



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม
รับที่.....
วันที่ 17 ก.พ. 2560

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ ส่วนตรวจสอบฯ ๑ โทร. ๐-๔๒๒๔-๕๓๘๗ โทรสาร ๐-๔๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๑๑๔ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด จวตที่ ๑/๒๕๖๐

เรียน คลังจังหวัดนครพนม

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๑๔.๓/ว ๐๔๒ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๕๙
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด จวตที่ ๑/๒๕๖๐ โดยกำหนดเข้าตรวจสอบ
การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ในวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๐ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
นครพนมเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางวรจิตร ปัญญาดี)

ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับคลัง ๑ รักษาการแทน
คลังเขต ๔

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

ขอรับทราบ
นางสาว...
๒๑ ก.พ. ๖๐

- ผอ.คลังเขต ๔ / ๑๑๔
นางสาว...
- ค.อ. / ๑๑๔
นางสาว...
นางสาว...
นางสาว...
๑๑ ก.พ. ๖๐

สำนักงานคลังเขต 4

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

งวดที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

บทนำ

1. ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานคลังจังหวัดในฐานะหน่วยงานที่เป็นตัวแทนของกรมบัญชีกลางในส่วนภูมิภาคมีหน้าที่ในการให้บริการ และให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนและสวัสดิการ เงินนอกงบประมาณ ลูกจ้าง และความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้บุคลากรของส่วนราชการมีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงาน เพื่อให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้องโปร่งใส ภายใต้กรอบการรักษาวินัยการเงินการคลัง ให้มีความยั่งยืน จำเป็นต้องดำเนินงานเชิงรุก เข้าถึงกลุ่มผู้รับบริการให้มากยิ่งขึ้น ประกอบกับในปัจจุบันได้มีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมายระเบียบหลายฉบับให้มีความเหมาะสมทันสมัย และเข้ากับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน การปรับปรุงแก้ไขกฎหมายดังกล่าว ต้องมีการเผยแพร่ เพื่อให้ส่วนราชการและเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการได้รับทราบ 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 อันจะทำให้มีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพและบรรลุนโยบายที่กำหนด รวมทั้งเป็นกลไกในการเชื่อมโยงแนวคิดของผู้บริหารให้สื่อสารถึงผู้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถแปลงแผนกลยุทธ์เป็นแผนการปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

4. เพื่อประเมินระบบการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามขอบเขตการตรวจสอบที่กำหนด โดยครอบคลุมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมและเหมาะสม ซึ่งเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน

3. ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

(1) หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

(2) เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

- 1.1 ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- 1.2 ด้านระบบบำเหน็จบำนาญ และระบบบำเหน็จบำนาญ (e-Pension)
- 1.3 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง
- 1.4 ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
- 1.5 ด้านการบัญชีภาครัฐ
- 1.6 ด้านเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

2. งานสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด

- 2.1 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง
- 2.2 ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
- 2.3 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น
- 2.4 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

(3) ปริมาณการตรวจสอบ

ปริมาณงานที่ดำเนินการตรวจสอบงานคลัง จะตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่กำหนดตาม (2) เรื่องที่ตรวจสอบ โดยตรวจสอบจากผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัด และบางรายการจะสุ่มตรวจประมาณร้อยละ 60 ซึ่งเป็นผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 จนถึงวันที่เข้าตรวจงานคลัง

(4) วิธีการตรวจสอบ

โดยการประชุมชี้แจง รับฟังบรรยายสรุป การรวบรวมข้อมูลจากการสัมภาษณ์คลังจังหวัด และเจ้าหน้าที่ การสอบทานเอกสารและการสังเกตการณ์ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

(5) ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ 18 มกราคม 2560

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 ได้กำหนดโครงสร้างการแบ่งงานภายในและอัตรากำลังของสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการบริหารราชการในปัจจุบันและเพื่อให้การปฏิบัติราชการภายในสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งโครงสร้างการแบ่งงานภายในและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัดได้กำหนดเป็นกลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 1-3 โดยมีภารกิจในการพิจารณา ตรวจสอบ 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 และสามารถมอบหมายให้ข้าราชการประเภทวิชาการหรือประเภททั่วไป ตั้งแต่ระดับปฏิบัติการหรือปฏิบัติงานขึ้นไปที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เป็นผู้ขึ้นบัตรกำหนดสิทธิการใช้ และจัดทำคำสั่ง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติราชการให้ชัดเจน มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ในการควบคุมดูแลการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) รวมทั้งกำกับดูแลบุคคลที่เกี่ยวข้องให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการฯ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด หรือมีช่องทางให้เกิดการทุจริตจากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องได้

จากการสอบถามเอกสารสำเนาคำสั่งการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMIS Smart Card) คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและกำหนดสิทธิ การจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร การเก็บรักษา และการควบคุมภายในที่มีอยู่ในการปฏิบัติงาน ดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS 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. 2559 และ พ.ศ. 2560

เดือน	ข้อมูลหลักผู้ขาย					
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559			ปีงบประมาณ พ.ศ.2560		
	แบบขออนุมัติ	แบบขอเปลี่ยนแปลง	รวม	แบบขออนุมัติ	แบบขอเปลี่ยนแปลง	รวม
ตุลาคม	70	8	78	63	7	70
พฤศจิกายน	175	3	178	127	12	139
ธันวาคม	279	39	318	186	26	212
มกราคม	156	20	176	-	-	-
กุมภาพันธ์	171	23	194	-	-	-
มีนาคม	163	11	174	-	-	-
เมษายน	78	12	90	-	-	-
พฤษภาคม	75	9	84	-	-	-
มิถุนายน	72	10	82	-	-	-
กรกฎาคม	86	9	95	-	-	-
สิงหาคม	84	9	93	-	-	-
กันยายน	172	29	201	-	-	-
รวม	814	128	942	376	45	421

