึกอบรมกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ หลักสูตร “หลักเกณฑ์การขึ้นทะเบียนและหลักเกณฑ์การประเมินผลผู้ประกอบการ” ในวันที่ 6 มิถุนายน 2562

1.5 ด้านการบัญชีภาครัฐ

การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว541 ลงวันที่ 6 ธันวาคม 2562 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้าน บัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ดังนี้

1. แจกจ่ายเบิกจ่ายในจังหวัด

2. ตรวจสอบรายงานการเงิน (งบทดลอง) และรายการบัญชีผิดพลาดของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน และทุกรายไตรมาส พร้อมทั้งประเมินผลเบื้องต้นเกี่ยวกับการจัดทำเกณฑ์การปฏิบัติงานด้านบัญชี โดยมี การออกแบบเครื่องมือ “รายงานสัญญาณเตือนภัยการจัดทำบัญชีของส่วนราชการในจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 (Accounting Siren at roiet province 2019)

3. จัดทำโครงการช่วยเหลือดูแลการเบิกจ่ายเงินหลังบ้าน (Help care back home payment roiet province 2019) กิจกรรมที่ 6 ประกวดหน่วยงานที่เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ดีเด่น โดยจะมีการมอบเกียรติบัตร จำนวน 3 รางวัล ในเดือนกันยายน 2562

1.6 ด้านเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระบบ GFMS

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาทภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น	รวม
ปี 2562	898,602.50	84,975	1,322,555	200,000	-	-	-	2,506,132.50

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ดำเนินการล้างลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMS ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

2. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด

2.1 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง

2.1.1 การดำเนินงานสนับสนุนภารกิจของกระทรวงการคลัง ผ่านเกณฑ์การพิจารณา คณะกรรมการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ผลการตรวจสอบ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินการด้านคณะผู้บริหาร การคลังประจำจังหวัด ดังนี้

1. จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน 8 ครั้ง เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง
2. เงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางในการใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของ คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2561	452,760.-	452,760.-	-
2562	340,000.-	48,510.-	291,490.-
รวม	792,760.-	501,270.-	291,490.-

3. การดำเนินการตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เกณฑ์การพิจารณาประกอบด้วย 2 ด้าน ได้แก่ 1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) และ 2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ผลการตรวจสอบพบว่า

➢ **ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down)**

1) **ตัวชี้วัดมาตรการภาษี** ประกอบด้วย

1.1. **ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จการดำเนินการโครงการระบบบริจาคอิเล็กทรอนิกส์ (e-donation)** หน่วยงานที่รับผิดชอบสำนักงานสรรพากรพื้นที่ร้อยเอ็ด ได้ดำเนินการสำรวจข้อมูลหน่วยรับบริจาค จัดทำเนื้อหาและข้อมูลประชาสัมพันธ์ให้แก่หน่วยรับบริจาค สื่อประชาสัมพันธ์ที่จัดทำ เช่น แผ่นพับ ข่าวประชาสัมพันธ์ และมีการจัดทำแผนการประชาสัมพันธ์ โดยได้ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ไปแล้ว ซึ่งมีหน่วยรับบริจาคเข้าระบบ e-donation ได้ดำเนินการแล้ว

1.2 **ตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการรับรู้และเข้าใจมาตรการภาษี** จำแนกเป็นระดับกิจกรรม (Input) หน่วยงานที่รับผิดชอบประกอบด้วย สำนักงานสรรพากรพื้นที่ร้อยเอ็ด สำนักงานสรรพาสัมพันธ์พื้นที่ร้อยเอ็ด โดยมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามกิจกรรมที่กำหนดในตัวชี้วัด โดยเริ่มตั้งแต่การรวบรวมมาตรการภาษีที่สำคัญประจำปี 2562 วิเคราะห์กลุ่มเป้าหมาย จัดทำ หรือจัดหาสื่อประชาสัมพันธ์ และมีการประชาสัมพันธ์ตามแผนประชาสัมพันธ์ โดยสื่อประชาสัมพันธ์ที่จัดทำ เช่น แผ่นพับ QR Code โดยมีช่องทางประชาสัมพันธ์ทั้งทางเว็บไซต์หน่วยงาน เฟซบุ๊ก Facebook บอร์ดประชาสัมพันธ์

2) **ตัวชี้วัดโครงการ National e-Payment** หน่วยงานผู้รับผิดชอบ สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด โดยดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ส่วนราชการแล้วจำนวน 1 ครั้ง โดยมีส่วนราชการที่ยังไม่ได้เปิดใช้เครื่อง EDC จำนวน 38 หน่วยงาน เปิดใช้แล้ว 6 หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ 13.64

