



เอกสารประกอบ

การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ระหว่างวันที่ ๒๗ - ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

(ข้อมูล ณ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕)



สำนักงานคลังจังหวัดสตูล

ตำบลพิมาน อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๙๑๐๐๐

คำนำ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ดำเนินการกิจต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้การบริหารด้านการเงินการคลังเศรษฐกิจของจังหวัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อันประกอบด้วย การทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาในด้านกฎหมาย ระเบียบ การเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุ และการควบคุมภายใน การให้บริการด้านการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) การให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) การสนับสนุนการบริหารเศรษฐกิจการเงินการคลังของจังหวัด การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล นโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัดสตูล การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ โดยได้รับการสนับสนุนจากคลังเขต ๙ ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล และความร่วมมือจากส่วนราชการ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงหน่วยงานภาครัฐอื่นและเอกชนในจังหวัดด้วยดีเสมอมา

สำนักงานคลังจังหวัดสตูล จึงได้รวบรวมข้อมูลผลการดำเนินการตามภารกิจตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มิถุนายน ๒๕๖๕ และจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อประกอบการตรวจติดตามการปฏิบัติของสำนักงานคลังเขต ๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานคลังจังหวัดสตูล

มิถุนายน ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)	๑
๑.๑ การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย	๑
๑.๒ การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน	๒
๑.๓ การกระหายอดบัญชีเงินฝากธนาคาร	๒
๒. การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๓
๓. การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	๔
๓.๑ การอนุมัติการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ	๔
๓.๒ การอนุมัติการลงทะเบียนของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	๔
๔. การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น	๕
๔.๑ การจัดทำงบการเงินรวม อปท.	๕
๔.๒ การรายงานรับจ่ายรายไตรมาสผ่านระบบ CFS	๖
๕. ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง	๖
๕.๑ การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)	๖
๕.๒ การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (MC)	๗
๕.๓ การจัดทำโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน	๗
๖. การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)	๘
๖.๑ การจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๘
๖.๒ ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	๙
๗. การสอบทานการตรวจสอบเอกสารเพื่อเบิกขอใช้เงินทอรองภัยพิบัติ	๑๑
๘. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๒
๙. การบริหารงานบุคคล	๑๕
๑๐. การจัดบ้านพักของทางราชการ	๑๕
๑๑. การเก็บรักษารับบัตรตัวอย่าง	๑๖
๑๒. การใช้จ่ายเงินสลากการกุศลและเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ	๑๖
๑๓. การประเมินระบบควบคุมภายใน	๑๖
๑๔. การสนับสนุนภารกิจจังหวัด	๑๘
๑๕. เรื่องอื่นๆ	๑๙
๑๕.๑ การจัดทำงบการเงินรวมของจังหวัดสตูล	๑๙
๑๕.๒ การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)	๑๙
๑๕.๓ การตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง และด้านบุคลากร	๒๐
๑๕.๔ ผลงานนวัตกรรม	๒๑
๑๕.๕ การสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนำร่อง	๒๑

การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
รายงานข้อมูล ณ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ๑.๑ การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ผลการดำเนินงาน : - การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๒๓๘ ราย - การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๕๘ ราย การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย เมื่อได้รับแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้มีหน้าที่อนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบข้อมูลในระบบ GFMIS ให้ถูกต้องตรงกับแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงกับหลักฐานที่แนบ โดยมีประเด็นที่ต้องระมัดระวัง เช่น บัญชีเงินฝากธนาคารต้องสะกดให้ถูกต้อง ไม่มีสัญลักษณ์หรืออักขระพิเศษ รหัสธนาคารต้องถูกต้องตรงตามเอกสารที่แนบ รวมถึงตรวจสอบการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารของผู้ขาย ๑.๒ การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน ผลการดำเนินงาน : ณ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ - อนุมัติรายการขอเบิก ๒๗,๘๘๐ รายการ - จำนวนเงิน ๔,๑๑๙.๖๕ ล้านบาท	- กรณีข้อมูลทางธนาคารของผู้ขายผิดพลาด สำนักงานคลังจังหวัดไม่มีสิทธิดำเนินการแก้ไขเองได้ ต้องส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลางแก้ไข ส่งผลให้การอนุมัติข้อมูลและการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายล่าช้า - ส่วนราชการขาดความรู้ความเข้าใจในการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายเนื่องจาก มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจถึงคำสั่งงานในระบบ New GFMIS Thai	- ได้ประสานกรมบัญชีกลางในการแก้ไขบัญชีธนาคารของผู้ขาย โดยเบื้องต้นได้ส่งเอกสารทางระบบ e-office และส่งเอกสารตัวจริงทางไปรษณีย์ภายหลัง - สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้แจ้งเวียนหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูลที่ สต๐๐๐๓/ว๑๓๒ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายและแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ รวมทั้ง ได้ชี้แจงผ่านกลุ่มไลน์ เกี่ยวกับเอกสารประกอบการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย และได้มีการจัดส่งคู่มือการปฏิบัติงานให้ส่วนราชการเพื่อใช้เป็นคู่มือในการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ New GFMIS Thai - สรุปหนังสือเวียน และขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบ GFMIS ลงในรูปแบบ Info Graphic แจ้งทางกลุ่มไลน์

