

เอกสารประกอบ

การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ระหว่างวันที่ ๒๒ – ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖

(ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)



สำนักงานคลังจังหวัดสตูล

The Satun Provincial Office of The Comptroller General

ตำบลพิมาน อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๙๑๐๐๐

132nd
กรมบัญชีกลาง
The Comptroller General's Department

คำนำ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ดำเนินการกิจต่างๆ เพื่อสนับสนุนให้การบริหารด้านการเงินการคลังเศรษฐกิจของจังหวัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อันประกอบด้วย การทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาในด้านกฎหมาย ระเบียบ การเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุ และการควบคุมภายใน การให้บริการด้านการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) การให้บริการด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) การสนับสนุนการบริหารเศรษฐกิจการเงินการคลังของจังหวัด การดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล นโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัดสตูล การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ โดยได้รับการสนับสนุนจากคลังเขต ๙ ผู้ว่าราชการจังหวัดสตูล และความร่วมมือจากส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงหน่วยงานภาครัฐอื่นและเอกชนในจังหวัดด้วยดีเสมอมา

สำนักงานคลังจังหวัดสตูล จึงได้รวบรวมข้อมูลผลการดำเนินการตามภารกิจตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ และจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อประกอบการตรวจติดตามการปฏิบัติของสำนักงานคลังเขต ๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานคลังจังหวัดสตูล

พฤษภาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)	๑
๑.๑ การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย	๑
๑.๒ การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน	๑
๑.๓ การกระหายยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร	๒
๑.๔ เรื่องอื่นๆ	๓
๒. การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๓
๓. การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	๔
๓.๑ การอนุมัติการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ	๔
๓.๒ การอนุมัติการลงทะเบียนของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	๕
๔. การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น	๕
๕. ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง	๗
๕.๑ การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)	๗
๕.๒ การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (MC)	๗
๕.๓ การจัดทำโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน	๘
๖. การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)	๘
๖.๑ การจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๘
๖.๒ ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๙
๗. การสอบทานการตรวจสอบเอกสารเพื่อเบิกชดใช้เงินทดรองภัยพิบัติ	๑๒
๘. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๓
๙. การบริหารงานบุคคล	๑๕
๑๐. การจัดบ้านพักของทางราชการ	๑๕
๑๑. การเก็บรักษานับัตรตัวอย่าง	๑๖
๑๒. การใช้จ่ายเงินสลาการกุศลและเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ	๑๖
๑๓. การประเมินความเสี่ยง ความเป็นไปได้ของข้อผิดพลาด และการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้น	๑๗
๑๔. การสนับสนุนภารกิจจังหวัด	๑๗
๑๔.๑ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)	๑๗
๑๔.๒ การดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA)	๑๙
๑๔.๓ งานประจำปี และงานกาชาด	๑๙
๑๕. การดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐรอบใหม่	๒๐
๑๖. การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการมาแล้ว	๒๐
๑๗. การจัดส่งผลงานนวัตกรรมครั้งที่ ๑๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๒๐

การปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑. การปฏิบัติงานด้านการบริหารเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ๑.๑ การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๑๘๙ ราย - การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๕๖ ราย - การตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย เมื่อได้รับแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้มีหน้าที่อนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบข้อมูลในระบบ NGFMIS ให้ถูกต้องตรงกับแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงกับหลักฐานที่แนบ โดยมีประเด็นที่ต้องระมัดระวัง เช่น บัญชีเงินฝากธนาคารต้องสะกดให้ถูกต้อง ไม่มีสัญลักษณ์หรืออักขระพิเศษ รหัสธนาคารต้องถูกต้องตรงตามเอกสารที่แนบ รวมถึงตรวจสอบการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารของผู้ขาย ๑.๒ การอนุมัติรายการขอเบิกเงิน <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ - อนุมัติรายการขอเบิก ๒๓,๗๕๐ รายการ จำนวนเงิน ๓,๕๐๓.๗๙ ล้านบาท	- กรณีข้อมูลทางธนาคารของผู้ขายผิดพลาด สำนักงานคลังจังหวัดไม่มีสิทธิดำเนินการแก้ไขเองได้ ต้องส่งเอกสารให้กรมบัญชีกลางแก้ไข ส่งผลการอนุมัติข้อมูล และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายล่าช้า - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการขาดความรู้ความเข้าใจในการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ New GFMIS Thai รวมทั้งขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องเอกสารประกอบการขออนุมัติ/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย เนื่องจากมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการยังไม่เข้าใจถึงคำสั่งงานในระบบ New GFMIS Thai	- ได้ประสานกรมบัญชีกลางในการแก้ไขบัญชีธนาคารของผู้ขาย โดยเบื้องต้นได้ส่งเอกสารทางระบบ e-office และส่งเอกสารตัวจริงทางไปรษณีย์ภายหลัง - สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้แจ้งเวียนหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ สต๐๐๐๓/ว ๑๓๒ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่องแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายและแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ - ประชาสัมพันธ์เรื่องข้อมูลหลักผู้ขาย ผ่านกลุ่ม Line การเงินการคลัง@สตูล และกลุ่ม Line พัสดุ@สตูล เกี่ยวกับเอกสารประกอบการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย และได้มีการจัดส่งคู่มือการปฏิบัติงานให้ส่วนราชการเพื่อใช้เป็นคู่มือในการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ New GFMIS Thai - สรุปหนังสือเวียน และขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบ New

