



บันทึกข้อความ

2249

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ ส่วนตรวจสอบฯ ๑ โทร. ๐-๔๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร ๐-๔๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๐๗๖๗ วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดนครพนม

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๐๑๙ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้
สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำข้อมูลและเอกสารเป็นรูปเล่ม และนำเสนอประเด็นปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการ
ปฏิบัติงาน หลักฐานใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชี (เดือนกันยายน ๒๕๖๒ เดือนธันวาคม ๒๕๖๒ และเดือน
มีนาคม ๒๕๖๓) ให้สำนักงานคลังเขต ๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
นครพนมเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางปริศนา พลอยน้อย)

คลังเขต ๔

กลุ่ม ☒ กักกั๑ ☒ กักกั๒ ☒ กักกั๓

ฝ่าย ☒ บริหารทั่วไป

☒ ทราบ

☒ ทราบทั่วกัน

☐ ตอบรับ

☐ ใช้ตรวจสอบ

☐ ดำเนินการตามกำหนด

☐ เวียนส่วนราชการ(หนังสือ)

☐ ถื๑ปฏิบัติ

☐ เวียนส่วนราชการ(เว็บไซต์)

☐ รวมเรื่อง

☒ Y.O.N./m.1.1

พ.ศ.๒๕๖๓

ร๑สั่ง/ร๑

๒๕ ก.ย. ๒๕๖๓

๑/๒๑/๖๓

๒๐.๖๖๓

๒๕/๘/๖๓

สำนักงานคลังเขต 4

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1.1.1 การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

1) การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMS Smart card)

- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 12/2563 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2563

- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้งานบัตร GFMS Smart Card ของเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน

- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้บัตร การรับ-ส่งมอบ และเก็บรักษาบัตร GFMS Smart card เพื่อประโยชน์ในการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้เหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจ

2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการทันทีที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												
	ค.ค.62	พ.ย.62	ธ.ค.62	ม.ค.63	ก.พ.63	มี.ค.63	เม.ย.63	พ.ค.63	มิ.ย.63	ก.ค.63	ส.ค.63	ก.ย.63	รวม
แบบขออนุมัติ	80	54	45	69	49	94	124	-	-	-	-	-	515
แบบขอเปลี่ยนแปลง	10	8	5	8	4	13	14	-	-	-	-	-	62
รวม	90	62	50	77	53	107	138	-	-	-	-	-	577

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS โดยส่วนราชการผู้เบิกต้องตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ขายนำมาใช้เพื่อขอรับการโอนเงินให้ถูกต้อง ก่อนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบอนุมัติ ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ชื่อบัญชีผิด	
2563 (1 ต.ค.62 - 30 เม.ย.63)	3	2	-	-	-	-	-	5

หมายเหตุ : 04=บัญชีปิดแล้ว 22=ไม่มีบัญชีในแฟ้มข้อมูลของธนาคาร 27=บัญชีถูกอายัด 51=เลขที่บัญชีไม่ถูกต้อง 53=บัญชีถูก Lock โดยธนาคาร

ข้อเสนอแนะ :

1. ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกการขอเบิกเงินจากระบบ GFMIS

2. เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดที่รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ก่อนอนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทุกครั้ง

4) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												รวม
	ต.ค.62	พ.ย.62	ธ.ค.62	ม.ค.63	ก.พ.63	มี.ค.63	เม.ย.63	พ.ค.63	มิ.ย.63	ก.ค.63	ส.ค.63	ก.ย.63	
จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	690	1,147	1,344	1,833	1,660	2,204	2,676	-	-	-	-	-	11,554
จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	1,652	2,134	2,425	3,492	2,633	3,167	4,734	-	-	-	-	-	20,237
รวม	2,342	3,281	3,769	5,325	4,293	5,371	7,410	-	-	-	-	-	31,791

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

1.1.2 การตรวจสอบ ติดตาม เปรียบเทียบการเบิกจ่ายงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 137 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 เห็นชอบเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

เป้าหมายการใช้จ่าย	เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	28	58	80	100
รายจ่ายลงทุน	8	40	65	100
ภาพรวม	23	54	77	100

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	2,849.41	1,924.11	67.53	80	-12.47
ลงทุน	4,266.26	1,881.96	44.11	65	-20.89
รวมทั้งสิ้น	7,115.67	3,806.06	53.49	77	-23.51

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำคำสั่งจังหวัดนครพนมที่ 3447/2562 เรื่องคณะทำงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รวมทั้งแต่งตั้งคณะอนุกรรมการสนับสนุนเร่งรัดฯ ติดตามงบจังหวัด กลุ่มจังหวัด และงบอุดหนุนเฉพาะกิจ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ดำเนินการจัดประชุมคณะทำงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ เพื่อติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 6 ครั้ง (1 ครั้งต่อเดือน) โดยจังหวัดนครพนมได้รับงบประมาณจัดสรร รวมทั้งสิ้น จำนวน 7,115.67 ล้านบาท ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จำนวน 3,806.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.49 ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 23.51

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัด ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของจังหวัดให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

1.2 การกิจควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1.2.1 การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำปรึกษาหารือ/ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัด เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ โดยได้จัดทำทะเบียนคุม เพื่อเก็บสถิติของผู้มาขอรับบริการในแต่ละเรื่อง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับของเจ้าหน้าที่ส่วนราชการต่อไป และได้รับจัดสรรงบประมาณที่ใช้ในการโครงการฝึกอบรมฯ จำนวน 2 โครงการ ดังนี้

1. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพด้านการบริหารพัสดุภาครัฐสำหรับหัวหน้าหน่วยงานภาครัฐ จังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจาก งบบริหารจัดการจังหวัดค่าใช้จ่ายในการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

2. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค

สำนักงานคลังจังหวัดได้รับเกียรติให้เป็นวิทยากรให้ความรู้แก่ส่วนราชการในจังหวัด จำนวน 5 ครั้ง

1.2.2 การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 163 ลงวันที่ 20 เมษายน 2563 และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว 389 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดให้ตัวชี้วัดที่ 1.3 ร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้องในส่วนของการประเมินประสิทธิผลของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คือ มีการเรียกรายงานการเงิน (งบทดลอง) รายการบัญชีผิดพลาดของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายการคงค้างในระบบฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี ภายในระยะเวลาที่กำหนด

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ผ่านมามีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 79 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 64 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 81.01 ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ฯ 15 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 18.99

1.2.3 การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนกรณีฉุกเฉินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดมีการตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ DIMS ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งมีรายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMSIS ดังนี้

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ในระบบ GFMSIS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาตภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น	รวม
ปี 2563	13,583,288.75	-	-	-	-	-	-	13,583,288.75

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ล้งลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMSIS สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการล้งลูกหนี้เงินอุดหนุนตามขั้นตอน และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

1.2.4 การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

1) โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จังหวัดนครพนมได้รับการคัดเลือกเข้าร่วมโครงการ CoST จำนวน 2 โครงการ ดังนี้

ที่	รายละเอียด	วงเงินงบประมาณ (บาท)
1	โครงการก่อสร้างผิวทางแอสฟัลต์ติก สายบ้านดอนแดง ต.คำเคย - บ้านแหลมทอง - บ้านโพนสว่าง ต.นามะเขือ อ.ปลาปาก จ.นครพนม	5,450,000.-
2	โครงการก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง อ.เรณูนคร จ.นครพนม	800,000.-
รวม		6,250,000.-

2) การตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง

จังหวัดนครพนม มีผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขอขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง จำนวน 4 ราย (7 สาขาที่ขอขึ้นทะเบียน) สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ดังนี้

ที่	ชื่อสถานประกอบการ	สาขา ที่ขอขึ้นทะเบียน	วันที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ	วันที่รายงาน
1	บจก.นำสมัยนครพนม (1998)	เขื่อนป้องกันตลิ่งและชายฝั่ง (ชั้น 1)	18 มีนาคม 2563	14 เมษายน 2563
2	บจก.นำสมัยนครพนม (1998)	ชลประทาน (ชั้น 3)	25 มีนาคม 2563	14 เมษายน 2563
3	บจก.สมัยนครพนม (1998)	งานทาง (ชั้น 5)	25 มีนาคม 2563	14 เมษายน 2563
4	ทจก.กิจรุ่งเรืองก่อสร้าง	ทางและสะพานพิเศษ (ชั้นพิเศษ)	7 พฤษภาคม 2563	14 พฤษภาคม 2563

