



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานวิชาการและเกี่ยวกับการคลัง โทร ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙

ที่ กค.๐๔๒๓.๓/๒๒๑ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

เรียน คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค. ๐๔๒๓.๓/๑๐๒ ลงวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖
แจ้งกำหนดการตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในวันจันทร์ที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลัง
จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)

คลังเขต ๑

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
วันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานทุกด้าน ให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือ ที่ 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 เพื่อตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุน ว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงคู่มือหรือแนวทางตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการปฏิบัติตามแผนที่กำหนดและผลการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อตรวจสอบว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และกำหนดแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ ในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑. ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑. การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานระบบ

(๑.๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

(๒.๓) ด้านเงินทดรองจ่ายพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

(๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

(๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(๔.๒) ด้านการปฏิบัติงานของผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ

๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน

(๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

(๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒. การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๓) การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

(๔) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(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

- ระยะเวลาในการตรวจสอบ จำนวน ๑ วัน ในวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

- ข้อมูลเอกสารและระบบงานประกอบการตรวจสอบ ในระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - มกราคม ๒๕๖๖

- ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐-๑๐๐ ตามความสำคัญและความเหมาะสมโดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความเสี่ยงของงานแต่ละภารกิจ และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณ ร้อยละ ๖๐- ๑๐๐ ของจำนวนรายการทั้งหมด(ประมาณการ) ที่เพียงพอต่อการสรุปข้อเท็จจริง

๓.๓.๒ การตรวจสอบเอกสาร การสอบทาน การสังเกตการณ์ คำนวณ กระบทยอด และ สัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS-Thai) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMS)

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ออกคำสั่งที่ ๑๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง โดยมอบหมายการใช้อุปกรณ์ New GFMS Token Key และกำหนดผู้มีสิทธิใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร (MIS : Financial Analytics) โดยผู้ถืออุปกรณ์ New GFMS Token key ได้บันทึกทะเบียนการปฏิบัติงานด้านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ทุกครั้งเมื่อนำอุปกรณ์ New GFMS Tokey key ไปใช้งาน และเก็บรักษาอุปกรณ์ New GFMS Token key หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ การยืนยัน และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการงาน มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการอนุมัติ ยืนยัน และเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายไปทั้งสิ้น ๒๑๑ รายการ

สถิติข้อมูลรายการ Return ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีจำนวน ๑ รายการ เนื่องจากเกิดการโอนสิทธิรับเงิน ทั้งนี้ ได้มีแนวทางเพื่อลดรายการ Return โดยจะตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคารของผู้ขาย และทะเบียนคุมก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลผลการใช้จ่ายและการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ผลการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมของจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นลำดับที่ ๔๔ ของประเทศ โดยจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละ ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมาย ไตรมาสที่ ๒	เปรียบเทียบ เป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ภาพรวม	๗,๔๑๕.๖๒	๒,๐๖๖.๖๘	๒,๓๙๖.๑๖	๔,๔๖๒.๘๔	๖๐.๑๘	๕๖.๒๔	+๓.๙๔
ประจำ	๑,๙๓๕.๕๖	๒๘.๙๑	๑,๔๖๒.๗๘	๑,๔๙๑.๖๙	๗๗.๐๗	๕๕.๗๘	+๒๑.๒๙
ลงทุน	๕,๔๘๐.๐๖	๒,๐๓๗.๗๖	๙๓๓.๓๘	๒,๙๗๑.๑๕	๕๔.๒๒	๕๘.๑๕	-๓.๙๓

มาตรการเร่งรัดเบิกจ่ายจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้มีคำสั่งจังหวัดพระนครศรีอยุธยาที่ ๓๒๙๒/๒๕๖๕

ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเป็นประธาน และคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเป็นกรรมการและเลขานุการ โดยมีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ในวันศุกร์ที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และมีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖(กลุ่มย่อย) ในวันพุธที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๖