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMS) สำนักงานคลังภายในเขต 4

1.1.3 รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารถึงการเคลื่อนไหวของผู้ขายทุกครั้งก่อน

ทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ เพื่อเป็นการป้องกันมิให้เกิดรายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return) และแนะนำส่วนราชการเมื่อต้องการสั่งซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ขายรายใดแล้ว ก่อนบันทึก PO ให้ตรวจสอบหรือค้นหาข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ว่ามีส่วนราชการใดสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบแล้วหรือไม่ ถ้ามีแล้วให้ตรวจสอบว่าข้อมูลหลักผู้ขายรายนี้ ถูกกระบัง (Block) หรือไม่ หรือบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายรายนี้ ถูกกระบังหรือไม่ เพื่อป้องกันการถูก Return ซึ่งกรมบัญชีกลางได้ปรับปรุงระบบเพื่อให้แสดงข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ผ่าน GFMS Web online โดยให้แสดงสถานะของข้อมูลหลักผู้ขายที่ถูกกระบังและเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายที่ถูกกระบังเพิ่มเติม เพื่อให้การแสดงผลข้อมูลหลักผู้ขายในระบบมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0409.3/ว 221 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2557)

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ชื่อบัญชีผิด	
2559	2	2	-	2	-	-	-	6
2560 (1 ต.ค. -31 ธ.ค.59)	-	-	-	-	-	-	-	-

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMS) สำนักงานคลังภายในเขต 4

หมายเหตุ :

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

1.1.4 การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

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

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560

เดือน	จำนวนรายการที่มีการอนุมัติการจ่ายเงิน					
	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559			ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (1 ต.ค. - 31 ธ.ค.59)		
	จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	รวม	จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	รวม
ตุลาคม	562	859	1,421	665	723	1,388
พฤศจิกายน	1,617	2,419	4,036	1,600	2,425	4,025
ธันวาคม	3,005	4,071	7,076	2,810	3,460	6,270
มกราคม	1,530	2,266	3,796			
กุมภาพันธ์	2,312	2,689	5,001			
มีนาคม	2,773	3,150	5,923			
เมษายน	1,605	2,356	3,961			
พฤษภาคม	1,541	2,428	3,969			
มิถุนายน	1,880	3,043	4,923			
กรกฎาคม	1,519	2,600	4,119			
สิงหาคม	2,071	3,557	5,628			
กันยายน	3,958	5,511	9,469			
รวม	24,373	34,949	59,322	5,075	6,608	11,683

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMIS) สำนักงานคลังภายในเขต 4

1.2 ด้านระบบบำเหน็จบำนาญและระบบบำเหน็จค้ำประกัน (e-Pension)

1.2.1 การบันทึกรายการขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง (e-Filing)

กระทรวงการคลังได้ขยายผลโครงการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (Pensions' Electronic Filing) ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญ ให้ครอบคลุมทุกส่วนราชการที่เบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้างประจำด้วยระบบจ่ายตรงเงินเดือนและค่าจ้างประจำของกรมบัญชีกลาง โดยกำหนดให้ข้าราชการและลูกจ้างประจำที่พ้นจากราชการและมีสิทธิได้รับบำเหน็จบำนาญสามารถยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (Pensions' Electronic Filing) ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 เป็นต้นไป โดยให้บริการแก่ข้าราชการและลูกจ้างประจำที่พ้นจากราชการและมีสิทธิได้รับบำเหน็จบำนาญสามารถยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตนเอง และติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของทางราชการได้ทุกขั้นตอน ตั้งแต่เริ่มยื่นคำขอจนถึงขั้นตอนการรับเงิน แม้ภายหลังจะมีสถานะเป็นผู้รับบำนาญแล้ว ก็สามารถตรวจสอบและดูข้อมูลประวัติการจ่ายเงิน ทั้งรายเดือนและรายปี หรือพิมพ์หนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่ายของตนเอง ผ่านระบบบำเหน็จบำนาญของกรมบัญชีกลาง

1.2.2 ระบบบำเหน็จค่าประกัน

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน

ตามที่กรมบัญชีกลางได้ดำเนินโครงการการกู้เงินกับสถาบันการเงินโดยนำสิทธิในบำเหน็จตกทอดไปเป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน โดยกำหนดให้ผู้รับบำนาญจะต้องขอรับหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินจากกรมบัญชีกลางหรือสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อนำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปโดยสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ โดยมีผู้ปฏิบัติหน้าที่หลักและมีผู้ปฏิบัติแทน กรณีไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้ เพื่อให้บริการแก่ผู้มีความประสงค์ได้อย่างทั่วถึง

1.3 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

1.3.1 ด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการให้บริการตอบข้อหารือและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ การตรวจสอบภายใน ค่าตอบแทนและสวัสดิการเงินนอกงบประมาณ ลูกจ้าง และความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรมบัญชีกลาง เพื่อให้บุคลากรของส่วนราชการ มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานเพื่อให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ภายใต้กรอบการรักษาวินัยการเงินการคลังให้มีความยั่งยืน โดยสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการฝึกอบรม และพัฒนาบุคลากรด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน การพัสดุแก่หน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ตามโครงการของกรมบัญชีกลาง

1.3.2 การให้บริการตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษา ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง โดยครอบคลุมภารกิจทุกด้าน ได้แก่ ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐ ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ด้านเงินตราของราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ 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 ที่

เกี่ยวข้อง เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ตอบข้อหารือ/ให้คำปรึกษาแล้ว ควรบันทึกทะเบียนคุมการให้บริการของสำนักงาน คลังจังหวัดอย่างเป็นประจำต่อเนื่องสม่ำเสมอ