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ต.ค.๖๔ – ๓๐ มิ.ย. ๖๕) ไม่มีรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Bank Return) การตรวจสอบความถูกต้องของรายการขอเบิกก่อนปลดบล็อก ก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกได้ตรวจสอบเอกสารขอเบิก ดังนี้ • ตรวจสอบประเภทเอกสารขอเบิก • ตรวจสอบวันที่ผ่านรายการ • ตรวจสอบรหัสบัญชีแยกประเภท • ตรวจสอบรหัสแหล่งของเงิน • ตรวจสอบภาษีหัก ณ ที่จ่าย • ตรวจสอบรหัสงบประมาณ รหัสแหล่งของเงิน รหัสบัญชีแยกประเภทให้ถูกต้องตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด กรณีที่เป็นงบกลางในการกำกับดูแลของกรมบัญชีกลาง เช่น ค่ารักษาพยาบาลเงินช่วยการศึกษาบุตร ฯลฯ • ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคารกรณีจ่ายตรง โดยได้นำนวัตกรรม Click to Non Return มาใช้ตรวจสอบการเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคาร • ให้ส่วนราชการแนบรายการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารไม่เกิน ๖ เดือนพร้อมกับการส่งเอกสารขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย เพื่อป้องกันการปฏิเสธการโอนเงิน ๑.๓ การกระทบบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร (CJ) ผลการดำเนินงาน : ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ - รายการ CJ ๓,๘๘๔ รายการ - กระทบบยอด ๓,๘๘๔ รายการ - รายการคงค้าง - รายการ	- มีการโยกย้าย/สับเปลี่ยนหน้าที่การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีพัสดุ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่องและเกิดข้อผิดพลาดทางด้านการเงินและบัญชี - บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทในการนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ไม่ถูกต้อง - ไม่เข้าใจถึงวิธีการบันทึกการนำส่งเงินผ่านเครื่อง EDC และ QR Code - นำส่งเงินที่ผิดประเภทของเงิน ต้องประสานกรมบัญชีกลางเพื่อขอแก้ไขใบ Pay In Slip	- ให้ปรึกษา คำแนะนำ และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ตรวจสอบรายการפקเงินนำส่งค้ำเป็นประจำทุกสัปดาห์ หากพบข้อผิดพลาดได้ประสานส่วนราชการให้แก้ไขรายการให้ถูกต้องก่อนการปิดงวดบัญชี

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
	- บันทึกเลขที่ Pay In Slip ผิดพลาด และบันทึกนำส่งเงินไม่ตรงกับประเภทของ Pay In Slip ที่นำส่ง	
๒. การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการดำเนินงาน : จังหวัดสตูลมีส่วนราชการตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี จำนวน ๗๓ หน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีส่วนราชการที่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี จำนวน ๖๗ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๗๘ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ติดตาม และตรวจสอบด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินฯ ดังนี้ ๒.๑ ตรวจสอบรายงานงบทดลอง และตรวจสอบบัญชีผิดดุลและบัญชีหักที่ต้องไม่มียอดคงค้างเป็นประจำทุกเดือน และแจ้งส่วนราชการเพื่อให้ดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดก่อนปิดงวดบัญชี ๒.๒ ตรวจสอบรายการค้างจ่าย (ขจ.๐๕) เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งแจ้งส่วนราชการให้บันทึก ขจ.๐๕ หากได้มีการจ่ายเงินแล้ว ๒.๓ แจ้งเวียนหนังสือเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูลที่ สต ๐๐๐๓/ ๖๐๓๒ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ๒.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ e-book และ Info Graphic ให้แก่ ส่วนราชการเรื่องเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒.๕ คิดค้นเครื่องมือให้ส่วนราชการรายงานผลการจัดส่งรายงานงบทดลองให้ สตง. ตามเกณฑ์ประเมินข้อ ๓.๑ โดยให้รายงานผ่านเครื่องมือ Satun Warning to Accountability	จากผลการตรวจสอบเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีปัญหาอุปสรรค ดังนี้ - ส่วนราชการบางหน่วยมีการจัดส่งรายงานงบทดลองประจำเดือนให้ สตง. เกินระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด - ส่วนราชการไม่เข้าใจ ถึงวิธีการตรวจสอบเพื่อพิสูจน์รายการเคลื่อนไหวของบัญชีระหว่างปีงบประมาณ ส่งผลให้ไม่ได้รับคะแนนตามเกณฑ์ฯ และมีรายการบัญชีหักที่มียอดคงค้างในรายงานแสดงข้อมูลบัญชีผิดดุลรวม - ส่วนราชการไม่เข้าใจถึงวิธีการปฏิบัติงานผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (GAQA) - มีการโยกย้าย/สับเปลี่ยนหน้าที่การปฏิบัติงานด้านบัญชี ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	- ตรวจสอบรายงานงบทดลอง และตรวจสอบบัญชีผิดดุลและบัญชีหักที่ต้องไม่มียอดคงค้าง รวมถึงตรวจสอบรายการ ขจ.๐๕ คงค้างเป็นประจำทุกเดือน และประสานส่วนราชการให้แก้ไขก่อนปิดงวดบัญชีประจำเดือน - สำนักงานจังหวัดสตูลได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์เรื่องการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐให้แก่ส่วนราชการ - คิดค้นเครื่องมือเพื่อติดตามการจัดส่งรายงานงบทดลองให้ สตง. ตามเกณฑ์ประเมินฯ ข้อ ๓.๑ โดยให้ใช้เครื่องมือ Satun Warning to Accountability

