



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม
รับที่..... 544
วันที่ 12 ก.พ. 2561

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ ส่วนตรวจสอบฯ ๑ โทร. ๐-๕๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร ๐-๕๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/ ๑๔๗ วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด งดที่ ๑/๒๕๖๑

เรียน คลังจังหวัดนครพนม

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๙๕ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๐
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด งดที่ ๑/๒๕๖๑ โดยกำหนดเข้าตรวจสอบ
การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ในวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๑ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
นครพนมเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางสุภาพ อินทวงศ์)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับคลัง ๒ รักษาการแทน
คลังเขต ๔

๑๔๗
ส่งเอกสาร scan file
๒๖ ก.พ. ๖๑
(ขอสำเนา) ๑๓๗
- ม.พ. / ส.ว. / ส.อ.
๗๐ ๑๖.
พ.ท. ก.ด. ๑๓.
๑๓ ก.พ. ๖๑

กลุ่ม	☒ กำกับฯ1	☒ กำกับฯ2	☒ กำกับฯ3
ฝ่าย	☒ บริหารทั่วไป		
☐ ทราบ	☒ ทราบทั่วกัน		
☐ ตอบรับ	☐ ใช้ตรวจสอบ		
☐ ดำเนินการตามกำหนด	☐ เวียนส่วนราชการ(หนังสือ)		
☐ ถือปฎิบัติ	☐ เวียนส่วนราชการ(เว็บไซต์)		
☐ รวมเรื่อง	☐		

สำนักงานคลังเขต 4

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

งวดที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

บทนำ

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดในฐานะหน่วยงานที่เป็นตัวแทนของกรมบัญชีกลางในส่วนภูมิภาคมีหน้าที่ในการให้บริการ และให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนและสวัสดิการ เงินนอกงบประมาณ ลูกจ้าง และความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้บุคลากรของส่วนราชการมีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงาน เพื่อให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้องโปร่งใส ภายใต้กรอบการรักษาวินัยการเงินการคลัง ให้มีความยั่งยืน จำเป็นต้องดำเนินงานเชิงรุก เข้าถึงกลุ่มผู้รับบริการให้มากยิ่งขึ้น ประกอบกับในปัจจุบันได้มีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายระเบียบหลายฉบับให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และเข้ากับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน การปรับปรุงแก้ไขกฎหมายดังกล่าว ต้องมีการเผยแพร่เพื่อให้ส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการได้รับทราบ รับรู้ถึงการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสมากที่สุด

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

สำนักงานคลังเขต 4 อุดรธานี กำกับดูแลสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบจำนวน 12 แห่ง โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ดังนี้

1. เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน งานและโครงการต่างๆ ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย หรือมาตรฐานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยมีผลผลิตและผลลัพธ์เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายซึ่งวัดได้จากตัวชี้วัดที่เหมาะสม

2. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ระบบวิธีการ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

3. เพื่อเป็นที่ปรึกษา ให้ความเห็นและคำแนะนำต่อสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เกิดการบริหารงานอย่างมีคุณภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง อันจะทำให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีประสิทธิภาพและบรรลุนโยบายที่กำหนด รวมทั้งเป็นกลไกในการเชื่อมโยงแนวคิดของผู้บริหารให้สื่อสารถึงผู้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถแปลงแผนกลยุทธ์เป็นแผนการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

4. เพื่อประเมินระบบการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนด โดยครอบคลุมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมและเหมาะสม ซึ่งเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน

3. ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

(1) หน่วยรับตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

(2) เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

- 1.1.1 ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- 1.1.2 ด้านระบบบำเหน็จบำนาญ (UNDO) และระบบบำเหน็จบำนาญ (e-Pension)

1.2 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

- 1.2.1 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง
- 1.2.2 ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
- 1.2.3 ด้านการบัญชีภาครัฐ
- 1.2.4 ด้านเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

1.3 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

- 1.3.1 ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ค่าตอบแทน สวัสดิการ และลูกจ้าง)

2. งานสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด

- 2.1 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง
- 2.2 ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
- 2.3 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

3. งานด้านบริหารทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

- 3.1 งบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- 3.2 การบริหารงานด้านโครงสร้างและทรัพยากรบุคคล
- 3.3 การบริหารจัดการความรู้
- 3.4 การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และการสร้างเครือข่าย
- 3.5 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 3.6 อื่น ๆ

4. งานติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและคลังจังหวัด

- 4.1 โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งให้บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัด (KM)
- 4.2 โครงการกำหนดกระบวนการและมาตรฐานการให้บริการ (PM)
- 4.3 โครงการสัมมนาผู้รับบริการประจำปี (CM)
- 4.4 โครงการสร้างหุ้นส่วนและแนวร่วมการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด (P-NW)
- 4.5 โครงการปรับปรุงการจัดแบ่งโครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบภายใน และ

การจัดอัตราค่าจ้าง (S-HR)

- 4.6 โครงสร้างปรับปรุงสำนักงานและสภาพแวดล้อมของสำนักงานคลังจังหวัด (OM)
- 4.7 โครงการจัดหา ตรวจสอบ บำรุงรักษา และควบคุมคุณภาพอุปกรณ์เครื่องมือในการ

ให้บริการ (IT)

(3) ปริมาณการตรวจสอบ

ปริมาณงานที่ดำเนินการตรวจสอบงานคลัง จะตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่กำหนดตาม (2) เรื่องที่ตรวจสอบ โดยตรวจสอบจากผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด และบางรายการจะสุ่มตรวจประมาณร้อยละ 60 ซึ่งเป็นผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 จนถึงวันที่เข้าตรวจงานคลัง

(4) วิธีการตรวจสอบ

โดยการประชุมชี้แจง รับฟังบรรยายสรุป การรวบรวมข้อมูลจากการสัมภาษณ์คลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่การสอบทานเอกสารและการสังเกตการณ์ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

(5) ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ 17 มกราคม 2561

ผลการตรวจสอบ**1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง****1.1 ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์(GFMIS)****1.1.1 การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร(GFMIS Smart card)**

ตามคำสั่งกรมบัญชีกลาง ที่ ก.3/2559 ลงวันที่ 12 มกราคม 2559 เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งงานภายใน และมอบหมายให้ข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้กำหนดโครงสร้างการแบ่งงานภายใน และอัตรากำลังของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการบริหารราชการในปัจจุบันและเพื่อให้การปฏิบัติราชการภายในสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งโครงสร้างการแบ่งงานภายในและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัดได้กำหนดเป็นกลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1-3 โดยมีภารกิจในการพิจารณาตรวจสอบ อนุมัติ/ไม่อนุมัติ การขอเบิกเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัดและยกเลิกรายการเอกสารในระบบ GFMIS

