



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง โทร. ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๔-๕ โทรสาร ๐ ๕๔๔๔ ๙๕๖๓

ที่ พย ๐๐๐๓.๒/-

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา สำหรับระยะเวลา
การดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดพะเยา

กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานคลังจังหวัดพะเยา สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๓
รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางรัศมี ตุ่นสีใส)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การใช้งานในระบบบำนาญ (e-pension) วัตถุประสงค์ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัด สามารถปฏิบัติงานส่งจ่ายเบี้ยหวัดบำนาญของข้าราชการและลูกจ้างประจำ ของส่วนราชการในจังหวัดได้	มีการปรับเปลี่ยนบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการในระบบ e-pension	จัดการความรู้โดยมีการพัฒนาองค์กร (KM) และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ Learning By Doing เน้นให้มีการปฏิบัติจริง/รับกรณีศึกษาด้วยตนเอง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	ระบบ e-pension ซึ่งบางกรณีศึกษาต้องใช้ความชำนาญและประสบการณ์	เพิ่มองค์ความรู้ให้กับบุคลากรโดย - ศึกษาจากคู่มือระบบ e-pension - ศึกษาด้วยตนเองฝึกปฏิบัติจากระบบทดลอง - การจัดการความรู้ (KM) โดยจัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในกลุ่มงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา - สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญหรือผู้ที่มีประสบการณ์ - สอบถามกรมบัญชีกลาง/สำนักงานคลังจังหวัดอื่น ๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดพะเยา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.การดำเนินการเกี่ยวกับการกำกับ ตรวจสอบ และอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ เงินนอกงบประมาณของ ส่วนราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงิน นอกงบประมาณของส่วนราชการเป็นไป อย่างครบถ้วน ถูกต้อง - เพื่อให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ได้รับเงินด้วย ความรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน	- การเบิกจ่ายเงินงบ กลางห้ส่งงบประมาณ และรหัสบัญชีแยก ประเภทไม่สัมพันธ์กัน -ฐานข้อมูล (database) รายการเคลื่อนไหว บัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้มีสิทธิรับเงินไม่ เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง ของการเบิกจ่ายเงิน งบกลางห้ส่งงบประมาณ และรหัสบัญชีแยก ประเภท - เจ้าหน้าที่ปรับปรุง ฐานข้อมูล (database) รายการเคลื่อนไหว บัญชีเงินฝากธนาคาร ของผู้มีสิทธิรับเงิน ให้ เป็น ปัจจุบัน โดย หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบ ความถูกต้อง	การควบคุม ภายในที่มี อยู่มีความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.การเร่งรัดและติดตามการใช้จ่ายเงิน ของจังหวัด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ส่วนราชการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด โดยถูกต้องตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้เงินงบประมาณแผ่นดินเข้าสู่ระบบเศรษฐกิจของประเทศให้มีอัตราการเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง ตามนโยบายรัฐบาล	- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัดยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะรัฐมนตรีกำหนด - การดำเนินงานของส่วนราชการไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ ส่งผลให้การเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นตามวงจางาน	- จัดการประชุมติดตามผล - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ - การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ - การจัดทำรายงานแผนผล - การกำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพ - การให้คำปรึกษากระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง/การเบิกจ่ายเงิน - การฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง - การใช้โปรแกรม Excel ในการประมวลผลข้อมูล - การใช้ข้อมูลจากระบบ Eis - การเปิดให้บริการคำปรึกษาระเบียบ กฎหมายผ่านไลน์	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
