



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ฝ่ายบริหารทั่วไป โทร./โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๙๑-๔

ที่ บก ๐๐๐๓/ ๐๒๗/๒

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังเขต ๔

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๐๗๗๖ ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ ได้ส่งสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีประเด็นข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ขอเรียนว่า ได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๔ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางภัทรวดี การะกิจ)

คลังจังหวัดบึงกาฬ



กรมบัญชีกลาง

รายงานผลการดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
เรื่องที่ให้ข้อเสนอแนะ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 งานภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1.1.1 การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

1. ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ GFMIS

2. เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดที่ได้รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ก่อนอนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทุกครั้ง

ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว โดยได้ดำเนินการดังนี้

1. กำกับเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผ่านทาง Line การประชุม/อบรม เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการเพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายทุกครั้งก่อนบันทึกรายการขอเบิกเงิน รวมทั้งในการส่งข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อให้สำนักงานคลังจังหวัดอนุมัติ/ยืนยันกำหนดให้แนบรายการเคลื่อนไหวบัญชีเงินฝากธนาคารประกอบการอนุมัติ/ยืนยันทุกครั้ง

2. ก่อนการอนุมัติรายการขอเบิกเงินของส่วนราชการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจะต้องตรวจสอบความถูกต้องของเลขบัญชีธนาคารรวมทั้งตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวของบัญชี โดยตรวจสอบทั้งจากเอกสารที่ส่วนราชการจัดส่งและจากข้อมูลในระบบ GFMIS หากพบข้อผิดพลาดเคลื่อนประสานส่วนราชการดำเนินการแก้ไข

1.2 ภารกิจควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1.2.4 การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

1) โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Transparency initiative : CoST)

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

ควรติดตามข้อมูลความคืบหน้าของโครงการดังกล่าว จากหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยหน่วยงานสามารถรายงานผลการดำเนินงานทางเอกสารหรือช่องทางอื่น ๆ เช่น e-mail หรือ line ในกรณีที่ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลได้เอง

ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังนี้

1. ติดตามความคืบหน้าของโครงการดังกล่าวเป็นประจำทุกเดือน
2. ให้หน่วยงานส่งข้อมูลผ่านช่องทาง e-mail และทาง line
3. แจ้งให้หน่วยงานที่ไม่ได้รับการคัดเลือกโครงการ บันทึกข้อมูลโครงการลงในระบบ CoST ให้ครบทุก ๆ ระยะการดำเนินงานโครงการ

1.4 การกักสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1.4.2 ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

(2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องรับกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up)

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

1. การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นรายไตรมาส โดยส่งฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ ภายใน 7 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค 0403.5/25 ลงวันที่ 31 มกราคม 2563

2. การรายงานผลการใช้จ่ายโครงการสนับสนุนดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นรายเดือน โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นเดือนของรายงาน ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค 0403.5/66 ลงวันที่ 4 มีนาคม 2563

3. เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) และมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 62,321 บาท จึงขอให้คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) บริหารการใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว โดยได้ดำเนินการ ดังนี้

1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบส่งรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น เป็นรายไตรมาส โดยส่งฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ ภายใน 7 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส และภายในระยะเวลาที่กำหนด

2. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบส่งรายงานผลการใช้จ่ายโครงการสนับสนุนดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) เป็นรายเดือน โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นเดือนของรายงาน และภายในระยะเวลาที่กำหนด

3. คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ได้บริหารการใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรร และได้ใช้จ่ายเงินเหลือจ่าย จำนวน 62,321 บาท หมดเรียบร้อยแล้ว

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินการบัญชี

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการที่มีการหักหักรวมถึงรายการในเดือนอื่นที่ได้สุ่มตรวจ ซึ่งสำนักงานคลังเขตมีข้อทักท้วง ดังนี้

- ราคาากลางค่าเชื้อเพลิง ควรใช้ราคาตลาดปัจจุบัน มิใช่ราคาอ้างอิง

- ใบเสร็จรับเงิน บางฉบับไม่ลงวันเดือน ปี กำกับ บางฉบับไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว”

และบางฉบับไม่ลงลายมือชื่อผู้จ่ายเงินพร้อมวัน เดือน ปี กำกับ

- หนังสือขออนุมัติจ่ายเงิน ไม่ระบุวันที่
- บันทึกข้อความ รายงานผลการตรวจรับงานจ้างเหมาค่าจ้างทำความสะอาดไม่ระบุวันที่
- รายงานขอซื้อข้อม้าง ไม่ระบุแหล่งที่มาของราคากลาง
- สัญญาจ้างเงิน ไม่ลงวันที่อนุมัติให้ยืมเงิน

ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว โดยได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อบกพร่องของสำนักงานคลังเขต 4 ครบทุกรายการ รวมทั้งในเดือนอื่น ๆ ได้มีการตรวจสอบและได้ดำเนินการตามข้อแนะนำทุกรายการ

2.1.2. ด้านงบประมาณ

ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

1. ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณจากงบลงทุนและงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
2. ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

1. ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ เบิกจ่ายงบลงทุนและงบรายจ่ายได้ร้อยละ 100
2. ในการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณนั้น สำนักงานได้ดำเนินการใช้จ่ายตามแผนที่กำหนด โดยในส่วนของเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กักเงินไว้เบิกเหลือมปีจำนวน 46,991 บาท

2.1.3. การพัสดุ

6) การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักอาศัยและสภาพบ้านพักราชการ ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4

1. กรณีมีจ้างเหมาบริการเข้าพักอาศัยบ้านพักข้าราชการ ให้สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2562 โดยให้รายงานให้สำนักงานคลังเขต ทราบ
2. ให้จัดทำแผนผังบริเวณบ้านพัก และมีรูปถ่ายบ้านพักข้าราชการ ผู้เข้าพักอาศัย บ้านเลขที่ ในทะเบียนคุม เพื่อความสะดวกแก่การตรวจสอบ และของงบประมาณเพิ่มเติม
3. ในเดือนตุลาคมของทุกปี ให้รายงานสภาพบ้านพักต่อสำนักงานคลังเขต 4 ด้วยตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักข้าราชการ พ.ศ. 2562

ผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ

1. สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการบ้านพักของราชการ เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 หลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติในการจัดข้าราชการเข้าพักอาศัยในที่พักของทางราชการ พ.ศ. 2560 และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด โดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม ประหยัด และประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ ในกรณีมีจ้างเหมาบริการเข้าพักอาศัยบ้านพักข้าราชการ คณะกรรมการจัดการบ้านพักของทางราชการ จะดำเนินการรายงานผลให้คลังจังหวัดบึงกาฬทราบก่อนแจ้งให้ผู้เข้าพักอาศัยที่ได้รับการพิจารณาทราบทุกกรณี และรายงานให้สำนักงานคลังเขต 4 ทราบ

2. สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว โดยมีการจัดทำแผนผังบริเวณบ้านพัก และมีรูปถ่ายบ้านพักข้าราชการ พร้อมรายชื่อผู้เข้าพักอาศัยตามบ้านเลขที่ ในทะเบียนคุม พร้อมทั้งได้จัดทำของบประมาณเพิ่มเติม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 4 รายการ

3. สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพักข้าราชการและสภาพบ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ในเดือนตุลาคมของทุกปี เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 และได้ดำเนินการตรวจสอบและรายงานสภาพบ้านพักต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัด รับวันที่ ๓๐๓๓/๖๓
วันที่ ๒๖ ก.ย. ๒๕๖๓
ลงชื่อผู้รับ

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

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๐๗๗.๖

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดบึงกาฬ

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

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
บึงกาฬเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางปริศนา พลอยน้อย)

คลังเขต ๔

เรียน คลังจังหวัด เพื่อไปทราบ

- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป
- ☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง
- ☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง
- ☒ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ

ผู้กำกับ / อ.สม. ณ. น. ๖๓๖๖

- ☒ ทราบ ☐ ทราบทั่วกัน ☐ ถือปฏิบัติ
- ☐ ดำเนินการ ☐ รายงานกรม ☐ รายงานเขต
- ☐ ตรวจสอบ ☐ เวียนส่วนราชการ ☐ รวมเรื่อง

ทุกกลุ่มงาน-ตรวจสอบ

คลังจังหวัดบึงกาฬ

๒๑ ก.ย. ๒๕๖๓

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ วันที่ มิถุนายน 2563

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1.1.1 การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

1) การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMS Smart card)

จากการสอบทานเอกสารสำเนาคำสั่งการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMS Smart Card) คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบและกำหนดสิทธิ การจัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร การเก็บรักษา และการควบคุมภายในที่มีอยู่ในการปฏิบัติงาน ดังนี้

- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 5/2563 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563

- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้งานบัตร GFMS Smart Card ของเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน

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

2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการทันทีที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												รวม
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
	62	62	62	63	63	63	63	63	63	63	63	63	
แบบขอ อนุมัติ	9	28	24	32	27	55	75	-	-	-	-	-	250
แบบขอ เปลี่ยนแปลง	3	7	7	4	10	13	21	-	-	-	-	-	65
รวม	12	35	31	36	37	68	96	-	-	-	-	-	315

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS ในส่วนของข้อมูลธนาคารคลาดเคลื่อน และผู้ขายบางรายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่ดำเนินการแจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิม และขอเพิ่มบัญชีใหม่ ส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

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

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

ข้อเสนอแนะ

1. ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS
2. เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดที่รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ ก่อนอนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทุกครั้ง

4) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												รวม
	ต.ค. 62	พ.ย. 62	ธ.ค. 62	ม.ค. 63	ก.พ. 63	มี.ค. 63	เม.ย. 63	พ.ค. 63	มิ.ย. 63	ก.ค. 63	ส.ค. 63	ก.ย. 63	
จ่ายตรง เจ้าหน้าที่	175	562	830	922	921	940	1,385	-	-	-	-	-	5,735
จ่ายเข้า บัญชีส่วน ราชการ	997	1,461	495	2,210	1,762	2,135	2,918	-	-	-	-	-	12,976
รวม	1,172	2,023	1,325	3,132	2,683	3,075	4,301	-	-	-	-	-	18,711

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

1.1.2 การตรวจสอบ ติดตาม เจริญการเบิกจ่ายงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 137 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 คณะรัฐมนตรีมีมติที่ประชุมเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อให้เป็นกลไกสำคัญในการกระตุ้นเศรษฐกิจและเป็นส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนงานยุทธศาสตร์ชาติ โดยกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาส ดังนี้

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

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	1,058.93	754.49	70.56	80	-9.44
ลงทุน	1,760.47	737.79	41.91	65	-23.09
รวมทั้งสิ้น	2,819.40	1,492.28	52.93	77	-24.07

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

✓ 1.2 การกักควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1.2.1 การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับและวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลังการบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ให้คำปรึกษาหารือ/ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการ เกี่ยวกับด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังให้แก่หน่วยงานของรัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการในจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบฯ และมีการจัดโครงการต่าง ๆ ที่ให้ความรู้แก่ส่วนราชการ/เชิญเป็นวิทยากร รายละเอียดดังนี้

(1) จัดโครงการฝึกอบรมจำนวน 2 โครงการ

(2) ส่วนราชการได้เชิญบุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬไปเป็นวิทยากรบรรยาย จำนวน 2 ครั้ง โดยผลการดำเนินงานของการจัดโครงการอบรม จำนวน 4 โครงการเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

1.2.2 การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0410.3/ว163 ลงวันที่ 20 เมษายน 2563 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้ส่วนราชการในจังหวัดทราบเพื่อเตรียมความพร้อมในการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

- ตรวจสอบรายงานการตรวจสอบรายงานจากบทลง และรายงานบัญชีผิดดุล ของส่วนราชการ เป็นประจำทุกเดือน ภายใน 5 วันทำการนับถัดจากวันสิ้นเดือน หากพบข้อคลาดเคลื่อนก็จะดำเนินการแจ้งประสานงานผ่านแอปพลิเคชัน Line และทางโทรศัพท์ เพื่อให้ส่วนราชการดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องและทันเวลา และทุกรายไตรมาส พร้อมทั้งประเมินผลเบื้องต้นเกี่ยวกับการจัดทำเกณฑ์การปฏิบัติงานด้านบัญชี

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้คำแนะนำปรึกษา ในการจัดเก็บรวบรวมเอกสารหลักฐานประกอบตัวชี้วัด ตามเกณฑ์ประเมินบัญชีฯ ที่กำหนด สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ที่ผ่านมา มีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 61 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 59 หน่วย เบิกจ่ายได้คะแนนเต็ม จำนวน 49 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 77.97 ซึ่งทางสำนักงานคลังจังหวัดได้จัดประชุมชี้แจงซักซ้อมความเข้าใจแนวทางการจัดทำบัญชีตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ให้ส่วนราชการในจังหวัด เพื่อทราบแนวทางการปฏิบัติงาน และเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

1.2.3..การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบ ประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายปีพิบัติฉุกเฉินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีการตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ DIMS ของปีงบประมาณ พ.ศ.2563 และมีรายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนรายปีพิบัติฉุกเฉินในระบบ GFMIS ดังนี้

