



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร
เลขที่ 3133
วันที่ 27 ก.ย. 2564

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ กลุ่มงานวิชาการฯ โทร. ๐-๔๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร ๐-๔๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ ๐๕๕๓๓ วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดสกลนคร

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๐๒๕ ลงวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๔
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้
สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำข้อมูลและเอกสารเป็นรูปเล่ม และนำเสนอประเด็นปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการ
ปฏิบัติงาน หลักฐานใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชี (เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เดือนมีนาคม ๒๕๖๔ และเดือน
เมษายน ๒๕๖๔) ให้สำนักงานคลังเขต ๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางอรุณญา ยิ่งยืนพงษ์)

คลังเขต ๔

กลุ่มงาน	☒ กำกับและบริหาร	☒ กำกับและบริหาร	☒ บริหารการคลัง
	การเงินการคลัง	ระบบการคลัง	และเศรษฐกิจ
ฝ่าย	☒ บริหารทั่วไป		
	☐ ทราบ	☒ ทราบทั่วกัน	
	☐ คอรับ	☐ ให้ตรวจสอบ	
	☐ ดำเนินการตามกำหนด	☐ เขียนส่วนราชการ (หนังสือ)	
	☐ ถือปฏิบัติ	☐ เขียนส่วนราชการ (เว็บไซต์)	
	☒ รวมเรื่อง	☐	

- พบฝ่ายบริหารการเงินการคลัง แจ้งทุกกลุ่ม
ปฏิบัติงาน ข้อเสนอนี้ และ รายงานผลให้ทราบ
- ขอให้ทุกกลุ่ม/ฝ่าย แจ้ง จนท. ถึงปฏิบัติงานข้อเสนอนี้
อย่างเคร่งครัด.

27 ก.ย. 64



กำกับดูแลและบริหารการใช้จ่ายเงินของแผ่นดินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ปรึกษา คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

- สำนักงานคลังจังหวัด มีการมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้ GFMS Smart Card โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 15/2564 สั่ง ณ วันที่ 20 เมษายน 2564 โดยสำนักงานคลังจังหวัดได้รับบัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน (GFMS Smart Card) สำหรับใช้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ (GFMS Terminal) เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานในระบบฯ การปฏิบัติงานสำหรับสำนักงานคลังจังหวัดมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร (PTO-GR01) กับผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร (PTO-GR02)

- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน (GFMS Smart Card) ในการปฏิบัติงานในระบบ GFMS การรับ-ส่งมอบ และเก็บรักษาบัตร GFMS Smart card เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เหมาะสม และสอดคล้องกับภารกิจ

ข้อเสนอแนะ :

ระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้บัตร GFMS Smart Card ยังไม่เหมาะสม เนื่องจากคำสั่งผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร PTO-GR01 และผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร PTO-GR02 เป็นบุคคลกลุ่มเดียวกัน ซึ่งมีโอกาสที่บุคคลเดียวกันจะปฏิบัติงานทั้ง 2 หน้าที่ ดังนั้นให้สำนักงานคลังจังหวัดทบทวนคำสั่งการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน GFMS Smart Card เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้

2) การตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก และกระบวนการที่เกี่ยวข้องในระบบ GFMS

2.1) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งผลการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564												รวม
	ค.ค.63	พ.ย.63	ธ.ค.63	ม.ค.64	ก.พ.64	มี.ค.64	เม.ย.64	พ.ค.64	มิ.ย.64	ก.ค.64	ส.ค.64	ก.ย.64	
จ่ายตรงเจ้าหน้าที่	627	1,537	3,032	2,970	2,534	2,700	3,151	-	-	-	-	-	16,551
จ่ายเข้าบัญชีส่วนราชการ	1,018	3,034	3,901	3,776	3,082	4,308	2,378	-	-	-	-	-	21,497
รวม	1,645	4,571	6,933	6,746	5,616	7,008	5,529	-	-	-	-	-	38,048