3) **ตัวชี้วัดการแก้ไขปัญหาหนี้รื้อระบบอย่างบูรณาการ** หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร และธนาคารออมสิน ผลการดำเนินการ 1) กิจกรรมการส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาหนี้รื้อระบบอย่างครบถ้วน ยังไม่ดำเนินการ และให้คำปรึกษาทางการเงิน และกิจกรรมการแก้ไขปัญหาหนี้รื้อระบบโดยใช้กลไกขององค์กรชุมชน ไม่น้อยกว่า 2 ชุมชน ดำเนินการแล้ว

➢ **ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up)** จัดทำโครงการที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ ซึ่งคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดร้อยเอ็ด ได้จัดทำโครงการให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของจังหวัดร้อยเอ็ด จำนวน 2 โครงการ

1) โครงการช่วยเหลือดูแลการเบิกจ่ายเงินหลังบ้านส่วนราชการจังหวัดร้อยเอ็ด โดยได้ขออนุมัติโครงการจากผู้ว่าราชการจังหวัดแล้ว เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562

2) โครงการ คบจ. ร้อยเอ็ด เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตข้าวหอมมะลิจังหวัดร้อยเอ็ด โดยได้ขออนุมัติโครงการเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดให้ความเห็นชอบแล้ว เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562

ข้อเสนอแนะ

1. การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เป็นรายไตรมาส โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน 5 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด
2. การรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เป็นรายไตรมาส โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด
3. ขอให้ติดตามส่วนราชการที่ยังไม่เปิดใช้เครื่อง EDC ตามรายชื่อส่วนราชการจากกองกฎหมาย (ข้อมูล ณ 31 สิงหาคม 2561) และตามหนังสือกองการเงินการคลังภาครัฐ ที่กค403.5/86 ลงวันที่ 9 กรกฎาคม 2562 กรมบัญชีกลางได้ตอบข้อหารือ กรณีที่ส่วน

ราชการที่ใช้งานผ่านเครื่อง EDC แล้ว คบจ. จะใช้ข้อมูลจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ว่าส่วนราชการใดบ้าง มีการเปิดใช้เครื่อง EDC แล้วเป็นหลักฐานในการตรวจประเมิน ทั้งนี้ ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 หากมีรายงานที่แสดงให้เห็นว่ามีการเปิดใช้งานเครื่อง EDC ของส่วนราชการ สามารถนำมาใช้ประกอบการตรวจประเมินได้ (เช่น สำเนา merchant copy)

2.1.2 การดำเนินงานด้านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ และการรับสมัครร้านค้าเพื่อใช้งาน

แอปพลิเคชัน “ถุงเงินประชารัฐ”

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด แจกบัตรให้กับผู้มีสิทธิตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐภายใต้โครงการไทยนิยมยั่งยืนรอบที่ 1 และรอบที่ 2 รวมได้รับบัตรจำนวน 81,754 บัตร แจกบัตรไปแล้วจำนวน 80,344 บัตร คิดเป็นร้อยละ 98.28

รอบที่ 1			รอบที่ 2			รวม		
ได้รับบัตร	แจกบัตร	ร้อยละ	ได้รับบัตร	แจกบัตร	ร้อยละ	ได้รับบัตร	แจกบัตร	ร้อยละ
80,882	79,533	98.33	872	811	93.00	81,754	80,344	98.28

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ ให้ร้านค้าสมัครใช้งานแอปพลิเคชัน (ถุงเงินประชารัฐ) แบบ One stop Service พร้อมกับพาณิชย์จังหวัด ธนาคารกรุงไทย และทีโอที มอบป้ายให้กับร้านค้าที่สมัครใช้งานแล้ว พร้อมทั้งติดตามการใช้บัตรประชารัฐในการซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลการรับสมัครของจังหวัดร้อยเอ็ด เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 จำนวน 322 ราย เป้าหมายที่กำหนดจำนวน 1,100 ราย (คลังเขต 4 รวมลงพื้นที่ ณ ตลาดหน้าบึงชี อำเภอมือง จังหวัดร้อยเอ็ด เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2562)

จำนวน อำเภอ	จำนวนตลาด	จำนวนครั้งที่ ลงพื้นที่	จำนวน เป้าหมาย (ร้าน)	จำนวนที่ สมัคร (ร้าน)	ร้อยละที่ สมัคร	จำนวน คงเหลือ (ร้าน)
20	22	22	1,100	322	29.27	778

ข้อเสนอแนะ

ควรเร่งดำเนินการประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับร้านค้าและผู้มีบัตรประชารัฐ ถึงประโยชน์และความสะดวกสบายในการใช้จ่ายใช้สอยสินค้าตามความต้องการ เพื่อใช้ในการอุปโภคและบริโภคในชีวิตประจำวัน