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๓. การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ๓.๑ การอนุมัติการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ ผลการดำเนินงาน : ๑) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ ทั้งหมด ๔๙ ราย เป็นการอนุมัติการลงทะเบียนผู้ค้ากับภาครัฐ จำนวน ๔๐ ราย เปลี่ยนแปลงข้อมูล ๖ ราย ลบข้อมูลจากระบบ ๓ ราย แบ่งเป็นประเภทผู้ค้ากับภาครัฐ ดังนี้ - บริษัทจำกัด จำนวน ๔ ราย - ห้างหุ้นส่วนจำกัด จำนวน ๑๐ ราย - วิสาหกิจชุมชน จำนวน ๑ ราย - กิจการร้านค้าเจ้าของคนเดียวหรือบุคคล จำนวน ๓๔ ราย ๒) ผู้ค้ากับภาครัฐที่ใช้งานในระบบ e-GP จนถึงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ (ยอดสะสม) จำนวนทั้งสิ้น ๑,๐๕๗ ราย แบ่งเป็นประเภทผู้ค้ากับภาครัฐ ดังนี้ - บริษัทจำกัด จำนวน ๙๖ ราย - ห้างหุ้นส่วนจำกัด จำนวน ๑๗๖ ราย - ห้างหุ้นส่วนสามัญ จำนวน ๑ ราย - ห้างหุ้นส่วนสามัญนิติบุคคล จำนวน ๔ ราย - สหกรณ์ จำนวน ๔ ราย - คณะบุคคล จำนวน ๔ ราย - กิจการร้านค้าเจ้าของคนเดียวหรือบุคคล จำนวน ๗๗๖ ราย ๓.๒ การอนุมัติการลงทะเบียนของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ผลการดำเนินงาน : ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ มีการอนุมัติการลงทะเบียนหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ จำนวน ๘๙ รายการ แบ่งเป็นประเภทหน่วยงานภาครัฐ ดังนี้ - ส่วนราชการ จำนวน ๖๘ ราย - รัฐวิสาหกิจ จำนวน ๒ ราย - อปท. จำนวน ๑๘ ราย	- ไม่มี- - ไม่มี-	- ไม่มี- - ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- หน่วยงานอื่น ๆ จำนวน ๑ ราย		
๔. การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ๔.๑ การจัดทำงบการเงินรวม อปท. <u>ผลการดำเนินงาน :</u> จังหวัดสตูลมีจำนวน อปท. ทั้งหมด ๔๒ แห่ง แบ่งเป็น อบจ. ๑ แห่ง ทม. ๑ แห่ง ทต. ๕ แห่ง อบต. ๓๕ แห่ง ๑) รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๐ (๑) สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้จัดทำหนังสือแจ้งให้ อปท. ในพื้นที่ส่งงบการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามมาตรา ๗๐ (ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/ว ๕๗๕๗ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔) (๒) การส่งรายงานการเงินภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังจังหวัดได้รับข้อมูลงบการเงินจาก อปท. ภายในเวลาที่กำหนด จำนวน ๓๘ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๐.๔๘ (๓) ตรวจสอบความถูกต้อง และบันทึก รายงานการเงินของ อปท. ในระบบ CFS พร้อมจัดส่ง ไฟล์ PDF ให้กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๔๓ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๕ (๔) จัดทำรายการการเงินและวิเคราะห์ รายงานการเงินรวมของ อปท. ภายในจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๔๘ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕ ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้รับรายงานการเงินจาก อปท. จำนวน ๔๐ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๒๔ (๕) ติดตามและเร่งรัด อปท. ที่ไม่ส่ง รายงานการเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน ๔ แห่ง ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๕๔ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕ ๒) รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๐ (๑) ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท. แต่ละแห่งในระบบ CFS ให้ถูกต้องตรงกับผลการตรวจสอบ สตง. และจัดส่ง ไฟล์รายงานการเงินผ่านระบบ CFS ภายใน ๓๐	- มี อปท. ๔ แห่ง ส่งงบการเงินพ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	- ให้ อปท. หาสาเหตุทำให้ส่งรายงานการเงินไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และกำหนดมาตรการเพื่อแก้ไขปัญหา

