



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
รับเลขที่ ๒๙๙๔
วันที่ 04 ก.ค. 2562

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ จังหวัดเชียงใหม่ โทรศัพท์, โทรสาร. ๐ ๕๓๑๑ ๒๔๘๒ - ๔ มท. ๒๕๕๕๕

ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ ๐๔๖๘ วันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕ ๖๒

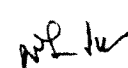
เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

เรียน คลังจังหวัดพะเยา

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๒/๖๐๗๐๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒
สำนักงานคลังเขต ๕ ได้แจ้งกำหนดการเข้าตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่
๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
พะเยา รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป


(นางสัญญา ไชยเชียงของ)
คลังเขต ๕

- สภานิติบัญญัติของภูมิภาค
รับผิดชอบและต่อประสาน
หรือให้ดำเนินการที่
- มรณภาพเจ้าหน้าที่กลุ่มงาน

- ☐ ฝ่ายบริหารส่วน
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 2
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3
- ☒ ทราบทั่วส่วน ☐ ดำเนินการ
- ☐ สื่อปฏิบัติ ☐ ทราบ
- ☐ รวมเรื่อง
- ☐ แจ้งให้ส่วนราชการดำเนินการ
- ☐
- ☐

(.....)

คลังจังหวัดพะเยา

42962

0๓๐๘

4/7/62

4/7/62

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒

๑. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ตั้งอยู่ที่ศาลากลางจังหวัดพะเยา ชั้น ๑ อาคารใหม่ ตำบลบ้านต๋อม อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา คลังจังหวัดคนปัจจุบัน คือ นางพรอมา หมอยา

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา มีกรอบอัตรากำลังทั้งสิ้น จำนวน ๑๙ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ	จำนวน	๑๖	อัตรา
ลูกจ้างประจำ	จำนวน	๑	อัตรา
พนักงานราชการ	จำนวน	๑	อัตรา
ลูกจ้างชั่วคราว	จำนวน	๑	อัตรา

โดยแบ่งเป็น เพศชาย จำนวน ๘ คน และเพศหญิง จำนวน ๑๑ คน

สำนักงานคลังเขต มีหน้าที่ในการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ให้คำแนะนำ เสนอแนะพร้อมทั้งรับฟังข้อคิดเห็น ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางแก้ไข ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ปรับปรุงขอบเขตการ ตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและครอบคลุมบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยได้ ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด และ แนวทางการติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต ตามโครงการในการปรับบทบาท ของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒.๒ เพื่อสอบทาน ติดตาม เฝ้าระวังการปฏิบัติงานอื่นตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังและ นโยบายรัฐบาลของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๓ เพื่อสอบทานกระบวนการจัดการความรู้ภายในองค์กร และการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๒.๔ เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางแก้ไข

๒.๕ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เสนออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงาน คลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๒) ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่

- ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน
 - ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- ภารกิจด้านควบคุมงบประมาณภาครัฐ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือนค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง
- ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)
 - ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)
 - ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)
- ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล
 - ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
 - ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
 - ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง
 - ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๔) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ได้แก่

- การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรภาครัฐ ข้าราชการบำนาญ และบุคคลในครอบครัว ✓
- การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน ✓
- การพัฒนาองค์กร
- การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

- การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษาและรายงานธนบัตรตัวอย่าง ✓
- การติดตามการจัดคนเข้าบ้านพักราชการ และการควบคุมดูแลทรัพย์สิน ✓
- การติดตามการใช้รถราชการ ✓

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ

สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว อย่างไรก็ตาม ยังมีประเด็นที่สำนักงานคลังเขต ๕ จะติดตาม ผลในการตรวจติดตามในรอบถัดไป โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเด็นตรวจพบ

จากการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา พบว่า มียอดลูกหนี้ค้างในระบบ ยังไม่มีการผลักส่งใช้ จำนวน ๓๔ รายการ จำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๑๐,๓๖๖,๔๐๑.๕๐ บาท ดังนี้

- ✎ (๑) เป็นของปีงบประมาณ ๒๕๕๓ จำนวน ๓ รายการ เป็นเงิน ๖๑,๑๗๖,๗๒๓.๐๐ บาท
- (๒) เป็นของปีงบประมาณ ๒๕๕๔ จำนวน ๘ รายการ เป็นเงิน ๑๐๔,๓๖๔,๔๙๗.๐๐ บาท
- (๓) เป็นของปีงบประมาณ ๒๕๕๕ จำนวน ๘ รายการ เป็นเงิน ๘๘,๗๘๗,๑๕๙.๐๐ บาท
- (๔) เป็นของปีงบประมาณ ๒๕๕๖ จำนวน ๗ รายการ เป็นเงิน ๔๓,๑๙๖,๒๐๐.๐๐ บาท
- (๕) เป็นของปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๘ รายการ เป็นเงิน ๑๒,๘๔๑,๘๒๒.๕๐ บาท

ผลกระทบ

ยอดลูกหนี้ค้างในระบบ ที่ยังไม่มีการผลักส่งใช้ มีจำนวนที่เพิ่มขึ้นและคงค้างเป็นยอดสะสมของ จังหวัดเพิ่มขึ้นทุกปี

ข้อเสนอแนะ

เร่งดำเนินการประสาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อดำเนินการผลักส่งใช้ ยอดลูกหนี้ค้างในระบบโดยเร็ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

- สำนักงานคลังจังหวัดพะเยารายงานยอดเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เนื่องจากมีการตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงยังไม่มีขอเบิกเพื่อขอใช้ เงินคงคลัง

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

- ชื่นชมสำนักงานคลังจังหวัดพะเยาที่สามารถปฏิบัติงานด้านการดำเนินงานคณะผู้บริหารการคลังจังหวัด (คบจ.) ตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้อย่างราบรื่น โดยแต่ละมาตรการสามารถขอร่วมมือและได้รับความสนใจจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี

- ชื่นชมสำนักงานคลังจังหวัดพะเยาที่ส่งรายงานการประชุมประจำเดือนให้สำนักงานคลังเขต ๕ รับทราบ ข้อมูลการทำงานในทุก ๆ เดือน

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนเรียบร้อยแล้ว

๘. เรื่องอื่น ๆ

๘.๑ นโยบายคลังเขต

- ขอให้ช่วยประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกษียณอายุราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของจังหวัดพะเยา ซึ่งมีจำนวน ๔๓๓ ราย ให้กระตุ้นการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตัวเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-filling)

อยู่เสมอ - เว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ขอให้มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

- ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดประชุมสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน ให้เป็นเวทีแห่งการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้วยกัน ในเรื่องของกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- คบจ.ดีเด่น ค่ะ เรายังไม่ชัดเจน โดยเฉพาะในตัวชี้วัดด้าน Start up รอกกรมบัญชีกลางพิจารณา

- ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดพยายามปฏิบัติงานให้เป็นไปตามโครงสร้างใหม่ ตามร่างโครงสร้างใหม่ของกรมบัญชีกลาง

- ให้มีการจัดทำฐานข้อมูลวิทยากร โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบในแต่ละหัวข้อวิชา ในการเป็นวิทยากรของหน่วยงาน และเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาคัดเลือกเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ จะมีการจัดโครงการอบรมซึ่งอาจเป็นเรื่องของคบจ. หรือเรื่องอื่นใด โดยการเชิญบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมาอบรมหรือประชุมร่วมกัน ในหัวข้อเช่น คบจ.ดีเด่น การเป็นวิทยากร เนื่องจากภารกิจกรมบัญชีกลาง โดยทุกคนต้องให้คำปรึกษาได้ทุกวิชา หรืออาจจัดโครงการกระทรวงการคลังคุณธรรม และจะเชิญวิทยากรจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ภาค ๕ มาให้ความรู้ จึงขอให้สำนักงานคลังจังหวัดกันเงินส่วนหนึ่งไว้เพื่อเข้าร่วมโครงการอบรม/ประชุมต่อไป