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
📌 ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ต.ค.๖๕ – ๓๐ เม.ย.๖๖) 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 เดือนพร้อมกับการส่งเอกสารขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อป้องกันการปฏิเสธการโอนเงิน ๑.๓ การกระทบบยอดบัญชีเงินฝากธนาคาร (CJ) ผลการดำเนินงาน ณ สิ้นเดือนเมษายน ๒๕๖๖ : 📌 รายการ CJ ๖,๓๖๐ รายการ 📌 กระทบบยอด ๖,๓๖๐ รายการ 📌 รายการคงค้าง - รายการ	- มีการโยกย้าย/สับเปลี่ยนหน้าที่การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่องและเกิดข้อผิดพลาดทางการเงินและบัญชี - บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทในการนำส่งเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ไม่ถูกต้อง - ไม่เข้าใจถึงวิธีการบันทึกการนำส่งเงินผ่านเครื่อง EDC และ QR Code - นำส่งเงินที่ผิดประเภทของเงินต้องประสานกรมบัญชีกลางเพื่อขอแก้ไขใบ Pay In Slip - บันทึกเลขที่ Pay In Slip ผิดพลาด และบันทึกนำส่งเงิน	GFMS Thai ในรูปแบบ Info Graphic แจกทางกลุ่ม Line การเงินการคลัง@สตูล - ให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai และการปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ตรวจสอบรายการפקเงินนำส่งค้างเป็นประจำทุกสัปดาห์ หากพบข้อผิดพลาดได้ประสานส่วนราชการให้แก้ไขรายการให้ถูกต้องก่อนการปิดงวดบัญชี - สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานกระบวนการเบิกเงินส่งคืน

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑.๔ เรื่องอื่น ๆ - การจัดทำงบการเงินรวมของจังหวัดสตูล ผลการดำเนินงาน : ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้จัดทำงบการเงินรวมของจังหวัดสตูล พร้อมทั้งวิเคราะห์ข้อมูลฐานะทางการเงินของจังหวัดสตูล เพื่อรายงานผู้บริหารทราบและมีการเผยแพร่ลงเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสตูล	ไม่ตรงกับประเภทของ Pay In Slip ที่นำส่ง -ไม่มี-	ผ่านระบบ New GFMS Thai และระบบ KTB Corporate Online ภายในปีงบประมาณ เพื่อให้ส่วนราชการในจังหวัดได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ สด ๐๐๐๓/ว ๓๑ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖ -ไม่มี-
๒. การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการดำเนินงาน : จังหวัดสตูลมีส่วนราชการตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี จำนวน ๗๓ หน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีส่วนราชการที่ผ่านเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี จำนวน ๖๘ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๑๕ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้ติดตาม และตรวจสอบด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินฯ ดังนี้ ๑. ตรวจสอบรายงานงบทดลอง และตรวจสอบบัญชีผิดพลาดและบัญชีพักที่ต้องไม่มียอดคงค้างเป็นประจำทุกเดือน และแจ้งส่วนราชการเพื่อให้ดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดก่อนปิดงวดบัญชี - ตรวจสอบรายการค้างจ่าย (ขจ.๐๕) เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งแจ้งส่วนราชการให้บันทึก ขจ.๐๕ หากได้มีการจ่ายเงินแล้ว ๒. จัดทำแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	- จากผลการตรวจสอบเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีปัญหาอุปสรรค ดังนี้ - ส่วนราชการบางหน่วยมีการจัดส่งรายงานงบทดลองประจำเดือนให้ สตง.เกินระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด - ส่วนราชการไม่เข้าใจถึงวิธีการตรวจสอบเพื่อพิสูจน์รายการเคลื่อนไหวของบัญชีระหว่างปีงบประมาณ ส่งผลให้ไม่ได้รับคะแนนตามเกณฑ์ฯ และมีรายการบัญชีพักที่มียอดคงค้างในรายงานแสดงข้อมูลบัญชีผิดพลาดรวม	- ตรวจสอบรายงานงบทดลอง และตรวจสอบบัญชีผิดพลาดและบัญชีพักที่ต้องไม่มียอดคงค้าง รวมถึงตรวจสอบรายการ ขจ.๐๕ คงค้างเป็นประจำทุกเดือน และประสานส่วนราชการให้แก้ไขก่อนปิดงวดบัญชีประจำเดือน - สำนักงานจังหวัดสตูลได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์เรื่องการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐให้แก่ส่วนราชการ - สร้างเครื่องมือเพื่อติดตามการจัดส่งรายงานงบทดลองให้ สตง. ตามเกณฑ์ประเมินฯ ข้อ ๓.๑ โดยให้ใช้เครื่องมือ