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
มิถุนายน ๒๕๖๕ ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๓๒๗ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๕ (๒) จัดทำรายงานสรุปรายชื่อ อปท. ที่จัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบ สตง. ไม่ทันภายในระยะเวลาตามมาตรา ๗๒ ผลปรากฏว่า การส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานการตรวจสอบของ สตง. ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจาก สตง. ได้รับข้อมูลงบการเงินจาก อปท.ภายในเวลาที่กำหนด จำนวน ๔๒ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ส่งให้กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๓๔๔ ลงเมื่อวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ๔.๒ รายงานรายรับรายจ่ายรายไตรมาสผ่านระบบ CFS <u>ผลการดำเนินงาน :</u> รายงานรายรับรายจ่าย รายไตรมาส ๑ และ ๒ บันทึกได้ภายในกำหนด ๔๕ วันหลังจากสิ้นไตรมาส		
๕. ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ๕.๑ การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF) <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - มีการแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาผลการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดสตูล ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานฯ จำนวนทั้งสิ้น ๗ ฉบับ ตั้งแต่ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เมษายน ๒๕๖๕ และได้จัดส่งให้แก่กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๙ และนำเสนอผู้บริหารระดับจังหวัด พร้อมทั้งเผยแพร่ต่อหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ แผนแล้วเสร็จวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ - ระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดทำรายงานประมาณ ๓๕ วัน ๕.๒ การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจ (MC) <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - มีการแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาผลการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดสตูล ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ - ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart ตามรูปแบบที่กรมกำหนด จำนวนทั้งสิ้น ๓ ฉบับ ได้แก่ รายงานฉบับไตรมาส ๓/๒๕๖๔ ไตรมาส ๔/๒๕๖๔ และไตรมาส ๑/๒๕๖๕ และเสนอผู้บริหารระดับจังหวัด พร้อมทั้งเผยแพร่ต่อหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล - ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานฉบับไตรมาส ๒/๒๕๖๕ แผนแล้วเสร็จวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ - ระยะเวลาในการจัดทำรายงาน ประมาณ ๑๓ วัน	-ไม่มี-	-ไม่มี-
๕.๓ การจัดทำดัชนีจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการจัดทำดัชนีจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจ จำนวนทั้งสิ้น ๙ ฉบับ ตั้งแต่ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ และได้จัดส่งให้แก่กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๙ พร้อมทั้งเผยแพร่ผู้ที่สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำดัชนีจังหวัดเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕ แผนแล้วเสร็จวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕ - ระยะเวลาในการจัดทำรายงาน ประมาณ ๒๓ วัน		
๖. การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ๖.๑ การจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการดำเนินงาน : สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๗ ครั้ง ดังนี้ ๑. ครั้งที่ ๙/๒๕๖๔ วันจันทร์ที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๒. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ วันศุกร์ที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๓. ครั้งที่ พิเศษ/๒๕๖๕ วันศุกร์ที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ประชุมผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลังผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (VDO Conference) ณ ห้องประชุมวายุภักษ์ สำนักงานคลังจังหวัดสตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๔. ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ วันพุธที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมแพนลำภู สตารินทร์รีสอร์ท อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๕. ครั้งที่ พิเศษ/๒๕๖๕ วันพฤหัสบดีที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕ ประชุมตรวจราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง ณ ห้องประชุมวายุภักษ์ สำนักงานคลังจังหวัดสตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๖. ครั้งที่ พิเศษ/๒๕๖๕ วันอาทิตย์ที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ประชุมตรวจราชการของท่านรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ณ ห้อง	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ประชุมด้านศุลกากรสตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๗. ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ วันพุธที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๖.๒ ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๖.๒.๑ การแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจฐานราก ร้อยละของจำนวนผู้มีรายได้ไม่น้อยที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อรายย่อย หน่วยงานรับผิดชอบ ธ.ก.ส./ธ.ออมสิน จำนวนผู้ยื่นความประสงค์ขอสินเชื่อ จำนวน ๑,๑๐๖ ราย จำนวนผู้รับอนุมัติสินเชื่อจำนวน ๑,๑๐๖ ราย คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ผลการดำเนินงาน ๑๔ คะแนน ๖.๒.๒ โครงการ Nation e-Payment ร้อยละส่วนราชการที่มีธุรกรรมทางการเงินเพื่อรับ-จ่ายเงินของภาครัฐ ผ่าน ระบบ KTB Corporate (ธุรกรรมด้านรับ Bill Payment ด้านจ่าย Bulk Payment และธุรกรรมนำเงินส่งคลัง) และธุรกรรมด้านการรับเงินผ่านเครื่อง EDC โดยใช้บัตรเดบิต/เครดิต QR Code รวมถึงช่องทางการชำระอื่น ๆ เช่น Mobile Banking เป็นต้น จำนวนของส่วนราชการที่มีธุรกรรมทางการเงินเพื่อรับ - จ่ายของภาครัฐผ่านระบบดังกล่าวจำนวน ๖๑ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๗๒ ผลการดำเนินงานจำนวน ๑๓ คะแนน ๖.๒.๓ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ วงเงินงบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลง ๒,๐๕๕ ล้านบาท ผลการใช้จ่าย ๒,๐๕๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๙๐ ผลการดำเนินงาน ๐ คะแนน	- หน่วยงานที่ไม่ใช่ส่วนราชการ ที่มีรายได้ จะไม่มีรายการธุรกรรมด้านรับ - การจัดทำรูปแบบรายการและราคากลางล่าช้า - มีการแก้ไขรูปแบบราคากลางให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ -ไม่มี-	- ประชาสัมพันธ์ให้ส่วนราชการทำธุรกรรมด้านจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate - ส่วนราชการควรเตรียมความพร้อมในการจัดทำราคากลางและรูปแบบรายการ -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๖.๒.๔ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำโครงการที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ โดยมุ่งเน้นการช่วยเหลือสนับสนุน ส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม(SMEs)ในจังหวัด จำนวน ๑ โครงการ ผลการดำเนินงาน คบจ.จังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดทำโครงการ “คลินิกสร้างโอกาส เสริมศักยภาพ SMEs กลุ่มวิสาหกิจชุมชนจังหวัดสตูล” ในระหว่างวันที่ ๒๑ - ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ ณ กลุ่มวิสาหกิจชุมชนที่เข้าร่วมโครงการ จำนวน ๓ กลุ่ม ตัวชี้วัดการดำเนินงาน ผู้ประกอบการ SMEs กลุ่มวิสาหกิจชุมชนจังหวัดสตูล มีความพึงพอใจโครงการ“คลินิกสร้างโอกาส เสริมศักยภาพ SMEs กลุ่มวิสาหกิจชุมชนจังหวัดสตูล” SMEs วิสาหกิจชุมชนจังหวัดสตูลที่เข้าร่วมโครงการมีช่องทางจำหน่ายสินค้า/บริการ ผ่านสื่อออนไลน์เพิ่มขึ้นอย่างน้อย ๒ ช่องทาง	-ไม่มี-	-ไม่มี-
๖.๒.๕ งานตามภารกิจหลัก (Function Based)มาตรการภาษีและค่าธรรมเนียมอื่น ๆ มาตรการของกรมสรรพากร ร้อยละของจำนวนแบบ ภ.ง.ด.๑ ที่ยื่นในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เทียบกับจำนวนแบบ ภ.ง.ด.๑ ทั้งหมด ผลการดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๔.๓๒ ได้ ๔ คะแนน (๑) มาตรการของกรมสรรพสามิต ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการดำเนินการคัดเลือกสินค้าประจำจังหวัดเพื่อทำเป็นสินค้าที่มีความโดดเด่นประจำจังหวัด (OTOP) และจัดหาช่องทางการเข้าถึงแหล่งเงินทุน และ/หรือ ช่องทางการตลาด/กิจกรรมประชาสัมพันธ์สินค้า เรียบร้อยแล้ว	-ไม่มี-	-ไม่มี-
(๒) มาตรการของกรมธนารักษ์ จำนวนแปลงที่ดินได้รับการประเมินราคา ผลการดำเนินงานได้จัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องและประกาศพื้นที่ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
(๓) มาตรการของกรมศุลกากร การสื่อสารนโยบาย/มาตรการภาษีศุลกากรเพื่อส่งเสริมเศรษฐกิจและการค้าชายแดน ผลการดำเนินงาน ในไตรมาสที่ ๒ ได้ดำเนินการทั้ง ๔ กิจกรรมครบเรียบร้อยแล้ว สำหรับไตรมาสที่ ๓ ได้ดำเนินการคัดเลือกนโยบาย/มาตรการภาษีและดำเนินการสื่อสารนโยบายเรียบร้อยแล้ว	-ไม่มี-	-ไม่มี-
๗. การสอบทานการตรวจสอบเอกสารเพื่อเบิกชดใช้เงินทดรองภัยพิบัติ ผลการดำเนินงาน : ๗.๑ เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ๑) การตั้งวงเงินภัยพิบัติ จังหวัดสตูลมีการตั้งวงเงินภัยพิบัติปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๑๐ ครั้ง เป็นวาตภัย ๘ ครั้ง อัคคีภัย ๑ ครั้ง และอุทกภัย ๑ ครั้ง ๒) การขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการ ดังนี้ (๑) เอกสารขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประเภทวาตภัย จำนวน ๘ รายการ เป็นเงิน ๘๒,๔๓๖.๐๐ บาท (๒) เอกสารขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประเภทอุทกภัย จำนวน ๑ รายการ เป็นเงิน ๗๗,๐๐๐.๐๐ บาท (๓) เอกสารขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประเภทอัคคีภัย จำนวน ๑ รายการ เป็นเงิน ๙๗,๐๐๐.๐๐ บาท ๓) การล้างลูกหนี้เงินภัยพิบัติไม่มีรายการคงค้าง ๔) วงเงินภัยพิบัติคงเหลือ (วงเงิน ๒๐ ล้านบาท) คงเหลือ ๑๗.๖๐ ล้านบาท ๗.๒ เงินทดรองราชการภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินกรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID) วงเงิน ๕๐ ล้านบาท ขอยยวงเงิน จำนวน ๒ ครั้ง	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ครั้งที่ ๑ เป็นเงิน ๓๕.๘๐ ล้านบาท ครั้งที่ ๒ เป็นเงิน ๕๐ ล้านบาท รวมวงเงินทั้งสิ้น ๑๓๕.๘๐ ล้านบาท - เบิกจ่าย ๕๙.๖๕ ล้านบาท - คงเหลือ ๗๖.๑๕ ล้านบาท - เอกสารขอเบิกเงินทศรพระราชกรณียกิจ พิธีกรรมฉนุณ กรณโรครดตเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) จำนวน ๙๕ รายการ เป็นเงิน ๑๗,๒๙๕,๗๕๔.๖๑ บาท ๗.๓ ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักรงาน คลังจังหวัดสตูลได้รับเอกสารจากสำนักรงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสตูลเพื่อตรวจสอบ เอกสารเพื่อเบิกชดใช้เงินทศรราชกรณียกิจพิบัติ จำนวน ทั้งสิ้น ๑๐๕ รายการ วงเงิน ๑๗,๕๕๒,๑๙๐.๖๑ บาท		
๘. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อมูล ณ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ รายจ่ายภาพรวม : ● งบประมาณ ๒,๙๒๓.๑๙ ล้านบาท ● ใช้จ่าย ๒,๔๘๘.๙๔ ล้านบาท ● ร้อยละ ๘๕.๑๔ ● เบิกจ่าย ๑,๗๐๗.๕๓ ล้านบาท ● ร้อยละ ๕๘.๔๑ ๑) แต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งจังหวัดสตูล ที่ ๒๓๕๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ๒) แจกเวียนหนังสือให้ส่วนราชการรับทราบ แนวทางการติดตามเร่งรัดฯ ของจังหวัดสตูล ดังนี้ ๒.๑) หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สด ๐๐๐๓/ว ๖๗๙๒ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การ รายงานผลการดำเนินงานและผลการเบิกจ่าย งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	- กรณมีเงินเหลือจ่าย ส่วน ราชการแจ้งส่งคืนล่าช้าและกรม ต้นสังกัดไม่ได้ดังกลับ งบประมาณกลับ - จังหวัดสตูลมีผู้รับจ้างน้อย ราย - ผู้รับจ้างไม่ส่งมอบงานตาม แผนงาน/แผนเงินที่กำหนดไว้ใน สัญญา รอส่งมอบครั้งเดียว - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของ ส่วนราชการมีการโยกย้าย บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความชำนาญทำให้ การปฏิบัติงานขาดความ ต่อเนื่อง - กรณมีเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ไม่เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่ สามารถบันทึก PO ในระบบ GFMS ได้ส่งผลให้การใช้จ่าย	- จังหวัดสตูลได้กำหนด แนวทางการเร่งรัดติดตามการ ใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัด สตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในกรณีที่มีเงิน เหลือจ่ายให้ส่งคืนงบประมาณ โดยด่วนและให้ส่วนราชการ ติดตามผลอย่างใกล้ชิดพร้อม ทั้งส่งสำเนาหนังสือให้กับ สำนักรงานคลังจังหวัดทราบ - จัดประชุมเร่งรัดติดตาม การใช้จ่ายเงินงบประมาณ จังหวัด สตูล ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ลงพื้นที่เพื่อเร่งรัดติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเงินกันไว้ เบิกเหลือมปี สำหรับส่วน ราชการที่มีการการใช้จ่ายและ