2.2 ด้านการสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด เข้าร่วมและสนับสนุนภารกิจของจังหวัดตามโครงการต่าง ๆ เช่น เข้าร่วมกิจกรรมจังหวัดเคลื่อนที่ สภากาแฟ ประชาสัมพันธ์กองทุนการออมแห่งชาติ ร่วมเป็นคณะกรรมการในการกิจที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

2.3 ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การดำเนินงานด้านการจัดทำรายงานสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 1347 ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินการจัดอบรมชี้แจงให้ อบท.ในจังหวัดจำนวน 203 แห่ง เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 เพื่อให้รับทราบถึงขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 สำนักงานคลังจังหวัดรวบรวมส่งให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ข้อเสนอแนะ

ขอให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ติดตามการดำเนินงานในการสำรวจสินทรัพย์ของ อบท.อย่างใกล้ชิด เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำในกรณีที่มีปัญหา ควรเพิ่มช่องทางการติดต่อประสานงานให้มากขึ้นให้สามารถติดต่อประสานงานได้อย่างสะดวก และจัดให้มีเจ้าหน้าที่คอยให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อให้การสำรวจสินทรัพย์ของ อบท.แล้วเสร็จทันภายในเวลาที่กำหนด

2.4 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(1) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือนโดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่างเป็นปัจจุบันมีการตรวจทานความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังให้กับหัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3 ตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม และหลังจัดทำรูปเล่มเพื่อส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดส่งให้กับหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน โดยสำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายใน 45 วัน นับจากวันสุดท้ายของเดือนที่จัดทำรายงาน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนดรวมทั้งได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 และจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดถึงประจำเดือนเมษายน 2562 สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้ดำเนินการจัดทำรายงาน ในรูปแบบ Info-graphic จำนวน 12 ฉบับ/ปี เผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้ นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ลำดับ	รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง	หมายเหตุ
1	ฉบับเดือนตุลาคม 2561	15 ธันวาคม 2561	7 ธันวาคม 2561	
2	ฉบับเดือนพฤศจิกายน 2561	15 มกราคม 2562	11 มกราคม 2562	
3	ฉบับเดือนธันวาคม 2561	15 กุมภาพันธ์ 2562	11 กุมภาพันธ์ 2562	
4	ฉบับเดือนมกราคม 2562	15 มีนาคม 2562	12 มีนาคม 2562	
5	ฉบับเดือนกุมภาพันธ์ 2562	15 เมษายน 2562	5 เมษายน 2562	
6	ฉบับเดือนมีนาคม 2562	15 พฤษภาคม 2562	3 พฤษภาคม 2562	
7	ฉบับเดือนเมษายน 2562	15 มิถุนายน 2562	10 มิถุนายน 2562	

(2) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดจัดทำโดยใช้ข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจย้อนหลังตั้งแต่ปี พ.ศ. 2548 ประมวลผลเพื่อคำนวณดัชนีเศรษฐกิจตามกระบวนการที่กำหนดโดยใช้สูตรคำนวณในคอมพิวเตอร์โปรแกรม Excel และสอบถามข้อมูลการพยากรณ์เศรษฐกิจแบบเลือกเฉพาะกลุ่ม (Focus Group) จากผู้รู้ของหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐ และเอกชนในจังหวัด เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำ Consensus และ Consensus Range เชื่อมโยงกับตัวเลขดัชนีเศรษฐกิจที่จัดทำไว้ซึ่งเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นของความถูกต้องแม่นยำในการพยากรณ์ก่อนดำเนินการจัดทำรายงานเผยแพร่เป็นรายไตรมาส เพื่อเป็นการนำข้อมูลการคลังจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มาใช้ในการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่ายภาครัฐตามนโยบายของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจในภูมิภาค โดยสำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในวันที่ 5 นับจากสิ้นไตรมาส

โดยนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด วารสารของสำนักงานคลังจังหวัด ที่ประชุมกรรมการจังหวัด ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงไตรมาสที่ 1/2562 (มกราคม – มีนาคม 2562) และไตรมาสที่ 2/2562 (เมษายน 2562 – มิถุนายน 2562) อยู่ระหว่างการจัดทำ

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จำนวน 1 ท่าน เพื่อมอบหมายงานในการดำเนินการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลัง โดยการจัดทำหนังสือเพื่อให้ยืนยันข้อมูลในกรณีที่มีความผิดปกติของข้อมูล ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดร้อยเอ็ดเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ :

- ควรเพิ่มเครื่องชี้ฯ ด้านอุปทาน ภาคบริการ จากเดิม โดยการคัดเลือกเครื่องชี้ให้พิจารณาจากสัดส่วน GPP ในภาคบริการของจังหวัดว่าตัวไหนมีส่วนมาก 5 ลำดับแรก