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

2.2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการพื้นที่ที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์ ซึ่งผลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564												
	ต.ค.63	พ.ย.63	ธ.ค.63	ม.ค.64	ก.พ.64	มี.ค.64	เม.ย.64	พ.ค.64	มิ.ย.64	ก.ค.64	ส.ค.64	ก.ย.64	รวม
แบบขออนุมัติ	19	220	201	122	109	156	83	-	-	-	-	-	910
แบบขอเปลี่ยนแปลง	4	21	24	19	24	28	17	-	-	-	-	-	137
รวม	23	241	225	141	133	184	100	-	-	-	-	-	1,047

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

2.3) รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากผู้ขายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่แจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิมและเพิ่มบัญชีใหม่ และการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS โดยส่วนราชการผู้เบิกต้องตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ขายนำมาใช้เพื่อขอรับการโอนเงินให้ถูกต้องก่อนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบและอนุมัติการขอเบิก ในส่วนของข้อมูลธนาคารที่คลาดเคลื่อนส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้ ซึ่งผลการปฏิเสธการโอนเงิน มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ข้อบัญญัติ	
2564 (1 ต.ค.63 - 30 เม.ย.64)	2	-	-	-	5	-	-	7

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

ข้อเสนอแนะ :

ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ/ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ ยังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบันและมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายในระยะเวลา 6 เดือน ก่อนดำเนินการอนุมัติข้อมูลในระบบ GFMS เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน และป้องกันไม่ให้เกิดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระต่องบประมาณของแผ่นดิน

3) การตรวจสอบ ติดตาม เจริญการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 เห็นชอบเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

เป้าหมายการใช้จ่าย	เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	36	57	80	100
รายจ่ายลงทุน	20	45	65	100
ภาพรวม	32	54	77	100

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำคำสั่งจังหวัดสกลนคร ที่ 5879/2563 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2563 เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานติดตามเจริญการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อเร่งรัดติดตามผลการดำเนินงาน การเบิกจ่ายงบประมาณและการก่อหนี้ผูกพันของส่วนราชการในจังหวัดสกลนคร ให้เป็นไปตามมาตรการและเป้าหมายการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่คณะรัฐมนตรีเห็นชอบ

สำนักงานคลังจังหวัด มีการดำเนินการจัดประชุมคณะทำงานติดตามผลการดำเนินงานฯ เพื่อติดตามเจริญการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในวันที่ 19 มกราคม 2564 และลงพื้นที่ให้คำปรึกษาด้านการเงินการคลังและติดตามเจริญการใช้จ่ายเงินงบประมาณ (Mobile Clinic) คลินิกสุจริต จำนวน 2 รอบ ได้แก่

1. รอบที่ 1 วันที่ 24 พฤศจิกายน - 16 ธันวาคม 2563 ลงพื้นที่จำนวน 22 หน่วยงาน
2. รอบที่ 2 วันที่ 16 กุมภาพันธ์ - 3 มีนาคม 2564 ลงพื้นที่ อปท. จำนวน 22 หน่วยงาน

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 เมษายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	3,269.67	2,619.64	80.12	80	0.12
ลงทุน	3,906.53	2,689.87	68.86	65	3.86
รวมทั้งสิ้น	7,176.20	5,309.51	73.99	77	-3.01

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

1.2 การגיעควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1) การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับและวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำทะเบียนคุมเพื่อเก็บสถิติของผู้มาขอรับบริการ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 เมษายน 2564 ในแต่ละช่องทางมีจำนวนทั้งสิ้น 4,012 ราย โดยเป็นการติดต่อด้วยตนเอง จำนวน 1,726 ราย ติดต่อทางโทรศัพท์ จำนวน 1,379 ราย และจำนวน 907 ราย ผ่านช่องทาง Application Line ,