รายงานภาวะเศรษฐกิจรายเดือนและ รายงานประมาณการเศรษฐกิจรายไตร มาส สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงาน ภาวะเศรษฐกิจรายเดือนและรายงาน ประมาณการเศรษฐกิจ รายไตรมาสส่ง กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๕ รวมถึง นำเสนอหัวหน้าส่วนราชการ และหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัดเป็นประจำทุก เดือนและทุกไตรมาส	- มีความผิดพลาด ด้านการเขียนบท วิเคราะห์ เช่น พิมพ์ ผิด หรือการวรรค ตอน ไม่ถูกต้อง และ การใช้สูตรในการ คำนวณ - บุคลากรขาดความรู้ ประสบการณ์ และ ไม่มีความเชี่ยวชาญ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอรายงานต่อหัวหน้า กลุ่มงานฯ เพื่อตรวจสอบ บทวิเคราะห์ และแก้ไข ปรับปรุงก่อนนำเสนอ คลังจังหวัด	การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ความผิดพลาด ของการเขียน รายงาน บ ท วิเคราะห์ยังคง มีอยู่	- บุคลากรในกลุ่มงานช่วยกัน ตรวจสอบและอ่านบทวิเคราะห์ ก่อนเสนอหัวหน้ากลุ่มงานฯ - เพิ่มองค์ความรู้ให้กับบุคลากร โดยจัดการแลกเปลี่ยนความรู้ (KM) ภายในกลุ่มงานฯ อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - ศึกษาเรียนรู้จากผู้มีความรู้ ผู้ที่มีประสบการณ์ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม/สัมมนา - ใช้โปรแกรมพิสูจน์อักษร ตรวจสอบความผิดพลาดด้าน การเขียนบทวิเคราะห์ การ พิมพ์คำผิด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักงานคลัง จังหวัดพะเยา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ดำเนินการตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวง/ กรม/จังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดมีบทบาทหน้าที่ใน การดำเนินการขับเคลื่อนงานในส่วนภูมิภาค ตามนโยบายรัฐบาล/กระทรวง/กรม/จังหวัด อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด ได้	- การให้ความรู้ คำแนะนำ ตอบ ปัญหา ให้ แก่ ประชาชน หรือผู้ ที่สนใจ ไม่มีความ ชัดเจน - บุคลากรขาด ความรู้ ความ เข้าใจในนโยบาย ด้านต่าง ๆ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา หาความรู้นโยบายด้าน ต่าง ๆ โดยการสอบถามจาก ผู้มีความรู้ ผู้ที่มีประสบการณ์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ	การให้ความรู้ คำแนะนำ ตอบ ปัญหา ให้ แก่ ประชาชน หรือ ผู้ ที่ ส น ใจ ไม่ เป็ น ไป ใน แนวนว ทาง เดียวกัน	- บุคลากรในกลุ่มงาน ช่วยกันศึกษา หาความรู้จาก ช่องทาง แหล่งความรู้ต่าง ๆ เพิ่มเติม เช่น เว็บไซต์ของ หน่วยงาน Youtube คู่มือ Infographic - สอบถามหน่วยงาน ต้นสังกัดหรือหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง - จัด ประชุม ชัก ชี้ อ ม ความเข้าใจ ประเด็น คำถาม-คำตอบที่เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักงานคลัง จังหวัดพะเยา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสารบรรณ เพื่อให้ระบบงานสารบรรณของ หน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และทันต่อเวลา เป็นไปอย่างมี ระเบียบแบบแผน ทั้งการรับ-ส่ง หนังสือ (e-office , e-mail) การจัดเก็บ หนังสือ สั่งการกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เข้าแฟ้ม การจัดพิมพ์ร่าง โต้ตอบหนังสือ ที่เกี่ยวข้อง และติดต่อประสานงานทั้ง ภายในและภายนอกหน่วยงาน	การลงตารางนัด หมายถึงไม่ครบถ้วน กรณีกลุ่มงาน ไม่แจ้ง กำหนดการที่นอกเหนือ จากกำหนดการ ที่ได้รับจากหนังสือ ภายนอก	- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายติดตาม กิจกรรม/งาน ของ แต่ละกลุ่มงาน - มีการตรวจสอบการ ลงตารางนัดหมาย - สอบทานตาราง นัดหมาย โดยหัวหน้า กลุ่มงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง	เอกสารแนบ บางรายการ ไม่สามารถ เปิดอ่านได้	ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ การ ตั้งค่าสิทธิในการเข้าถึงเอกสาร และให้มีการตรวจสอบทุกครั้ง หลังจากการลงตารางนัดหมายว่า เอกสารสามารถเปิดอ่านได้	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ สำนักงานคลัง จังหวัดพะเยา


 ลายมือชื่อ.....
 (นางสาวสุรัสวดี เตชะพันธุ์)
 ตำแหน่ง คลังจังหวัดพะเยา
 วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