



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
รับเลขที่ 3992
วันที่ - 9 พ.ย. 2561

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับการคลัง ๑ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

ที่ กค ๐๔๒๗.๒/๑๕๒๕ วันที่ ๓๑ ตุลาคม 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 ๐๗๐๐ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๑ ประจำงวดที่ ๒/๒๕๖๑ และได้เข้าปฏิบัติงานตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสัญญา ไชยเชียงของ)

คลังเขต ๕

- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป *เห็นชอบ*
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 2
- ☐ กลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3
- ☐ ทราบทั่วกัน ☐ ดำเนินการ
- ☐ ถ้อยปฏิบัติ ☐ ทราบ
- ☐ รวมเรื่อง
- ☐ แจ้งให้ส่วนราชการดำเนินการ
- ☐
- ☐

เมฆา อามวาท ๐๖๓๐ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖
 ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖
 ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖
 ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖ ๐๖๐๖

๑๓ ม.ค. ๒๕๖๒

Sol-

(.....)
 คลังจังหวัดพะเยา

๐๐๐๖ ๐๖๐๖
 ๒๑/๑๑/๖๑

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดที่ ๒ ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๑๔ สิงหาคม 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 (คปขจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด 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 (คปขจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๑

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

๑๗/ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๑๘/ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๑๙/สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่

- ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน
 - ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- ภารกิจด้านควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ
 - 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

๒๐/สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ได้แก่

- การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรภาครัฐ ข้าราชการบำนาญ และบุคคลในครอบครัว
- การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน
- การพัฒนาองค์กร
- การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด

สลากกินแบ่งรัฐบาล

- การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษาและรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ

สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา เมื่อวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนเรียบร้อยแล้ว

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ นโยบายคลังเขต ๖

- ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งเรื่องดังกล่าว กรมบัญชีกลางจะอยู่ในการกำกับดูแลของกรมบัญชีกลาง ในฐานะที่สำนักงานคลังจังหวัดเป็นส่วนหนึ่งของหน่วยงานกำกับดูแล กรมบัญชีกลางจึงขอให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการทบทวน ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานให้ถูกต้อง เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนด

- บริเวณที่จัดเป็นส่วนการปฏิบัติ GFMS ก่อนข้างอยู่ในมุมที่หลบสายตาบุคคลภายนอก ขอให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบดูแลหน่วยงานภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงาน GFMS ติดตามให้ลงทะเบียนให้ครบถ้วนทุกครั้งที่ใช้มาใช้งาน

- ขอความร่วมมือให้สำนักงานคลังจังหวัด ร่วมส่งผลงานนวัตกรรมเข้าแข่งขันโดยนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ มี ๒ ประเภท คือ ผลงานแนวคิดสร้างสรรค์ใหม่ หรือเป็นการพัฒนาต่อยอดผลงานที่ดำเนินการมาแล้ว เพื่อเป็นการสนับสนุนให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ และสร้างประสบการณ์ในการพัฒนาการทำงาน

- ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดประชุมสำนักงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรับทราบนโยบาย หนังสือสั่งการ และแลกเปลี่ยนความรู้ตลอดจนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนได้ทำกิจกรรมร่วมกัน และสำเนารายงานการประชุมให้สำนักงานคลังเขตทราบ

- ขอให้ผู้ที่ป็นข้าราชการสำรวจข้อมูลบุคลากรภาครัฐของตนเอง และทำหนังสือแสดงเจตนาระบุตัวผู้รับบำเหน็จทดแทนให้เรียบร้อย เพื่อเป็นหลักฐานรับรองผู้มีสิทธิรับเงินในอนาคด

- ขอให้บุคลากรทุกคนจัดทำแผนปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง (Action Plan) เสนอหัวหน้ากลุ่มงาน และรวบรวมเสนอคลังจังหวัดทราบ เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการติดตามผลการปฏิบัติงานและการบริหารจัดการให้มีความเหมาะสม ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขตจะติดตามการจัดทำแผนฯ ในคราวตรวจวัดถัดไป

ปต ๔, ปต ๕
→ ธรรม 1, 2, 3, 4, 5
แบ่งลงตามพื้นที่
กลุ่ม 1

ขอเสนอให้สำนักงานคลังจังหวัด
พิจารณาและนำขึ้น
เสนอให้สำนักงานคลังจังหวัดทราบ

ดิ
ว.ท