(3) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้ใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน สอบถามความคิดเห็นเกี่ยวกับสถานการณ์ภาคเกษตร ภาคอุตสาหกรรม และภาคบริการ ทั้ง 3 ชุดแบบสอบถาม จากผู้ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน ผ่านแบบสอบถามออนไลน์ Google Form และมีการประมวลผลข้อมูลจากแบบสอบถามความคิดเห็นเกี่ยวกับสถานการณ์ภาคเกษตร ภาคอุตสาหกรรม และภาคบริการ โดยใช้ไฟล์คำนวณโปรแกรม Excel ในการคำนวณดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ซึ่งประกอบด้วย

- ดัชนีความเชื่อมั่นเศรษฐกิจ
- ดัชนีความเชื่อมั่นภาคประชาชน
- ดัชนีราคาต้นทุนผู้ประกอบการ
- ดัชนีความเชื่อมั่นอนาคตเศรษฐกิจจังหวัด

พร้อมทั้งนำข้อมูลเป็นค่าดัชนีส่งให้กับ สศค. โดยกรอกข้อมูลในแบบสอบถาม ผ่านเว็บไซต์ <https://goo.gl/Yuats1> เป็นประจำทุกเดือนระหว่างวันที่ 15 - 20 ของเดือน และนำไฟล์ Excel ประมวลผลส่งให้สำนักงานคลังเขต และกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ 20 ของเดือน เพื่อที่จะนำข้อมูลมาประมวลผลในภาคของกลุ่มจังหวัดตามพื้นที่เขต และภูมิภาคต่อไป รวมถึงสรุปผลและนำเสนอการสำรวจภาวะเศรษฐกิจภายในจังหวัดในรูปแบบ Powerpoint จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต และกองการเงินการคลังภาครัฐ ทุกวันที่ 25 ของเดือน

ข้อเสนอแนะ :

1. แบบสอบถามในภาคเกษตร ด้านกำไรของเกษตรกร ผู้ตอบคำถามลำดับที่ 3 ระบุคำตอบไม่ถูกต้อง ให้กำหนดค่าคำตอบใหม่ จาก “ดีขึ้น” เป็นคำว่า “เพิ่มขึ้น”
2. การกำหนดสีลูกศรที่ใช้แสดงทิศทางของเครื่องชี้ฯ ในด้านอัตราค่าจ้างเกษตรกร/ลูกจ้าง (รายงานเดือน พฤษภาคม 2562) ให้แก้ไขสีของลูกศรจากสีเขียวอ่อน เป็น เขียวเข้ม

3. งานด้านบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

3.1 งบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

(1) ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2561 – 20 มิถุนายน 2562 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

รายละเอียด	วงเงินที่ได้รับจัดสรร	ผลการเบิกจ่าย	คิดเป็นร้อยละ	คงเหลือ	คิดเป็นร้อยละ
งบดำเนินงาน	355,407.00	298,408.54	83.96	56,998.46	16.04
งบลงทุน	-	-	-	-	-
งบรายจ่ายอื่น	146,560.00	79,280.00	54.09	67,280.00	45.91

ที่มา : สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ข้อมูล ณ วันที่ 20 มิถุนายน 2562

(2) ด้านการเงิน

1) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการ และลูกจ้างเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 11/2562 ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2562

2) มีการควบคุมเงินตราของราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินตราของราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551 โดยมีคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มอบหมายผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงาน

4) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ควบคุมเงินตราของราชการ กับเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมทุกสิ้นวันทำการ

5) จากการตรวจนับเงินทรงรอราชการที่คงเหลือเป็นเงินสด ณ วันที่ 20 มิถุนายน 2562 ปรากฏว่ามีจำนวนถูกต้องตรงตามทะเบียนคุมเงินทรงรอราชการ โดยเก็บรักษาไว้ในตู้รับของส่วนราชการในลักษณะหีบห่อและระบุจำนวนเงินในรายงานเงินคงเหลือประจำวันช่อง "หมายเหตุ" ไว้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

6) มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินทรงรอราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

7) มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

8) มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

9) มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

10) หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน

11) ลูกหนี้เงินยืมราชการส่งชดใช้เงินยืมภายในกำหนดเวลาทุกราย โดยบันทึกรายการส่งใช้ในทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการและบันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงินทุกฉบับ โดยจัดทำสัญญายืมเงินเป็นไปตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

12) จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 6 เดือน ได้แก่ สิงหาคม กันยายน ธันวาคม 2561 และ มีนาคม เมษายน พฤษภาคม 2562 พบว่า

- มีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรอง การจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงิน ด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปี กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายไม่ครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ครบถ้วนทุกรายการที่มีการหักทวง รวมถึงรายการในเดือนอื่นที่มีได้สุ่มตรวจ