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๒.๒) หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๒.๔/ว๑๒๙๙ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒.๓) หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ว ๗๐๙๔ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของจังหวัดสตูล ๓) รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ในการประชุมกรรมการจังหวัดและหัวหน้าส่วนราชการจังหวัดสตูล เป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้ได้มีเร่งรัดการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงาน ๔) รายงานผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แก่ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูลเป็นประจำทุกเดือน ๕) จัดทำ Info Graphic ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินกันไว้เบิกเหลือมปี เพื่อประชาสัมพันธ์ให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์ ๖) จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และจัดเรียงลำดับที่ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่าย แจ้งเวียนส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน ๗) รายงานสรุปปัญหาอุปสรรคของการเร่งรัดเบิกจ่ายงบประมาณ ส่งให้สำนักงานคลังเขตเป็นประจำทุกเดือน ๘) จัดประชุมคณะกรรมการ ฯ และส่วนราชการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุน รวมทั้งส่วนราชการที่มีเงินกันไว้เบิกเหลือมปี จำนวน ๓ ครั้ง ดังนี้ ๘.๑) ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อชี้แจงมาตรการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมทั้งรับทราบปัญหาอุปสรรคจากการดำเนินงานในงบประมาณที่ผ่านมา	งบประมาณของจังหวัดต่ำกว่าความเป็นจริง	เบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด - แจ้งเวียนผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน โดยการจัดลำดับผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงาน

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๘.๒) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของหน่วยงานที่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไปและติดตามหน่วยงานที่มีการกันเงินไว้เบิกเหลือในปี ๘.๓) ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เพื่อติดตามความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรคของหน่วยงานที่มีผลการใช้จ่ายและผลการเบิกจ่ายรายจ่ายลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย จำนวน ๑๙ หน่วยงาน ๙) ลงพื้นที่เร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๗ ครั้ง ๙.๑) ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ตรวจติดตามเร่งรัดการดำเนินโครงการงบประมาณจังหวัดสตูลและกลุ่มจังหวัดภาคใต้ฝั่งอันดามัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๙.๒) ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ลงพื้นที่เร่งรัดติดตามการดำเนินโครงการของที่ทำการปกครองจังหวัดสตูล ในพื้นที่ของอำเภอท่าแพ อำเภอควนกาหลง และอำเภอทุ่งหว้า ๙.๓) ครั้งที่ ๓ เมื่อวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ หน่วยงาน ได้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลควนกาหลง เทศบาลตำบลคลองขุด และองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ๙.๔) ครั้งที่ ๔ เมื่อวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานที่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ โครงการชลประทานสตูล และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสตูล ๙.๕) ครั้งที่ ๕ เมื่อวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานที่มี		

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
งบประมาณรายจ่ายลงทุน ๑๐๐ ล้านบาทขึ้นไป จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ แขวงทางหลวงสตูล และ แขวงทางหลวงชนบทสตูล ๙.๖) ครั้งที่ ๖ เมื่อวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลอุโตเจริญ และองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งนุ้ย ๙.๗) ครั้งที่ ๗ เมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ องค์การบริหารส่วนตำบลปากน้ำ และองค์การบริหารส่วนตำบลนาทอน		
๙. การบริหารงานบุคคล <u>ผลการดำเนินงาน :</u> สำนักงานคลังจังหวัดสตูล มีจำนวนบุคลากร ๑๘ คน ประกอบด้วย (กรอบอัตรากำลัง ๑๙ คน) ๑. ข้าราชการ จำนวน ๑๔ คน ๒. ลูกจ้างประจำ จำนวน ๑ คน ๓. พนักงานราชการ จำนวน ๑ คน ๔. ลูกจ้างชั่วคราว จำนวน ๑ คน ๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๑ คน	๑. ฝ่ายบริหารทั่วไป มีกรอบอัตรากำลังน้อยไป ๒. บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง เมื่อมีข้าราชการย้ายออก ไม่มีข้าราชการย้ายเข้ามาทดแทน	๑. ส่วนกลางควรพิจารณาให้ปรับเพิ่มอัตรากำลังให้เพียงพอกับปริมาณงาน ๒. ส่วนกลางควรริบดำเนินการบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอนจากหน่วยงานอื่น ไม่ควรปล่อยให้ อัตรากำลังว่างนานเกินไป
๑๐. การจัดบ้านพักของทางราชการ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๑๐.๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบ้านพักและสภาพบ้านพัก สำนักงานคลังจังหวัดสตูล (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔) พร้อมจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก ๑๐.๒ จำนวนบ้านพัก - บ้านเดี่ยว ๗ หลัง - ทาวน์เฮาส์ ๑ คูหา จำนวน ๔ ห้อง	ไม่มี	ไม่มี

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑๐.๓ จำนวนผู้มีสิทธิเข้าบ้านพัก จำนวน ๕ คน เป็นผู้ไม่มีสิทธิเข้าพักอาศัย จำนวน ๙ คน ๑๐.๔ การจัดบ้านพัก - มีบุคลากรพักอาศัย จำนวน ๑๐ ราย - บ้านว่าง ๑ หลัง (บ้านเดี่ยวครึ่งไม้ครึ่งปูน)		
๑๑. การเก็บรักษารับตรตัวอย่าง <u>ผลการดำเนินงาน :</u> มีการรายงานการเก็บรักษารับตรตัวอย่าง	ไม่มี	ไม่มี
๑๒. การใช้จ่ายเงินสลากการกุศล และเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๑) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้กำกับดูแลตรวจสอบการลงบัญชีรับจ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๕) ๒) การใช้จ่ายเงิน ให้ ผอ.กลุ่ม หัวหน้ากลุ่มงาน ทั้ง ๓ กลุ่มงาน ร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการใช้จ่าย และนำเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบทุกครั้ง ๓) มีการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้จ่ายและเก็บรักษาเงิน ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๔) ไม่มีเงินรับฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ	ไม่มี	ไม่มี
๑๓. การประเมินระบบควบคุมภายใน <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๑) จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/พิเศษ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๔) ๓) กิจกรรมการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของกลุ่มงาน/ฝ่าย ดังนี้		