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยสำนักงานคลังจังหวัดเป็นที่ปรึกษา เป็นศูนย์กลางในการถ่ายทอดความรู้และให้คำปรึกษาแนะนำต่างๆ ทั้งทางด้านนโยบายระเบียบ วิธีปฏิบัติงานในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินให้แก่หน่วยงานของรัฐภายในจังหวัด ทั้งนี้ โครงการนี้สอดคล้องกับการประชุมการขับเคลื่อนงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากกรมบัญชีกลางของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๑ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ในวันพฤหัสบดีที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ได้จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นรายสัปดาห์ เพื่อนำเสนอในไลน์กลุ่มผู้บริหารประจำจังหวัด และรายเดือน เพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดและหัวหน้าส่วนราชการประจำจังหวัดทราบในการประชุมกรรมการจังหวัด

๒. ได้จัดทำแผนการลงพื้นที่ให้คำปรึกษาแนะนำ ข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องต่าง ๆ สำหรับหน่วยงานที่มีงบประมาณรายจ่ายลงทุน แต่มีผลการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ประมาณเดือนมีนาคม ๒๕๖๖

๓. ได้จัดทำแผนการจัดฝึกอบรมหลักสูตรแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อให้ความรู้แก่หน่วยงานของรัฐภายในจังหวัด จำนวน ๒ รุ่น ประมาณเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๖

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านวิชาการให้กับส่วนราชการ ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐและการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลางที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดทำทะเบียนคุมการให้คำปรึกษา โดยการบันทึกข้อมูลผู้ให้คำปรึกษาที่มาด้วยตนเองและทางโทรศัพท์

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว โดยนำข้อมูลภายหลังจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๑๐๖ หน่วยงาน ที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาใช้ในการจัดทำ และได้จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑๕๘ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อบท.ได้ ๑๕๕ แห่ง อีก ๓ แห่ง ยังไม่สามารถปดงบได้ เนื่องจากขาดบุคลากร ไม่สามารถปดบัญชีได้ ในส่วนของการจัดทำรายงานการเงินรวมของ อบท. ระดับจังหวัด ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สิน ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) พร้อมทั้งรายงานการวิเคราะห์ประกอบรายงานการเงินรวมระดับจังหวัด จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีองค์ความรู้ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ทำหน้าที่เป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานของรัฐในจังหวัด ให้สามารถดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการให้ความรู้แก่ส่วนราชการผ่านกลุ่มไลน์มีสมาชิกในกลุ่มทั้งหมด ๔๕๑ คน ในการประสานงานสำหรับการให้คำปรึกษา ให้ความรู้ในเรื่องต่าง ๆ มีการตอบคำถามและได้นำข้อมูลถาม-ตอบ ข้อมูลเกร็ดความรู้อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องมาบันทึกไว้ในไลน์ ของกลุ่มไลน์ และได้รับเชิญจากส่วนราชการไปเป็นวิทยากรบรรยายให้ความรู้แก่ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑ หน่วยงาน ได้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา เมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕

(๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)

รายงานเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ยอดเบิกเงินทดรองฯค้างค้าง ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ รายละเอียด ดังนี้