(3) ด้านการบัญชี

1) การบันทึกบัญชี

- มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

- การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสาร ที่ประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMIS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือข้อคลาดเคลื่อน

- มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา

2) การจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิต

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ 2561 ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 217 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2561 และตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 218 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2561 ให้สำนักงานคลังเขตตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุนของสำนักงานคลังจังหวัด รวมทั้งกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเรื่องการจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนด และให้สำนักงานคลังเขตติดตามการปรับปรุงการใช้ทรัพยากรของสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อให้เกิดการบูรณาการในการใช้ประโยชน์จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยส่งผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตและการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตของ

สำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เป็นรูปเล่มและในรูปแบบ Diskette CD-ROM ให้สำนักงานคลังเขต ภายในเดือนมีนาคม 2562 เพื่อให้ตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุน โดยสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดได้จัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต 4 เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำรายงานเรียบร้อยแล้ว

(4) ด้านพัสดุ

- 1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 1303/2562 ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2562
- 2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
- 3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ได้สุ่มตรวจสอบพัสดุที่มีอยู่จริงและเห็นประจักษ์ ตรงตามทะเบียนคุมพัสดุ
- 4) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 2818/2561 ลงวันที่ 11 กันยายน 2561 และคณะกรรมการดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา สำนักงานคลังจังหวัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบไปยังสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดร้อยเอ็ด และคลังเขต 4 เรียบร้อยแล้ว

การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

- 1) สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีรถยนต์ส่วนกลาง จำนวน 1 คัน ยี่ห้อโตโยต้า เครื่องยนต์ดีเซล ขนาด 12 ที่นั่ง สีบรอนด์เงิน ขนาด 2500 ซีซี ซื้อโดยวิธีสอบราคา ส่งมอบเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556 ราคาที่จัดซื้อ 1,232,000 บาท หมายเลขทะเบียน นข 3611 ร้อยเอ็ด
- 2) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2) ถูกต้อง
- 3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนกลางได้จัดทำแบบขออนุญาตใช้รถยนต์ทุกครั้ง (แบบ 3)
- 4) การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวันเป็นปัจจุบัน (แบบ 4)
- 5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)
- 6) การเก็บรักษาเครื่องยนต์ราชการเก็บไว้ในโรงเก็บรถยนต์บริเวณบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด

3.2 การบริหารงานด้านโครงสร้าง และทรัพยากรบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด จัดบุคลากรลงตามโครงสร้างการแบ่งงานภายในหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการภายในกรมบัญชีกลาง แต่การปฏิบัติงานตามภารกิจของแต่ละกลุ่ม/ฝ่าย ยังคงปฏิบัติตามเดิมไปพลางก่อน และจะดำเนินการจัดแบ่งภารกิจให้เป็นไปตามโครงสร้างใหม่ต่อไป

ข้อเสนอแนะ

ควรเร่งดำเนินการให้เป็นไปตามโครงสร้างการแบ่งงานภายในหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการภายในกรมบัญชีกลาง

3.3 การบริหารจัดการความรู้ (KM) ตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรในการถ่ายทอดความรู้ให้กับบุคลากรภายในหน่วยงานตามเกณฑ์การประเมิน ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จำนวน 9 เรื่องโดยมีเรื่องบังคับจำนวน 6 เรื่อง ตั้งแต่เดือนมกราคม ถึง กันยายน 2562 โดยจัดส่งแผนการถ่ายทอดความรู้ และการดำเนินการถ่ายทอดความรู้ตามแผน สรุปเนื้อหาตามรูปแบบที่สถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีกำหนดส่งให้สถาบันฯ ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานแลกเปลี่ยนเรียนรู้และบริหาร

การจัดการความรู้ในองค์กร (Knowledge Management : KM) และ แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการบริหารจัดการความรู้ในองค์กร (Knowledge Management : KM)

ข้อเสนอแนะ

- การมอบหมายบุคลากรในการถ่ายทอดองค์ความรู้ในแต่ละรายวิชาไม่ควรซ้ำกัน เพื่อให้บุคลากรทุกคนได้มีโอกาสในการพัฒนาองค์ความรู้เพื่อก้าวไปสู่การเป็นวิทยากร
- ควรมีการทดสอบก่อนเรียน และหลังเรียน เพื่อเป็นการวัดระดับความรู้ที่มีอยู่ก่อนรับการเพิ่มทักษะองค์ความรู้

3.4 การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และการสร้างเครือข่าย

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานตามภารกิจต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากกรมบัญชีกลาง และกระทรวงการคลัง ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- การจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์
- การตั้งไลน์กลุ่มต่าง ๆ เช่น กลุ่มพัสดุ กลุ่ม GFMIS กลุ่ม อปท.
- การลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ตามโครงการต่าง ๆ เพื่อสร้างการรับรู้ และทำความเข้าใจที่ถูกต้อง
- การประชุมชี้แจงในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- การตอบปัญหาผ่าน Face book