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดในฐานะหน่วยงานกลางเกี่ยวกับการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) ในการพิจารณาตรวจสอบ อนุมัติ/ไม่อนุมัติ การขอเบิกเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณของส่วนราชการในจังหวัดและยกเลิกรายการเอกสารในระบบ GFMIS รวมทั้งการปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการดำเนินการเป็นไปตามแนวทางและคำสั่งกรมบัญชีกลาง ที่ ก.217/2558 ลงวันที่ 7 พฤษภาคม 2558 เรื่อง การใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) และการใช้งานผ่าน Web Online ในการปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ข้อ 1 การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้(GFMIS Smart Card) สำหรับ Authorization ชนิดต่างๆ ในฐานะหน่วยงานกลาง ตามข้อ 1.2 ให้คลังจังหวัดเป็นผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ และสามารถมอบหมายให้ข้าราชการประเภทวิชาการหรือประเภททั่วไปตั้งแต่ระดับปฏิบัติการหรือปฏิบัติงานขึ้นไปปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เป็นผู้มีชื่อบนบัตรกำหนดสิทธิการใช้ และจัดทำคำสั่ง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติราชการให้ชัดเจน มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ในการควบคุมดูแลการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) รวมทั้งกำกับดูแลบุคคลที่เกี่ยวข้องให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการฯ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด หรือมีช่องทางให้เกิดการทุจริตจากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องได้

จากการสอบทานเอกสารสำเนาคำสั่งการกำหนดให้ใช้บัตร(GFMIS Smart Card)คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและกำหนดสิทธิ การจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร การเก็บรักษา และการควบคุมภายในที่มีอยู่ในการปฏิบัติงานดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี
- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 2 เป็นเจ้าภาพหลักในการกำกับดูแล การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้บัตร GFMS Smart Card มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจน
- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้บัตร การรับ-ส่งมอบ และเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart card เพื่อประโยชน์ในการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภารกิจ รับผิดชอบปฏิบัติงานแทน และเก็บรักษาบัตรไว้ในที่ปลอดภัย

1.1.2 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการดำเนินการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2561

เดือน	ข้อมูลหลักผู้ขาย					
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560			ปีงบประมาณ พ.ศ.2561		
	แบบขออนุมัติ	แบบขอเปลี่ยนแปลง	รวม	แบบขออนุมัติ	แบบขอเปลี่ยนแปลง	รวม
ตุลาคม	63	7	70	41	4	45
พฤศจิกายน	127	12	139	75	15	90
ธันวาคม	186	26	212	119	12	131
มกราคม	138	13	151	-	-	-
กุมภาพันธ์	109	12	121	-	-	-
มีนาคม	126	11	137	-	-	-
เมษายน	81	11	92	-	-	-
พฤษภาคม	92	7	99	-	-	-
มิถุนายน	154	22	176	-	-	-
กรกฎาคม	170	15	185	-	-	-
สิงหาคม	173	17	190	-	-	-
กันยายน	183	14	197	-	-	-
รวม	1,602	167	1,769	235	31	266

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMS) สำนักงานคลังภายในเขต 4ข้อมูล ณ 31ธันวาคม 2560

1.1.3 รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2561

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ข้อบัญญัติ	
2560	2	-	-	1	2	-	-	4
2561 (1 ต.ค.60 - 31 ธ.ค.60)	2	-	-	-	-	-	-	2

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMIS) สำนักงานคลังภายในเขต 4 ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ :

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

ข้อเสนอแนะ

ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารถึงการเคลื่อนไหวของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดรายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) และแนะนำส่วนราชการเมื่อต้องการสั่งซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ขายรายใดแล้ว ก่อนบันทึก PO ให้ตรวจสอบหรือค้นหาข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS ว่ามีส่วนราชการใดสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบแล้วหรือไม่ ถ้ามีแล้วให้ตรวจสอบว่าข้อมูลหลักผู้ขายรายนี้ ถูกระงับ (Block) หรือไม่ หรือบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายรายนี้ถูกระงับหรือไม่ เพื่อป้องกันการถูก Return ซึ่งกรมบัญชีกลางได้ปรับปรุงระบบเพื่อให้แสดงข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS ผ่าน GFMIS Web online โดยให้แสดงสถานะของข้อมูลหลักผู้ขายที่ถูกระงับและเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายที่ถูกระงับเพิ่มเติม เพื่อให้การแสดงผลข้อมูลหลักผู้ขายในระบบมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.3/ว 221 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2557)

1.1.4 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) และได้ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพและเป็นมาตรฐานเดียวกัน โดยตรวจสอบรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ให้ถูกต้องสอดคล้องกับรายการค่าใช้จ่ายที่ขอเบิก ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับรายการขอเบิก เช่น ประเภทเอกสารขอเบิก วิธีการชำระเงิน แหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ กิจกรรมหลัก รหัสบัญชีแยกประเภท จำนวนเงิน บัญชีธนาคาร วันที่ผ่านรายการ วันที่ฐาน ข้อมูลภาษีหัก ณ ที่จ่าย ค่าปรับ และรหัสผู้ขาย ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) กรณีจ่ายตรงผู้ขายผ่าน PO ภายหลังจากตรวจสอบรายการขอเบิกในระบบแล้วหากถูกต้องดำเนินการอนุมัติ (ปลดบล็อก) หากไม่ถูกต้อง ดำเนินการไม่อนุมัติ และระบุเหตุผลผลการไม่อนุมัติเพื่อส่วนราชการตรวจสอบและบันทึกรายการขอเบิกที่ต้องต่อไป

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงินปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2561

เดือน	จำนวนรายการที่มีการอนุมัติการจ่ายเงิน					
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560			ปีงบประมาณพ.ศ.2561		
	จ่ายตรง เจ้าหนี้	จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	รวม	จ่ายตรง เจ้าหนี้	จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	รวม
ตุลาคม	665	723	1,388	720	319	1,039
พฤศจิกายน	1,600	2,425	4,025	1,239	3,661	4,900
ธันวาคม	2,810	3,460	6,270	1,921	3,530	5,451
มกราคม	1,839	2,417	4,256	-	-	-
กุมภาพันธ์	1,927	2,602	4,529	-	-	-
มีนาคม	2,397	3,350	5,747	-	-	-
เมษายน	1,392	2,113	3,505	-	-	-
พฤษภาคม	1,808	2,931	4,739	-	-	-
มิถุนายน	2,015	3,137	5,152	-	-	-
กรกฎาคม	1,821	2,796	4,617	-	-	-
สิงหาคม	2,716	4,660	7,376	-	-	-
กันยายน	3,413	6,078	9,491	-	-	-
รวม	24,403	36,692	61,095	3,880	7,510	11,390

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMIS) สำนักงานคลังภายในเขต 4ข้อมูล ณ 31ธันวาคม 2560

1.2 ด้านระบบบำเหน็จบำนาญและระบบบำเหน็จค้ำประกัน (e-Pension)

1.2.1 การบันทึกรายการขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง (e-Filing)

กระทรวงการคลังได้ขยายผลโครงการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (Pensions' Electronic Filing) ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญ ให้ครอบคลุมทุกส่วนราชการที่เบิกจ่ายเงินเดือน และค่าจ้างประจำด้วยระบบจ่ายเงินเดือนและค่าจ้างประจำของกรมบัญชีกลาง โดยกำหนดให้ข้าราชการ และลูกจ้างประจำที่พ้นจากราชการและมีสิทธิได้รับบำเหน็จบำนาญสามารถยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (Pensions' Electronic Filing) ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 เป็นต้นไปโดยให้บริการแก่ข้าราชการและลูกจ้างประจำที่พ้นจากราชการและมีสิทธิได้รับบำเหน็จบำนาญสามารถยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง และติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของทางราชการได้ ทุกขั้นตอน ตั้งแต่เริ่มยื่นคำขอจนถึงขั้นตอนการรับเงิน แม้ภายหลังจะมีสถานะเป็นผู้รับบำนาญแล้ว ก็ สามารถตรวจสอบและดูข้อมูลประวัติการจ่ายเงิน ทั้งรายเดือนและรายปี หรือพิมพ์หนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่าย ของตนเอง ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญของกรมบัญชีกลาง

1.2.2 ระบบบำเหน็จค้ำประกัน

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ดำเนินโครงการการกู้เงินกับสถาบันการเงินโดยนำสิทธิในบำเหน็จตกทอดไปเป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน โดยกำหนดให้ผู้รับบำนาญจะต้องขอรับหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อนำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปโดยสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ โดยมีผู้ปฏิบัติหน้าที่หลักและมีผู้ปฏิบัติแทน กรณีไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้ เพื่อให้บริการแก่ผู้มีความประสงค์ได้อย่างทันท่วงที

1.3 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

1.3.1 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการให้บริการตอบข้อหารือและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนและสวัสดิการ เงินนอกงบประมาณ ลูกจ้าง และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้บุคลากรของส่วนราชการ มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงาน เพื่อให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ภายใต้กรอบการรักษาวินัยการเงินการคลัง ให้มีความยั่งยืนโดยสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการฝึกอบรม และพัฒนาบุคลากรด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน การพัสดุแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ตามโครงการของกรมบัญชีกลางซึ่งทางสำนักงานคลังจังหวัดได้จัดโครงการฝึกอบรมหลักสูตร “เสริมศักยภาพบุคลากรมือใหม่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS ผ่าน Web Online สำหรับส่วนราชการในภูมิภาค ในวันที่ 15 ธันวาคม 2560

1.3.2 การให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง โดยครอบคลุมภารกิจทุกด้าน ได้แก่ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ด้านเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ด้านการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ด้านเบี้ยหวัดบำเหน็จบำนาญ ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับบุคลากรของหน่วยงานภาครัฐในส่วนภูมิภาค และสามารถนำไปปฏิบัติงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์

ในการให้คำปรึกษาตอบข้อหารือ ไม่ว่าผู้รับบริการจะมาติดต่อด้วยตนเอง หรือทางโทรศัพท์ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ให้จัดทำแบบคำขอรับบริการตามแบบฟอร์มในคู่มือกระบวนการให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา และควรจัดทำทะเบียนคุมการให้บริการ เกี่ยวกับการรับเรื่อง เรื่องที่สอบถาม จำแนกเรื่อง ส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา เพื่อใช้เป็นสถิติปริมาณงาน รวมทั้งประเมินผลการปฏิบัติงาน สำหรับประเด็นการตอบข้อหารือ กรณีที่มีความซับซ้อนหรือมีหลายประเด็น และต้องมีการศึกษาวิเคราะห์ ค้นหาคำตอบจากระเบียบ กฎหมาย การเงินการคลัง การบัญชีภาครัฐ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษาแล้ว ควรบันทึกทะเบียนคุมการให้บริการของสำนักงานคลังจังหวัดอย่างเป็นประจำต่อเนื่องสม่ำเสมอ

1.4 ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้พัฒนาระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ให้นายงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุภาครัฐได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ครบถ้วนทั่วถึง โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ลดปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ สามารถดำเนินการผ่านเว็บไซต์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดโครงการฝึกอบรมให้แก่ส่วนราชการ คือ โครงการฝึกอบรมหลักสูตร “การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค ในวันที่ 7 ธันวาคม 2560

1.4.1 การจัดตั้งศูนย์บริการ e-GP

เพื่อรองรับการปฏิบัติงานของส่วนราชการที่มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจ ให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการดำเนินการในระบบจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ (e-Government Procurement : e-GP) และอำนวยความสะดวกทั้งในด้านอุปกรณ์เครือข่ายในกรณีที่ส่วนราชการประสบปัญหาด้าน IT Network และบุคลากรคอยให้ความช่วยเหลือ

1.4.2 การลงทะเบียนสำหรับหน่วยงานภาครัฐและผู้ค้าภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ตลอดจนผู้ประกอบการซึ่งเป็นผู้ค้ากับภาครัฐมาลงทะเบียนการใช้งานในระบบ (e-Government Procurement : e-GP)

1.5 ด้านการบัญชีภาครัฐ

1.5.1 การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่ระหว่างดำเนินการของกรมบัญชีกลาง ในระหว่างนี้สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ใช้เกณฑ์การประเมินฯ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไปพลางก่อนตามหนังสือที่ กค 0410.3/ว6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560

รายงานสรุปผลร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้ตามเกณฑ์ประเมินผลที่กำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ดังนี้

สำนักงานคลังจังหวัด	จำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด	จำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน			
		ครบทุกข้อ		ไม่ครบทุกข้อ	
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
นครพนม	78	63	80.77	15	19.23

ที่มา : รายงานสรุปผลร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัด (แบบ เขต 60) สำหรับสำนักงานคลังเขตส่ง กรมบัญชีกลาง สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม จัดส่งเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตามแบบ คลัง 60-3 ให้สำนักงานคลังเขต 4 ตามหนังสือ ที่ นพ0003/1158 ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

1.5.2 การจัดทำรายงานการเงินรวมและรายงานการเงินรวมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำหรับการจัดทำรายงานการเงินรวมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.4/ว 393 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2558 เรื่อง คู่มือการจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แจกการปรับปรุงแบบการบันทึกข้อมูลและการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพื่อให้สอดคล้องกับรายงานการเงินรูปแบบใหม่ตามหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.5/001137 ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ได้กำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดตามและรวบรวมข้อมูลรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ภายในพื้นที่จังหวัดความรับผิดชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พร้อมตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลรายงานการเงิน และจัดทำรายงานงบการเงินรวมของ อปท. ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561

จังหวัดนครพนมมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) จำนวนทั้งสิ้น 104 แห่ง โดยสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการรวบรวมพร้อมบันทึกข้อมูลในระบบ CFS แล้ว จำนวน 101 แห่ง อยู่ระหว่างจัดส่งงบการเงิน จำนวน 3 แห่ง คาดว่าจะจัดเก็บได้ครบทุกแห่ง และสามารถจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