ปีงบประมาณ	อนุมัติวงเงิน	ขาดใช้วงเงิน	จำนวนเงินคงค้าง	คงค้างร้อยละ
๒๕๕๓			๗,๖๐๙,๒๓๖.๗๕	๑๐๐
๒๕๕๔			๕,๕๓๖,๔๕๕.๔๙	๑๐๐
๒๕๕๕			๘๕,๒๐๐.๐๐	๑๐๐
๒๕๕๖			๔,๓๐๔,๙๖๒.๐๐	๑๐๐
๒๕๖๐			๙๖,๙๐๐.๐๐	๑๐๐
๒๕๖๑			๙,๓๓๗,๖๕๐.๐๐	๑๐๐
๒๕๖๒			๗๔๒,๒๒๙.๒๕	๑๐๐
๒๕๖๓	๑๕,๓๘๐,๔๐๐.๐๐	๑,๐๗๖,๒๔๐.๐๐	๑๔,๓๐๔,๑๖๐.๐๐	๙๓.๐๐
๒๕๖๔	๒๒,๔๑๔,๕๐๑.๕๐	๑๙,๗๖๗,๗๗๘.๕๐	๒,๖๔๖,๗๒๓.๐๐	๑๑.๘๑
๒๕๖๕*	๑๒๕,๗๗๑,๑๖๕.๖๕	๔๐๑,๐๐๐.๐๐	๑๒๕,๓๗๐,๑๖๕.๖๕	๙๙.๖๘
๒๕๖๖**	๑๗๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐		๑๗๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๑๐๐
รวม		๒๑,๒๔๕,๐๑๘.๕๐	๓๔๐,๐๑๓,๗๒๒.๑๕	

ข้อเสนอแนะ

ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประสานกับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ติดตามใบสำคัญและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ให้ดำเนินการขอรับโอนเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๒

๔.๑.๓ การกึ่งการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัด ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งในรูปแบบเอกสารและอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ การกึ่งการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๓ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕- เดือนธันวาคม ๒๕๖๖) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลหลักจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือน)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัดและศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุม คบจ.

- เผยแพร่ผ่านจอทีวีหน้าสำนักงาน กลุ่ม Line Zone ๑ กลุ่มคลังกรุงเก่า เว็บไซต์/ Facebook สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ อยู่ระหว่างจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจไตรมาสที่ ๑

๒. โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการภายในจังหวัด และหน่วยงานเอกชน

๓. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔. มีการวางแผนจัดประชุมเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้องจากหน่วยงานที่สนับสนุนข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจการคลังจังหวัด และข้อมูลประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด เพื่อปรับปรุงข้อมูลรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามข้อเสนอแนะก่อนจะนำข้อมูลออกเผยแพร่

๕. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส)

๖. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

- จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัดและศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด

- เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุม คบจ.

- เผยแพร่ผ่านจอทีวีหน้าสำนักงาน กลุ่ม Line Zone ๑ กลุ่มคลังกรุงเก่า เว็บไซต์/ Facebook สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

- ได้รับจัดสรรเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท ยังไม่มีการเบิกจ่าย

- การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

(๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แบ่งเป็น ๓ ด้าน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของจังหวัดพระนครศรีอยุธยาสรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกำหนดให้มีการจัดประชุมอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ได้มีการจัดประชุมแล้ว จำนวน ๔ ครั้ง

การรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณา (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบ คบจ.๖๖-๔ เป็นรายเดือนส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูล ณ เดือนมกราคม ๒๕๖๖ มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) การดำเนินการได้ ๑๑ จากคะแนนเต็ม ๔๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) การดำเนินการโครงการได้ ๘ จากคะแนนเต็ม ๓๐

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๑๒ จากคะแนนเต็ม ๓๐

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๖-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูล ณ เดือนมกราคม ๒๕๖๖ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ยอดยกมา ๒๑๙,๑๔๐.๔๕ บาท มีการเบิกจ่าย ๘๕,๖๓๑.๐๐ บาท คงเหลือ ๑๓๓,๕๐๙.๔๕ บาท

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่นที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย

๑. การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดูแลบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) ที่อยู่ในความรับผิดชอบ จำนวน ๑๐ บัญชี ข้อมูล ณ วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยมีเงินฝากธนาคาร รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๕,๔๖๘,๖๔๖.๖๑ บาท ได้แก่

