



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑. กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๗
ที่ กค.๐๔๒๓.๓/๐๒๕๔ วันที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

เรียน คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค. ๐๔๒๓.๒/๐๐๗๕ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๗
แจ้งกำหนดวันตรวจสอบและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และประชุมชี้แจงเกี่ยวกับบำเหน็จบำนาญ เมื่อวันศุกร์ที่ ๒ กุมภาพันธ์
๒๕๖๗ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง)

คลังเขต ๑

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
วันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

.....

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในภารกิจทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐ ได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัดและข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์บุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้ความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดบรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน โครงการ นโยบาย หรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด จังหวัด กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังและรัฐบาล

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอและมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ เสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหล หรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑. ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

(๑.๑.๑) การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

(๑.๑.๒) การอนุมัติรายการขอเบิก

(๑.๒) ด้านเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

(๒.๑.๑) การให้ความรู้ คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

(๒.๒.๑) การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการ

ปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ

(๒.๒.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

(๒.๓) ด้านการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

(๒.๓.๑) การให้ความรู้ ปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วย

ระบบอิเล็กทรอนิกส์

(๒.๓.๒) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้าง

(๒.๓.๓) ด้านการบริหารจัดการตอบข้อซักถามด้านการจัดซื้อจัดจ้างผ่าน

ช่องทาง Live chat

(๒.๔) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

(Disaster Data)

(๓) การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) เกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

(๓.๑) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงิน

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาล กระทรวงการคลัง และจังหวัด

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

(๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)

(๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chat

(๔.๑.๓) การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

(๔.๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

(๔.๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

(๔.๓) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)

(๔.๔) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

(๔.๔.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔.๔.๒) การดำเนินการตามแนวทางส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๔.๕) ด้านสนับสนุนนโยบายรัฐบาล

(๔.๕.๑) โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

(๔.๕.๒) อื่น ๆ

(๔.๖) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๓.๑.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑.๑) การใช้งานในระบบ New GFMS Thai

(๑.๒) ด้านการเบิกเงิน

(๑.๓) ด้านการจ่ายเงิน

(๑.๔) ด้านการรับเงิน

(๑.๕) ด้านการนำส่งเงิน

(๑.๖) ด้านการเก็บรักษาเงิน

(๑.๗) ด้านการบัญชี

(๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

(๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

(๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ เช่น การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๒.๓) การใช้รถราชการ

(๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๑.๓ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

(๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรร ส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

(๒) การประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

(๓) การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา

๓.๑.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

(๑) การบริหารบุคคล

(๒) การจัดบ้านพักของทางราชการ

(๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง และการรายงานธนบัตรตัวอย่าง

(๔) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

๓.๑.๕ การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตรับผิดชอบ
เพื่อเป็นไปตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๗๐ โดยตรวจสอบ
กระบวนการปฏิบัติงาน และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ และจากการประเมินสภาพข้อมูลทั่วไป
ประสิทธิภาพการควบคุมภายใน และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๑ ทุกแห่ง ปีละ ๑ ครั้ง แห่งละไม่เกิน ๒ วันทำการ
เว้นแต่กรณีบัญชีกลางจะสั่งการเป็นอย่างอื่น

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่
(New GFMS Thai) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

(๑) ด้านการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

(๑.๑) การอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMS Token Key) มีคำสั่ง
มอบหมายเพื่อกำหนดสิทธิ หน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน GFMS Token Key และ รหัสผ่าน
(Password) ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการปฏิบัติงานผ่านระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ
แบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำ
ทะเบียนคุมการใช้งานและเก็บรักษาอุปกรณ์ไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติ
รายการขอเบิกในระบบ New GFMS Thai ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีความถูกต้อง
มีประสิทธิภาพโดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑
วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบฯ)
มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุปผลรายการอนุมัติ และขอเปลี่ยนแปลงข้อมูล
หลักผู้ขายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น จำนวน ๘๑๐ เรื่อง เพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการ
ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี

(๑.๒) การอนุมัติรายการขอเบิก

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอน (Return) ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(ตุลาคม ๒๕๖๖ – กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗) ไม่มีจำนวนรายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอน (Return)
และสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ดำเนินการกำชับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการตรวจสอบข้อมูล
หลักผู้ขาย และรายการขอเบิกในระบบ New GFMS Thai ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันทุกครั้ง ตามหนังสือ
กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๒.๔/ว๒๙๐ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔

(๒) ด้านเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

ข้อมูลผลการใช้จ่าย ณ วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๗ ผลการใช้จ่ายภาพรวมของ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นลำดับที่ ๑๐ ของประเทศ โดยจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รับจัดสรร เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน) ดังนี้

รายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับ จัดสรร	ก่อนนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละ ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมาย ไตรมาสที่ ๒	เปรียบเทียบ เป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๒,๔๒๔.๘๘	๓๐.๔๔	๑,๖๖๒.๑๓	๑,๖๙๒.๕๗	๖๙.๘๐	-	-
ลงทุน	๑,๖๘๑.๗๑	๖๗๑.๖๒	๗๐๑.๕๓	๑,๓๗๓.๑๕	๘๑.๖๕	-	-
ภาพรวม	๔,๑๐๖.๕๙	๗๐๒.๐๖	๒,๓๖๓.๖๖	๓,๐๖๕.๗๒	๗๔.๖๕	-	-

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ยังไม่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการตาม โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการเร่งรัดการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แต่มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เสนอผู้บริหารของจังหวัดพระนครศรีอยุธยาทราบ ผ่านไลน์กลุ่มผู้บริหารประจำจังหวัด เป็นประจำทุกสัปดาห์ ทำให้สามารถติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐได้อย่างสะดวก และรวดเร็ว และมีการรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด และ หัวหน้าส่วนราชการประจำจังหวัดทราบในการประชุมกรรมการจังหวัด เป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

(๑.๑) การให้ความรู้ คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดทำทะเบียนการให้ คำปรึกษาเป็นประจำทุกเดือน โดยทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบฯ แก่ส่วนราชการและ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ทั้งนี้ หากมีกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มเติมของ กรมบัญชีกลางจะมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ได้แก่ เว็บไซต์/กลุ่ม Line/Facebook เพื่อให้ส่วนราชการสามารถทราบและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงาน คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วยงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยเป็นผลรวมของรายการในงบทดลอง ถูกต้องครบถ้วนทุกหน่วยงาน

(๒.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา นำข้อมูลจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๑๑๐ หน่วยงาน รวมหน่วยเบิกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑ หน่วยงาน เทศบาลนครพระนครศรีอยุธยา ๑ หน่วยงาน และเทศบาลเมืองจำนวน ๕ หน่วยงาน ที่ปรับปรุง และปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาใช้ในการจัดทำได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลาง กำหนดเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการปฏิบัติงานในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

(๓.๑) การให้ความรู้ ปรีกษาแนะนำเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดโครงการจัดฝึกอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๑) โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement: e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐส่วนภูมิภาคแบบออนไลน์ ดำเนินการระหว่างวันที่ ๒๐ - ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๒๙๐ คน โดยผลการประเมินได้รับความพึงพอใจต่อโครงการคิดเป็นร้อยละ ๙๑.๕๐ และมีความคุ้มค่าในการจัดอบรม

๒) โครงการฝึกอบรมหลักสูตรระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงานของรัฐส่วนภูมิภาคแบบออนไลน์ ดำเนินการในวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๙๒ คน โดยผลการประเมินได้รับความพึงพอใจต่อโครงการคิดเป็นร้อยละ ๘๘.๔๑ และมีความคุ้มค่าในการจัดอบรม

ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รายงานผลการดำเนินงานโครงการดังกล่าวไปยังสถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและการบัญชีภาครัฐเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖

(๓.๒) ด้านการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์ก่อสร้าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้รายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการให้สำนักงานคลังเขต ๑ เป็นไปอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิผล ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๓/ว ๓๗ ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การติดตามผลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง และหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๓๓๑ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การติดตามผลการตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง รวมทั้งได้รายงานผลการเบิกจ่ายเงิน รายงานแสดงรายการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังประจำเดือนจากระบบ GFMIS ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือนตามหนังสือกองระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและราคากลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๓/ว ๑๗๗ ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๓