1.4 ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้พัฒนาระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อเป็นศูนย์กลางข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ให้นายงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและพัสดุ ภาครัฐได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ครบถ้วนทั่วถึง โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มความโปร่งใส สะดวกต่อการตรวจสอบ ลดปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ สามารถดำเนินการผ่านเว็บไซต์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น

1.4.1 การจัดตั้งศูนย์บริการ e-GP

เพื่อรองรับการปฏิบัติงานของส่วนราชการที่มีปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากโครงการกระตุ้นเศรษฐกิจ ให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการดำเนินการในระบบจัดซื้อ จัดจ้างผ่านระบบ (e-Government Procurement : e-GP) และอำนวยความสะดวกทั้งในด้านอุปกรณ์ เครือข่ายในกรณีที่ส่วนราชการประสบปัญหาด้าน IT Network และบุคลากรคอยให้ความช่วยเหลือ

1.4.2 การลงทะเบียนสำหรับหน่วยงานภาครัฐและผู้ค้าภาครัฐ

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

1.5 ด้านการบัญชีภาครัฐ

1.5.1 การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

รายงานสรุปผลร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้ตามเกณฑ์ ประเมินผลที่กำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รอบที่ 2 (เมษายน – กันยายน 2559)

สำนักงานคลังจังหวัด	จำนวนหน่วย เบิกจ่ายทั้งหมด	จำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่ผ่านเกณฑ์การประเมิน			
		ครบทุกข้อ		ไม่ครบทุกข้อ	
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
นครพนม	77	63	81.82	14	18.18

ที่มา : รายงานสรุปผลร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัด (แบบ เขต 59) สำหรับสำนักงานคลังเขตส่ง กรมบัญชีกลาง สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 139 ลงวันที่ 17 มีนาคม 2559 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงาน ภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ในส่วนของการประเมินประสิทธิภาพของสำนักงานคลัง จังหวัด ตัวชี้วัดที่ 1.3 ร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้อง โดยมี เป้าประสงค์ให้การใช้จ่ายเงินภาครัฐมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ถูกต้อง และให้คำแนะนำหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดให้

สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้องตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน มีจำนวน 5 เรื่อง ดังนี้

เรื่องที่ 1 บัญชีเงินสดในมือและบัญชีเงินฝากธนาคาร

เรื่องที่ 2 บัญชีพัสดุสินทรัพย์

เรื่องที่ 3 บัญชีพัสดุที่มียอดคงค้าง

เรื่องที่ 4 บททดลองแสดงข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องตามดุลบัญชีปกติกทุกบัญชี

เรื่องที่ 5 บททดลองระดับหน่วยเบิกจ่าย

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการให้ความช่วยเหลือส่วนราชการในจังหวัดให้ปฏิบัติงานด้านบัญชีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ผลักดันให้ส่วนราชการเร่งตรวจสอบแก้ไขข้อมูลทางบัญชีเมื่อพบข้อผิดพลาด สามารถปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดด้านบัญชีได้ทันที

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนส่วนราชการในจังหวัดให้รับทราบ

1.5.2 การจัดทำรายงานการเงินรวมและรายงานการเงินรวมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำหรับการจัดทำรายงานการเงินรวมองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.4/ว 393 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2558 เรื่อง คู่มือการจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แจ้งการปรับปรุงแบบการบันทึกข้อมูลและการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพื่อให้สอดคล้องกับรายงานการเงินรูปแบบใหม่ตามหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0403.2/279 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2558 กรมบัญชีกลางแจ้งการประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตัวชี้วัดที่ 5.1 ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำรายงานการเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ของ อปท. ภายในพื้นที่จังหวัดความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัด โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดตามและรวบรวมข้อมูลรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 พร้อมตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลรายงานการเงิน และจัดทำรายงานงบการเงินรวมของ อปท. ภายในพื้นที่ความรับผิดชอบ ในระดับจังหวัด ตามรูปแบบที่กำหนด ส่งให้กรมบัญชีกลางภายในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

1.6 ด้านเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ในระบบ GFMS

การดำเนินงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ทั้งการบันทึกรายการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการ การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามแบบแจ้งการบันทึกประมาณการเบิกจ่ายเงินเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ของสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด การตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน การควบคุมและตรวจสอบการใช้จ่ายเงินตามการประกาศภัยพิบัติ และการใช้จ่ายเงินตามระเบียบทั้งกรณีที่เป็นการใช้จ่ายเงินเพื่อยับยั้งหรือป้องกัน หรือกรณีการให้ความช่วยเหลือหรือสนับสนุนตามวงเงินที่ระเบียบ

กำหนด รวมถึงการติดตามการเบิกเงินงบประมาณเพื่อชดใช้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินได้อย่างครบถ้วน

**ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMIS
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560**

หน่วย : บาท

ประเภทภัยพิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (1 ต.ค.58 – 30 ก.ย.59)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. – 31 ธ.ค. 59)
01 อุทกภัย	54,584,580.75	-
02 อัคคีภัย	-	-
03 วาตภัย	-	-
04 ภัยแล้ง	1,144,164.00	-
05 ภัยหนาว	-	-
06 ฝนทิ้งช่วง	-	-
40 ภัยอื่นๆ	-	-
รวม	55,728,744.75	-

ที่มา : รายงานผลการปฏิบัติงานในระบบบริหารการคลัง (GFMIS) สำนักงานคลังภายในเขต 4

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

2. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด

2.1 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง

2.1.1 การปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายภาครัฐ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2559 เห็นชอบมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25560 ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ ทั้งนี้ เพื่อให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นสามารถดำเนินการตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม

เพื่อให้การใช้จ่ายภาครัฐเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศ โดยกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ 96 และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 87 ของวงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนของแต่ละส่วนราชการ

เป้าหมายการเบิกจ่าย	เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	33	55	76	98
รายจ่ายลงทุน	19	41	63	87
ภาพรวม	30	52	73	96

ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 31 มกราคม 2560

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย ไตรมาส 2	สูง/ต่ำ
ประจำ	2,237.91	1,660.98	74.22	55	19.22
ลงทุน	2,263.59	505.08	22.31	41	-18.69
รวมทั้งสิ้น	4,501.49	2,166.06	48.12	52	-3.88

ที่มา : ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ 31 มกราคม 2560

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามมาตรการแนวทางการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของรัฐบาล โดยจัด Mobile Clinic ลงพื้นที่ติดตาม และให้การสนับสนุนส่วนราชการและอำเภอ เพื่อติดตามเร่งรัดการดำเนินงาน การก่อหนี้ และการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ในการลงพื้นที่ก็จะรวบรวมปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน รายงานความคืบหน้าให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเป็นรายสัปดาห์ รายเดือน มีการกำหนดให้ส่วนราชการส่งข้อมูลเบิกจ่ายให้สำนักงานคลังภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป และจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ และการขอใช้เงินเหลือจ่าย คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ดำเนินการจัดประชุมเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน

2.1.2 การดำเนินงานด้านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการด้านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

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

2. การตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีฉุกเฉิน ได้ดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบเงินอุดหนุนภัยพิบัติ ดังนี้

2.1 จัดตั้งคณะกรรมการในการตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการ

2.2 จัดทำ Action plan

2.3 รวบรวมและตรวจสอบเอกสาร

2.4 สรุปผลในกระดานทำการตรวจสอบ

2.5 รายงานผลการตรวจสอบให้ คบจ.

2.6 ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการกระทรวงการคลัง

ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 18 มกราคม 2560 จังหวัดนครพนมได้รับการช่วยเหลือจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจึงยังไม่มีเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีฉุกเฉิน คณะกรรมการในการตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการจึงยังไม่ได้ดำเนินการตรวจสอบเงินอุดหนุนภัยพิบัติ

3. เงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางในการใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2559	49,664.-	36,500.-	13,164.-
2560	301,600.-	-	301,600.-

4. การประกวดคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบก.) ดีเด่น ประจำปี พ.ศ. 2560 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม อยู่ระหว่างรอประกาศหลักเกณฑ์ประจำปี พ.ศ. 2560

5. การประชาสัมพันธ์โครงการตามนโยบายของรัฐบาล ให้ คบจ. ประชาสัมพันธ์โครงการกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และโครงการ National e-payment (ระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ) และโครงการสวัสดิการสำหรับผู้มีรายได้น้อย ซึ่ง คบจ. ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์โครงการเป็นประจำทุกเดือนในการออกโครงการจังหวัดเคลื่อนที่หน่วยบำบัดทุกข์บำรุงสุข สร้างรอยยิ้มให้กับประชาชนเป็นจำนวน 3 ครั้ง

6. ประชาสัมพันธ์บทบาทภารกิจของ คบจ. โดยร่วมโครงการจังหวัดเคลื่อนที่ แฝ่นับประชาชนสัมพันธ์ และเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

2.2 ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ร่วมเป็นคณะกรรมการต่าง ๆ ของจังหวัดนครพนม และร่วมโครงการจังหวัดเคลื่อนที่หน่วยบำบัดทุกข์บำรุงสุข สร้างรอยยิ้มให้กับประชาชนเป็นประจำทุกเดือน และมีการส่งรายงานผลการดำเนินงานกรณีสำนักงานคลังจังหวัดได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติภารกิจจากหน่วยงานภายนอกเป็นประจำทุกเดือน

2.3 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

2.3.1 การจัดทำฐานข้อมูล Database CFO (ระบบงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

จังหวัดนครพนม มีจำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรวมทั้งหมดจำนวน 104 แห่ง สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการติดตามการจัดทำรายงานการเงินรายปีและข้อมูลรายได้รายจ่ายรายเดือนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งประสานข้อมูลโดยโทรศัพท์ และส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ติดตามในส่วนที่ส่งล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด มีผลการดำเนินงานการจัดเก็บข้อมูลเพื่อนำเข้าในระบบฐานข้อมูล Database CFO ระบบงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

1) การจัดเก็บข้อมูลรายปี ได้แก่ ข้อมูลรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย ข้อมูลงบดุล งบทรัพย์สิน งบรายรับรายจ่าย และงบกระแสเงินสด มีผลการจัดเก็บข้อมูลรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และได้บันทึกในระบบฐานข้อมูล Database CFO ดังรายละเอียดต่อไปนี้

งบดุล (ร้อยละ)	งบทรัพย์สิน (ร้อยละ)	งบรายรับรายจ่าย (ร้อยละ)	รวม (ค่าเฉลี่ย) (ร้อยละ)
99.04	99.04	99.04	99.04

2) การจัดเก็บข้อมูลรายเดือน ข้อมูลรายได้-รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลการดำเนินการจัดเก็บข้อมูลเพื่อบันทึกในระบบฐานข้อมูล Database CFO ในภาพรวมโดยเฉลี่ยร้อยละ 5.44 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

เดือน รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560									เฉลี่ย 3 เดือน (ร้อยละ)
	ต.ค.59	พ.ย.59	ธ.ค.59	ม.ค.60	ก.พ.60	มี.ค.60	เม.ย.60	พ.ค.60	มิ.ย.60	
ข้อมูลรายได้	4.81	3.85	-							2.87
ข้อมูลรายจ่าย	3.85	3.85	-							2.57
รวม	8.66	7.70								5.44