Facebook , E- mail และอื่นๆ ไม่ว่าจะเป็น Website Twitter Instagram Youtube จุลสาร ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และโทรศัพท์ส่วนตัว โดยให้คำปรึกษา แนะนำแก่ผู้มาขอรับบริการในเรื่องต่างๆ เช่น การลงทะเบียน/อนุมัติ การลงทะเบียนในระบบ,การบริการออกหนังสือรับรองบำเหน็จบำนาญ ,บริการข้อมูลด้านเศรษฐกิจ,งานด้าน e-GP ระบบเบิกจ่ายเงิน, ระบบ GFMS , KTB Corporate ,Token key ,ด้านพัสดุ ,ค่าเช่าบ้าน ,ค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร , ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ประชุม จัดงาน , ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , บำเหน็จบำนาญ บำเหน็จบำนาญ ,บัญชี อปท. เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ,นโยบายช่วยเหลือจากรัฐบาล/กอช. และ เรื่องอื่นๆ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับของเจ้าหน้าที่ส่วนราชการต่อไป

2) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 160 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2564

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คือ ได้จัดทำหนังสือเวียนแจ้งให้ส่วนราชการในจังหวัดทราบแล้ว ตามหนังสือจังหวัดสกลนคร ที่ สน 0003/ว 7931 ลงวันที่ 26 เมษายน 2564 และมีการตรวจสอบบททดลองของส่วนราชการ โดยการเรียกรายงานการเงิน (งบทดลอง) รายการบัญชีผิดมูล ของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายการคงค้าง (CJ) ในระบบฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดทุกเดือน

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่ผ่านมา มีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 91 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 72 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 79.12 ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ฯ 19 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 20.88

- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อรายงานฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในภาพรวมของจังหวัด ตามรูปแบบของกรมบัญชีกลาง ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดสกลนคร ส่งข้อมูลให้สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร จำนวน 141 แห่ง จากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งหมด 141 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100 และได้นำส่งกรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา ตามหนังสือที่ สน 0003/001307 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563

- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานการเงินจังหวัด ประจำปี
งบประมาณโดยใช้ข้อมูลจากระบบ GFMS ในจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด และจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง
และสำนักงานคลังเขตที่กำกับดูแล

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินของจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ตามรูปแบบที่กำหนด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน หมายเหตุ
ประกอบงบการเงิน และการวิเคราะห์งบการเงินของจังหวัด เพื่อให้ทราบภาพรวมของฐานะการเงิน รายได้
ค่าใช้จ่าย ของส่วนราชการทั้งหมดในจังหวัด ตามหนังสือที่ สน 0003/1283 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2563

3) การควบคุม ตรวจสอบ รายการเบิกจ่ายตลอดจนใบสำคัญและการบันทึกการลด/ล้าง
ยอดลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

สำนักงานคลังจังหวัดมีการตั้งวงเงินอุดหนุนภัยพิบัติฯ เชิงป้องกันหรือยับยั้งภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
วงเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท ขยายวงเงินกรณียับยั้งภัยโรคระบาดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) เป็น 50 ล้านบาท
และมีการตั้งเงินอุดหนุนภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ดังนี้

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ในระบบ GFMS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาตภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น (Covid-19)	รวม
ปี 2564	-	-	-	-	-	-	10,693,473.-	10,693,473.-

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดำเนินการล้างลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMS จำนวน 2 ครั้ง
ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอน และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

4) การให้บริการข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วย
ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ให้บริการให้คำปรึกษาด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) แก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด โดยได้จัดทำทะเบียนคุม
เพื่อเก็บสถิติของผู้มาขอรับบริการในแต่ละเรื่อง ดังนี้

ประเภทที่ขอรับบริการ	จำนวน (ราย)
1. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	271
2. ผู้ค้าภาครัฐ	131
3. หัวหน้าสำนักงาน	5
4. แบบแจ้งปัญหาการใช้งาน	33

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2563 - 30 เม.ย. 2564

5) การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานคลังจังหวัด ได้คัดเลือกเข้าร่วมโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน 2 โครงการ ได้แก่

1. โครงการก่อสร้างเพิ่มประสิทธิภาพระบบประปาภายในมหาวิทยาลัย ต.ธาตุเชิงชุม อ.เมืองสกลนคร จ.สกลนคร วงเงินงบประมาณ 25,000,000 บาท วงเงินสัญญา 24,950,000 บาท ระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่ 01/06/2564 - 27/06/2565 ประกอบด้วย 8 งาน โดยยังไม่ได้เบิกจ่าย ปัจจุบันความคืบหน้าการก่อสร้าง อยู่ที่ร้อยละ 2.5 อยู่ระหว่างการตอกเสาเข็มและวางผัง