(๓.๓) ด้านการบริหารจัดการตอบข้อซักถามด้านการจัดซื้อจัดจ้างผ่านช่องทาง Live chat

ตามคำสั่งสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ ๕๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและตอบข้อซักถามผ่านช่องทาง Live Chat โดยมีผู้แทนสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเป็นคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และเจ้าหน้าที่

ตอบคำถามตามตารางเวรการตอบคำถามผ่านช่องทาง Live Chat ที่สำนักงานคลังเขต ๑ กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ตอบคำถามของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้เข้าปฏิบัติหน้าที่ตามตารางเวรที่กำหนด และมีการจัดทำรายงานแบบ LC - ๒ ประจำวันเวรตอบคำถาม ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๑ ภายในวันทำการถัดไป

ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๑ ได้ติดตามรายงานแบบ LC-๒ ประจำวันเวรตอบคำถาม ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเป็นประจำทุกครั้งตามตารางเวรที่กำหนด โดยพบว่าไม่มีปัญหาอุปสรรคในการดำเนินการ

(๔) ด้านเงินอุดหนุนภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ที่กำหนด

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS ตามรายงานเงินอุดหนุนราชการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ พบรายการเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS คงค้างจำนวน ๔๕๑,๘๐๖,๗๑๙.๕๔ บาท ดังนี้

ปีงบประมาณ	รายการขอเบิก	ชดใช้วงเงิน	จำนวนเงินคงค้าง
๒๕๕๔	๒๑,๔๓๖,๙๓๒.๐๐	๒๐,๓๒๙,๑๙๐.๓๒	๑,๑๐๗,๗๔๑.๖๘
๒๕๕๕	๑,๙๕๙,๙๐๘,๓๙๖.๒๒	๑,๙๕๘,๒๙๓,๑๑๒.๘๒	๑๑,๖๖๕,๒๘๓.๔๐
๒๕๕๖	๑๐,๒๙๐,๘๓๒.๐๐	๕,๘๓๒,๑๓๐.๐๐	๔,๔๕๘,๗๐๒.๐๐
๒๕๖๑	๑,๐๖๒,๒๒๕.๒๕	๙๖๕,๓๒๕.๒๕	๙๖,๙๐๐.๐๐
๒๕๖๒	๑๙๖,๗๐๐.๐๐	๑๙๖,๗๐๐.๐๐	๐.๐๐
๒๕๖๓	๑๕,๗๕๔,๔๐๐.๐๐	๑,๙๕๘,๙๙๐.๐๐	๑๓,๘๐๕,๔๑๐.๐๐
๒๕๖๔	๒,๙๙๓,๖๖๑.๕๐	๐.๐๐	๒,๙๙๓,๖๖๑.๕๐
๒๕๖๕	๑๔๕,๑๙๔,๘๘๕.๖๕	๑๒,๑๒๐,๗๓๕.๔๖	๑๓๓,๐๗๔,๑๕๐.๑๙
๒๕๖๖	๒๘๕,๙๑๓,๒๑๐.๒๗	๑,๒๕๘,๓๓๙.๕๐	๒๘๔,๖๕๔,๘๗๐.๗๗
รวม	๒,๔๕๒,๗๕๑,๒๔๒.๘๙	๑,๙๙๐,๙๕๔,๕๒๓.๓๕	๔๕๑,๘๐๖,๗๑๙.๕๔

๔.๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) เกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทนสวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) พร้อมทั้งมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้ส่วนราชการผู้มีสิทธิ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

(๑) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงิน

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการจัดทำทะเบียนคุมการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จ ตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๔.๑.๔ ภารกิจการสนับสนุนนโยบายรัฐบาล กระทรวงการคลัง และจังหวัด

(๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

(๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (EF)

๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้จัดทำ รายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๔ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ – เดือนมกราคม ๒๕๖๗) 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

(๑.๒) การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อยู่ระหว่างจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจไตรมาสที่ ๑

๒) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ ในการประมาณการข้อมูล จากส่วนราชการ และหน่วยงานเอกชนภายในจังหวัด