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๓.๑) การให้บริการตอบข้อหารือให้คำปรึกษา	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตอบข้อหารือได้ไม่ครอบคลุม	- จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการพัฒนาบุคลากร โดยให้จัดการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบการเงิน การคลัง รวมทั้งระบบที่เกี่ยวข้อง และให้มีการทดสอบเพื่อประเมินความรู้ของบุคลากรภายในหน่วยงานอย่างเข้มข้น
๓.๒) การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน	- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔) มีรายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) จำนวน ๖ รายการ	- กำชับส่วนราชการให้ตรวจสอบบัญชีธนาคารของผู้ค้าว่ามีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารไม่เกิน ๖ เดือน อย่างเคร่งครัดทุกครั้งก่อนวางเอกสารขอเบิกเงินจากสำนักงานคลังจังหวัด - กรณีที่ส่วนราชการมีการขอเบิกแบบโอนสิทธิผู้รับเงิน กำชับส่วนราชการให้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัดทราบก่อนการวางเบิกทุกครั้ง
๓.๓) การบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมินผลบัญชี	- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๖๓ – ๓๐ ก.ย. ๖๔) การบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมินผลบัญชี จำนวน ๗๓ หน่วยงาน มีบางส่วนราชการบันทึกบัญชีตามเกณฑ์ประเมินผลบัญชีไม่ถูกต้องและไม่เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ - การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด	- แจ้งส่วนราชการผู้ปฏิบัติตรวจสอบความถูกต้องของบททดลองเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งจัดส่งบททดลองให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๓.๔) การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management Chart (รายไตรมาส) ๓.๕) ระบบการรับส่งหนังสือของทางราชการ ๓.๖) งานพัสดุ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- ได้รับข้อมูลตอบกลับมอล่าช้าหรือไม่ส่งข้อมูลตอบกลับมอล - การรับ-ส่งหนังสือ ยังมีกรปฏิบัติไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดปัญหาในเรื่องการไม่ได้รับหนังสือของผู้ที่เกี่ยวข้อง - ได้รับหนังสือผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ไม่ครบถ้วน - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ	- ลงพื้นที่ติดตามแนะนำเกี่ยวกับการตอบแบบสอบถามพร้อมจัดทำคู่มือ เพื่อชักจูงความเข้าใจเกี่ยวกับการประมาณการเศรษฐกิจและการตอบแบบสอบถาม (Consensus) เพื่อให้ข้อมูลเป็นไปในทิศทางเดียวกัน - เพิ่มช่องทางหลากหลายในการตอบแบบสอบถามประมาณการเศรษฐกิจ - ปรับปรุงรูปแบบการรับส่งหนังสือราชการให้มีความเข้มงวด ตามกระบวนการระบบงานสารบรรณที่วางไว้อย่างเคร่งครัด - ประชุมเชิงปฏิบัติการด้านงานสารบรรณให้แก่บุคลากรในทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง - มีระบบการสื่อสารเพื่อติดตามหนังสือที่ด่วน หรือหนังสือสำคัญ - ให้เจ้าหน้าที่เรียนรู้ด้วยตนเอง - จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กรให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้
๑๔. การสนับสนุนภารกิจจังหวัด ผลการดำเนินงาน : ไม่มี	-	-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑๕. เรื่องอื่น ๆ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๑๕.๑. การจัดทำงานการเงินรวมของจังหวัดสตูล <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้จัดทำงานการเงินรวมของจังหวัดสตูล พร้อมทั้งวิเคราะห์ข้อมูลฐานะทางการเงินของจังหวัดสตูล เพื่อรายงานผู้บริหารทราบและมีการเผยแพร่ลงเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ๑๕.๒ การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (COST) <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ๑.โครงการก่อสร้างที่ได้รับคัดเลือกให้เข้าร่วมโครงการ CoST จังหวัดสตูลจำนวน ๙ โครงการ ๒. ผลการลงพื้นที่ติดตามความคืบหน้าโครงการก่อสร้างที่ได้รับคัดเลือกให้เข้าร่วมโครงการ CoST ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๙ โครงการ ดังนี้ ๒.๑ โครงการก่อสร้างที่สุ่มตรวจจำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาหมู่บ้านแบบผิวดินขนาดใหญ่มากบ้านไทรทอง หมู่ที่ ๑๐ ตำบลปาล์มพัฒนา (อบต. ปาล์มพัฒนา) วงเงินงบประมาณ ๘,๐๑๐,๐๐๐ บาท ผลการดำเนินงานอยู่ระหว่างบริหารสัญญา คาดว่า จะดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาในสัญญา ๒.๒ โครงการก่อสร้างที่ไม่ได้สุ่มตรวจจำนวน ๘ โครงการ ดังนี้ ๑) เบิกจ่ายงบประมาณแล้ว จำนวน ๒ โครงการ ได้แก่ (๑) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายลานเสือ – บนควน (อบต.น้ำผุด) จำนวนเงิน ๙,๕๖๕,๐๐๐ บาท (๒) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายโรงเรียนปาล์ม ๓ - ปาล์ม ๗ หมู่ที่ ๒ (อบต.ปาล์มพัฒนา) จำนวนเงิน ๙,๗๒๐,๐๐๐ บาท ๒) ส่งมอบงานแล้ว อยู่ระหว่างตรวจรับพัสดุ จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้าง	ไม่มี - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานเจ้าของโครงการมีการโยกย้าย ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน - ผู้รับจ้างน้อยราย และมีกรรับงานพร้อมกันหลายสัญญา	ไม่มี - จัดประชุมชี้แจงการดำเนินการโครงการ CoST ให้แก่หน่วยงานที่ได้รับคัดเลือก ให้เข้าร่วมโครงการ CoST ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ - ลงพื้นที่ ติดตามผลการดำเนินงาน และรับฟังปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕ และวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๕