๒.๑ บัญชีงานฉลองอยุธยาามรดกโลก	จำนวน ๑,๓๐๗,๙๕๗.๒๕ บาท
๒.๒ บัญชีมูลนิธิอยุธยาามรดกโลก	จำนวน ๔,๑๑๘,๓๕๑.๗๖ บาท
๒.๓ บัญชีกองทุนอนุรักษ์มรดกไทย	จำนวน ๑๔๑,๖๗๔.๐๕ บาท
๒.๔ บัญชีมูลนิธิวีรสตรีศรีอยุธยา	จำนวน ๑,๐๓๖,๔๙๐.๐๖ บาท
๒.๕ บัญชีดอกผลจากบัญชีมูลนิธิวีรสตรีศรีอยุธยา	จำนวน ๑๐๒,๑๗๐.๔๑ บาท
๒.๖ บัญชีจำหน่ายดอกไม้ รูปเทียน ทอง ศาลหลักเมือง	จำนวน ๘,๑๕๖.๐๒ บาท
๒.๗ บัญชีเงินกองทุนกีฬาจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	จำนวน ๙,๒๔๐.๔๑ บาท

๒.๘ บัญชีมูลนิธิส่งเสริมกีฬาจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	จำนวน ๘,๓๒๐,๖๖๖.๐๕ บาท
๒.๙ บัญชีกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรประสบภัยแล้ง	จำนวน ๑๖,๕๖๒.๐๙ บาท
๒.๑๐ บัญชีโครงการปลูกป่าถาวร	จำนวน ๗,๓๗๘.๕๑ บาท

(๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาอยู่ระหว่างการคัดเลือกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา จำนวน ๒๐ แห่ง โดยคัดเลือกจากแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายใน และการจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท. ซึ่งได้กระตุ้นให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายใน ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยได้เชิญเจ้าหน้าที่ อปท. ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง เข้าร่วมประชุมชี้แจงการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่าน Facebook Live กองตรวจสอบภาครัฐ กรมบัญชีกลาง และเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้มีการจัดทบทวนเนื้อหาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบ Focus Group

๔.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงินงบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินทดรองราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทดรองราชการที่มีอยู่จริง ทั้งเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินทดรองราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการเก็บรักษาเงินสดถูกต้อง ตรงตามทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และมีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

(๑.๒) 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 ตรงกัน
- มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ
- เงินจากการขายวัสดุที่หมดความจำเป็น และดোকเบี้ยรับเพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินผ่านระบบ KTB Corporate Online

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการบันทึกบัญชีแยกประเภท และจากการสุ่มตรวจใบสำคัญ หลักฐานการจ่ายมีการประทับตราว่า “จ่ายแล้ว” และระบุผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายครบถ้วน

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๗/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วน

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- การตรวจสอบพัสดุประจำปีได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการครบถ้วน แต่ยังไม่มีการขายทอดตลาดวัสดุชำรุด หมดความจำเป็น มีการรายงานผลการตรวจสอบส่งหัวหน้าส่วนภายใน ๓๐ วันทำการ ส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๑

- การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์ พบว่า จัดทำตามระเบียบฯ ที่กำหนดครบถ้วน

- การตรวจสอบบ้านพักราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการดูแลบำรุงรักษาและซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลัง พ.ศ. ๒๕๓๗ พบว่าได้รายงานสภาพบ้านพักข้าราชการเรียบร้อย

- การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า มีการจัดทำเอกสารตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่าการปฏิบัติตามกฎหมายสำคัญของกรมบัญชีกลางที่ยังมีความเสี่ยงอยู่มี ดังนี้

๑. การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. การดำเนินงานด้านการให้คำปรึกษาและการให้บริการเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบหนังสือเวียน และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)
๓. การดำเนินการตรวจสอบเอกสารใช้จ่ายเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๔. การติดตามตัวชี้วัดการเบิกจ่ายในงบประมาณรายจ่ายของจังหวัด
๕. การอนุมัติ ยืนยัน และเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย
๖. การอนุมัติระบบการขอเบิกเงินของส่วนราชการ
๗. การจัดทำรายงานภาวะการคลังจังหวัด
๘. การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด ด้วยวิธี Management Chart
๙. การจัดทำดัชนีชี้วัดภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รับแต่งตั้งจากจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตามคำสั่งจังหวัดพระนครศรีอยุธยาที่ ๑๓๘๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา โดยได้มีการรวบรวมและสรุปผล การประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของจังหวัดพระนครศรีอยุธยา โดยแยกตามยุทธศาสตร์จังหวัด ประกอบด้วย