๓) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๔) มีการวางแผนจัดประชุมเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง จากหน่วยงานที่สนับสนุนข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจการคลังจังหวัด และข้อมูลประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดเพื่อปรับปรุงข้อมูลรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามข้อเสนอแนะก่อนจะนำข้อมูลออกเผยแพร่

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 ๓๕,๐๐๐ บาท ยังไม่มีการเบิกจ่าย

- การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ตามระยะเวลาที่กำหนด (ทุกวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป)

(๑.๓) การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

- ๑) รวบรวมข้อมูลจากแบบสอบถามทาง Google form มาประมวลผล โดยเป็นตัวแทนจากส่วนราชการ และหน่วยงานเอกชนภาคในจังหวัดเป็นผู้ให้ข้อมูล
- ๒) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ๓) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ตามระยะเวลาที่กำหนด (ไม่เกินวันที่ ๒๐ ของเดือนถัดไป)
- ๔) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้
 - จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัดและศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด
 - เผยแพร่ในการประชุมกรมการจังหวัด การประชุม คบจ.
 - เผยแพร่ผ่านจอทีวีหน้าสำนักงาน กลุ่ม Line Zone ๑ กลุ่มคลังกรุงเก่า เว็บไซต์/Facebook สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และบอร์ดประชาสัมพันธ์

(๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

ข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัดพระนครศรีอยุธยาปัจจุบันมีการปรับปรุงเมื่อเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖ ตามข้อมูลของสภาพพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติที่มีการปรับ GPP ประกอบกับข้อมูลอัตราการเติบโตเฉลี่ยทางเศรษฐกิจย้อนหลัง ๕ ปี

- ๑) การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ๒) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้
 - จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัดและศูนย์ข้อมูลข่าวสารสำนักงานคลังจังหวัด
 - เผยแพร่ในการประชุมกรมการจังหวัด การประชุม คบจ.
 - เผยแพร่ผ่านจอทีวีหน้าสำนักงาน กลุ่ม Line Zone ๑ กลุ่มคลังกรุงเก่า เว็บไซต์/Facebook สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และบอร์ดประชาสัมพันธ์

(๒) ด้านการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๔ ครั้ง โดยฝ่ายเลขานุการ ทิมเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ได้แจ้งเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทิมเฉพาะกิจวายุภักษ์เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๓๑๖ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของ คบจ. และฝ่ายเลขานุการฯ ได้แจ้งให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามรูปแบบที่กำหนดและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตที่กำกับดูแล ภายใน ๕ วันทำการ นับแต่วันสิ้นเดือนของรายงาน เป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการฯ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๑๑ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗ ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้เริ่มรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นครั้งแรกในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ ตามหนังสือสั่งการดังกล่าว

การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๗-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือนมกราคม ๒๕๖๗ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน มียอดยกมา ๘๐,๓๐๙.๐๐ บาท ใช้จ่าย ๗๗,๐๔๖.๔๐ บาท คงเหลือ ๓,๒๖๒.๖๐ บาท

(๓) ด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST)

โครงการก่อสร้างที่สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเลือกสุ่มตรวจ มีจำนวน ๒ โครงการ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีจำนวน ๑ โครงการยังอยู่ระหว่างขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการส่งรายงานผลประเมินผลโครงการตามหลักเกณฑ์ของ JICA ไปยังสำนักงานคลังเขต ๑ เรียบร้อยแล้ว

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา แจ้งคัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทางโครงการ CoST ในระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามประกาศรายชื่อโครงการก่อสร้างผ่านการพิจารณาคัดเลือกจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการปรับปรุงซ่อมสร้างผิวจราจร ถนนลาดยางแอสฟัลท์ติกคอนกรีต ถนนสายบ้านรอซิดี - บ้านคลองพระยาบันลือ ตำบลพระยาบันลือ /ตำบลคลองพระยาบันลือ อำเภอลาดบัวหลวง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ทั้งนี้ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการส่งรายงานไปยังสำนักงานคลังเขต ๑ เรียบร้อยแล้ว