ข้อเสนอแนะ

ในแต่ละช่องทางควรมอบหมายบุคลากรรับผิดชอบในการตอบปัญหา อำนวยความสะดวก และให้การบริการแก่ผู้มาติดต่อหรือมาใช้บริการในด้านต่าง ๆ ให้ผู้รับบริการได้รับความพึงพอใจ

3.5 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินการ ดังนี้

- มอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบดูแลเครื่องมืออุปกรณ์ IT
- จัดทำเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ
- จัดทำ Fan Page
- ทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และดูแลเว็บไซต์ภายในสำนักงานคลังจังหวัด

เพื่อให้การบริหารจัดการเว็บไซต์เป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเว็บไซต์ภาครัฐที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

ควรมีการสำรวจความพึงพอใจและความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในภารกิจ/แผนงาน/โครงการของหน่วยงาน เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงกระบวนการต่าง ๆ ให้มีความเหมาะสมตรงตามความต้องการของผู้รับบริการ และการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

3.6 อื่นๆ

(1) การควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัดให้เป็นกรรมการและเลขานุการในการจัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในจังหวัดร้อยเอ็ด โดยดำเนินการ ดังนี้

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด
- ทำหนังสือแจ้งส่วนราชการส่วนภูมิภาค และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ดภายในกำหนด

- ทำหนังสือถึงนายอำเภอ ให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับอำเภอ เพื่อจัดทำรายการการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท. ระดับอำเภอ ส่งให้ท้องถิ่นจังหวัดภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- ทำหนังสือถึงท้องถิ่นจังหวัด ให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อปท.ระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน 150 วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

- จัดประชุมคณะกรรมการตามคำสั่ง เพื่อจัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด

- รายงานผลให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดร้อยเอ็ดให้กระทรวงการคลังภายในกำหนด

ในส่วนของสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้มีการจัดทำการประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และจัดส่งรายงานทันภายในกำหนด

ข้อเสนอแนะ

ไม่ควรมอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบภารกิจด้านการควบคุมภายในเพียงคนเดียวคนหนึ่งเท่านั้น เห็นควรมอบหมายให้ดำเนินการหลายคน เพื่อจะได้ศึกษาในรายละเอียดและทำความเข้าใจให้ถูกต้องให้สามารถแนะนำส่วนราชการได้

(2) การดำเนินงานด้านนวัตกรรม

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้จัดทำนวัตกรรมส่งเข้าประกวดแล้วจำนวน 5 เรื่อง ได้แก่

1. ศูนย์ราชการสะดวกสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด (Government Easy Contact Center : GECC)
2. โครงการช่วยเหลือดูแลการเบิกจ่ายเงินหลังบ้านของส่วนราชการจังหวัดร้อยเอ็ดปีงบประมาณ พ.ศ.2562 (Help care back home payment Roi Et province 2019)
3. โหวตเตือนภัยการใช้จ่ายงบประมาณจังหวัดร้อยเอ็ด (Votes payment siren Roi Et province)
4. คลัง 101 องค์กรแห่งความสุข (Klang 101 Happy Workplace)
5. คลังสมองจังหวัดร้อยเอ็ด (Fiscal Brain Roi-et province)

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรสนับสนุนให้บุคลากร ได้มีการเพิ่มทักษะองค์ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีความเชี่ยวชาญ และมีการปรับปรุงพัฒนาต่อยอดการทำงานให้มีประสิทธิภาพ โดยการพัฒนาให้เป็นนวัตกรรมใหม่ หรือเป็นการต่อยอดพัฒนาจากของเดิมที่มีอยู่แล้วก็ได้ เพื่อเป็นการกระตุ้นและผลักดันให้บุคลากรมีการเรียนรู้เพิ่มเติมตลอดเวลา

(3) เงินสลาก

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด บริหารการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากบำรุงการกุศล ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยเงินส่วนลดสลากบำรุงการกุศลกรมบัญชีกลาง พ.ศ.2541 ดังนี้

- การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากแต่ละครั้งจะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และได้รับการอนุมัติจากคลังจังหวัดทุกครั้ง

- มีการบันทึกบัญชีรายรับ รายจ่าย เป็นปัจจุบัน

- สิ้นเดือน สรุปการรับ-จ่าย เสนอให้คลังจังหวัดทราบ และแจ้งเวียนให้บุคลากรในสำนักงานคลังจังหวัดรับทราบเป็นประจำทุกเดือน

