



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
รับเลขที่ 1971
วันที่ 26 เม.ย. 2561

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง ๑ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ ๐๔๖๓ วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑

เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

เรียน คลังจังหวัดพะเยา

ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๓/๐๕๑๕๕๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และสำนักงานคลังเขต ๕ ได้แจ้งการเข้าตรวจติดตามการปฏิบัติงานตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ว ๐๑๑๒ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๑ ประจำงวดที่ ๑/๒๕๖๑ และได้เข้าปฏิบัติงานตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

— รวทว๑๑/๑๓

— รวทว๑๑/๑๓

(นางสัญญา ไชยเชียงของ)
คลังเขต ๕

- ☒ 1. มอบหมายให้ไป 1/1 ที่ เชียงใหม่ ๑๕๐๐.๑๐๐.๑๐๐.
- ☐ 2. กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1
- ☐ 3. กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 2
- ☐ 4. กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3
- ☐ 5. ทราบแล้ว ☐ ดำเนินการ
- ☐ 6. อื่นๆ ☐ ทราบ
- ☐ 7. รวมแล้ว
- ☐ 8. แจ้งให้ส่วนราชการดำเนินการ
- ☐ 9.
- ☐ 10.

— อุเทนรัตน์

1/1 รวทว๑๑/๑๓ ๑๕๐๐.๑๐๐.๑๐๐.

26 เม.ย. ๒๕๖๑

คลังจังหวัดพะเยา

๒๖ เม.ย. ๒๕๖๑

๒๖ เม.ย. ๒๕๖๑

Shu

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

๑. ข้อมูลทั่วไป

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

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา มีกรอบอัตรากำลังทั้งสิ้น จำนวน ๑๙ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ	จำนวน	๑๖	อัตรา
ลูกจ้างประจำ	จำนวน	๑	อัตรา
พนักงานราชการ	จำนวน	๑	อัตรา
ลูกจ้างชั่วคราว	จำนวน	๑	อัตรา
ว่าง	จำนวน	๒	อัตรา

โดยแบ่งเป็น เพศชาย จำนวน ๘ คน และเพศหญิง จำนวน ๙ คน

สำนักงานคลังเขต มีหน้าที่ในการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ให้คำแนะนำ เสนอแนะพร้อมทั้งรับฟังข้อคิดเห็น ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ปรับปรุงขอบเขตการตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและครอบคลุมบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยได้ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด และแนวทางการติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒.๒ เพื่อสอบทาน ติดตาม เฝ้าระวังการปฏิบัติงานอื่นตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังและนโยบายรัฐบาลของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๓ เพื่อสอบทานกระบวนการจัดการความรู้ภายในองค์กร และการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๒.๔ เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางแก้ไข

๒.๕ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เสนออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

- ๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน
 - ๒) ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
 - ๓) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่
 - ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน
 - ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
 - ภารกิจด้านควบคุมงบประมาณภาครัฐ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือน
- ค่าจ้าง 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
 - การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จทดแทนเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน
 - การพัฒนาองค์กร
 - การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล
- การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษาและรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ
- สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา สามารถปฏิบัติงานด้านการเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และรักษาระดับโดยมีอัตราการเบิกจ่ายเป็นลำดับ ๑ เสมอมา ขอชื่นชมกับการดำเนินงานและขอให้รักษาผลดำเนินงานที่ดีนี้ไว้

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนเรียบร้อยแล้ว

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ แนวทางการปฏิบัติงาน

จากการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา งวด ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้มีแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดังนี้

- การดำเนินการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้างของสำนักงานคลังจังหวัด เมื่อได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ขอให้จัดเก็บรวบรวมข้อหารือ หรือการให้คำปรึกษาดังกล่าว และจัดส่งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารทั่วไป เพื่อเป็นฐานข้อมูลการให้บริการของสำนักงานคลังจังหวัด โดยใช้แนวทางการปฏิบัติงานตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.) /โครงการกำหนดกระบวนการและมาตรฐานการให้บริการ (Process Management : PM)/กระบวนการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา ทั้งนี้ รวมถึงข้อหารือเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังเรื่องอื่นๆ ด้วย

- การจัดทำรายงานการติดตาม (Monitor) ความเคลื่อนไหวทางเศรษฐกิจการคลังจังหวัด นอกเหนือไปจากการรายงานโครงการสำคัญๆ ที่มีพื้นที่ดำเนินการในจังหวัด โครงการสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจจังหวัด และนโยบายรัฐบาล แล้วขอให้รายงานเกี่ยวกับความเคลื่อนไหวของเศรษฐกิจภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจของจังหวัดเพิ่มเติม (ถ้ามี) โดยให้รายงานการติดตามฯ ให้สำนักงานคลังเขตทราบ เป็นรายเดือนภายในสัปดาห์ที่ ๒ ของเดือนถัดไป รวมถึงการนำข้อมูลดังกล่าว ฯ ไปใช้ประกอบการวิเคราะห์จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจและประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย

- การดำเนินงานคณะผู้บริหารการคลังจังหวัด (คบจ.) ตามหลักเกณฑ์ คบจ.ดีเด่น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีช่วงระยะเวลาดำเนินการตามเกณฑ์ คือ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๐ - ธันวาคม ๒๕๖๑ แต่การรายงานแผน/ผลการดำเนินงานของ คบจ. (แบบ คบจ.๖๑-๑) กำหนดช่วงดำเนินการไว้เพียงเดือนกันยายน ๒๕๖๑ ขอให้ปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพิ่มเติมถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้สอดคล้องกับระยะเวลาดำเนินการตามเกณฑ์ และช่วยในการกำกับติดตามผลการดำเนินงานในช่วงเวลาดังกล่าวให้ครบถ้วน เนื่องจากมีบางมาตรการ เช่น มาตรการข้อ ๙ ที่มีระยะเวลาดำเนินงานถึงเดือนธันวาคม ๒๕๖๑ หรือเรื่องของการรายงานผลที่ต้องรายงานเป็นประจำทุกเดือน หากเพียงพิจารณาเฉพาะตามรายงานแผน/ผล (แบบ คบจ.๖๑-๑) อาจทำให้ดำเนินงานไม่ครบถ้วนในช่วง ๓ เดือนสุดท้ายของปี และเป็นผลให้ถูกตัดคะแนนตามหลักเกณฑ์ได้ เพื่อให้การดำเนินงานและการรายงานผลการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด(คบจ.) เป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ.ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้รายงานผลการดำเนินงานของ คบจ. ให้สอดคล้องกับเกณฑ์

การพิจารณา คบจ.ดีเด่น ฯ ในแต่ละมาตรการด้วย (หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๒๕ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๐)

- ขอความร่วมมือคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ในการผลักดันให้เกิดชมรมวิสาหกิจเริ่มต้น (Startup Club) ในโรงเรียนระดับมัธยมศึกษา/อาชีวศึกษา (หนังสือที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๗๙ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐) หากมีประเด็นข้อสงสัยเกี่ยวกับการจัดตั้งชมรม ขอให้ประสานงานโดยตรงกับสำนักนโยบายการออม และการลงทุน สำนักเศรษฐกิจการคลัง เพื่อดำเนินการตามแนวปฏิบัติต่อไป

- การบริหารความเสี่ยงและการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เมื่อพิจารณาตามแบบ ปอ.๓ ของฝ่ายบริหารทั่วไป มีการประเมินความเสี่ยงเรื่องการปฏิบัติงานด้านพัสดุที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ แต่ไม่มีการกำหนด กิจกรรมการปรับปรุงการควบคุม ในขณะที่การประเมินความเสี่ยงเดียวกันของกลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง ๑ และ ๓ มีการกำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมไว้ จึงขอให้ฝ่ายบริหารทั่วไปทบทวนกิจกรรมการปรับปรุง การควบคุมภายในรอบ ๖ เดือน โดยนำแนวทางการปรับปรุงจากกลุ่มงานดังกล่าว ฯ มาปฏิบัติงานร่วมกัน แล้วรายงานผลตามกำหนดต่อไป

- แนวทางในการดำเนินการจัดอบรม ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดถือปฏิบัติตามนัยหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๘.๓/๐๐๒๗๘๘ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ โดยเฉพาะในเรื่องของการรายงานผลการ ดำเนินงานและค่าใช้จ่าย และรายงานสรุปความคิดเห็นในการจัดฝึกอบรม ขอให้รายงานผลแจ้ง สพบ. ทราบ ภายใน ๑ สัปดาห์ นับแต่ภายหลังจากเสร็จสิ้นโครงการ

๘.๒ นโยบายคลังเขต

- ความซื่อสัตย์ ถือได้ว่าเป็นแก่นแท้ของคนกรมบัญชีกลาง ดังนั้นควรจะเป็นสิ่งที่ต้องมีอยู่กับ คนคลังเสมอไม่ว่าจะเป็นการซื่อสัตย์ต่อตนเอง ต่อเพื่อนร่วมงาน และต่อผู้บังคับบัญชา

- การทำงานร่วมกัน ขอให้มีการสื่อสารกันมากขึ้น พูดคุยกันมากขึ้น สร้างความเข้าใจอันดีซึ่งกัน และกัน ซึ่งเป็นหน้าที่ของคลังจังหวัด หัวหน้ากลุ่มงาน และบุคลากรทุกคนที่จะต้องช่วยกันสร้างให้เกิดขึ้น

- การสื่อสารผ่านสื่อสังคมออนไลน์ ไม่ว่าจะเป็น Line หรือ Facebook หรือสื่อ Social อื่นใด ก็ตามขอให้ใช้ความระมัดระวัง พิจารณาให้รอบคอบถี่ถ้วนก่อนว่ามีความเหมาะสมเพียงใด อย่างไร เนื่องจาก เมื่อสื่อสารออกไปจะถูกแพร่กระจายไปอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะในเรื่องที่อาจสร้างความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน หรือส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และขององค์กร

- การมอบหมายหน้าที่การงาน เป็นสิ่งที่ฝากคลังจังหวัด และหัวหน้าฝ่ายฯ ต้องชัดเจน มีเจ้าภาพหลัก ในการทำงานทุกเรื่อง

- การตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานในบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับในงวด ติดตามต่อไป (งวด ๒ ปี ๒๕๖๑) นอกเหนือจากการติดตามผลการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจแล้ว จะได้ติดตาม ผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงาน คลังจังหวัด (คปข.)

- ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดประชุมสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรับทราบนโยบาย หนังสือ สั่งการ และแลกเปลี่ยนความรู้ตลอดจนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้ทำกิจกรรมร่วมกัน และสำเนารายงานการประชุม ให้สำนักงานคลังเขตทราบ

- ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัด ส่งผลงานนวัตกรรมเข้าแข่งขันโดยนำเทคโนโลยี มาปรับใช้ มี ๒ ประเภท คือ ผลงานแนวคิดสร้างสรรค์ใหม่ หรือเป็นการพัฒนาต่อยอดผลงานที่ดำเนินการมาแล้ว