(๔) ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

(๔.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้จำนวน ๑๕๗ แห่ง อีก ๑ แห่งยังไม่สามารถปิดงบได้เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถปิดงบได้ อบต. ลาดน้ำเค็ม อำเภอผักไห่ โดยได้จัดทำรายงานทางการเงินรวมของ อปท. ระดับจังหวัด ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สินผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา จัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๔.๒) การดำเนินการตามแนวทางส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ดำเนินการส่งเสริมด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามหนังสือกองตรวจสอบภาครัฐ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๐๖๑ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ โดยสำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการคัดเลือก อปท. นำร่อง และแจ้งรายชื่อให้กรมบัญชีกลางผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒๐ แห่ง ซึ่งไม่ซ้ำกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแจ้งให้ อปท. นำร่องทราบเพื่อส่งผลการประเมินตนเองพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้สำนักงานคลังจังหวัด ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี พร้อมทั้งดำเนินการสอบทานผลการประเมินตามแบบสอบทานผลการประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแจ้งผลการสอบทานให้สำนักงานคลังเขต ๑ และ อปท. นำร่องทราบ พร้อมแจ้งผลการสอบทานให้กรมบัญชีกลางผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี

สำหรับการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อยู่ระหว่างรอกรมบัญชีกลางแจ้งแนวทางดำเนินการ

(๕) ด้านสนับสนุนนโยบายรัฐบาล

(๕.๑) โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

จังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีจำนวนผู้ลงทะเบียนตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ จำนวน ๑๒๕,๑๒๖ คน โดยประกาศผลทางเว็บไซต์ลงทะเบียนสมบูรณ์ จำนวน ๑๑๗,๗๘๒ คน และลงทะเบียนไม่สมบูรณ์ จำนวน ๒๖,๓๔๔ คน (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖ ที่มา : รายงานโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕ datastudio ระบบบริหารจัดการข้อมูลภายในของกรมบัญชีกลาง) ขณะนี้ โครงการฯ ได้สิ้นสุดการลงทะเบียนและมีการประมวลผลการพิจารณาคุณสมบัติ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยผู้ที่ผ่านการพิจารณาฯ ได้เริ่มยืนยันตัวตนตั้งแต่วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๖ และเริ่มใช้สิทธิสวัสดิการแห่งรัฐ ตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ เป็นต้นมา

(๕.๒) อื่น ๆ

- ไม่มี -

(๖) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

- ไม่มี -

๔.๒ ภารกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การใช้งานในระบบ New GFMS Thai

(๒) ด้านการเบิกเงิน

(๓) ด้านการจ่ายเงิน

(๔) ด้านการรับเงิน

(๕) ด้านการนำส่งเงิน

(๖) ด้านการเก็บรักษาเงิน

(๗) ด้านการบัญชี

ผลการตรวจสอบเงินทดรองราชการ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินทดรองราชการ ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินทดรองราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

๖. การเก็บรักษาเงินทดรองราชการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMIS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB.Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

๒. การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔. จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน กับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อมูลตรงกัน

๕. มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหว ทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

ผลการตรวจสอบการสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการบันทึกบัญชีแยกประเภทถูกต้อง

ผลการตรวจสอบการปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMIS 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 ครบถ้วน

๔.๒.๒ ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

(๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ เช่น การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อย ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามความในข้อ ๒๑๓ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุนำเข้าและหมดความจำเป็นของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามความในข้อ ๒๑๔ ของระเบียบฯ

ผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMIS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา สามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

๒. การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓. มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔. จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน กับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ข้อมูลตรงกัน

๕. มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหว ทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

ผลการตรวจสอบการสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกรายการบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีการบันทึกบัญชีแยกประเภทถูกต้อง

ผลการตรวจสอบการปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMIS 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 ครบถ้วน

๔.๒.๒ ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

(๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

(๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ เช่น การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อย ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามความในข้อ ๒๑๓ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รวมถึงแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุนำเข้าและหมดความจำเป็นของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามความในข้อ ๒๑๔ ของระเบียบฯ