ข้อเสนอแนะ

การใช้จ่ายเงินส่วนลดสลาก ขอให้ใช้จ่ายอย่างประหยัดเพื่อประโยชน์ของส่วนรวมเป็นหลัก

(4) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

ผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีการจัดเก็บรักษาไว้ในกรอบกระจก พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุม และเก็บรักษาไว้ในสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด มีธนบัตรตัวอย่างรวม 14 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน(บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1000 บาท	2	2,000.00	
ธนบัตรชนิด 500 บาท	5	2,500.00	
ธนบัตรชนิด 100 บาท	2	200.00	
ธนบัตรชนิด 60 บาท	1	60.00	
ธนบัตรชนิด 50 บาท	2	100.00	
ธนบัตรชนิด 20 บาท	2	20.00	
รวม	14	4,880.00	

ข้อเสนอแนะ

ขอให้รายงานธนบัตรตัวอย่างที่อยู่ในครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี แจ้งให้สำนักงานคลังเขต 4 ทราบภายในวันที่ 15 ตุลาคม ด้วย

4. การติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดตามโครงการในการปรับบทบาทของสำนักงานคลังเขต และสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินงานเพื่อยกระดับการให้บริการศูนย์ราชการสะดวก (Government Easy Contact Center : GECC) ได้มีคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในแต่โครงการตามกรอบที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและมีการปรับปรุงกระบวนการงานในด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน มีคล่องตัว สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว ลดขั้นตอนวิธีปฏิบัติ ทำให้ประหยัดเวลาและค่าใช้จ่าย ผู้รับบริการพึงพอใจ

5. เรื่องเพิ่มเติม**5.1 การดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562**

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้ดำเนินงานเพื่อยกระดับการให้บริการศูนย์ราชการสะดวก ได้มีการมอบหมายบุคลากรให้รับผิดชอบตัวชี้วัดตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายและรวบรวมผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 การรายงานผลรอบ 3 เดือน 6 เดือน 9 เดือน เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลและระยะเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

- ชี้แจงทำความเข้าใจเกณฑ์การประเมินที่กำหนด และมอบหมายผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดและรวบรวมส่งภายในกำหนด

- ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด เนื่องจากตัวชี้วัดบางรายการมีการกำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินการและระยะเวลาในการส่งรายงาน หากผ่านพ้นเวลาไปแล้วไม่สามารถย้อนกลับมาดำเนินการได้ เช่น ตัวชี้วัด 2.2 การจัดทำมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานเพื่อตอบสนองระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ตัวชี้วัด 3.1 ระดับความสำเร็จของการมี

ส่วนร่วมและ/หรือแสดงความคิดเห็นของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในภารกิจ/แผนงาน/โครงการของหน่วยงาน เป็นต้น

5.2 การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักอาศัยและสภาพบ้านพักราชการ

1) สำนักงานคลังจังหวัดแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพบ้านพัก สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ที่ 10/2562 ลงวันที่ 22 มีนาคม 2562

- 2) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปีถูกต้องครบถ้วน
- 3) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานเข้าพัก - ส่งคืนบ้านพักถูกต้องครบถ้วน
- 4) ได้จัดส่งรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ให้กรมบัญชีกลาง และให้สำนักงานคลังเขต 4 เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

- 1) บริเวณร่อนน้ำในแต่ละบ้าน ให้ผู้อยู่อาศัยดูแลรักษาความสะอาดด้วย
- 2) เนื่องจากมีพื้นที่ว่างบริเวณบ้านพัก ซึ่งจำเป็นต้องจ้างบุคคลภายนอกมาทำความสะอาด เป็นภาระในเรื่องค่าใช้จ่าย จึงควรจัดทำเป็นสวนสุขภาพ หรือใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ
- 3) ให้จัดทำแผนผังบริเวณบ้านพัก และมีรูปถ่ายบ้านพักของราชการ ผู้เข้าพักอาศัย บ้านเลขที่ ในทะเบียนคุม เพื่อสะดวกแก่การตรวจสอบ และของบประมาณเพิ่มเติม

5.3 การดำเนินงานตามโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency initiative : CoST)

คณะกรรมการเพื่อการส่งเสริมความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST Coommittee) ได้ขยายการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency initiative : CoST) ไปสู่ภูมิภาค โดยให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและให้คัดเลือกโครงการก่อสร้างของราชการส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าร่วมโครงการดังกล่าว โดยในจังหวัดร้อยเอ็ด ได้รับคัดเลือกส่วนราชการท้องถิ่นเข้าร่วมโครงการ จำนวน 3 โครงการ ดังนี้