1.6 ด้านเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS

การดำเนินงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ทั้งการบันทึกรายการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามแบบแจ้งการบันทึกประมาณการเบิกจ่ายเงินเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS ของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด การตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน การควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามการประกาศภัยพิบัติ และการใช้จ่ายเงินตามระเบียบทั้งกรณีที่เป็นการใช้จ่ายเงินเพื่อยับยั้งหรือป้องกัน หรือกรณีการให้ความช่วยเหลือหรือสนับสนุนตามวงเงินที่ระเบียบกำหนด รวมถึงการติดตามการเบิกเงินงบประมาณเพื่อขอใช้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินได้อย่างครบถ้วน

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2561

หน่วย : บาท

ประเภทภัยพิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561
01 อุทกภัย	-	-
02 อัคคีภัย	-	-
03 วาตภัย	3,447,714.-	42,287,511.30
04 ภัยแล้ง	-	-
05 ภัยหนาว	-	-
06 ฝนทิ้งช่วง	-	-
40 ภัยอื่นๆ	-	-
รวม	3,447,714.-	42,287,511.30-

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMIS) สำนักงานคลังภายในเขต 4 ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2560

ในการดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติงานและการบันทึกการบัญชีเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เมื่อเกิดภัยพิบัติขึ้นในท้องที่ ผู้ว่าราชการจังหวัดประกาศภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน โดยต้องกำหนดพื้นที่และระยะเวลาของภัยพิบัตินั้น และให้คณะกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ (ก.ช.ภ.จ.) สำรวจความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายในการให้ความช่วยเหลือ ดังนั้น นอกเหนือจากการดำเนินการทางบัญชีแล้ว สำนักงานคลังจังหวัด ควรจัดเก็บข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับภัยพิบัติประเภทต่างๆ พื้นที่และระยะเวลาของภัยพิบัติ รวมถึงค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ เพื่อใช้เป็นข้อมูลและเหตุผลประกอบในการวิเคราะห์ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัดตามช่วงระยะเวลาที่เกิดภัยได้อีกทางหนึ่ง

1.7 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมบุคคลากรภาครัฐ

ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ค่าตอบแทน สวัสดิการ และลูกจ้าง)

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองนโยบายของอธิบดีกรมบัญชีกลาง ในฐานที่ดูแลควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการของข้าราชการ และลูกจ้าง ให้มีประสิทธิภาพ โดยได้กำกับดูแล ให้คำปรึกษาแนะนำส่วนราชการและผู้มีสิทธิ และเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมบุคคลากรภาครัฐ สิทธิประโยชน์ของข้าราชการและลูกจ้าง ให้มีการใช้สิทธิอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงิน

2. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด

2.1 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง

2.1.1 การปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายภาครัฐ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 เห็นชอบมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ ทั้งนี้ เพื่อให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นสามารถดำเนินการตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความชัดเจน และเป็นรูปธรรม เพื่อให้การใช้จ่ายภาครัฐเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศ โดยกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ 96 และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 88 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของแต่ละส่วนราชการ

เป้าหมายการเบิกจ่าย	เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	33.00	55.00	77.00	98.36
รายจ่ายลงทุน	21.11	43.11	65.11	88
ภาพรวม	30.29	50.29	74.29	96

ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561
ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย ไตรมาส 1	สูง/ต่ำ
ประจำ	1,472.25	669.28	45.46	33.00	12.46
ลงทุน	2,765.27	364.20	13.17	21.11	-7.94
รวมทั้งสิ้น	4,237.52	1,033.47	24.39	30.29	5.90

ที่มา: ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมาตรการแนวทางการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของรัฐบาล โดยจัด Mobile Clinic ลงพื้นที่ติดตาม และให้การสนับสนุนส่วนราชการและอำเภอ เพื่อติดตามเร่งรัดการดำเนินงาน การก่อหนี้ และการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ในการลงพื้นที่ก็จะรวบรวมปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน รายงานความคืบหน้าให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเป็นรายสัปดาห์ รายเดือน มีการกำหนดให้ส่วนราชการส่งข้อมูลเบิกจ่ายให้สำนักงานคลังภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป และจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ และการขอใช้เงินเหลือจ่าย คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ดำเนินการจัดประชุมเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน

2.1.2 การดำเนินงานด้านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการด้านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

1. จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน 3 ครั้ง เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง

2. การตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีฉุกเฉิน ได้ดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบเงินอุดหนุนภัยพิบัติ ดังนี้

2.1 จัดตั้งคณะทำงานในการตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการ

2.2 จัดทำ Action plan

2.3 รวบรวมและตรวจสอบเอกสาร

2.4 สรุปผลในกระดาษทำการตรวจสอบ

2.5 รายงานผลการตรวจสอบให้ คบจ.

2.6 ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ กระทรวงการคลัง

ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จังหวัดนครพนมได้มีการประกาศภัยประเภทวาตภัย โดยมีระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2560 – 23 กรกฎาคม 2560 และอุทกภัย จำนวน 8 อำเภอ ได้แก่ อำเภอนาแก อำเภอโพนสวรรค์ อำเภอนาทม อำเภอนาหว้า อำเภอปลาปาก อำเภอเรณูนคร อำเภอศรีสงคราม และอำเภอธาตุพนม ตั้งแต่วันที่ 28 กรกฎาคม – 8 พฤศจิกายน 2560 อยู่ระหว่างการให้ความช่วยเหลือ คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการจึงยังไม่ได้เริ่มดำเนินการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ

3. เงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางในการใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2560	301,600.-	287,264.-	14,336.-

ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0403.4/254 ลงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 เรื่อง การใช้จ่ายเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น 10% กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 แจ้งว่า รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังในฐานะกำกับดูแลกระทรวงการคลัง ได้กำชับให้การดำเนินการจ่ายเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจ่ายเงินค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น พ.ศ. 2543 และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัดในแต่ละปี จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการขอใช้เงินฝากค่าใช้จ่ายภาษีท้องถิ่นไว้ กรณีเงินที่ได้รับจัดสรรในแต่ละปี หากมีเงินคงเหลือให้ส่งคืนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังภายในวันที่ 30 กันยายน ของทุกปี รายละเอียดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0201.2/9625 ลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2560 ประกอบกับในการประชุมคณะกรรมการผู้บริหารระดับสูงกรมบัญชีกลาง (คบส.) เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2560 ได้มีมติให้การประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น 10% กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เช่นเดียวกับการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ คือ ผลการเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 96 ของจำนวนเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น 10% กระทรวงการคลัง ที่ได้รับจัดสรรด้วย เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวขอให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของสำนักงานคลังจังหวัดให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 22 กันยายน 2560 และหากมีเงินคงเหลือขอให้แจ้งกรมบัญชีกลาง (กองการเงินการคลังภาครัฐ) ภายในวันที่ 25 กันยายน 2560 เพื่อจะได้นำส่งคืนสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังต่อไป

4. การประกวดคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปี พ.ศ. 2560 ที่มณฑลพิธีเพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาคได้มีมติเห็นชอบหลักเกณฑ์การมอบรางวัลคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) องค์การที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0403.4/256 ลงวันที่ 22 มิถุนายน 2560 ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