เบิกจ่ายจากงบประมาณของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ โดยมีได้มีการแบ่งเฉลี่ยจ่ายให้แก่บุคลากรของสำนักงานแต่อย่างใด มีการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินส่วนลาดสลาฯ เป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรของสำนักงานทราบเป็นประจำทุกเดือน

๔.๓.๒ การประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. รายงานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา แต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีหน้าที่ในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกลุ่มงาน/ฝ่ายเพื่อจัดส่งให้เลขานุการรวบรวม และจัดทำรายงานภาพรวมของหน่วยงานส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

- ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

จังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ตามคำสั่งจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ที่ ๑๓๘๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เป็นประธานกรรมการ รองผู้ว่าราชการจังหวัด (กลุ่มภารกิจ ด้านเศรษฐกิจ) เป็นรองประธาน คลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาเป็นกรรมการและเลขานุการ มีอำนาจหน้าที่ รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐจังหวัดพระนครศรีอยุธยา พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาลงนามภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และจัดทำรายงานการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดพระนครศรีอยุธยา (อยู่ระหว่างดำเนินการ) เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดพิจารณา ลงนามและส่งให้กระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗)

๔.๓.๓. การพัฒนาการปฏิบัติงานตามหลักแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ประชุมคัดเลือกแนวคิดนวัตกรรมที่ดำเนินการผ่านมา เรื่อง “การสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผ่าน Google Site” เป็นการตรวจสอบและติดตามข้อมูลการยืนยันรายงานเงินฝากกระทรวงการคลังจากระบบ New GFMS Thai ซึ่งการดำเนินการแล้วเสร็จเรียบร้อย ๑๐๐ % และได้ผลผลิต/ผลลัพธ์เป็นไปตามที่กำหนดทุกประการ

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑ การบริหารบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ ลูกจ้างชั่วคราว และพนักงานจ้างเหมาบริการ อัตรากำลังรวมทั้งสิ้น ๒๐ อัตรา มีผู้ครองอัตรา จำนวน ๑๖ อัตรา และอัตราว่าง จำนวน ๔ อัตรา ดังนี้

๑. ข้าราชการ ๑๒ ราย (อัตราว่างจำนวน ๓ อัตรา)

๒. พนักงานราชการ ๒ ราย

๓. ลูกจ้างประจำ ๑ ราย

๔. ลูกจ้างชั่วคราว ๑ ราย

๔.๔.๒ การจัดบ้านพักของทางราชการ

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีบ้านพักข้าราชการ จำนวน ๑๓ หลัง ประกอบด้วย

๑. บ้านเดี่ยว ๙ หลัง

๒. บ้านพักแบบทาวเฮาส์ (๔ ห้อง) จำนวน ๑ หลัง

๔.๔.๓ การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง และการรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา มีธนบัตรตัวอย่างครบถ้วนตรงตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๔.๔ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาดำเนินโครงการ “คลินิกหมอคลัง” และมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ประจำจุดบริการ ณ เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา เพื่อให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ส่วนราชการ หน่วยงานเอกชน และประชาชน ผู้มารับบริการด้านต่าง ๆ

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรจัดทำทะเบียนคุมการใช้งานรหัสอนุมัติการลงทะเบียนระบบ e-GP ของเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ณ จุดประชาสัมพันธ์ (one Stop Service) เพื่อเป็นหลักฐานในการกำกับดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

๒. ตรวจสอบป้ายชื่อหน่วยงานและตำแหน่ง(ภาษาอังกฤษ) ตามหนังสือคณะทำงานกำหนดชื่อหน่วยงานและตำแหน่ง (ภาษาอังกฤษ) ในสังกัดกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๔.๒/๐๐๒๒๘๑ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓

๔.๕ การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตรับผิดชอบ เพื่อเป็นไปตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคลังจังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางสาวปานจิตต์ ตะเพียนทอง

คลังเขต ๑

๒. นายกิตติศักดิ์ ชื้อสัตย์

ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับคลัง

๓. นางปิยพัชร์ สุกใส

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๔. นางสาววาสิตา จันทรานุสรณ์

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๕. นางสาวเกศรา ผลภาษี

นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

.....