1. โครงการปรับปรุงซ่อมแซมทางหลวงท้องถิ่น ถนนริมคลองคูเมืองร้อยเอ็ด ตำบลในเมือง จำนวน 2 ช่วง มีพื้นที่รวมไม่น้อยกว่า 36,028 ตารางเมตร พร้อมบ่อพัก จำนวน 340 บ่อ ของเทศบาลเมืองร้อยเอ็ด งบประมาณ 9,996,000 บาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างตามสัญญา แล้วเสร็จประมาณร้อยละ 80 (สัญญาเริ่ม 8 มีนาคม 2562 - 5 มิถุนายน 2562) และมีการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP เรียบร้อยแล้ว ครบกำหนดสิ้นสุดสัญญา ให้หน่วยงานแจ้งค่าปรับและให้ผู้รับจ้างจัดทำแผนการทำงานแล้ว (ลงพื้นที่ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2562 และ 10 มิถุนายน 2562)

2. โครงการซ่อมสร้างผิวทางแบบลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น รอ.ถ.125-04 สายบ้านป่าสังข์ - บ้านร่องคำ ตำบลป่าสังข์ อำเภอจตุรพักตรพิมาน ของเทศบาลตำบลป่าสังข์ วงเงินงบประมาณ 9,999,000.00 บาท มีการเปลี่ยนแปลงพื้นที่ก่อสร้างใหม่ เนื่องจากทับซ้อนกับโครงการของ อบจ.ร้อยเอ็ด ปัจจุบันยังไม่เริ่มงานก่อสร้าง แจ้งผู้รับจ้างแล้ว อยู่ระหว่างดำเนินการตามสัญญา (สัญญาเริ่ม 11 มิถุนายน 2562 - 9 กันยายน 2562) และมีการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP เรียบร้อยแล้ว (ลงพื้นที่ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562 และ 12 มิถุนายน 2562)

3. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสทางหลวงท้องถิ่น รอ.ถ.72-002 สายบ้านคำนาดี - บ้านหนองขอนแก่น ช่วงบ้านหนองขอนแก่น หมู่ที่ 2 - บ้านชุมแสงชัย หมู่ที่ 6 ต.คำนาดี

อำเภอโพธารอง ของ อบต.คำนาดี วงเงินงบประมาณ 8,318,000.00 บาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างตามสัญญา แล้วเสร็จประมาณร้อยละ 50 (สัญญาเริ่ม 13 มีนาคม 2562 – 10 กันยายน 2562) และมีการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP เรียบร้อยแล้ว (ลงพื้นที่ เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2562 และ 10 มิถุนายน 2562)

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด ได้มีการลงพื้นที่ เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจและให้คำปรึกษา แนะนำ การดำเนินการโครงการ CoST การบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP รวมทั้งตรวจสอบความคืบหน้าของโครงการ รับฟังความคิดเห็น ปัญหาและผลกระทบจากโครงการก่อสร้างดังกล่าว จากประชาชนที่อยู่บริเวณโดยรอบหรือ ประชาชนที่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับโครงการ

ข้อเสนอแนะ

ควรติดตามข้อมูลความคืบหน้าของโครงการดังกล่าว จากส่วนราชการอย่างต่อเนื่อง ในกรณีที่ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลได้เอง โดยอาจให้ส่วนราชการรายงานให้ทราบ ทางเอกสารหรือช่องทางอื่น ๆ เช่น e-mail หรือ line

5.4 การปฏิบัติงานของคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการตอบข้อซักถามผ่านช่องทาง Facebook

ตามที่สำนักงานคลังเขต 4 ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการตอบข้อซักถามผ่านช่องทาง Facebook โดยมอบหมายให้สำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต 4 แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ร่วมเป็นคณะทำงานฯ และผลิตเปลี่ยนหมุนเวียนในการตอบข้อซักถามเป็นรายไตรมาส ๆ ละ 2 จังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดร้อยเอ็ด เป็นคณะทำงาน ร่วมกับสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ทำหน้าที่ตอบข้อซักถามตั้งแต่เดือนกรกฎาคม – กันยายน 2561 โดยได้ดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อเสนอแนะ

ควรจัดตั้งทีมหรือคณะทำงานภายในจังหวัด เกี่ยวกับการตอบข้อซักถามผ่านช่องทาง Facebook ให้สามารถทำงานแทนกันได้ ในกรณีที่ผู้รับผิดชอบหลักไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ และเป็นการส่งเสริมการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในหน่วยงาน

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | | |
|----------------|------------|---------|---|
| 1) นางปรีศนา | พลอยน้อย | ตำแหน่ง | คลังเขต 4 |
| 2) นางสุภาพ | อินทวงศ์ | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง |
| 3) นายสนธยา | สุวัฒน์กิจ | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 4) นางศิริพร | กันยาทอง | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นายสุริยงค์ | ลูกจันทร์ | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 6) นายทวีวัฒน์ | ทวีไทย | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังชำนาญการ |