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
โดยแจ้งให้ส่วนราชการในจังหวัดสตูลดำเนินการตามแนวทางและกรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้ส่วนราชการในจังหวัดสตูลผ่านเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ว๑๐ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ e-book และ Info Graphic เรื่องเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้ประชาสัมพันธ์ทางกลุ่ม Line การเงินการคลัง@สตูล ๔. สร้างเครื่องมือให้ส่วนราชการรายงานผลการจัดส่งรายงานงบทดลองให้ สตง. ตามเกณฑ์ประเมินข้อ ๓.๑ โดยให้รายงานผ่านเครื่องมือ Satun Warning to Accountability	- ส่วนราชการไม่เข้าใจถึงวิธีการปฏิบัติงานผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (GAQA) - มีการโยกย้าย/สับเปลี่ยนหน้าที่การปฏิบัติงานด้านบัญชี ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง	Satun Warning to Accountability
๓. การปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ผลการดำเนินงาน : ๓.๑ การอนุมัติการลงทะเบียนของผู้ค้าภาครัฐ ผลการดำเนินงาน : ๑) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ ทั้งหมด ๔๑ ราย เป็นการอนุมัติการลงทะเบียนผู้ค้ากับภาครัฐ จำนวน ๔๑ ราย แบ่งเป็นประเภทผู้ค้ากับภาครัฐ ดังนี้ - บริษัทจำกัด จำนวน ๔ ราย - ห้างหุ้นส่วนจำกัด จำนวน ๒ ราย - กิจการร้านค้าเจ้าของคนเดียวหรือบุคคล จำนวน ๓๕ ราย ๒) ผู้ค้ากับภาครัฐที่ใช้งานในระบบ e-GP จนถึงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ (ยอดสะสม) จำนวนทั้งสิ้น ๑,๑๑๒ ราย แบ่งเป็นประเภทผู้ค้ากับภาครัฐ ดังนี้ - บริษัทจำกัด จำนวน ๑๐๐ ราย - ห้างหุ้นส่วนจำกัด จำนวน ๑๓๙ ราย - ห้างหุ้นส่วนสามัญ จำนวน ๑ ราย - ห้างหุ้นส่วนสามัญนิติบุคคล จำนวน ๔ ราย ราย - สหกรณ์ จำนวน ๔ ราย - คณะบุคคล จำนวน ๔ ราย	- ไม่มี-	- ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- กิจการร้านค้าเจ้าของคนเดียวหรือบุคคล จำนวน ๘๒๐ ราย ๓.๒ การอนุมัติการลงทะเบียนของหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ มีการอนุมัติการลงทะเบียนหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุ จำนวน ๑๐๑ รายการ แบ่งเป็นประเภท หน่วยงานภาครัฐ ดังนี้ - ส่วนราชการ จำนวน ๗๕ ราย - รัฐวิสาหกิจ จำนวน ๓ ราย - อปท. จำนวน ๒๐ ราย - หน่วยงานอื่น ๆ จำนวน ๓ ราย	- ไม่มี-	- ไม่มี-
๔. การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ๔.๑ การจัดทำงบการเงินรวม อปท. <u>ผลการดำเนินงาน :</u> จังหวัดสตูลมีจำนวน อปท. ทั้งหมด ๔๒ แห่ง แบ่งเป็น อบจ. ๑ แห่ง ทม. ๑ แห่ง ทต. ๖ แห่ง อบต. ๓๔ แห่ง ๑) รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๐ (๑) การส่งรายงานการเงินภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ ให้กรมบัญชีกลาง สำนักงาน คลังจังหวัดได้รับข้อมูลงบการเงินจาก อปท. ภายใน เวลาที่กำหนด จำนวน ๔๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๖๒ (๒) ตรวจสอบความถูกต้อง และบันทึก รายงานการเงินของ อปท. ในระบบ CFS พร้อมจัดส่ง ไฟล์ PDF ให้กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๒๘ ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๖ (๓) จัดทำรายงานการเงินและวิเคราะห์ รายงานการเงินรวมของ อปท. ภายในจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๓๙ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้รับรายงาน การเงินจาก อปท. จำนวน ๔๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๖๒	มี อปท. ๑ แห่ง ส่งงบการเงิน พ้นกำหนดเก้าสิบวันนับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่เป็นข้าราชการบรรจุ ใหม่ยังไม่มีประสบการณ์การ จัดทำงบการเงิน	ให้คำแนะนำให้หน่วยงาน จัดทำบัญชีให้ถูกต้อง

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
(๔) ติดตามและเร่งรัด อปท.ที่ไม่ส่งรายงานการเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ แห่ง และรายงานให้กรมบัญชีกลางทราบ ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๓๕ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖ ๒) รายงานการเงินประจำปี ตามมาตรา ๗๒ (๑) ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท. แต่ละแห่งในระบบ CFS ให้ถูกต้องตรงกับผลการตรวจสอบ สตง. และจัดส่งไฟล์รายงานการเงินผ่านระบบ CFS ภายใน ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖ อปท.ที่จัดส่งรายงานการเงินประจำปีแล้ว จำนวน ๔๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๖๒ (๒) จัดทำรายงานสรุปรายชื่อ อปท. ที่จัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบ สตง. ไม่ทันภายในระยะเวลาตาม มาตรา ๗๒ รายงานสรุปรายชื่อ อปท.ที่ไม่ส่งงบการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. ตามมาตรา ๗๒ และจัดทำรายงานสรุปความเห็นของผู้สอบภายในวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ๓) รายงานงบทดลองไตรมาส (ยอดสะสม) ผ่านระบบ e-office <u>ผลการดำเนินงาน :</u> (๑) รายงานข้อมูลงบทดลองของ อปท. ไตรมาส ๑ (ยอดสะสม) และนำส่งข้อมูล Excel Form ในระบบ e-office ตามหนังสือที่ สต ๐๐๐๓/๐๔๐ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ อปท. ที่จัดส่งข้อมูลงบทดลอง จำนวน ๔๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๖๒ (๒) รายงานข้อมูลงบทดลองของ อปท. ไตรมาส ๒ (ยอดสะสม) และนำส่งข้อมูล Excel Form ในระบบ e-office ภายในวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖ อปท. ที่จัดส่งข้อมูลงบทดลองแล้ว จำนวน ๔๑ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๖๒		