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายหนองสร้อย – ลานเสือ (ช่วงที่ ๔) (อบต.น้ำผุด) ๓) อยู่ระหว่างบริหารสัญญา จำนวน ๔ โครงการ ได้แก่ (๑) โครงการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลน้ำผุด หมู่ที่ ๑ อาคารคอนกรีตเสริมเหล็กชั้นเดียว (อบต.น้ำผุด) (๒) โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยห้วยหิน บ้านเขาไคร หมู่ที่ ๖ (อบต.ควนกาหลง) (๓) โครงการจ้างก่อสร้าง ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายถนนคลองขุด ๕๓ (ประชาอุทิศ) (เทศบาลตำบลคลองขุด) (๔) โครงการปรับปรุงถนนสาย สต.ถ.๑-๐๐๓๑ บ้านเกาะใหญ่-บ้านบุเก็ดยามู (อบจ.สตูล) ๔) ยกเลิกการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น ๑๒ ห้องเรียน (ตอกเสาเข็ม) โรงเรียนเทศบาล ๑ (เทศบาลตำบลคลองขุด) ๓. มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ CoST แล้วจำนวน ๖ โครงการคิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๗ ๑๕.๓ การตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง และด้านบุคลากร <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - ปี พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ไม่ได้รับข้อมูลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้างของผู้ประกอบการที่ขอขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง จากกรมบัญชีกลาง - รายงานการติดตามผลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ให้สำนักงานเขตทาง e-office ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน - รายงานการเบิกจ่ายเงิน และรายงานแสดงรายการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังประจำเดือน จากระบบ GFMIS ให้สำนักงานคลังเขตภายในวันที่ ๕ ของเดือน สำนักงานคลังจังหวัดสตูลไม่มีรายการ	-ไม่มี- -ไม่มี-	-ไม่มี- -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
เคลื่อนไหวยการเบิกจ่ายเงิน และมียอดคงเหลือในระบบ GFMS จำนวน ๙,๐๕๐ บาท ๑๕.๔ ผลงานนวัตกรรม ผลการดำเนินงาน : สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ส่งผลงานเข้าร่วมประกวดรางวัลนวัตกรรมกรมบัญชีกลาง ครั้งที่ ๑๑ จำนวน ๓ ผลงาน ดังนี้ ๑. DLA Automatic Work Sheet (กระดานทำการอพท.อัตโนมัติ) (ประเภทผลงานที่ดำเนินการมาแล้ว) เป็นเครื่องมือที่ช่วยรวบรวมข้อมูลรายรับ-รายจ่าย รายไตรมาสขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ช่วยลดความซ้ำซ้อน และข้อผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล อีกทั้งช่วยตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในเบื้องต้น ลดระยะเวลาในการติดตามแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องทั้งสำนักงานคลัง และ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒ . Satun Warning to Accountability (ประเภทผลงานที่ดำเนินการมาแล้ว) เป็นเครื่องมือในการแจ้งเตือนส่วนราชการให้มีการจัดส่งรายงานงบทดลองให้ทันภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และช่วยแบ่งเบาภาระงาน รวมทั้งลดระยะเวลาการทำงานของเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง ๓. MC Data Integration (ประเภทผลงานสร้างสรรค์ใหม่) เป็นเครื่องมือ อำนวยความสะดวกในการรวบรวมข้อมูลแบบสอบถาม เพื่อวิเคราะห์ทิศทางเศรษฐกิจของจังหวัด ในลักษณะแบบฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ที่ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องบันทึกข้อมูลให้สำนักงานคลังจังหวัดเพื่อจัดทำรายงาน MC ประจำเดือน ๑๕.๕ การสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนาร่อง ผลการดำเนินงาน : ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลคัดเลือก อพท.นาร่อง จำนวน ๑๐ แห่ง เป็น อบจ. ๑ แห่ง ทม. ๑ แห่ง ทต. ๑ แห่ง อบต. ๗ แห่ง	-ไม่มี-	-ไม่มี-
	- อบต. บางแห่งไม่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ต้อง	- ควรมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในโดยตรง เนื่องจากการ

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑) อปท.นำร่องประเมินตนเองพร้อมส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วนทุกแห่ง ๒) สอบทานผลการประเมินตามแบบสอบถาม ครบถ้วนทุกแห่งแล้วซึ่งมีผลการประเมิน ดังนี้ - ระดับต้น จำนวน ๔ แห่ง - ระดับกลาง จำนวน ๓ แห่ง - ระดับดี จำนวน ๑ แห่ง - ระดับดีเยี่ยม จำนวน ๒ แห่ง ๑๕.๖ การพิจารณากำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑) จัดประชุมคณะกรรมการฯ ระดับจังหวัด เมื่อวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ผลการพิจารณาให้ผ่านหลักเกณฑ์พิจารณาเป็นสำนักงานในพื้นที่พิเศษ ๒๒ แห่ง และ ไม่ผ่านการพิจารณา ๑ แห่ง จากจำนวนทั้งสิ้น ๒๓ แห่ง เนื่องจากได้คะแนนรวม ๔๖ คะแนน ๒) กระทรวงการคลังประกาศกำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๘.๕/ว ๗๙ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๕ ๒๕๖๕ จังหวัดสตูลได้รับการประกาศกำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ จำนวน ๒๒ แห่ง	แต่งตั้งให้นิติกรปฏิบัติหน้าที่แทน - โรงเรียนบ้านราวปลา ไม่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการฯ ระดับจังหวัด เนื่องจากโรงเรียนบ้านราวปลา เส้นทางจากสำนักงานถึงที่ว่าการอำเภอ ถนนลำลองจาก ๕ กิโลเมตร เป็นระยะทาง ๓ กิโลเมตร และถนนลาดยางจาก ๑๒ กิโลเมตร เป็น ๑๔ กิโลเมตร ทำให้มีคะแนนรวม ๔๖ คะแนน (ผ่านเกณฑ์คะแนนรวม ๕๐ คะแนนขึ้นไป)	ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระและไม่มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในเรื่องที่ตรวจสอบ - การพิจารณากำหนดสำนักงานในพื้นที่พิเศษ ควรมีการลงพื้นที่ตรวจสอบตามสภาพพื้นที่จริง