ที่	ชื่อสถานประกอบการ	สาขา ที่ขอขึ้นทะเบียน	วันที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ	วันที่รายงาน
5	หจก.ส.บุรินทร์ การช่าง	เชื่อมป้องกันตลิ่งและชายฝั่ง (ชั้นพิเศษ)	18 พฤษภาคม 2563	18 พฤษภาคม 2563
6	หจก.ประยงค์นครพนม	เชื่อมป้องกันตลิ่งและชายฝั่ง (ชั้น 2)	อยู่ระหว่างนัดหมาย ผู้ประกอบการ	-
7	หจก.ประยงค์นครพนม	ชลประทาน (ชั้น 3)	อยู่ระหว่างนัดหมาย ผู้ประกอบการ	-

1.3 การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งติดตามและกำกับดูแลหน่วยงานในจังหวัดให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน การพัสดุ รวมทั้งเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและลูกจ้าง ผ่านช่องทางการติดต่อสื่อสารต่าง ๆ

1.4 การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1.4.1 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

1) การรวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

1.1) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งให้กองการเงินการคลังภาครัฐ และสำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเผยแพร่รายงานฯ ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดในรูปแบบ Infographic วารสารของสำนักงานคลังจังหวัด ที่ประชุมกรมการจังหวัด คณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อพัฒนาและแก้ปัญหาเศรษฐกิจของจังหวัด (กรอ.) และหน่วยงานต่างๆ

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง
1	ฉบับเดือนตุลาคม 2562	15 ธันวาคม 2562	11 ธันวาคม 2562
2	ฉบับเดือนพฤศจิกายน 2562	15 มกราคม 2563	3 มกราคม 2563
3	ฉบับเดือนธันวาคม 2562	15 กุมภาพันธ์ 2563	7 กุมภาพันธ์ 2563
4	ฉบับเดือนมกราคม 2563	15 มีนาคม 2563	12 มีนาคม 2563
5	ฉบับเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 เมษายน 2563	15 เมษายน 2563

ที่	รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง
6	ฉบับเดือนมีนาคม 2563	15 พฤษภาคม 2563	15 พฤษภาคม 2563
7	ฉบับเดือนเมษายน 2563	15 มิถุนายน 2563	15 มิถุนายน 2563

1.2) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในวันที่ 5 นับจากสิ้นไตรมาส และนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด วารสารของสำนักงานคลังจังหวัด ที่ประชุมกรรมการจังหวัด โดยได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดนครพนม ไตรมาส 1/2563 (มกราคม - มีนาคม 2563) ณ เดือนมีนาคม 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้ว และปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการจัดเก็บข้อมูลจัดทำรายงาน ไตรมาส 2/2563 ณ เดือนมิถุนายน 2563

ข้อเสนอแนะ : -

1.3) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดในรูปแบบ Power Point จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต และกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ 25 ของเดือน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	ภายในระยะเวลาที่กำหนด	เกินระยะเวลาที่กำหนด
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	25 ตุลาคม 2562	✓	-
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	25 พฤศจิกายน 2562	✓	-
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	25 ธันวาคม 2562	✓	-
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	25 มกราคม 2563	✓	-
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	25 กุมภาพันธ์ 2563	✓	-
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	25 มีนาคม 2563	✓	-
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	25 เมษายน 2563	✓	-

2) การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลเศรษฐกิจการคลัง และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart โดยรายงานสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน และเผยแพร่รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เช่น วารสาร หน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน ประชาชนทั่วไปที่สนใจ และทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม รวมทั้งมีการให้คำแนะนำปรึกษาด้านเศรษฐกิจ การคลังแก่ผู้มาติดต่ออย่างต่อเนื่อง

1.4.2 ด้านการสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารกระทรวงการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แบ่งออกเป็น 2 ด้าน ดังนี้

1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down)

1.1 งานตามภารกิจหน้าที่ (Function Based) เช่น มาตรการภาษี เป็นต้น

1.2 งานที่สอดคล้องกับนโยบาย/มาตรการของรัฐ (Agenda Based) เช่น การแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบอย่างบูรณาการ และโครงการ National e-Payment เป็นต้น

2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ได้แก่ งานที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่/จังหวัด (Area Based) โดยมุ่งเน้น “การขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากอย่างยั่งยืน” ประชากรรัฐสร้างไทย ตามนโยบายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง จำนวน 6 ครั้ง ผลการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และการดำเนินโครงการตามนโยบายที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) จำนวน 2 โครงการ

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางเพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2561	100,000.00	90,145.00	9,855.00
2562	-	-	-
2563	140,000.00	-	140,000.00
รวม	240,000.00	90,145.00	149,855.00

ข้อเสนอแนะ :

ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (รอบ 6 เดือนหลัง) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0403.5/142 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563

1.4.3 ด้านการสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ระดับจังหวัด อาทิ คณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ (ก.บ.จ.) คณะอนุกรรมการทบทวนแผนพัฒนาจังหวัด และ คณะทำงานกลั่นกรองและติดตามโครงการตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นต้น

1.4.4 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมาย การเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของสำนักงานคลังจังหวัด ตัวชี้วัดที่ 5.1 ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำรายงานการเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และความสำเร็จของการนำเข้าข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาส ของ อปท. ภายในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัด โดยจังหวัดนครพนม มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 104 แห่ง มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

1. การบันทึกและส่งข้อมูลรายงานการเงินรวมของ อปท. ผ่านระบบรายงานการเงินรวม ภาครัฐ (CFS) จำนวน 104 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100
2. การจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ ที่ นพ 0003/12 ลงวันที่ 15 มกราคม 2563
3. การบันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผ่านระบบ CFS ภายใน 45 วัน นับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดของแต่ละไตรมาส ดังนี้

ไตรมาส	จำนวน อปท.	บันทึกข้อมูลในระบบ CFS	คิดเป็นร้อยละ	วันที่ส่งข้อมูลให้กรมฯ
1	104	104	100	5 กุมภาพันธ์ 2563
2	104	104	100	13 พฤษภาคม 2563

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินและการบัญชี

1. มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของข้าราชการ และพนักงานราชการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 5/2563 ลงวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2563
2. มีคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) และการใช้งานผ่าน Web Online ในการปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 12/2563 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2563
3. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของส่วน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 7/2563 ลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563
4. มีการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบเงินอุดหนุนราชการ ตามคำสั่งสำนักงานจังหวัดนครพนม ที่ 8/2563 ลงวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563
5. มีการจัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี
6. มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน
7. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการเป็นปัจจุบัน

8. มีการจัดทำรายงานฐานะเงินตราของราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และจัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ นพ 0003/873 ลงวันที่ 17 ตุลาคม 2562

9. จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่ กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 และมกราคม 2563 พบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ในส่วนที่เกี่ยวข้องดังนี้

- การขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน หลักฐานการจ่ายเงินมีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรอง การจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปี กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายถูกต้องครบถ้วน

- การรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน มีการรับและนำส่งรายได้ฯ ในระบบ GFMS ถูกต้องครบถ้วน

10. มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

11. การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือข้อคลาดเคลื่อน

12. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา ดังนี้

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	รายละเอียดการจัดส่ง
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	15 พฤศจิกายน 2562	ที่ นพ 003/507 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2562
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	15 ธันวาคม 2562	ที่ นพ 003/541 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2562
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	15 มกราคม 2563	ที่ นพ 003/007 ลงวันที่ 6 มกราคม 2563
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2563	ที่ นพ 003/042 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 มีนาคม 2563	ที่ นพ 003/203 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2563
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	15 เมษายน 2563	ที่ นพ 003/310 ลงวันที่ 3 เมษายน 2563
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	15 พฤษภาคม 2563	ที่ นพ 003/429 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

2.1.2 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	งบประมาณจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
1	งบดำเนินงาน	409,361.00	307,665.23	75.16	101,695.77	24.84
2	งบลงทุน	5,677,900.00	0.00	0.00	5,677,900.00	100.00
3	งบรายจ่ายอื่น	100,000.00	21,750.00	21.75	78,250.00	78.25
รวม		6,187,261.00	329,415.23	5.32	5,857,845.77	91.68

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน 6,187,261.00 บาท ผลการเบิกจ่าย จำนวน 329,415.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.32 (เป้าหมายภาพรวมไตรมาส 3 ร้อยละ 77) ต่ำกว่าเป้าหมาย ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 71.68

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ควรเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

2.1.3 การพัสดุ

จากการสุ่มตรวจเอกสารเบิกจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่เดือน กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 มีนาคม 2563 พบว่าผลการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

1. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ 2750/2562 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2561
2. การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
3. การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
4. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประจำปีไตรมาสที่ 1 (ประกาศ ณ วันที่ 20 มกราคม 2563) และไตรมาสที่ 2 (ประกาศ ณ วันที่ 14 เมษายน 2563) เรียบร้อยแล้ว และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
5. การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง มีการควบคุมดูแลวัสดุ ครุภัณฑ์และมีการจัดทำทะเบียน คุมการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงาน
6. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดกาฬสินธุ์ ที่ 3461/2562 สั่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และคณะกรรมการฯ ดังกล่าวได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา และเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน จำนวน 1 ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบไปยังสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวน 1 ชุด ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานคลังเขต 4 จำนวน 1 ชุด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ นพ 0003/498 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2562
7. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการบ้านพักของทางราชการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัด นครพนม ที่ 14/2563 โดยมีการจัดให้บุคลากรของหน่วยงานเข้าพักอาศัยในบ้านพักฯ ตามระเบียบ กรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 และมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัด ข้าราชการเข้าและออกในที่พักของทางราชการตามแบบที่กำหนดทุกครั้ง
8. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพบ้านพักสำนักงานคลัง จังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 28/2562 สั่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
9. มีรายงานการตรวจสอบสภาพบ้านพักข้าราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตาม หนังสือสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ นพ 0003/495 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาครัฐ และการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการและรวบรวมจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานตามรูปแบบที่กำหนด

จังหวัดนครพนม มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดนครพนม ตามคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ 3599/2561 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2561

2.3 การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0413.3/42 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 กำหนดการรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามแบบประเมินตนเอง (Self - Assessment) รอบ 6 เดือน ให้กองยุทธศาสตร์และแผนงานภายในวันที่ 20 เมษายน 2563 นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานฯ ดังกล่าว และจัดส่งให้กรมบัญชีกลางในวันที่ 16 เมษายน 2563

2.4 การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดทำทะเบียนหนังสือ รับ - ส่ง ดังนี้

ที่	ประเภท	ระหว่างวันที่	จำนวน (ฉบับ)
1	ทะเบียนหนังสือรับ	1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563	2,228
2	ทะเบียนหนังสือส่ง	1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563	746
รวมทั้งสิ้น			2,974

2.5 การจัดทำและการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด และจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตในรูปแบบ Diskette CD-ROM ภายในเดือนกุมภาพันธ์ โดยสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้จัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต 4 เพื่อตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งติดตาม การปรับปรุงการใช้ทรัพยากรของสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อให้เกิดการบูรณาการในการใช้ประโยชน์จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด โดยสำนักงานคลังเขตได้ตรวจสอบรายงานดังกล่าว หากมีข้อคลาดเคลื่อน ได้แจ้งให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามแนวทางการจัดทำต้นทุนผลผลิตเรียบร้อยแล้ว

3. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น

3.1 การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัด จัดส่งรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ประจำปี พ.ศ. 2562 ภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาที่สำนักงานคลังจังหวัด พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างรวม 11 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1,000 บาท	2	2,000	
ธนบัตรชนิด 500 บาท	4	2,000	
ธนบัตรชนิด 100 บาท	2	200	
ธนบัตรชนิด 50 บาท	2	100	
ธนบัตรชนิด 20 บาท	1	20	
รวม	11	4,320	

3.2 การติดตามผลสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0427/ว 97 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2558 ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค เป็นประจำทุกปี นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการในจังหวัด เพื่อสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2563

3.3 งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

การตรวจสอบข้อมูลผู้ขอทบทวนสิทธิตามมาตราการชดเชยรายได้แก่ลูกจ้างของสถานประกอบการที่ได้รับผลกระทบหรือผู้ที่ได้รับผลกระทบอื่นๆ ของการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) โดยดำเนินการร่วมกับคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลของผู้ทบทวนสิทธิตาม ที่ได้รับแจ้ง มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

ที่	หน่วยงาน	จำนวน ผู้ขอทบทวนสิทธิ	จำนวน ที่ดำเนินการแล้ว	คงเหลือ	ร้อยละ ผลดำเนินการ
1	ธ.กรุงไทย	1,431	1,431	-	100
2	ธ.ออมสิน	1,168	1,138	-	97.43
3	ธ.ก.ส.	1,666	1,666	-	100
4	คบจ.อื่น	4,144	4,144	-	100
รวมทั้งสิ้น		8,409	8,379	-	99.64

4. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบงวดก่อน

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากสำนักงานคลังเขต 4 ในงวดก่อน ครบถ้วนทุกประเด็น

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | | |
|---------------------|------------------|---------|--|
| 1) นางปริศนา | พลอยน้อย | ตำแหน่ง | คลังเขต 4 |
| 2) นางสาวนงนุช | กิติรัตน์ | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง |
| 3) นางสาววิมลพัทธ์ | กลิ่นไพร | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 4) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นางสาวจิระนันท์ | แสนพันทนากิจสกุล | ตำแหน่ง | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