2. โครงการก่อสร้างบ้านพักข้าราชการ บ้านพักอาศัย 2 ชั้น แบบที่ 2 สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร จำนวน 3 หลัง ต.ธาตุเชิงชุม อ.เมืองสกลนคร จ.สกลนคร วงเงินงบประมาณ 3,775,000 บาท วงเงินสัญญา 3,440,000 บาท ระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่ 06/01/2564 - 01/11/2564 ประกอบด้วย 6 งาน โดยได้เบิกจ่ายไปแล้ว 3 งาน ปัจจุบันความคืบหน้าการก่อสร้าง อยู่ที่ร้อยละ 65 โดยทั้ง 2 โครงการ ได้รายงานผลการดำเนินงานให้สำนักงานคลังเขตทราบทุกไตรมาส

6) การดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

จังหวัดสกลนคร มีผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขอขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง โดยสำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ดังนี้

ที่	ชื่อสถานประกอบการ	สาขา ที่ขอขึ้นทะเบียน	วันที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ	ส่งข้อมูลผลการตรวจให้กรมบัญชีกลาง
1	บจก. นวคุณนวกิจ	งานทาง ชั้น 3	6 พ.ย. 2563	23 พ.ย. 2563
2	บจก. สกลนครนวกิจ	งานทาง ชั้น 3	6 พ.ย. 2563	23 พ.ย. 2563
3	บจก. แสงสันติ (1994)	งานทาง ชั้น 5	6 พ.ย. 2563	23 พ.ย. 2563
4	หจก. พรโพธิ์ทองคอนเทค	งานชลประทาน ชั้น 4	8 ม.ค. 2564	15 ม.ค. 2564
5	หจก. ทรัพย์ทวีคูณก่อสร้าง	งานชลประทาน ชั้น 4	7 ม.ค. 2564	15 ม.ค. 2564
6	หจก. สิทธาจารย์	งานชลประทาน ชั้น 4	7 ม.ค. 2564	15 ม.ค. 2564
7	หสน. ประยงค์สกลนคร	งานสะพาน ชั้น 3	11 ม.ค. 2564	11 ม.ค. 2564
8	บจก. ดับเบิ้ลยู เคซี	งานชลประทาน ชั้น 3	8 ม.ค. 2564	15 ม.ค. 2564
9	บมจ. ไรท์ทันเนลลิง	งานทาง ชั้น 3	5 ก.พ. 2564	19 ก.พ. 2564
10	หจก. สกลนครสิทธิชัย วิศวกรรมก่อสร้าง	งานชลประทาน ชั้น 5	28 ม.ค. 2564	3 ก.พ. 2564
11	หจก. สิทธาจารย์	งานชลประทาน ชั้น 5	-	28 ม.ค. 2564 ตรวจรอบที่ 2

12	หจก. สกลนครสิทธิชัย วิศวกรรมก่อสร้าง	งานทาง ชั้น 5	24 ก.พ. 2564	4 มี.ค. 2564
13	หจก. บางกอกสกลนคร ก่อสร้าง	งานทาง ชั้น 4	24 ก.พ. 2564	4 มี.ค. 2564
14	หจก. ศิริสินก่อสร้าง	งานชลประทาน ชั้น 3	15 มี.ค. 2564	19 มี.ค. 2564
15	หจก. ศิริสินก่อสร้าง	งานเขื่อนป้องกันตลิ่งและ ชายฝั่ง ชั้น 1	12 มี.ค. 2564	19 มี.ค. 2564
16	หจก. รวมกิจ (1988)	งานเขื่อนป้องกันตลิ่งและ ชายฝั่ง ชั้น 1	12 มี.ค. 2564	19 มี.ค. 2564
17	หจก. วรายุทธ (เลียง) การปิ โตรเลียม	งานชลประทาน ชั้น 1	15 มี.ค. 2564	19 มี.ค. 2564
18	หจก. ศิริสินก่อสร้าง	งานสะพาน ชั้น 3	22 เม.ย. 2564	29 เม.ย. 2564