- ด้านพัฒนาคุณภาพการท่องเที่ยวและบริการสู่มาตรฐานสากล
- ด้านการพัฒนาเมืองและชุมชนให้น่าอยู่
- ด้านการพัฒนาการผลิต ภาคเกษตรกรรม อุตสาหกรรม การค้าและบริการ โดยใช้นวัตกรรม และภูมิปัญญาที่สร้างสรรค์
- ด้านการสนับสนุนภารกิจหลัก โดยแยกเป็น ด้านสารบรรณ ด้านงานบุคลากร งานด้านการเงินและบัญชี และงานพัสดุ

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บ เอกสาร ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกรมบัญชีกลาง ในส่วนของหนังสือที่มาจาก E-mail นำเข้าในระบบ e-office แทนการพิมพ์เอกสารออกมา และลงรับในไฟล์ Excel เพื่อสะดวกในการจัดเก็บและค้นหา

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงิน ที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกิน แบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล และกรมบัญชีกลางกำหนด และผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนดวันที่จำหน่ายสลากกินแบ่ง รัฐบาล สำหรับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรรเงินส่วนลดสลากฯ ปฏิบัติถูกต้องตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๕๐๑.๒/ว ๑๔๐ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๕๕ และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๕๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการจัดเก็บธนบัตรตัวอย่างโดยใส่ตู้เซฟนิรภัย ในห้องทำงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตรวจสอบแล้วครบถ้วนตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และมีคณะกรรมการรับรองความครบถ้วนและรายงานประจำปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

จากการประชุมคณะทำงานเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังเขต ๑ และ สำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๑ (Knowledge Management : KM) เมื่อวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินโครงการจัดการความรู้และการดำเนินโครงการคลินิกหมอคลังตามแนวทาง Excellence Service สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ติดต่อ “คลินิกหมอคลัง” ซึ่งให้บริการ ดังนี้

- ระบบ New GFMS Thai (ข้อมูลหลักผู้ขาย)
- ระบบ D – Pension (หนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอด)
- ระบบ e – GP (ลงทะเบียนผู้ค้ากับภาครัฐและหน่วยงานภาครัฐ)
- ให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังภาครัฐ
- ให้คำปรึกษาด้านนโยบายและเศรษฐกิจจังหวัด

โดยทำการเปิดโครงการ “คลินิกหมอคลัง” เมื่อวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๖

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รับมอบหมายจากคลังเขต ๑ ให้ดำเนินการจัดทำแนวทางวิธีปฏิบัติในวิชาการบัญชีภาครัฐ รับผิดชอบร่วมกับสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการเตรียมความพร้อมที่จะสมัคร “ศูนย์ราชการสะดวก (Government Easy Contact Center : GECC) เพื่อเป็นหน่วยงานที่ให้คำแนะนำและอำนวยความสะดวกแก่ประชาชนที่มีประสิทธิภาพและสร้างความเชื่อมั่น สร้างความประทับใจให้แก่ประชาชนที่เดินทางมาติดต่อราชการ เพื่อการรับรองมาตรฐานการให้บริการของศูนย์ราชการสะดวก

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.นางสาวปานติดัด	ตะเพียนทอง	คลังเขต ๑
๒.นายกิตติศักดิ์	ชื่อสัตย์	ผู้อำนวยการส่วนวิชาการและกำกับคลัง
๓.นางบุญนำ	คำไกล	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๖.นางปิยพัชร	สุกใส	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๗.นางสาววาสิตา	จันทร์านุสรณ์	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๘.นางสาวพจนา	ธรรมโครง	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