ข้อเสนอแนะ

ในการจัดเก็บข้อมูลรายเดือน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งจัดเก็บข้อมูลเป็นรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดยังจัดเก็บได้ไม่ครบทุกแห่ง ขอให้ติดตามการบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูล Database CFO อย่างต่อเนื่องเพื่อความสะดวกของฐานข้อมูลภายในจังหวัด และเพื่อให้เกิดความรวดเร็วประหยัดเวลา และค่าใช้จ่าย ขอให้สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมแนะนำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นผู้บันทึกข้อมูลต่างๆ ของระบบฐานข้อมูล Database CFO

2.3.2 ด้านการดำเนินโครงการที่ได้รับจัดสรรเงินจากกองทุนสิ่งแวดล้อม

จังหวัดนครพนมมีโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง จำนวนทั้งสิ้น 9 แห่ง ซึ่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้อนุมัติการจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ตามแผนการเบิกจ่ายเงินที่ผ่านการรับรองจากสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และได้รับการขยายเวลาการดำเนินงานโครงการ โดยมติการประชุมคณะกรรมการกองทุนสิ่งแวดล้อม ครั้งที่ 2/2559 เห็นชอบให้ขยายระยะเวลาการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินของโครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง จากเดิมสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2560 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อ อปท.	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	ปัญหา-อุปสรรค
1	ทต.ศรีสงคราม	302,600.-	294,800.-	-
2	ทต.ท่าอุเทน	400,000.-	120,380.-	-
3	ทต.เรณูนคร	388,500.-	276,580.-	-
4	ทต.นาแก	339,600.-	289,700.-	-
5	อบต.ปลาปาก	350,000.-	84,680.-	-
6	อบต.ไผ่ล้อม	332,500.-	313,100.-	-
7	อบต.ท่าบ่อสงคราม	365,500.-	178,300.-	-
8	อบต.นาคุณใหญ่	308,750.-	192,000.-	-
9	อบต.โพธิ์สว่าง	400,000.-	386,200.-	-
รวม		3,187,450.-	2,135,740.-	

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้ลงพื้นที่ติดตามผลการดำเนินงานโครงการ จำนวน 9 แห่ง สามารถดำเนินงานตามโครงการและเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์และแผนงานที่กำหนด

2.4 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

2.4.1 การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมจัดทำโดยใช้ข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจย้อนหลังตั้งแต่ปี พ.ศ. 2548 ประมวลผลเพื่อคำนวณดัชนีเศรษฐกิจตามกระบวนการที่กำหนดโดยใช้สูตรคำนวณในคอมพิวเตอร์โปรแกรม Excel และสอบถามข้อมูลการพยากรณ์เศรษฐกิจแบบเลือกเฉพาะกลุ่ม (Focus Group) จากผู้รู้ของหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนในจังหวัด เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำ Consensus และ Consensus Range เชื่อมโยงกับตัวเลขดัชนีเศรษฐกิจที่จัดทำไว้ซึ่งเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นของความถูกต้องแม่นยำในการพยากรณ์ก่อนดำเนินการจัดทำรายงานเผยแพร่เป็นรายไตรมาส

เพื่อเป็นการนำข้อมูลการคลังจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มาใช้ในการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่าย

ภาครัฐ ตามนโยบายของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจในภูมิภาค กรมบัญชีกลางได้แจ้งให้เพิ่มเติมข้อมูล และเนื้อหาการคลังในการรายงานประมาณการเศรษฐกิจการคลัง ตามหนังสือที่ กค 0407.4/8 ลงวันที่ 6 มกราคม 2559 โดยเริ่มตั้งแต่รายงานฉบับ ณ เดือนมีนาคม 2559 เป็นต้นไป โดยให้เพิ่มข้อมูลและเนื้อหา ในสมมุติฐานการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย

- เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พร้อมทั้งเป้าหมาย การเบิกจ่ายในแต่ละไตรมาส และการคาดการณ์ผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ

- ตารางผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณสะสมตั้งแต่ ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน และการคาดการณ์ผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ

- กราฟผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณเทียบกับเป้าหมาย การเบิกจ่ายสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน

- กราฟแสดงผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายจ่ายงบลงทุน สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึง เดือนปัจจุบัน

โดยนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่ กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด และจัดทำรายงานถึงไตรมาสที่ 4/2559 (ตุลาคม – ธันวาคม 2559) รายละเอียด ดังนี้

(1) ตรวจสอบความสมบูรณ์ของข้อมูลตามตารางแบบจำลองประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดใน Worksheet main ประกอบด้วย