1.3. การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

1) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัด มีการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง แก่ผู้รับบริการทั้งส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานอิสระ และผู้ค้าภาครัฐ หลากหลายช่องทาง ได้แก่ Walk in / โทรศัพท์ สำนักงาน/กลุ่มไลน์ส่วนราชการ และช่องทาง Social ต่างๆ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 เมษายน 2564 รวมทั้งสิ้น 262 ราย

2) การปฏิบัติงานด้านระบบบำเหน็จบำนาญ (e-Pension)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน

ปีงบประมาณ 2564	จำนวนที่ออกหนังสือค้ำประกันฯ (ราย)
1.ต.ค.63 – 30 เม.ย.64	552

1.4 การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่

- การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

2. การดำเนินการตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รายงานเป็นรายเดือน ในรูปแบบ File Excel ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการที่มอบหมายให้ศึกษาวิจัยเพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ที่ กค 0403.5/289 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2563 โดยสำนักงานคลังจังหวัดสกลนครได้ดำเนินการจัดส่งรายงานถูกต้องครบถ้วน และภายในระยะเวลาที่กำหนด

- การดำเนินงานด้านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

สรุปจำนวนแจกจ่ายบัตรสวัสดิการแห่งรัฐให้แก่ผู้มีสิทธิ ตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐเพิ่มเติมภายใต้โครงการ ไทยนิยม ยั่งยืน (ข้อมูล ณ 16 ตุลาคม 2563)

รอบที่/การดำเนินการ	ได้รับบัตร (ราย)	แจกบัตร(ราย)	ร้อยละ
รอบที่ 1	69,815	68,981	98.81
รอบที่ 2	785	754	96.05
รอบที่ 3	409	295	72.13
รอบที่ 4	83	30	36.14
รวมทั้งสิ้น	71,092	70,060	98.55

- การดำเนินงานโครงการ “เราชนะ”

1) ความสำเร็จของโครงการฯ มีจำนวนผู้ได้รับสิทธิบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ และผู้ที่ลงทะเบียนสำเร็จตามโครงการเราชนะ รวมทั้งสิ้น 629,239 ราย ดังนี้

กลุ่ม	จำนวนราย
กลุ่มที่ 1 ผู้ถือบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	312,210
กลุ่มที่ 2 ผู้มีแอป “เป๋าตัง”	87,567
กลุ่มที่ 3 ผู้ลงทะเบียนโครงการ “เราชนะ”	182,963
กลุ่มที่ 4 ผู้ที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ	45,677
กลุ่มผู้ทบทวนสิทธิ	822

2) ยอดใช้จ่ายวงเงินสิทธิสะสม จำนวน 3,334.20 ล้านบาท

3) ร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการและผู้ให้บริการที่ลงทะเบียนเข้าร่วมโครงการเราชนะ จำนวน 23,317 ร้าน

- การดำเนินงานโครงการ “คนละครึ่ง”

จำนวนร้านค้าที่ร่วมโครงการคนละครึ่งในจังหวัด (ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2564)

จำนวนร้านค้า	ยอดการใช้จ่าย (ล้านบาท)
4,972	695.60

2) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจ การคลัง การให้บริการ ด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล และการจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจจังหวัด รายงาน ภาวะเศรษฐกิจจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด และรายงานดัชนีชี้ภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

1. การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดมอหมาย ให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือนโดยมีการจัดทำทะเบียน คู่มือการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่างเป็นปัจจุบันมีการ ตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังให้กับหัวหน้ากลุ่ม งานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ ตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม และ หลังจัดทำรูปเล่มเพื่อ ส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดส่งให้กับหน่วยงานอื่นทั้ง ภาครัฐและเอกชน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน โดยสำนักงาน คลังจังหวัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายใน 45 วัน นับจากวันสุดท้ายของเดือนที่ จัดทำรายงาน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดได้ จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการจัดทำ รายงานในรูปแบบ Info graphic จำนวน 12 ฉบับ/ปี เผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้ นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	ส่งตามระยะเวลา ที่กำหนด	ผลการประเมิน ของสนง. คลังเขต 4
1	ประจำเดือนตุลาคม 2563	15 ธันวาคม 2563	✓	ดี
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2563	15 มกราคม 2564	✓	ดี
3	ประจำเดือนธันวาคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2564	✓	ดี
4	ประจำเดือนมกราคม 2564	15 มีนาคม 2564	✓	ดี