4.1 ด้านที่ 1 งานที่ได้รับมอบหมายจากกระทรวงการคลัง (Top down) มาตรการของรัฐ 11 มาตรการ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการ ติดตาม รวบรวมผลการดำเนินงานตามนโยบาย และรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายให้สำนักงานคลังเขต 4 ตามกำหนดเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงการประชาสัมพันธ์มาตรการต่างๆ ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องในพื้นที่จังหวัดนครพนมอย่างต่อเนื่อง

4.2 ด้านที่ 2 งานที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่ (Bottom Up) จังหวัดนครพนมมีโครงการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) จำนวน 1 โครงการ คือ โครงการ Nation e-Payment เข้าใจ เข้าถึง เศรษฐกิจดิจิทัล กับ คบจ. นครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

4.3 ด้านที่ 3 การบริหารจัดการด้านการคลัง โดยพิจารณาจาก 1) ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง 2) ด้านการเบิกจ่าย 3) ด้านการบัญชี 4) ด้านการควบคุมภายใน โดยฝ่ายเลขานุการที่มณฑลพิธีและสำนักงานคลังเขต 6 จะเป็นผู้ประเมินผล

ข้อเสนอแนะ

ให้เร่งรัดเบิกจ่ายเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นร้อยละ 10 กระทรวงการคลัง ประจำปี พ.ศ. 2560 ภายในกำหนดเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

2.2 ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ร่วมเป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ของจังหวัดนครพนมและร่วมโครงการจังหวัดเคลื่อนที่หน่วยบำบัดทุกข์บำรุงสุข สร้างรอยยิ้มให้กับประชาชนเป็นประจำทุกเดือน และมีการส่งรายงานผลการดำเนินงานกรณีสำนักงานคลังจังหวัดได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติภารกิจจากหน่วยงานภายนอกเป็นประจำทุกเดือน

2.3 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

2.3.1 การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมจัดทำโดยใช้ข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจย้อนหลังตั้งแต่ปี พ.ศ. 2548 ประมวลผลเพื่อคำนวณดัชนีเศรษฐกิจตามกระบวนการที่กำหนดโดยใช้สูตรคำนวณในคอมพิวเตอร์โปรแกรม Excel และสอบถามข้อมูลการพยากรณ์เศรษฐกิจแบบเลือกเฉพาะกลุ่ม (Focus Group) จากผู้รู้ของหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนในจังหวัดเพื่อนำข้อมูลมาจัดทำ Consensus และ Consensus Range เชื่อมโยงกับตัวเลขดัชนีเศรษฐกิจที่จัดทำไว้ซึ่งเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นของความถูกต้องแม่นยำในการพยากรณ์ก่อนดำเนินการจัดทำรายงานเผยแพร่เป็นรายไตรมาส เพื่อเป็นการนำข้อมูลการคลังจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มาใช้ในการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่ายภาครัฐตามนโยบายของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจในภูมิภาค กรมบัญชีกลางได้แจ้งให้เพิ่มเติมข้อมูลและเนื้อหาการคลังในการรายงานประมาณการเศรษฐกิจการคลัง ตามหนังสือที่ กค 0407.4/8 ลงวันที่ 6 มกราคม 2559 โดยเริ่มตั้งแต่รายงานฉบับ ณ เดือนมีนาคม 2559 เป็นต้นไป โดยให้เพิ่มข้อมูลและเนื้อหาในสมมติฐานการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย

- เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พร้อมทั้งเป้าหมายการเบิกจ่ายในแต่ละไตรมาส และการคาดการณ์ผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ
- ตารางผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน และการคาดการณ์ผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ
- กราฟผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณเทียบกับเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- กราฟแสดงผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายจ่ายงบลงทุน สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน

โดยนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด และจัดทำรายงานถึงไตรมาสที่ 4/2560 (ตุลาคม - ธันวาคม 2560) รายละเอียด ดังนี้

(1) ตรวจสอบความสมบูรณ์ของข้อมูลตามตารางแบบจำลองประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดใน Worksheet main ประกอบด้วย

- Worksheet main ตารางเครื่องชี้เศรษฐกิจจังหวัดและการจัดทำดัชนีเศรษฐกิจในแต่ละด้าน

- Worksheet weight ตารางการคำนวณน้ำหนักเครื่องชี้เศรษฐกิจเพื่อจัดทำดัชนีเศรษฐกิจในแต่ละด้าน

- Worksheet ตารางข้อมูล GPP ของ สศช. (ใช้ข้อมูลของ สศช. ตั้งแต่ปี 2548-2558)
- Worksheet employment ตารางหาความสัมพันธ์ระหว่างจำนวนผู้จ้างงานทำ กับ GPP

constant prices

- Worksheet consensus ตารางสรุปความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ (consensus) และสรุปรายละเอียดของการสอบถามความคิดเห็น

- Worksheet summary ตารางสรุปภาวะเศรษฐกิจจังหวัดและรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด

- Worksheet Sensitivity ตารางการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของตัวแปรสมมติฐาน (Sensitivity Analysis Table)

- Worksheet base case ตาราง summary กรณีปกติ

- Worksheet change ตาราง summary การเปลี่ยนแปลง (Worksheet change)

(2) ตรวจสอบความสมบูรณ์ของการจัดทำดัชนี ประกอบด้วย

- ดัชนีปริมาณผลผลิตสินค้าเกษตร API (Q) มีการปรับและซ่อมแซมข้อมูลเพื่อนำมาจัดทำดัชนี เครื่องชี้มีน้ำหนักเกินร้อยละ 70 ของภาคเกษตรกรรม การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงสูตรมีความสมบูรณ์

- ดัชนีราคาผลผลิตสินค้าเกษตร API (P) ข้อมูลเครื่องชี้ด้านราคาสินค้าเกษตรสอดคล้องกับเครื่องชี้ด้านปริมาณสินค้าเกษตร การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ในการคำนวณสอดคล้องกัน และสูตรการคำนวณการเชื่อมโยงมีความสมบูรณ์

- ดัชนีรายได้เกษตรกร API (V) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (IPI) การเลือกเครื่องชี้ภาคอุตสาหกรรม การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ในการนำมาคำนวณ (IPI) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีผลผลิตภาคบริการ (SI) การเลือกเครื่องชี้ภาคบริการของจังหวัดโดยเครื่องชี้มีน้ำหนักเกินร้อยละ 50 ของภาคบริการ การคำนวณน้ำหนักและเครื่องชี้ในการนำมาคำนวณ (SI) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีการบริโภคภาคเอกชน (Cp Index) การเลือกเครื่องชี้ภาคการบริโภคภาคเอกชนในจังหวัด การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ในการนำมาคำนวณ (Cp Index) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีการลงทุนภาคเอกชน (Ip Index) การเลือกเครื่องชี้การลงทุนภาคเอกชนในจังหวัด การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ในการนำมาคำนวณ (Ip Index) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีการใช้จ่ายภาครัฐ (G Index) การเลือกเครื่องชี้ภาคการใช้จ่ายภาครัฐ การคำนวณน้ำหนักของแต่ละเครื่องชี้ในการนำมาคำนวณ (G Index) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ

- ดัชนีการค้าชายแดน (Xm Index)

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง มากกว่า 1 ท่าน เพื่อบริหารงานในการดำเนินการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงาน

ประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลัง โดยการจัดทำหนังสือเพื่อให้ยืนยันข้อมูลในกรณีที่มีความผิดปกติของข้อมูล ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจ จังหวัดนครพนมเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด และมีการจัดประชุมคณะทำงานเพื่อร่วมกันพิจารณาข้อมูล ก่อนการเผยแพร่เป็นประจำทุกไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของ สำนักงานคลังจังหวัด

ข้อเสนอแนะ :

1. ในการตรวจสอบการคาดการณ์เติบโตของเศรษฐกิจภาพรวมของจังหวัด ข้อมูล GPP CVM ควรอยู่ในช่วงการเติบโตของภาคเกษตร อุตสาหกรรม และภาคบริการ
2. สำนักงานคลังจังหวัดสามารถเพิ่มช่องทางการหาข้อมูลเครื่องชี้ด้านการผลิตพืช ได้จากระบบสารสนเทศการผลิตทางการเกษตร Online ของกรมส่งเสริมการเกษตร <http://production2.doae.go.th/site/login> โดยให้ประสานขอ Username และ password เพื่อใช้งานระบบดังกล่าวจากกลุ่มยุทธศาสตร์ และสารสนเทศ สำนักงานเกษตรจังหวัด

2.3.2 การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือนโดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่างเป็นปัจจุบันมีการตรวจทานความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังให้กับหัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3 ตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม และหลังจัดทำรูปเล่มเพื่อส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดส่งให้กับหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้ กรมบัญชีกลางได้กำหนดรูปแบบการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานให้มีรูปแบบเป็นมาตรฐานเหมือนกันทุกจังหวัด สำนักงานคลังเขต 4 ได้แจ้งสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค 0414.2/ว 0071 ลงวันที่ 2 สิงหาคม 2556 และตามหนังสือที่ กค 0407.4/42 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2558 สำนักการเงินการคลัง กรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน โดยให้เริ่มตรวจสอบรายงานตั้งแต่ฉบับเดือนมกราคม 2558 เป็นต้นไป และให้สำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจให้สำนักงานคลังเขต ภายใน 45 วัน นับจากวันสุดท้ายของเดือนที่จัดทำรายงาน ประกอบด้วย

- 1) ไฟล์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (ไฟล์ Word หรือไฟล์ PDF)
- 2) ไฟล์ Excel ตารางเครื่องชี้เศรษฐกิจจังหวัด (ELI)
- 3) ไฟล์ Excel ตารางสถานการณ์ด้านการคลัง
- 4) ไฟล์ Excel ตารางแบบจำลองประมาณการเศรษฐกิจ (Worksheet main)

เพื่อเป็นการนำข้อมูลการคลังจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มาใช้ในการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่ายภาครัฐ ตามนโยบายของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจในภูมิภาค กรมบัญชีกลางได้แจ้งให้เพิ่มเติมข้อมูลและเนื้อหาการคลังในการรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ตามหนังสือที่ กค 0407.4/8 ลงวันที่

6 มกราคม 2559 โดยเริ่มตั้งแต่รายงานฉบับเดือนมกราคม 2559 เป็นต้นไป โดยให้เพิ่มข้อมูลและเนื้อหาใน สมมุติฐานการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย

- ตารางผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณสะสมตั้งแต่ ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- กราฟผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ เทียบกับ เป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- กราฟแสดงผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายจ่ายงบลงทุน สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ จนถึงเดือนปัจจุบัน
- ตารางผลการเบิกจ่ายลงทุน ของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณจัดสรร ตั้งแต่ 10 ถึง 100 ล้านบาท และตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- ตารางผลการเบิกจ่ายตามนโยบายรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ จนถึงเดือนปัจจุบัน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด นครพนม ได้จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนและ ได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 และจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง จังหวัดถึงประจำเดือนพฤศจิกายน 2560 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ดำเนินการจัดทำรายงานในรูปแบบ Info-graphic จำนวน 12 ฉบับ/ปี เผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้้นำเผยแพร่ใน เว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

ข้อเสนอแนะ :

1. ข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบลงทุน ในตารางช่องก่อก่อนนี้ ให้นำข้อมูล PO คงเหลือ + เบิกจ่ายสะสม
2. ข้อมูลเครื่องชี้ฯ แบบสะสม (stock) ข้อมูลปริมาณ และ %yoy ของ YTD จะต้องเท่ากับ ข้อมูลข้อมูลปริมาณ และ %yoy ของเดือนล่าสุด

3. งานด้านบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

3.1 งบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

3.1.1 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2560 - 17 มกราคม 2561 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

รายละเอียด	เงินงบประมาณ	ผลการเบิกจ่าย	คิดเป็นร้อยละ
งบลงทุน	692,000.00	211,000.00	30.49
งบดำเนินงาน	312,649.00	132,083.01	42.25

ที่มา : สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ข้อมูล ณ วันที่ 17 มกราคม 2561

3.1.2 ด้านการเงิน

1. มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของข้าราชการ และลูกจ้างตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 7/2561 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561
2. มีการควบคุมเงินทอรองราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินทอรอง ราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือ

ตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 35/2560 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2560

4. มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ควบคุมเงินตราของราชการกับเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมทุกสิ้นวันทำการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 3/2561 ลงวันที่ 10 มกราคม 2561 และ ที่ 35/2560 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2560 โดยผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ทำการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินตราของราชการเป็นประจำทุกวัน โดยลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินตราของราชการและนำเก็บเงินในตู้নিরায়

5. จากการตรวจนับเงินตราของราชการที่คงเหลือเป็นเงินสด ณ วันที่ 17 มกราคม 2561 ปรากฏว่ามีจำนวนถูกต้อง ตรงตามทะเบียนคุมเงินตราของราชการ โดยเก็บรักษาไว้ในตู้নিরায়ของส่วนราชการ ในลักษณะหีบห่อและระบุจำนวนเงินในรายงานเงินคงเหลือประจำวันช่อง “หมายเหตุ” ไว้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

6. มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินตราของราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

7. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

8. มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

9. มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (ZGL_RPT013) กับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

10. หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน (ZAP_RPTW01)

11. มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

12. มีการนำส่งรายได้ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร เป็นรายได้แผ่นดิน โดยบันทึกรายการรับและนำส่งในระบบ GFMS ถูกต้อง ครบถ้วน

13. หลักฐานการจ่ายครบถ้วนทุกรายการ มีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรอง การจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปี กำกับไว้ในหลักฐานการจ่าย