- Worksheet main ตารางเครื่องชี้เศรษฐกิจจังหวัดและการจัดทำดัชนีเศรษฐกิจในแต่ละด้าน
- Worksheet weight ตารางการคำนวณหาน้ำหนักเครื่องชี้เศรษฐกิจเพื่อจัดทำดัชนีเศรษฐกิจ ในแต่ละด้าน
- Worksheet ตารางข้อมูล GPP ของ สศช. (ใช้ข้อมูลของ สศช. ตั้งแต่ปี 2548-2557)
- Worksheet employment ตารางหาความสัมพันธ์ระหว่างจำนวนผู้มีงานทำ กับ GPP constant prices
- Worksheet consensus ตารางสรุปความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญ (consensus) และสรุป รายละเอียดของการสอบถามความคิดเห็น
- Worksheet summary ตารางสรุปภาวะเศรษฐกิจจังหวัดและรายงานประมาณการเศรษฐกิจ จังหวัด
- 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) มีการปรับและซ่อมแซมข้อมูลเพื่อนำมาจัดทำดัชนีเครื่องซีมีน้ำหนักเกินร้อยละ 70 ของภาคเกษตรกรรม การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีสูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงสูตรมีความสมบูรณ์
- ดัชนีราคาผลผลิตสินค้าเกษตร API (P) ข้อมูลเครื่องซีด้านราคาสินค้าเกษตรสอดคล้องกับเครื่องซีด้านปริมาณสินค้าเกษตร การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีในการคำนวณสอดคล้องกันและสูตรการคำนวณการเชื่อมโยงมีความสมบูรณ์
- ดัชนีรายได้เกษตรกร API (V) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีผลผลิตอุตสาหกรรม (IPI) การเลือกเครื่องซีภาคอุตสาหกรรม การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีในการนำมาคำนวณ (IPI) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีผลผลิตภาคบริการ (SI) การเลือกเครื่องซีภาคบริการของจังหวัดโดยเครื่องซีมีน้ำหนักเกินร้อยละ 50 ของภาคบริการ การคำนวณหาน้ำหนักและเครื่องซีในการนำมาคำนวณ (SI) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีการบริโภคภาคเอกชน (Cp Index) การเลือกเครื่องซีภาคการบริโภคภาคเอกชนในจังหวัด การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีในการนำมาคำนวณ (Cp Index) สูตรการคำนวณ และการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีการลงทุนภาคเอกชน (Ip Index) การเลือกเครื่องซีการลงทุนภาคเอกชนในจังหวัด การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีในการนำมาคำนวณ (Ip Index) สูตรการคำนวณ และการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีการใช้จ่ายภาครัฐ (G Index) การเลือกเครื่องซีภาคการใช้จ่ายภาครัฐ การคำนวณหาน้ำหนักของแต่ละเครื่องซีในการนำมาคำนวณ (G Index) สูตรการคำนวณและการเชื่อมโยงการคำนวณ
- ดัชนีการค้าขายแดน (Xm Index)

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จำนวน 3 คน เพื่อบริหารงานในการดำเนินการรวบรวม จัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องซีเศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลังประมวลผล พร้อมทั้งมีการกำหนดแผนการดำเนินงานประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลการจัดทำรายงานด้านเศรษฐกิจการคลังจังหวัด คณะทำงานด้านต่างๆ เพื่อให้ความเห็นชอบ ตรวจสอบข้อมูล และเสนอแนะ การจัดทำรายงานไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดนครพนมเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด และมีการส่งบทร่างวิเคราะห์ให้หน่วยงานผู้ให้ข้อมูลตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนการเผยแพร่เป็นประจำทุกไตรมาส ในการตรวจครั้งก่อนได้มีข้อเสนอแนะว่าควรมีการนำเสนอรายงานในรูปแบบของ Info-graphic เพื่อให้เกิดความน่าสนใจมากยิ่งขึ้น สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้เริ่มจัดทำรายงาน และมีการนำเสนอรายงานแบบ Info-graphic ในที่ประชุมประจำเดือนของผู้ว่าราชการจังหวัด และในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

2.4.2 การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมมอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดจำนวน 3 คน ดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือน โดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่างเป็นปัจจุบัน มีการตรวจทานความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังให้กับหัวหน้ากลุ่มงานตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม 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 (GFMS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) มาใช้ในการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่ายภาครัฐ ตามนโยบายของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจในภูมิภาค กรมบัญชีกลางได้แจ้งให้เพิ่มเติมข้อมูล และเนื้อหาการคลังในการรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ตามหนังสือที่ กค 0407.4/8 ลงวันที่ 6 มกราคม 2559 โดยเริ่มตั้งแต่รายงานฉบับเดือนมกราคม 2559 เป็นต้นไป โดยให้เพิ่มข้อมูล และเนื้อหาในสมมุติฐานการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย

- ตารางผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- กราฟผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม และงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ เทียบกับเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน
- กราฟแสดงผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายจ่ายงบลงทุน สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน

- ตารางผลการเบิกจ่ายลงทุน ของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณจัดสรร ตั้งแต่ 10 ถึง 100 ล้านบาท และตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณจนถึงเดือนปัจจุบัน

- ตารางผลการเบิกจ่ายตามนโยบายรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ สะสมตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ จนถึงเดือนปัจจุบัน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนและได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 และจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดถึงเดือนพฤศจิกายน 2559 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้เริ่มจัดทำรายงานในรูปแบบ Info-graphic แต่ยังไม่ได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัด

ข้อเสนอแนะ

ควรนำรายงานในรูปแบบ Info-graphic เผยแพร่ในเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดด้วย

3. งานด้านบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

3.1 งบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

3.1.1 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมมีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 - 18 มกราคม 2560 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

รายละเอียด	เงินงบประมาณ	ผลเบิกจ่าย	คิดเป็นร้อยละ
งบลงทุน	1,662,000.00	1,650,000.00	99.28
งบดำเนินงาน	305,992.00	20,633.83	72.10

ที่มา : ข้อมูลจากสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ณ วันที่ 18 มกราคม 2560

หมายเหตุ งบลงทุนได้รับจัดสรรสำหรับค่าก่อสร้างบ้านพักข้าราชการ ระดับ 9 จำนวน 1,662,000 บาท ลงนามในสัญญา จำนวน 1,650,000 บาท ประหยัดงบประมาณได้ จำนวน 12,000 บาท เบิกจ่ายในระบบ GFMS แล้ว จำนวน 1,650,000 บาท (วันที่ 6 มกราคม 2560)

3.1.2 ด้านการเงิน

1. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการและลูกจ้าง ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 7/2559 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2559

2. มีการควบคุมเงินทดรองราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 8/2559 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2559

4. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการประจำวัน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 8/2559 ลงวันที่ 2 พฤษภาคม 2559 ผู้ได้รับแต่งตั้งได้ทำการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการเป็นประจำทุกวัน โดยลงลายมือชื่อกำกับในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ และนำเก็บเงินในตู้নির্য

5. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เก็บรักษาเงินทดรองราชการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 20/2558 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2558 โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จำนวน 2 คน แต่เนื่องจากในวันที่เข้าตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ 1 คน ลาคลอดบุตร อีก 1 คน ลาพักผ่อน ในทางปฏิบัติได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน แต่ไม่มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร

6. ได้ตรวจนับเงินทดรองราชการที่คงเหลือเป็นเงินสด ณ วันที่ 18 มกราคม 2560 ปรากฏว่ามีจำนวนถูกต้องตรงตามทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ โดยเก็บรักษาไว้ในตู้নির্যของส่วนราชการในลักษณะหีบห่อและระบุจำนวนเงินในรายงานเงินคงเหลือประจำวันช่อง "หมายเหตุ" ไว้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

7. มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินทดรองราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

8. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำวัน และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะการใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

9. มีการจัดทำงบกระหายอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

10. มีการกระหายอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง (ZGL_RPT013) กับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

11. หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน (ZAP_RPTW01)

12. มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

13. มีการนำส่งรายได้ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร เป็นรายได้แผ่นดิน โดยบันทึกรายการรับและนำส่ง ในระบบ GFMS ถูกต้อง ครบถ้วน

14. กรณีจ่ายตรงเจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิในระบบ GFMS ฝ่ายการเงินและบัญชี ได้นำรายงานแสดงการจ่ายเงินเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเงิน (ZAP_RPT506) มาตรวจสอบและแนบกับหลักฐานขอเบิก

15. หลักฐานการจ่ายครบถ้วนทุกรายการ มีการประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปีกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ

16. ลูกหนี้เงินยืมส่งใช้คืนเงินยืมตามกำหนดสัญญาทุกราย โดยบันทึกการส่งใช้ในทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม แต่มีได้บันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงิน (ลูกหนี้เงินทดรองราชการ)

ข้อเสนอแนะ

1. ควรมีการทบทวนคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เก็บรักษาเงินทดรองราชการ ให้มีจำนวนเพียงพอ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานแทนกัน หรือในกรณีลาออกบุตร ควรมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เก็บรักษาเงินทดรองราชการแทนเป็นลายลักษณ์อักษร

2. กรณีลูกหนี้เงินยืมส่งใช้คืนเงินยืม ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคืนเงินยืมปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 หมวด 5 การเบิกจ่ายเงินยืม ข้อ 61 เมื่อผู้ยืม ส่งหลักฐานการจ่ายและ/หรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคืนบันทึกการรับคืนในสัญญาการยืม พร้อมทั้งออกใบเสร็จรับเงินและหรือ ใบรับใบสำคัญตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน

3.1.3 ด้านการบัญชี

1) การบันทึกบัญชี

1. มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

2. การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบ เอกสารที่ประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาด หรือ ข้อคลาดเคลื่อน

3. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา

2) การสอบทานการปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผล

ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว 6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 กำหนดเกณฑ์การประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ จำนวน 4 เรื่อง (ส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชี เรื่องที่ 1 ถึง เรื่องที่ 3) จากการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีผล การปฏิบัติงานด้านบัญชี ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 - ธันวาคม 2559 เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้

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

3) การจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิต

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงาน คลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ตามหนังสือที่ กค 0410.2/ว 94 ลงวันที่ 26 มกราคม 2560 โดยส่งผล การคำนวณต้นทุนผลผลิตและการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559เป็นรูปเล่มและในรูปแบบ Diskette CD-ROM ให้สำนักงานคลังเขต ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 เพื่อให้

ตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุน ขณะนี้ สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิต และคาดว่าจะจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2560

3.1.4 การปฏิบัติงานพัสดุ

- 1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ 3584/2558 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2558
- 2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
- 3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ได้สุ่มตรวจสอบพัสดุที่มีอยู่จริงและเห็นประจักษ์ ตรงตามทะเบียนคุมพัสดุ
- 4) ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้รับงบประมาณลงทุนเพื่อก่อสร้างบ้านพักคลังจังหวัดนครพนม (หลังใหม่ คสล. 2 ชั้น) จัดหาโดยวิธีสอบราคา ตามสัญญาที่ 1/2560 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2559 จำนวน 1,650,000 บาท การจัดทำรายงานขอจ้าง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง การจัดทำสัญญาถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม การส่งมอบงานจ้างภายในกำหนด เบิกจ่ายให้ผู้รับจ้างเสร็จเรียบร้อยแล้ว
- 5) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดนครพนมที่ 2463/2559 ลงวันที่ 29 กันยายน 2559 และคณะกรรมการฯ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา สำนักงานคลังจังหวัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบไปยังสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครพนม และคลังเขต 4 เรียบร้อยแล้ว

3.1.5 การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักออาศัยและสภาพบ้านพักราชการ

- 1) สำนักงานคลังจังหวัดแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพบ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนมที่ 13/2559 ลงวันที่ 29 กันยายน 2559
- 2) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปีถูกต้องครบถ้วน
- 3) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานเข้าพัก - ส่งคืนบ้านพักถูกต้องครบถ้วน
- 4) ได้จัดส่งรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ให้กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือที่ นพ 0003/1062 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559 และให้สำนักงานคลังเขต 4 ตามหนังสือที่ นพ 0003/1063 ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559