5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2564	15 เมษายน 2564	✓	ดี
6	ประจำเดือนมีนาคม 2564	15 พฤษภาคม 2564	✓	ดี

2. การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัด ได้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จำนวน 1 คน เพื่อมอบหมายงานในการดำเนินการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลังโดยการจัดทำหนังสือเพื่อให้ยืนยันข้อมูลในกรณีที่มีความผิดปกติของข้อมูล ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดสกลนครเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

3. การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	ส่งตามระยะเวลาที่กำหนด
1	ประจำเดือนตุลาคม 2563	25 ตุลาคม 2563	✓
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2563	25 พฤศจิกายน 2563	✓
3	ประจำเดือนธันวาคม 2563	25 ธันวาคม 2563	✓
4	ประจำเดือนมกราคม 2564	25 มกราคม 2564	✓
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2564	25 กุมภาพันธ์ 2564	✓
6	ประจำเดือนมีนาคม 2564	25 มีนาคม 2564	✓
7	ประจำเดือนเมษายน 2564	25 เมษายน 2564	✓

ข้อเสนอแนะ : ภาพรวมการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจรายงานภาวะเศรษฐกิจจังหวัด และรายงานดัชนีชี้เศรษฐกิจจังหวัด มีความสมบูรณ์ถูกต้องดี ให้สำนักงานคลังจังหวัด ตรวจสอบฐานข้อมูล สำหรับใช้ในการจัดทำรายงานฯ ว่าเป็นปัจจุบันหรือไม่ เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำรายงาน ดังต่อไปนี้

ข้อมูลดิบ

1. ดัชนีราคาผู้บริโภคที่ปรับปีฐานจากปี 2558 เป็นปี 2562
2. ดัชนีราคาผู้ผลิตที่ปรับปีฐานจากปี 2553 เป็นปี 2558
3. จำนวนผู้มีงานทำ ณ ปัจจุบัน สำนักงานสถิติแห่งชาติ ประกาศตัวเลขถึงไตรมาส 2/2564

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด แก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นประจำทุกเดือน และนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไข

ปัญหาเศรษฐกิจ (กรอ.) ของจังหวัด รวมทั้งจัดทำเอกสารสนับสนุนข้อมูลด้านการดึงดูดการลงทุนและการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ

3) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ ตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด

- สำนักงานคลังจังหวัดได้ออกหน่วยให้บริการแก่ประชาชนตามโครงการจังหวัดเคลื่อนที่ “หน่วยบำบัดทุกข์ บำรุงสุข สร้างรอยยิ้มให้ประชาชน” ในการให้บริการและแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินการบัญชี

1) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการ และลูกจ้างเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 12/2564 ลงวันที่ 8 เมษายน 2564

2) มีการควบคุมเงินทดรองราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 24/2563 ลงวันที่ 23 มิถุนายน 2563

4) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ควบคุมเงินทดรองราชการ กับเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมทุกสิ้นวันทำการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 3/2564 ลงวันที่ 12 มกราคม 2564

5) มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินทดรองราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

6) มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะ การใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

7) มีการจัดทำงบกระทบบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

8) มีการกระทบบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

9) หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน

10) มีการแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดสิทธิให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS Token Key เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 12/2563 ลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563

ผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 เมษายน 2564

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	งบประมาณ จัดสรร	ผลการเบิกจ่าย สะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
1	คบจ. ปี พ.ศ. 2563	75,349.11	75,349.11	100.00	-	-
2	คบจ. ปี พ.ศ. 2564	394,620.00	83,737.89	21.22	310,882.11	78.78

สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร มีผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยเบิกจ่ายโครงการสนับสนุนการดำเนินการ คบจ.ปี 2563 ร้อยละ 100.00 คบจ.ปี 2564 ร้อยละ 21.22 คบจ.ปี 2563 ดำเนินการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผน ส่วน คบจ.ปี 2564 ดำเนินการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผนที่กำหนด

2.1.3 การพัสดุ

1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดสกลนคร ที่ 1175/2563 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2563

2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

4) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดสกลนคร ที่ 5009/2563 ลงวันที่ 25 กันยายน 2563 และคณะกรรมการฯ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา สำนักงานคลังจังหวัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบไปยังสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสกลนคร และคลังเขต 4 เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ สน 0003/001080 ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2563

5) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดสกลนครได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาสเรียบร้อยแล้ว

6) การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักอาศัยและสภาพบ้านพักราชการ

(1) สำนักงานคลังจังหวัดแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพบ้านพัก สำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ 28/2563 ลงวันที่ 29 กันยายน 2563

(2) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปีถูกต้องครบถ้วน

(3) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานเข้าพัก – ส่งคืนบ้านพักถูกต้องครบถ้วน

(4) สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำแบบรายงานทะเบียนบ้านพักถูกต้องครบถ้วน

(5) มีพนักงานจ้างเหมาบริการ เข้าพักอาศัยบ้านพักของทางราชการ สำนักงานคลังจังหวัดได้ปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2562 หมวด 1 ข้อ 8 (1) โดยได้รายงานให้คลังเขตทราบ ตามหนังสือ ที่ สน 0003/000660 ลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2563

(6) ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 หมวด 2 ข้อ 9 (3) กำหนดให้ผู้พักอาศัยมีหน้าที่รายงานสภาพบ้านพักต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี โดยสำนักงานคลังจังหวัดสกลนครได้ดำเนินการตรวจสอบสภาพบ้านพักข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และรายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานคลังเขต 4 ทราบ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสกลนคร ที่ สน 0003/001043 ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2563

ข้อเสนอแนะ

ให้ใช้แบบฟอร์มเกี่ยวกับการจัดการบ้านพักของทางราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562

7) การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

(1) สำนักงานคลังจังหวัด มีรถยนต์ตู้ส่วนกลางจำนวน 1 คัน ยี่ห้อ NISSAN สีขาว ขนาด 12 ที่นั่ง ราคาที่จัดซื้อ 1,232,000 บาท วันที่ได้มา 7 พฤศจิกายน 2556 หมายเลขทะเบียน นข 4224 สกลนคร

(2) เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ได้จัดทำทะเบียนรถยนต์ และใบส่งจ่ายรถยนต์

(3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนกลางได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

(4) พนักงานขับรถจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวัน เป็นปัจจุบัน

(5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์ เป็นปัจจุบัน

(6) การเก็บรักษาเครื่องยนต์เก็บไว้ที่โรงเก็บรถยนต์ บริเวณบ้านพักคลังจังหวัดสกลนคร

ข้อเสนอแนะ

1. ให้ใช้แบบฟอร์มเกี่ยวกับการใช้รถราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. 2563 และให้จัดจำให้ครบทุกแบบฟอร์ม

2. ให้จัดทำทะเบียนรถยนต์ และใบส่งจ่ายรถยนต์ ให้ครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบกรมบัญชีกลางฯ

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดตามแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายใน ภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

2.2.1 สำนักงานคลังจังหวัดสกลนครเป็นกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดสกลนคร ที่ 1447/2564 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2564 แต่ไม่ได้เป็นผู้รวบรวมในภาพรวมของจังหวัด

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------|------------|--|
| 1) นางอรุณญา | ยังยืนพงษ์ | ตำแหน่ง คลังเขต 4 |
| 2) นางสาววิมลพัทธ์ | กลิ่นไพบร์ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 3) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 4) นายทวีวัฒน์ | ทวีไทย | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นางสาวมัทนา | สุนสแกวงค์ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |