



สำนักงานคลังจังหวัด
เลขที่..... 3084
วันที่..... 31.12.2553
พระนครศรีอยุธยา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๔๙๔

ที่ กค ๐๕๒๓.๓/๖๖๕ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

เรียน คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลัง
จังหวัดพระนครศรีอยุธยาประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

Alma

(นางเบญจมาภรณ์ สัณฺญาญชัยวิทย์)

คลังเขต ๑

[illegible]

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๓

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อเป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัด และข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์และสังเกตการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน ว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอและมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหล หรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

๑.๑ การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS

๑.๒ การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

๒.๒ ด้านการบัญชี

๒.๒ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

๒.๓ ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

๓. การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

๔. การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๒ ด้านการกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ แบ่งเป็น ๒ ด้าน

๔.๓ ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๔.๔ ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

๒. การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

๓. การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

๔. การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๕. การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑. ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๒. ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

๓. ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณ ๖๐- ๑๐๐% ตามความสำคัญและความเหมาะสม โดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความเสี่ยงของงานแต่ละภารกิจ และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๑. รวบรวมข้อมูลโดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานด้านการติดตามประเมินผล
๒. สัมภาษณ์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๓. ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
๔. สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงของเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
๕. การประชุมรับทราบความก้าวหน้ารวมถึงปัญหาอุปสรรคการปฏิบัติงาน

๓.๔ ระยะเวลาการตรวจสอบ

จำนวน ๑ วัน ในวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๓

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

๑) การควบคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิ (GFMS Smart Card) และการเก็บรักษาบัตร

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMS Smart Card ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทะเบียนคุมการใช้งานและเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

๒) การอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง /การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นไปด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบ) มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดีเยี่ยม

๓) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ผลการเบิกจ่ายของจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นลำดับที่ ๖๖ ของประเทศ โดยจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่องนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๓,๗๒๕.๐๑	๘๕.๑๗	๓,๑๔๘.๓๑	๓,๒๓๓.๔๘	๘๖.๘๐	๑๐๐	-๑๓.๒
ลงทุน	๔,๔๑๔.๘๗	๑,๗๔๐.๓๓	๑,๑๕๔.๖๙	๒,๘๙๕.๐๒	๖๕.๕๗	๑๐๐	-๓๔.๔๓
ภาพรวม	๘,๑๓๙.๘๗	๑,๘๒๕.๕๑	๔,๓๐๓.๐๐	๖,๑๒๘.๕๑	๗๕.๒๙	๑๐๐	-๒๔.๗๑

- สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นประจำทุกเดือนหรืออย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการงาน โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้ เข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

- สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดในที่ประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ทำให้สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาไม่มีการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐให้ส่วนราชการในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา แต่มีการให้คำปรึกษาแนะนำทางด้านกฎหมายระเบียบการเงินการคลัง แจกเวียนหนังสือสั่งการต่าง ๆ ผ่านทางกลุ่มไลน์และทางโทรศัพท์

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว โดยนำข้อมูลของหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๑๐๒ หน่วยงาน ที่มีการปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาใช้ในการจัดทำ และได้จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อบท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของ อบท. ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา จำนวน ๑๕๘ แห่ง ได้ครบถ้วน ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สินผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) และจัดทำรายงานการเงินรวม อบท. ระดับจังหวัดพร้อมทั้งรายงานการวิเคราะห์ประกอบรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัด ให้สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้อย่างถูกต้อง และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้ดำเนินการจัดฝึกอบรมจำนวน ๑ โครงการ คือ หลักสูตร “ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)” เมื่อวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๓ ณ วิทยาลัยอาชีวศึกษา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ระยะเวลา ๑ วัน จำนวน ๓๕ คน งบประมาณ ๑๓,๓๕๐ บาท

๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

ผลการติดตามการตรวจสอบรายงานแสดงเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS มียอดคงค้างเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๘,๙๑๐,๑๓๔.๒๔ บาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

๔.๑ ยอดคงค้างก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๗,๖๓๒,๗๙๔.๒๔ บาท