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๕. ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ผลการดำเนินงาน : ๕.๑ การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF) ผลการดำเนินงาน : - มีการแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาผลการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดสตูล ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานฯ จำนวนทั้งสิ้น ๕ ฉบับ ตั้งแต่ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง เมษายน ๒๕๖๖ และได้จัดส่งให้แก่กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๙ และนำเสนอผู้บริหารระดับจังหวัด พร้อมทั้งเผยแพร่ต่อหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ภาคเอกชนที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล - ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๖ แลแล้วเสร็จวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ - ระยะเวลาเฉลี่ยในการจัดทำรายงานประมาณ ๓๕ วัน ๕.๒ การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจ (MC) ผลการดำเนินงาน : - มีการแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาผลการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด และประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดสตูล ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕ - ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart ตามรูปแบบที่กรมกำหนด จำนวนทั้งสิ้น ๒ ฉบับ ได้แก่ รายงานฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๕ และไตรมาส ๑/๒๕๖๖ และ	-ไม่มี- -ไม่มี-	-ไม่มี- -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
เสนอผู้บริหารระดับจังหวัด พร้อมทั้งเผยแพร่ต่อหน่วยงานภาครัฐ หน่วยงานรัฐวิสาหกิจ ภาคเอกชน ที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล - ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำรายงานฉบับไตรมาส ๒/๒๕๖๖ แผนแล้วเสร็จวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖ - ระยะเวลาในการจัดทำรายงาน ประมาณ ๑๓ วัน ๕.๓ การจัดทำดัชนีจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน <u>ผลการดำเนินงาน :</u> - ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการจัดทำดัชนีจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจ จำนวนทั้งสิ้น ๗ ฉบับ ตั้งแต่ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงเดือนเมษายน ๒๕๖๖ และได้จัดส่งให้แก่กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๙ พร้อมทั้งเผยแพร่ผู้ที่สนใจผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล - ปัจจุบันอยู่ระหว่างการจัดทำดัชนีจังหวัดเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๖ แผนแล้วเสร็จวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖ - ระยะเวลาในการจัดทำรายงาน ประมาณ ๒๓ วัน	-ไม่มี-	-ไม่มี-
๖. การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ๖.๑ การจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ <u>ผลการดำเนินงาน :</u> สำนักงานคลังจังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๔ ครั้ง ดังนี้ ๑. ครั้งที่ ๗/๒๕๖๕ วันอังคารที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมด้านศุลกากรสตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๒. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ วันพฤหัสบดีที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๓. ครั้งที่ พิเศษ/๒๕๖๖ วันอังคารที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ประชุมผู้ตรวจราชการของหัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลัง ณ ห้องประชุมสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๔. ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ วันพุธที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมสำนักงานสรรพสามิตพื้นที่สตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ๖.๒ ผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการดำเนินงาน: ๖.๒.๑ การแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจฐานราก ร้อยละของจำนวนผู้มีรายได้ไม่น้อยที่ได้รับอนุมัติสินเชื่อรายย่อย หน่วยงานรับผิดชอบ ธ.ก.ส. จำนวนผู้มายื่นความประสงค์ขอสินเชื่อ จำนวน ๗๒๘ ราย จำนวนผู้รับอนุมัติสินเชื่อจำนวน ๗๒๘ ราย ธ.ออมสิน จำนวนผู้มายื่นความประสงค์ขอสินเชื่อจำนวน ๘๓๙ ราย จำนวนผู้รับอนุมัติสินเชื่อจำนวน ๘๓๙ ราย คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ผลการดำเนินงาน ๑๑ 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	-ไม่มี- - ส่วนราชการที่ไม่ได้รับรายได้ จะไม่มีรายการธุรกรรมด้านรับ	-ไม่มี- - ประชาสัมพันธ์ให้ส่วนราชการทำธุรกรรมด้านจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๕๘ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๘๖ ผลการดำเนินงานจำนวน ๑๓ คะแนน ๖.๒.๓ โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณภาครัฐ ร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ วงเงินงบจัดสรรถือจ่ายจังหวัด ๒,๘๖๒.๓๒ ล้านบาท ผลการใช้จ่าย ๒,๒๙๐.๔๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๐๒ ผลการดำเนินงาน ๒ คะแนน ๖.๒.๔ การแก้ปัญหาหนี้นอกระบบอย่างบูรณาการ การจัดกิจกรรมส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาหนี้นอกระบบให้ครบถ้วนใน ๒ เรื่อง - การส่งเสริมการประกอบธุรกิจสินเชื่อพีโกไฟแนนซ์ - การให้คำปรึกษาทางการเงินหรือส่งเสริมวินัยการเงินแก่ประชาชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาหนี้นอกระบบ ได้ประชาสัมพันธ์ ไปแล้ว จำนวน ๗ ครั้ง ๖.๒.๕ ร้อยละความสำเร็จของหนี้นอกระบบที่เข้าสู่ระบบสถาบันการเงินของรัฐ คำนวณจากจำนวนลูกหนี้นอกระบบที่ยื่นความประสงค์ขอสินเชื่อและมีคุณสมบัติตามเกณฑ์การให้สินเชื่อของธนาคารเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้นอกระบบกับ ธ.ก.ส. จำนวนหนี้นอกระบบที่ยื่นขอสินเชื่อ จำนวน ๑ ราย ได้รับอนุมัติสินเชื่อ จำนวน ๑ ราย และธนาคารออมสิน จำนวนหนี้นอกระบบที่ยื่นขอสินเชื่อ จำนวน ๑๐ ราย ได้รับอนุมัติสินเชื่อ จำนวน ๑๐ ราย คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๖.๒.๖ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำโครงการที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ โดยมุ่งเน้นการช่วยเหลือสนับสนุน ส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม(SMEs) หรือวิสาหกิจชุมชนในจังหวัด จำนวน ๑ โครงการ ผล	- การจัดทำรูปแบบรายการและราคากลางล่าช้า - มีการแก้ไขรูปแบบราคากลางให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี-	- ส่วนราชการควรเตรียมความพร้อมในการจัดทำราคากลางและรูปแบบรายการ -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
การดำเนินงาน คบจ.จังหวัดสตูล ได้ดำเนินการจัดทำโครงการ “สร้างโอกาส เสริมศักยภาพ เข้าถึงแหล่งทุน หนุนวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม จังหวัดสตูล (SMEs SATUN MODEL ๒๐๒๓)” ในวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมเพ็ญทิพย์รีสอร์ท อำเภอเมือง จังหวัดสตูล ตัวชี้วัดการดำเนินงาน ผู้ประกอบการวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) มีความพึงพอใจโครงการ “สร้างโอกาส เสริมศักยภาพ เข้าถึงแหล่งทุน หนุนวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม จังหวัดสตูล (SMEs SATUN MODEL ๒๐๒๓)” ผู้ประกอบวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs) ที่เข้าร่วมโครงการสามารถนำความรู้ด้านการประกอบธุรกิจในรูปแบบออนไลน์ไปประยุกต์ใช้และต่อยอดธุรกิจ SMEs ได้อย่างเป็นรูปธรรม ๖.๒.๕ งานตามภารกิจหลัก (Function Based)มาตรการภาษีและค่าธรรมเนียมอื่น ๆ (๑) มาตรการของกรมสรรพากร ร้อยละของจำนวนแบบ ภ.ง.ด.๑ ที่ยื่นในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ๑,๒๘๘ เทียบกับจำนวนแบบ ภ.ง.ด.๑ ทั้งหมด ๑,๒๙๑ ผลการดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๗๗ ได้ ๕ คะแนน (๒) มาตรการของกรมสรรพสามิต ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการดำเนินการอยู่ในขั้นตอน จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้แก่ผู้ประกอบการในชุมชน ดำเนินการไปแล้ว ๑ ครั้ง (๓) มาตรการของกรมธนารักษ์ จำนวนแปลงที่ดินได้รับการประเมินราคา ผลการดำเนินงานได้จัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องและประกาศพื้นที่ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ตอนนี้อยู่ในขั้นตอน สํารวจข้อมูลภาคสนาม (๔) มาตรการของกรมศุลกากร มาตรการกระตุ้นการค้าและเศรษฐกิจในพื้นที่ ผลการดำเนินงาน ในไตรมาสที่ ๒	-ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี-	-ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี- -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ได้ดำเนินการทั้ง ๔ กิจกรรมครบเรียบร้อยแล้ว สำหรับไตรมาสที่ ๓ ได้ดำเนินการคัดเลือกนโยบาย/ มาตรการภาษีและดำเนินการสื่อสารนโยบาย เรียบร้อยแล้ว		
๗. การสอบทานการตรวจสอบเอกสารเพื่อเบิก ชดใช้เงินทดรองภัยพิบัติ ผลการดำเนินงาน : ๗.๑ เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ๑) การตั้งวงเงินภัยพิบัติ จังหวัดสตูลมีการ ตั้งวงเงินภัยพิบัติปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ จำนวน ๒๓ ครั้ง เป็นอค์ศภัย ๓ ครั้ง และอุทกภัย ๒๐ ครั้ง ๒) การขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการ ดังนี้ (๑) เอกสารขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประเภทอุทกภัย จำนวน ๒๐ รายการ เป็นเงิน ๒,๒๘๒,๓๕๘.๓๘ บาท (๒) เอกสารขอเบิกเงินงบประมาณ (งบกลาง) ชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ประเภทอค์ศภัย จำนวน ๓ รายการ เป็นเงิน ๘๑,๘๐๐.๐๐ บาท ๓) การล้างลูกหนี้เงินภัยพิบัติไม่มีรายการ คงค้าง ๔) วงเงินภัยพิบัติคงเหลือ (วงเงิน ๒๐ ล้านบาท) คงเหลือ ๑๗,๑๘๒,๗๑๗.๐๖ บาท ๗.๒ เงินทดรองราชการภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน กรณีโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID) วงเงิน	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขอยายวงเงิน จำนวน ๒ ครั้ง ครั้งที่ ๑ เป็นเงิน ๓๕,๘๐๐,๐๐๐ บาท ครั้งที่ ๒ เป็นเงิน ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท รวมวงเงินทั้งสิ้น ๑๓๕,๘๐๐,๐๐๐ บาท - เบิกจ่าย ๕๙,๕๘๓,๗๒๐.๕๕ บาท - คงเหลือ ๘๓,๓๑๖,๒๗๙.๔๕ บาท ๗.๓ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้รับเอกสารจากสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสตูลเพื่อตรวจสอบเอกสารเพื่อเบิกชดใช้เงินทดรองภัยพิบัติ จำนวนทั้งสิ้น ๑๕ รายการ วงเงิน ๒,๑๘๔,๑๕๘.๓๘ บาท		
๘. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ รายจ่ายภาพรวม : ● งบประมาณ ๒,๘๖๒.๓๒ ล้านบาท ● ใช้จ่าย ๒,๒๙๐.๔๒ ล้านบาท ● คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๐๒ ● เบิกจ่าย ๑,๕๗๐.๗๑ ล้านบาท ● คิดเป็นร้อยละ ๕๔.๘๘ ผลการดำเนินงาน : ☛ แต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามคำสั่งจังหวัดสตูล ที่ ๑๙๗๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ ☛ แต่งตั้งคณะทำงานช่วยเหลือการปฏิบัติงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ☛ กำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของจังหวัดสตูล	- กรณีมีเงินเหลือจ่าย ส่วนราชการแจ้งส่งคืนล่าช้า และกรมต้นสังกัดไม่ได้ดึงกลับงบประมาณกลับ - จังหวัดสตูลมีผู้รับจ้างน้อยราย - ผู้รับจ้างไม่ส่งมอบงานตามแผนงาน/แผนเงินที่กำหนดไว้ในสัญญา รอส่งมอบครั้งเดียว - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการมีการโยกย้ายบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญทำให้	- จังหวัดสตูลได้กำหนดแนวทางการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในกรณีที่มีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนงบประมาณโดยด่วนและให้ส่วนราชการติดตามผลอย่างใกล้ชิดพร้อมทั้งส่งสำเนาหนังสือให้กับสำนักงานคลังจังหวัดทราบ - จัดประชุมเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัด

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
☛ แจ้งเวียนหนังสือให้ส่วนราชการรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการติดตามเร่งรัดฯ ของจังหวัดสตูล ดังนี้ - หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ว๓๔๙๘ ลงวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางในการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ว ๔๘๓๖ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่องการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - หนังสือจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ว๔ ลงวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖ เรื่อง ข้อสั่งการในที่ประชุมเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ☛ รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ในที่ประชุมคณะกรรมการจังหวัดและหัวหน้าส่วนราชการจังหวัดสตูล เป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้ได้มีเร่งรัดการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงาน ☛ รายงานผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดสตูลเป็นประจำทุกเดือน ☛ จัดทำ Info Graphic ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี เพื่อประชาสัมพันธ์ให้หัวหน้าส่วนราชการและผู้ที่เกี่ยวข้องรับทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์ ☛ จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และจัดเรียงลำดับที่ผลการใช้จ่ายและเบิกจ่าย แจ้งเวียนส่วนราชการทราบเป็นประจำทุกเดือน ☛ รายงานสรุปปัญหาอุปสรรคของการเร่งรัดเบิกจ่ายงบประมาณ ส่งให้สำนักงานคลังเขตเป็นประจำทุกเดือน	การปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่อง - กรณีเงินอุดหนุนเฉพาะกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ไม่เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่สามารถบันทึก PO ในระบบ NGFMIS ได้ส่งผลให้การใช้จ่ายงบประมาณของจังหวัดต่ำกว่าความเป็นจริง	สตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ลงพื้นที่เพื่อเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี สำหรับส่วนราชการที่มีการการใช้จ่ายและเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด - แจ้งเวียนผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน โดยการจัดลำดับผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงาน

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
☛ จัดประชุมคณะกรรมการ ฯ และส่วนราชการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุน รวมทั้งส่วนราชการที่มีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๓ ครั้ง ดังนี้ - ครั้งที่ ๔/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ครั้งที่ ๕/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ - ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ☛ ลงพื้นที่เร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้ - ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ลงพื้นที่เร่งรัดติดตามโครงการของหน่วยงานที่มีพื้นที่ดำเนินการในเขตอำเภอทุ่งหว้า และอำเภอท่าแพ จังหวัดสตูล โดยได้ติดตามโครงการของสำนักงานจังหวัดสตูล (งบลาง) ที่ทำการปกครองจังหวัดสตูล และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจของ อปท. จำนวน ๑๔ โครงการ งบประมาณ ๓๐.๙๗๐ ล้านบาท - ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ ร่วมหารือและติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสตูล จำนวน ๔๒ โครงการ งบประมาณ ๙๕.๕๖๒ ล้านบาท		
๙. การบริหารงานบุคคล ผลการดำเนินงาน : สำนักงานคลังจังหวัดสตูล มีจำนวนบุคลากร ๑๗ คน ประกอบด้วย (กรอบอัตรากำลัง ๑๙ คน) ๑. ข้าราชการ จำนวน ๑๓ คน ๒. ลูกจ้างประจำ จำนวน ๑ คน ๓. พนักงานราชการ จำนวน ๑ คน ๔. ลูกจ้างชั่วคราว จำนวน ๑ คน ๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๑ คน	๑. ฝ่ายบริหารทั่วไป มีกรอบอัตราบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ๒. บุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง มีตำแหน่งว่างจำนวน ๒ อัตรา	<u>แนวทางแก้ไข</u> มอบหมายงานบางส่วนให้กลุ่มวิชาการรับผิดชอบ <u>ข้อเสนอแนะ</u> ๑. ส่วนกลางควรพิจารณาให้ปรับเพิ่มอัตรากำลังให้เพียงพอกับปริมาณงาน ๒. ส่วนกลางควรเร่งดำเนินการบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอนจากหน่วยงานอื่น
๑๐. การจัดบ้านพักของทางราชการ ผลการดำเนินงาน :	ไม่มี	ไม่มี