14. ลูกหนี้เงินยืมราชการส่งชดใช้เงินยืมภายในกำหนดเวลาทุกรายโดยบันทึกการส่งใช้ในทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการ และบันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงินทุกฉบับ

15. การจัดทำสัญญายืมเงิน เป็นไปตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

3.1.3 ด้านการบัญชี

1) การบันทึกบัญชี

1. มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

2. การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสาร ที่ประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือข้อคลาดเคลื่อน

3. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา

2) การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผล

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมบัญชีกลางยังไม่กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จึงให้ใช้เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ไปพลาง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560 กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ จำนวน 4 เรื่อง (ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เรื่องที่ 1 ถึงเรื่องที่ 3) จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2560 - 17 มกราคม 2561 เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้

หลักเกณฑ์	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง
1. ความถูกต้อง มีการแสดงยอดคงเหลือและรายการเคลื่อนไหวของบัญชีตามที่กำหนด	✓	
2. ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ	✓	
3. ความรับผิดชอบ สามารถจัดส่งรายงานและแก้ไขข้อบกพร่องข้อมูลทางบัญชีได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด	✓	

3) การจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิต

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมบัญชีกลางยังไม่ได้มีหนังสือสั่งการหรือหลักเกณฑ์ จึงให้ใช้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ตามปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ไปพลาง และให้จัดส่งเป็นรูปเล่มและในรูปแบบ Diskette CD-ROM ให้สำนักงานคลังเขต ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เพื่อให้ตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุน ขณะนี้ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมอยู่ระหว่างดำเนินการ คาดว่าจะแล้วเสร็จตามกำหนด

3.1.4 การปฏิบัติงานพัสดุ

1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ 103/2561 ลงวันที่ 15 มกราคม 2561

2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ได้สุ่มตรวจสอบพัสดุที่มีอยู่จริงและเห็นประจักษ์ ตรงตามทะเบียนคุม

3.1.5 การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

1) สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีรถยนต์ส่วนบุคคลจำนวน 1 คัน ยี่ห้อ โตโยตา commuter สีซิลเวอร์ เครื่องยนต์ดีเซล 3,000 ซีซี ขนาด 12 ที่นั่ง ราคาที่ซื้อ 1,232,000 บาท วันที่จดทะเบียน 9 ธันวาคม 2556 หมายเลขทะเบียน นข 1991 นครพนม

2) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2) ถูกต้อง

3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ 3)

4) พนักงานขับรถรถยนต์จัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวัน (แบบ 4) เป็นปัจจุบัน

5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)

6) การเก็บรักษาเครื่องยนต์เก็บไว้ที่โรงเก็บรถยนต์ บริเวณบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัด

นครพนม

3.2 การบริหารงานด้านโครงสร้างและทรัพยากรบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการจัดอัตรากำลังตามโครงสร้างใหม่ (1 ฝ่าย 3 กลุ่มงาน) มีอัตรากำลังจำนวน 18 คน ประกอบด้วย ข้าราชการ 10 คน พนักงานราชการ 3 คน ลูกจ้างชั่วคราว 3 คน และพนักงานจ้างเหมา 2 คน ในการปฏิบัติงานได้มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละกลุ่ม/ฝ่าย รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างใหม่ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 7/2561 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 โดยมีการปฏิบัติงานเหมือนกันทุกกลุ่ม และมีเจ้าภาพหลักในแต่ละภารกิจ สำหรับขั้นตอนการเสนองานของทุกกลุ่ม/ฝ่าย มีการผ่านงานหัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย ก่อนเสนอคลังจังหวัด

3.3 การบริหารจัดการความรู้

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้จัดทำโครงการ “คลังความรู้ :KM แลกเปลี่ยนเรียนรู้ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม และส่วนราชการในจังหวัดนครพนม ประจำปี พ.ศ. 2561 และมีคำสั่งที่ 4/2561 ลงวันที่ 4 มกราคม 2561 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความรู้ในองค์กร (KM Team) โดยมีการกำหนดผู้รับผิดชอบในแต่ละวิชา ความรู้ ตามแผนการพัฒนาศักยภาพ ดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความรู้ พร้อมติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความรู้ ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน และมีการจัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นรายเดือน/รายไตรมาส จัดกิจกรรมแบ่งปันความรู้ด้านภาษาอังกฤษรายสัปดาห์/รายเดือน และมีการจัดบอร์ด และได้กำหนดให้บุคลากรเข้าศึกษาโครงการอบรมหลักสูตร e-learning ของสำนักงาน ก.พ. เป็นรายสัปดาห์/รายเดือน

3.4 การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการสร้างเครือข่าย

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์และสร้างเครือข่ายการปฏิบัติงานโดยลงพื้นที่ให้ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านบัญชี ด้านการเงิน และพัสดุ กับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในด้านกฎระเบียบต่างๆ และจัดรายการวิทยุ ประชาสัมพันธ์กองทุนการออกแห่งชาติ (กอกช.) มาตราการจูงใจด้านภาษี โครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ (ลงทะเบียนผู้มีรายได้น้อย) และมีการออกหน่วยเคลื่อนที่บำบัดทุกข์บำรุงสุขในนามคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด และสร้างกลุ่มไลน์ต่าง ๆ ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ภารกิจการทำงานผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์ Facebook เอกสารแผ่นพับ บอร์ดประชาสัมพันธ์ และกิจกรรมต่าง ๆ ของจังหวัด

3.5 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้มีการมอบหมายให้บุคลากรในสำนักงานรับผิดชอบดูแลเครื่องมืออุปกรณ์ IT และแจ้งเวียนคู่มือแนวทางการดูแลรักษาเครื่องมืออุปกรณ์ที่กรมจัดทำให้บุคลากรทุกคนทราบ และถือปฏิบัติตาม มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุ และข้อสั่งการอื่นผ่านทาง e-mail กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ณ วันที่ 12 มกราคม 2561 จำนวนเรื่องที่แจ้ง 56 เรื่อง มีการจัดทำเว็บไซต์ข้อมูลที่เผยแพร่ในเว็บไซต์เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำ Fan Page มีการให้คำปรึกษา e-Gp ผ่านโทรศัพท์ การเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ ข้อมูลในศูนย์มีความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบันจำนวนผู้ใช้บริการ 2,528 ราย เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศศูนย์ข้อมูลเศรษฐกิจฯ มีความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน โดยมีผู้ใช้บริการ 20 ราย

3.6 อื่น ๆ

3.6.1 การดำเนินงานตามตัวชี้วัดของกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมมีผลการดำเนินงานตามเกณฑ์ประเมินผลกรมบัญชีกลางดังนี้

ปีงบประมาณ	2556	2557	2558	2559
คะแนน	4.1111	4.7775	4.6459	4.5636
ร้อยละ	82.22	95.55	92.92	91.27
ร้อยละ (+เพิ่ม/-ลดลง)		16.21	-2.75	-1.77

สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 กรมบัญชีกลางได้ส่งร่างตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ให้สำนักงานคลังจังหวัด

3.6.2 การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาไว้ในครอบกระຈก พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุม และเก็บรักษาไว้ที่ปลอดภัยในสำนักงานคลังจังหวัด มีธนบัตรตัวอย่างรวม 11 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน(บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1000 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.-	

ข้อเสนอแนะ

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่างให้เก็บรักษาในรูปของคณะกรรมการ และรายงานธนบัตรตัวอย่างที่อยู่ในครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณของทุกปี แจ้งให้สำนักงานคลังเขต 4 ทราบภายในวันที่ 15 ตุลาคม ของทุกปี

3. การดำเนินงานตามแนวทางการปรับบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด

จากการปรับบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจหลัก กรมบัญชีกลาง 4 ภารกิจ และงาน 11 ด้าน ตามการปรับบทบาท 7 โครงการ จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมมีรายละเอียด ดังนี้

ภารกิจ	ผลการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ
KM	- มีการบริหารจัดการความรู้ในองค์กรโดยจัดตั้งทีมจัดการความรู้ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 4/2561 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 และจัดทำแผนบริหารจัดการความรู้ในองค์กร โดยมอบหมายบุคลากร ศึกษาองค์ความรู้ในแต่ละวิชาเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นรายเดือน - มีการจัดทำคู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงาน จำนวน 1 คู่มือ คือ คู่มือขั้นตอนการลงทะเบียนผู้ค้ากับภาครัฐ	-

	3. มีการเผยแพร่คู่มือ/แนวทางไว้ที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของราชการ การจัดเก็บเป็นระบบ ค้นหา มีผู้รับผิดชอบ โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการรับ ยืม ส่ง อย่างเป็นระบบ 4. มีการมอบหมายให้บุคลากรรับผิดชอบในแต่ละวิชาเพื่อเป็นที่ปรึกษา ตอบข้อหารือแก่ส่วนราชการ ผู้ค้าภาครัฐ และอื่น ๆ	
PM	1. กรมได้ส่งคู่มือกระบวนการงาน จำนวน 8 คู่มือ ได้แก่ 1) กระบวนการตรวจสอบ(เงินทองราชการ) 2) กระบวนการเบิกจ่าย (ข้อมูลหลักผู้ขายและปลดบล็อกล) 3) การอนุมัติเบิกจ่าย (ข้อมูลหลักผู้ขายและปลดบล็อกล) 4) กระบวนการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา (ติดต่อด้วยตนเอง/โทรศัพท์) 5) กระบวนการงานการฝึกอบรม 6) กระบวนการให้บริการเคลื่อนที่ 7) กระบวนการจัดทำรายงานการเงินรวม 8) กระบวนการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ สำนักงานคลังจังหวัดสกลนครได้มีการดำเนินการ ดังนี้ - ได้จัดพิมพ์คู่มือกระบวนการงานตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนดและคู่มือกระบวนการงานต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ที่จัดทำขึ้น ให้บุคลากรภายในองค์กรรับทราบ พร้อมมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละกระบวนการงาน ดำเนินการตามกระบวนการงาน ที่กำหนด โดยมีผู้รับผิดชอบหลัก และผู้รับผิดชอบรอง	-
CM	1. มีผู้รับฟังความคิดเห็นไว้ให้ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย ได้แสดงความคิดเห็น 2. มีการออกหน่วยบริการเคลื่อนที่ เพื่อประชาสัมพันธ์ บทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด, การให้คำปรึกษาแนะนำความรู้กฎหมาย ระเบียบการเงินการคลังฯ,ประชาสัมพันธ์ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ , ประชาสัมพันธ์นโยบายเร่งด่วนที่เกี่ยวข้องกับภารกิจ 3. จัดตั้งศูนย์บริการด้าน e-GP 4. จัดตั้งศูนย์บริการด้าน GFMS	-

NW	1. สร้างเครือข่ายการปฏิบัติงานด้านบัญชี ด้านการเงิน และ พัสดุ กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น 2. สร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ กับส่วนราชการ/ผู้รับบริการอื่น ๆ โดยออกหน่วยเคลื่อนที่บำบัดทุกข์บำรุงสุขกับจังหวัดในนาม คบจ. , Mobile clinic และ เครือข่ายไลน์กลุ่ม 3. สร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงานกับส่วนกลางและ สำนักงานคลังจังหวัดอื่น ๆ ทางไลน์กลุ่ม	1. พัฒนาเครือข่ายให้มีความมั่นคง และยั่งยืน เพื่อประโยชน์ในการติดต่อประสานงาน และเพื่อให้การปฏิบัติงานของแต่ละแห่งที่เป็นเครือข่ายบรรลุผลตามภารกิจที่กำหนด ต่อไป
HR	1. มีการจัดอัตรากำลังตามโครงสร้างเดิม (1 ฝ่าย 3 กลุ่มงาน) มีอัตรากำลังจำนวน 19 คน ประกอบด้วย ข้าราชการ 11 คน พนักงานราชการ 3 คน ลูกจ้างชั่วคราว 3 คน และ พนักงานจ้างเหมา 2 คน 2. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามภารกิจที่กรมกำหนดตามโครงสร้างใหม่ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดกาฬสินธุ์ ที่ 7/2561 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 3. ในการเสนองานทุกกลุ่ม/ฝ่าย มีการผ่านงานหัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย ก่อนเสนอคลังจังหวัด	-
OM	1. มีคำสั่งคลังจังหวัดนครพนม ที่ 9/2561 ลงวันที่ 11 มกราคม 2561 เรื่องแต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการของสำนักงาน 2. มีการปรับปรุงสำนักงานและสภาพแวดล้อมการปฏิบัติงานให้มีความสะอาด เรียบร้อย สะดวกในการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้มาติดต่อ โดยจัดกิจกรรม 5 ส. และจัดทำแผนพัฒนาองค์กร เพื่อพัฒนาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพ 3. ในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 เป็นหน่วยงานต้นแบบในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของราชการ 4. มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัด โดยมีรายละเอียดข้อมูลจำแนกตามที่สำนักงานคลังเขตกำหนด	1. ดำเนินการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของราชการ และศูนย์ข้อมูลสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัดอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน พร้อมมีการประชาสัมพันธ์ต่อไป

IT	1. มีการมอบหมายให้บุคลากรในสำนักงานรับผิดชอบดูแลเครื่องมืออุปกรณ์ IT 2. มีการจัดทำคู่มือแนวทางการดูแลรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์เบื้องต้น ให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติ เพื่อให้ผู้ใช้งานคอมพิวเตอร์มีความรู้พื้นฐานด้านการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์ 3. มีการจัดทำเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ต่าง ๆ 4. มีการให้คำปรึกษา e-Gp ผ่านโปรแกรม Team Viewer	
----	---	--

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------|-------------|--|
| 1) นางปริศนา | พลอยน้อย | ตำแหน่ง คลังเขต 4 |
| 2) นายสนธยา | สุวัฒน์กิจะ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 3) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 4) นายทวีวัฒน์ | ทวีไทย | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นางสาววิมลพัทธ์ | กลิ่นไผ่ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