๔.๒ ยอดคงค้างเงินทดรองราชการฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กรณีป้องกันหรือยับยั้งภัยพิบัติเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค Covid-๑๙ ทั้งสิ้น ๑,๒๗๗,๓๔๐.๐๐ บาท (ยังไม่สิ้นสุดระยะเวลาที่กำหนด)

✓ ข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัด ควรจัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามทวงถามถึงสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เพื่อส่งใช้ยอดคงค้างเงินทดรองราชการฯ ที่เหลือ

๔.๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัด ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันทั้งในรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

ผลการตรวจสอบ

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลจากส่วนราชการภายในจังหวัด สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงข้อมูลมีความถูกต้อง รายงานฉบับล่าสุดเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓ จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต ๑ เมื่อวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ หันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือน) ขณะนี้กำลังดำเนินการจัดทำรายงานฉบับเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓

✓ ข้อเสนอแนะ

ข้อมูล Employment กรณีข้อมูลไม่ครบปี ให้หาความสัมพันธ์ของข้อมูลโดยใช้วิธี Regression หาค่า Coefficient แล้วนำผลมาคูณกับจำนวน Employment ให้ได้ข้อมูลที่ใกล้เคียงความเป็นจริงในการนำเสนอรายงาน

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart ใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการประมาณการ สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงข้อมูลมีความถูกต้อง รายงานฉบับล่าสุดไตรมาสที่ ๒ ปี ๒๕๖๓ ได้จัดส่งไฟล์ข้อมูลประมาณการในรูปแบบ Excel หันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๕ ของสิ้นไตรมาส) และจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ เมื่อวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ หันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส) ขณะนี้กำลังดำเนินการจัดทำรายงานไตรมาสที่ ๓ ปี ๒๕๖๓

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรจังหวัดละ ๑๐๐,๐๐๐ บาท (งบรายจ่ายอื่น) เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัดพบว่า จังหวัดพระนครศรีอยุธยามีการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๔๕,๗๖๗.๙๘ คงเหลือ ๕๔,๒๓๒.๐๒ บาท

และส่งรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

การเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการเผยแพร่ข้อมูลรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF) และรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด (MC) ในรูปแบบรายงาน และรูปแบบ Infographic ดังนี้

๑. ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ หน่วยงานที่สนับสนุนข้อมูล และการประชุมคณะผู้บริหารประจำจังหวัด

๒. ศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์ จุลสาร กลุ่ม Line เว็บไซต์ของสำนักงานและ Face book

๒) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลกระทรวงการคลัง (Top down) ของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด และ ๒) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom Up) ของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการดำเนินงานคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ และมีการจัดประชุม คบจ.ทุกเดือน ๆ ละ ๑ ครั้ง ล่าสุดจัดประชุมวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ทั้ง ๒ ด้าน ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง

ผลการติดตามการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สรุปได้ดังนี้

- จัดโครงการ “รวมพลัง คนคลัง สร้างป่าในพระนคร” ณ วัดช้างใหญ่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา วันพุธ ที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๓ โดยคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นเจ้าภาพ

- จัดโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ระยะเวลาในการดำเนินการ ระหว่างเดือนมีนาคม – กันยายน ๒๕๖๓ โดยสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นเจ้าภาพ

- การรายงานผลการใช้จ่ายเงิน และ รายงานผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ปทุมธานีได้จัดส่งรายงานสำนักงานคลังเขต ภายในระยะเวลาที่กำหนดทุกเดือน

๓) ภารกิจสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่นที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย

๑. มาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตัวชี้วัดจังหวัด) ด้านการจัดทำฐานข้อมูลของจังหวัด ซึ่งจังหวัดมอบให้สำนักงานคลังจังหวัดรับผิดชอบ อาทิ อัตราการเปลี่ยนแปลงของผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด ความสามารถในการเบิกจ่ายงบประมาณของจังหวัด