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
๑๐.๑ จำนวนบ้านพัก - บ้านเดี่ยว ๗ หลัง - ทาวน์เฮาส์ ๑ คูหา จำนวน ๔ ห้อง ๑๐.๒ จำนวนผู้มีสิทธิเข้าบ้านพัก จำนวน ๕ คน เป็นผู้ไม่มีสิทธิเข้าพักอาศัย จำนวน ๖ คน ๑๐.๓ การจัดบ้านพัก - มีบุคลากรพักอาศัย จำนวน ๑๑ ราย ๑๐.๔ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบ้านพักและสภาพบ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดสตูล (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๒๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔) พร้อมจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพัก ๑๐.๕ มีการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปี ๑๐.๖ มีการจัดทำใบแจ้งเข้าพักอาศัยเมื่อมีบุคคลเข้าพักอาศัย ณ บ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ๑๐.๗ มีการจัดทำแบบฟอร์มการส่งคืนบ้านพักเมื่อมีบุคคลย้ายออกจากบ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ๑๐.๘ มีการจัดทำแบบรายงานทะเบียนประวัติบ้านพักประจำปี		
๑๑. การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ผลการดำเนินงาน : มีการรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง	ไม่มี	ไม่มี
๑๒. การใช้จ่ายเงินสลากการกุศล และเงินฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงาน : ๑) มีคำสั่งแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับจ่ายเงินรายได้จากการจำหน่ายสลากการกุศล (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ ๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๕) ๒) การใช้จ่ายเงิน ให้ ผอ.กลุ่ม หัวหน้ากลุ่มงาน ทั้ง ๓ กลุ่มงาน ร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณา	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ความจำเป็นและเหมาะสมในการใช้จ่าย และนำเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้เห็นชอบทุกครั้ง ๓) มีการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้จ่ายและเก็บรักษาเงิน ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ๔) ไม่มีเงินรับฝากอื่นที่อยู่ในความรับผิดชอบ		
๑๓. การประเมินความเสี่ยง ความเป็นไปได้ของข้อผิดพลาดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ผลการดำเนินงาน : ๑) จัดกิจกรรมประเมินความเสี่ยง ความเป็นไปได้ของข้อผิดพลาดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน เมื่อวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ดังนี้ (๑) การตรวจสอบและอนุมัติการเบิกจ่ายเงินกรณีเงินงบบกลางในการทำกับดูแลของกรมบัญชีกลาง (๒) การให้คำปรึกษาตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษาด้านการเงินการคลัง (๓) การบันทึกรายการเบิกเกินส่งคืนของส่วนราชการผ่านระบบ KTB Corporate Online (๔) การจัดโครงการฝึกอบรม คบจ.ประจำปี เพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่		
๑๔. การสนับสนุนภารกิจจังหวัด ผลการดำเนินงาน : ๑๔.๑ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑) จังหวัดสตูลได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดสตูล เป็นคณะทำงานขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ตามคำสั่งจังหวัดสตูล ที่ ๒๖๓๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ ๒) เข้าร่วมการถอดบทเรียนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ประจำปี	-ไม่มี-	-ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเตรียมความพร้อมรับประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งจัดโดยจังหวัดสตูล เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ ณ ห้องประชุมโตะพญาวัง ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดสตูล ๓) เข้าร่วมการประชุมชี้แจงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕ ๔) เข้าร่วมการฝึกอบรมโครงการยกระดับค่าคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕ ณ สตารินทร์ รีสอร์ท อำเภอเมือง จังหวัดสตูล ๕) สรุปรายชื่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ของหน่วยงาน จำนวนไม่น้อยกว่า ๑๐ ราย ส่งให้สำนักงานจังหวัดภายในวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ เพื่อนำเข้าข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกลงในระบบ ITAS ๖) เข้าร่วมโครงการขับเคลื่อนภารกิจด้านการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของกระทรวงมหาดไทย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กิจกรรมที่ ๑ การขับเคลื่อนเพื่อพัฒนาและยกระดับคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมโตะพญาวัง ชั้น ๔ ศาลากลางจังหวัดสตูล ๗) จังหวัดสตูลได้มอบหมายภารกิจการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดสตูลดำเนินการตอบแบบวัดการเปิดเผย		