3.1.6 การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

- 1) สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมมีรถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน 1 คัน ยี่ห้อโตโยตา เครื่องยนต์ ดีเซล ขนาด 12 ที่นั่ง สีซิลเวอร์ ขนาด 3000 ซีซี ซื้อโดยวิธีสอบราคา ส่งมอบเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2556 ราคาที่จัดซื้อ 1,232,000 บาท หมายเลขทะเบียน นข 1991 นครพนม
- 2) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2) ถูกต้อง
- 3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลได้จัดทำแบบขออนุญาตใช้รถยนต์ทุกครั้ง (แบบ 3)
- 4) การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวันเป็นปัจจุบัน (แบบ 4)

5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)

6) การเก็บรักษารถยนต์ราชการเก็บไว้ในโรงเก็บรถยนต์บริเวณบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม

3.2 การบริหารงานด้านโครงสร้างและทรัพยากรบุคคล

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการจัดอัตรากำลังตามโครงสร้างใหม่ (1 ฝ่าย 3 กลุ่มงาน) มีอัตรากำลังจำนวน 20 คน ประกอบด้วย ข้าราชการ 12 คน พนักงานราชการ 3 คน ลูกจ้างชั่วคราว 3 คน และพนักงานจ้างเหมา 2 คน ในการปฏิบัติงานได้มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้แต่ละกลุ่ม/ฝ่าย รับผิดชอบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างใหม่ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 12/2559 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2559 โดยมีการปฏิบัติงานเหมือนกันทุกกลุ่ม และมีเจ้าภาพหลักในแต่ละภารกิจ สำหรับขั้นตอนการเสนองานของทุกกลุ่ม/ฝ่าย มีการผ่านงานหัวหน้ากลุ่ม/ฝ่าย ก่อนเสนอคลังจังหวัด

3.3 การบริหารจัดการความรู้

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม มีการบริหารจัดการความรู้ในองค์กรโดยจัดตั้งทีมจัดการความรู้ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ที่ 29/2558 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2558 และได้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้โดยมอบหมายบุคลากรศึกษาองค์ความรู้ในแต่ละวิชา เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้เป็นประจำทุกเดือน เช่น ความรู้หลังจากที่ได้มีการเข้าร่วมอบรมตามโครงการต่าง ๆ ตลอดจนได้มีการถ่ายทอดนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง อื่น ๆ และกำหนดให้บุคลากรทุกคนเข้าศึกษาโครงการอบรมหลักสูตร e-Learning ของสำนักงาน ก.พ. สำหรับกิจกรรมแบ่งปันความรู้ด้านภาษาอังกฤษ ได้ดำเนินการตามนโยบายของกรมบัญชีกลาง และกระทรวงการคลัง โดยดำเนินการจัดกิจกรรมแบ่งปันความรู้ทุกสัปดาห์ และจัดบอร์ด

ข้อเสนอแนะ

ควรมีการจัดทำแผนบริหารจัดการความรู้ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ และดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ ซึ่งเป็นการเสริมสร้างองค์ความรู้ให้กับบุคลากรทุกคนได้เรียนรู้ในแต่ละวิชา ให้ทุกคนสามารถเป็นที่ปรึกษาและเป็นวิทยากรให้กับส่วนราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3.4 การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์และการสร้างเครือข่าย

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้สร้างเครือข่ายการปฏิบัติงานโดยลงพื้นที่ให้ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านบัญชี ด้านการเงิน และพัสดุ กับส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในด้านระเบียบและระบบปฏิบัติการ มีการออกหน่วยเคลื่อนที่บำบัดทุกข์บำรุงสุขในนามคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด และสร้างกลุ่มไลน์ต่าง ๆ ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์ Facebook เอกสารแผ่นพับ และกิจกรรมต่าง ๆ ของจังหวัด

3.5 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

สำนักงานคลังจังหวัดนครพนมได้มีการมอบหมายให้บุคลากรในสำนักงานรับผิดชอบดูแลเครื่องมืออุปกรณ์ IT เพื่อเป็นผู้ดูแลแก้ไขปัญหาเบื้องต้น และประสานงานกับเจ้าหน้าที่ส่วนกลางในกรณีที่เครื่องมืออุปกรณ์เกิดปัญหาใช้งานไม่ได้ และได้มีการแจ้งคู่มือการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตเบื้องต้นให้

ทุกคนทราบ และถือปฏิบัติ สำหรับการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ มีความต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางมาตรการที่นำเข้าข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน เช่น ไม่ได้นำเข้าสัญญาการจัดซื้อจัดจ้างของ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 สำหรับการดำเนินการของศูนย์สารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ได้มีการดำเนินการ นำเข้าระบบสารสนเทศแล้ว แต่ยังไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

ควรนำเข้าข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการให้ครบถ้วน สำหรับศูนย์สารสนเทศเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ควรดำเนินการตามรูปแบบที่กำหนด และนำเข้าข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

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. 2560 กรมบัญชีกลางได้ส่งร่างตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ให้สำนักงานคลังจังหวัด

ผลการดำเนินงาน สำนักงานคลังจังหวัดนครพนม ได้ดำเนินการจัดประชุมเตรียมความพร้อม เพื่อดำเนินการตามร่างตัวชี้วัด

3.6.2 การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาไว้ในกรอบกระจก พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมและเก็บรักษาไว้ที่ปลอดภัยในสำนักงานคลังจังหวัด 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.-	

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------|--------------|--|
| 1) นายพงศ์พิตร | ฤทธิแสง | ตำแหน่ง คลังเขต 4 |
| 2) นางวรจิตร | ปัญญาดี | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนตรวจสอบและกำกับคลัง 1 |
| 3) นายธานีวัฒน์ | วงศ์ประทุม | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 4) นางสาวแสงดาว | เครือศิริกุล | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 5) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| 6) นางสาวปวีณา | บุญเยี่ยม | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