๒. คณะอนุกรรมการฟื้นฟูและพัฒนาศักยภาพการหารายได้ของลูกหนี้ในระบบประจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เพื่อทำหน้าที่พิจารณาให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ไม่สามารถผลักดันตนเองให้หลุดพ้นจากปัญหานั้นนอกระบบได้ รวมถึงจัดหาสวัสดิการ การสงเคราะห์จากภาครัฐ โดยจะรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการกำกับกำกับการแก้ไขปัญหาหนี้ภาคประชาชนทราบเป็นประจำทุก ๓ เดือน

๓. คณะอนุกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ประจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เพื่อทำหน้าที่พิจารณาให้ความช่วยเหลือผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

นอกจากนี้สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยายังมีการกิจสนับสนุนตามนโยบายรัฐบาล อาทิ การส่งมอบบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ มาตรการฯ ส่งเสริม ชิม ช้อป ใช้ และมาตรการเยียวยา ๕,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ไม่มีการจัดโครงการให้ความรู้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เนื่องจากต้องปฏิบัติตามพรก.ฉุกเฉิน ในเรื่องของการป้องกันการติดเชื้อ โควิด ๑๙ แต่จังหวัดพระนครศรีอยุธยามีการประชุมประจำเดือนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการคลังท้องถิ่นได้มีการจัดตั้งไลน์กลุ่มในการประสานงาน เป็นที่ปรึกษาให้ความรู้ในเรื่องต่าง ๆ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

๑) การควบคุมเงินตราพระราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑.มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินตราถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถใช้ควบคุมเงินได้ถูกต้องตรงกับยอดคงเหลือของเงินตราพระราชการที่มีอยู่จริง ทั้งเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ

๒.มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการประจำวัน และผู้ที่ได้รับแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินตราพระราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓.มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินตราพระราชการโดยเฉพาะ

๔.มีการเก็บรักษาเงินสดถูกต้อง ตรงตามทะเบียนคุมเงินตราพระราชการ โดยมีการระบุจำนวนเงินสดคงเหลือไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวันไว้ในช่องหมายเหตุ และมีการนำดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อย

๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาสามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

- การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

- มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

- จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินกับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ถูกต้อง ตรงกัน

- มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

✗ -เงินจากการขายวัสดุที่หมดความจำเป็น และดอกเบี้ยรับเพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน ยังไม่ได้ดำเนินการผ่านระบบ KTB Corporate Online

✓ **ข้อเสนอแนะ**

ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๐๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำส่งเงินคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำเดือน ตุลาคม - กรกฎาคม มีการบันทึกรหัสบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้อง ดังนี้ รายการค่าน้ำดื่ม บัญชีแยกประเภท “บัญชีค่าใช้จ่ายอื่นๆ (๕๑๐๔๐๓๐๒๙๙)” เป็น “บัญชีค่าวัสดุ (๕๑๐๔๐๑๐๑๐๔)”

✓ **ข้อเสนอแนะ**

ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการแก้ไขรายการบันทึกบัญชีดังกล่าวให้ถูกต้อง และให้สอบทานรายการบัญชีรายการอื่น ๆ ให้ถูกต้องด้วย (ตามผังบัญชีมาตรฐานสำหรับหน่วยงานภาครัฐ Version ๒๕๖๐)

๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่า มีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วนถูกต้อง

๔.๒.๒ การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การตรวจสอบพัสดุประจำปีสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เรียบร้อย

- การตรวจสอบการการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์พบว่า จัดทำตามระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน

- การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พบว่า จัดทำเอกสารตามที่ระเบียบฯ กำหนดครบถ้วน

- การตรวจสอบบ้านพักข้าราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการดูแลบำรุงรักษาและซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลัง พ.ศ. ๒๕๓๗ พบว่าได้รายงานสภาพบ้านพักข้าราชการ เรียบร้อย

๔.๒.๓ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีการจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้ผู้ว่าราชการทราบภายใน ๙๐ วัน โดยมีการจัดทำรายงาน ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินงานตามตัวชี้วัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามเกณฑ์การประเมินผล พร้อมจัดทำและรวบรวมเอกสารประกอบตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด จำแนกเป็นรายขั้นตอน เพื่อให้พร้อมสำหรับการจัดส่งในรอบ ๑๒ เดือน