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
ข้อมูลสาธารณะ (OIT) ที่เกี่ยวข้อง ตามตัวชี้วัดที่ ๙ และตัวชี้วัดที่ ๑๐ จำนวน ๔๓ ข้อคำถาม โดยสำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้จัดส่งเอกสารหลักฐานการเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานให้จังหวัดสตูลแล้ว ในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ ๑๔.๒ การดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้เข้าร่วมเป็นคณะทำงานดำเนินการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ จังหวัดสตูล ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ (Working Team) ตามคำสั่งจังหวัดสตูลที่ ๒๘๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ในหมวด ๑ การนำองค์การ หมวด ๓ การให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหมวด ๖ การมุ่งเน้นระบบการปฏิบัติการ พร้อมทั้งให้การสนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ เพื่อประกอบการเสนอตัวชี้วัดการประเมินสถานะการเป็นระบบราชการ ๔.๐ ๑๔.๓ งานประจำปี และงานกาชาดเที่ยวเท่ๆ เสน่ห์สตูล ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๑๒ - ๒๒ มกราคม ๒๕๖๖ จังหวัดสตูลได้มีคำสั่ง ที่ ๒๓๐๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคลังจังหวัดสตูลเป็นประธานคณะกรรมการฝ่ายการเงินและรางวัลต่างๆ และเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดสตูลทุกคนเป็นกรรมการ และคำสั่ง ที่ ๒๓๐๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ แต่งตั้งคลังจังหวัดสตูล และเจ้าหน้าที่ เป็นคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ประจำร้านนาวากาชาด มีหน้าที่รับผิดชอบดังนี้ - จัดทำบัญชีบริจาคสิ่งของรางวัล เงินสด ในวันรวมน้ำใจสู่การชาด ประจำปี ๒๕๖๖ - จัดทำบัญชีรับ - จ่ายเงินจากการขายบัตรนาวากาชาดในแต่ละคืน - จัดทำบัญชีรับ-จ่ายของรางวัลนาวากาชาดในแต่ละคืน	-ไม่มี- -ไม่มี-	-ไม่มี- -ไม่มี-

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
- นำเงินจากการขายบัตรนาวากาชาดในแต่ละคืนฝากธนาคาร - รายงานยอดจำหน่ายบัตรนาวากาชาดและสิ่งของรางวัลนาวากาชาดในแต่ละคืนให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ		
๑๕. การดำเนินการลงทะเบียนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐรอบใหม่ ผลการดำเนินงาน : จำนวนผู้ลงทะเบียนสมบูรณ์ จำนวน ๗๕,๗๒๓ ราย ผ่านคุณสมบัติ ๖๐,๖๗๓ ราย ไม่ผ่านคุณสมบัติ ๑๔,๗๕๐ ราย (จำนวนผู้ลงทะเบียนไม่รวมผู้ลงทะเบียนผ่านเว็บไซต์) จำนวนผู้ยืนยันตัวตนสำเร็จ ๗๘,๖๘๓ ราย จำนวนผู้ยื่นอุทธรณ์ ๕๑๖ ราย	หน่วยรับเรื่องอุทธรณ์บางหน่วยมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องการอุทธรณ์ มีการแจ้งให้ผู้อุทธรณ์มาติดต่อขออุทธรณ์ ณ สำนักงานคลังจังหวัด ทำให้ประชาชนเสียเวลาและต้องเดินทางไปกลับระหว่างหน่วยรับอุทธรณ์กับสำนักงานคลังจังหวัดหลายรอบ	ให้ความรู้และความเข้าใจระหว่างผู้อุทธรณ์และหน่วยรับเรื่องอุทธรณ์ให้มีความเข้าใจไปทิศทางเดียวกัน
๑๖. การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการมาแล้ว ผลการดำเนินงาน : ๑) สำนักงานคลังจังหวัดสตูลได้นำตัวชี้วัดระบบติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตรงราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย (Disaster Audit System) ของสำนักงานคลังจังหวัดยะลา มาปรับใช้เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้เกิดผลสำเร็จต่อการปฏิบัติงาน โดยจัดทำโครงการพัฒนาการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสตูลเสนอคลังจังหวัดสตูลและส่งให้สำนักงานคลังเขต ๙ เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ (ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสตูล ที่ สต ๐๐๐๓/ ๒๕๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖)		
๑๗. การจัดส่งผลงานนวัตกรรมครั้งที่ ๑๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผลการดำเนินงาน : ได้คัดค้านนวัตกรรมในเรื่องการตรวจสอบรายการขอเบิกประเภทงบกลางที่อยู่ใน		

ผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
การกำกับดูแลของกรมบัญชีกลาง โดยมาจากแนวคิดที่ว่างบกลางดังกล่าวไม่มีใบจัดสรร ซึ่งทุกส่วนราชการสามารถดำเนินการขอเบิกได้โดยไม่จำกัดวงเงินงบประมาณ มีความเสี่ยงสูงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตขั้นตอนการดำเนินงานสรุปได้ ดังนี้ ๑. เรียกข้อมูลการเบิกจ่ายงบกลางของแต่ละส่วนราชการจากรายงาน NGLF_๐๘ ในระบบ New GFMIS Thai ตามประเภทค่าใช้จ่ายที่ขอเบิก เช่น ค่ารักษาพยาบาล ค่าศึกษาบุตร ๒. นำข้อมูลจำนวนเงินของแต่ละประเภทค่าใช้จ่ายที่เบิกจากงบกลางในการกำกับดูแลของกรมบัญชีกลาง มาเปรียบเทียบกับปีงบประมาณก่อนหน้า โดยใช้โปรแกรม Excel ๓. หากเปรียบเทียบแล้วจำนวนเงินขอเบิกสูงกว่าปีงบประมาณก่อนหน้าด้วยจำนวนที่ผิดปกติ ให้ตั้งข้อสังเกตและตรวจสอบข้อมูลในเชิงลึก พร้อมทั้งรายงานคลังจังหวัดเพื่อแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องต่อไป		