๔.๓ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลและกรมบัญชีกลางกำหนด และผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนดวันที่จำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล สำหรับค่าใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรรเงินส่วนลดสลากฯ ปฏิบัติถูกต้องตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๕๐๑.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๕๕ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการจัดเก็บธนบัตรตัวอย่างโดยใส่ตู้เซฟนิรภัยในห้องทำงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตรวจสอบแล้วครบถ้วนตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และมีคณะกรรมการรับรองความครบถ้วนและรายงานประจำปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๑. ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

บุคลากรส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหลัก ๔ ภารกิจ และงาน ๑๐ ด้าน ดังนี้

- ความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง (Fiscal Regulation) บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาส่วนใหญ่มีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังในขั้นพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

- ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ในการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. และการจัดทำรายงานการเงินรวมจังหวัด บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาจะมีความรู้เฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากในการจัดทำผู้จัดทำจะต้องมีความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

- ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

สามารถปฏิบัติงานทางด้านนี้ได้เฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากต้องมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการเรียนรู้และปฏิบัติ

- ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

การจัดการองค์ความรู้ด้านระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ และแนวทางการตรวจสอบเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยามีความรู้ความเข้าใจเฉพาะผู้ที่รับผิดชอบในการตรวจสอบเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินและคณะอนุกรรมการที่คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา (คปจ.) แต่งตั้ง

- ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP)

การจัดการองค์ความรู้ทางด้านพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดส่วนใหญ่มีความรู้พื้นฐานในวิธีการจัดซื้อจัดจ้างตามกฎหมายใหม่ แต่สำหรับการตอบปัญหาให้แก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการจะมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในการให้คำปรึกษา

- ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

องค์ความรู้ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ เกี่ยวกับระเบียบเบิกจ่าย การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง การปฏิบัติงานในระบบ GFMS บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมีความรู้ความเข้าใจสามารถปฏิบัติงานด้านนี้ได้เป็นบางคน การสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานมีการสับเปลี่ยนเฉพาะกรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่

- ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

งานนโยบายจากรัฐบาล/กระทรวง/กรม บุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความรู้ความเข้าใจในงานโครงการต่าง ๆ ในส่วนของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายและในส่วนผู้รับหมุนเวียนงาน

- ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ปฏิบัติภารกิจร่วมกับจังหวัดพระนครศรีอยุธยาตามคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายเป็นคณะกรรมการหรือคณะทำงาน โดยบุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดมีความรู้สามารถปฏิบัติงานสนับสนุนภารกิจจังหวัดที่ได้รับมอบหมายได้

- ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความรู้ความเข้าใจด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการภารกิจทางด้านนี้

๒. ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

บุคลากรมีความรู้เกี่ยวกับโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดเพียงบางส่วน แต่มีการจัดทำโครงการ KM และ PM อย่างต่อเนื่อง

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรมีการจัดทำฐานข้อมูลการให้ความรู้และการให้คำปรึกษา

๒. ควรจัดทำคู่มือกระบวนการทำงานที่กำหนดในแบบ คปขจ. ให้ครบทุกกระบวนการงาน

๓. แผนผังโครงสร้างควรระบุชื่อกลุ่มงาน

๓. การบูรณาการโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๑ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตามกระบวนการงานของสำนักงานคลังจังหวัด ๒ กระบวนการงานดังนี้

๓.๑ กระบวนการงานการให้บริการคำปรึกษาและข้อมูล

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา จัดให้มีเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ จุดเคาน์เตอร์ให้บริการเพื่อกลั่นกรองปัญหาของผู้รับบริการ บันทึกการความพึงพอใจของผู้รับบริการด้วย QR Code ผู้รับบริการส่วนใหญ่มาติดต่อขอรับบริการทางด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

๓.๒ กระบวนการงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินตรงราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สันโณชนวิทย์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวศศิพร มิ่งเจริญ	ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง
๓. นางบุญนำ คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นางธีราพร สันทัด	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาวนวรรตน์ ภาคไพรี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๖. นางปิยพัชร สุกใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....