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ในระบบ GFMIS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาตภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่นๆ	รวม
ปี 2563	3,089,205.61	-	-	-	-	-	-	3,089,205.61

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ดำเนินการล้างลูกหนี้เงินอุดหนุนรายปีพิบัติฉุกเฉินในระบบ GFMIS ตามขั้นตอนและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

1.2.4 การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบดูแลการจัดสรรรหัสผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

1) โครงการโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Transparency initiative : CoST)

ในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST Coommittee) ได้ขยายการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency initiative : CoST) ไปสู่ภูมิภาค โดยให้สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัดเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการดำเนินงานและให้คัดเลือกโครงการก่อสร้างของราชการส่วนท้องถิ่นเพื่อเข้าร่วมโครงการดังกล่าว โดยในจังหวัดบึงกาฬ ได้รับคัดเลือกส่วนราชการท้องถิ่นเข้าร่วมโครงการ จำนวน 1 โครงการ ดังนี้

-โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบ้านท่าแคนงาม หมู่ที่ 9 ตำบลหนองทุ่ม – บ้านท่าสวรรค์ วงเงินงบประมาณโครงการ 6,000,000 บาท

ข้อเสนอแนะ

ควรติดตามข้อมูลความคืบหน้าของโครงการดังกล่าว จากหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง โดยหน่วยงานสามารถรายงานผลการดำเนินงานทางเอกสารหรือช่องทางอื่น ๆ เช่น e-mail หรือ line ในกรณีที่ไม่สามารถลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลได้เอง

2) การตรวจเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

คณะอนุกรรมการขึ้นทะเบียนประกอบการงานก่อสร้าง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ซึ่งประกอบด้วย คลังจังหวัดบึงกาฬ และเจ้าหน้าที่กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง จำนวน 2 คน โดยคณะทำงานได้ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ในวันที่ 8 เมษายน 2563 จำนวน 4 รายการ ดำเนินการตรวจสอบแล้ว 4 รายการ (ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2563)

1.3. ภารกิจการควบคุมงบประมาณการภาครัฐ

การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ให้คำแนะนำและรับคำปรึกษา เกี่ยวกับการตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินของผู้มีสิทธิเบิกค่ารักษาพยาบาลให้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด และแนวทางการเบิก ค่ารักษาพยาบาล ใช้ในและใช้นอกโรงพยาบาลเอกชน รวมทั้งให้คำแนะนำเกี่ยวกับอัตราการเบิกค่าสวัสดิการ การศึกษาบุตรในระดับการศึกษาต่าง ๆ แก่เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการในจังหวัด และมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายผู้มีสิทธิอนุมัติรหัสใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Password) การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปโดยสะดวก รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ โดยมีผู้ปฏิบัติหน้าที่หลักและมีผู้ปฏิบัติแทน กรณีไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้

1.4 การกึ่งสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1.4.1 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการ ด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

1) การรวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ตรวจสอบและจัดทำรายงานภาวะการณ์คลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

1.1) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การการจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือนโดยมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่างเป็นปัจจุบันมีการตรวจทานความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังให้กับหัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารการคลัง 3 ตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม และหลังจัดทำรูปเล่มเพื่อส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดส่งให้กับหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน โดยสำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายใน 45 วัน นับจากวันสุดท้ายของเดือนที่จัดทำรายงาน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนดรวมทั้งได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 และจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดถึงประจำเดือนเมษายน 2563 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้ดำเนินการจัดทำรายงาน ในรูปแบบ Info-graphic จำนวน 12 ฉบับ/ปี เผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้ นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง	ผลการประเมิน ของสนง. คลังเขต 4
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	15 ธันวาคม 2562	วันที่ 6 ธันวาคม 2562	ดี
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	15 มกราคม 2563	วันที่ 15 มกราคม 2563	ดี
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	15 กุมภาพันธ์ 2563	วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563	ดี
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	15 มีนาคม 2563	วันที่ 13 มีนาคม 2563	ดี
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 เมษายน 2563	วันที่ 9 เมษายน 2563	ดี
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	15 พฤษภาคม 2563	วันที่ 15 พฤษภาคม 2563	ดี

1.2) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จำนวน 1 คน เพื่อบริหารงานในการดำเนินการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงาน ประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลัง โดยการจัดทำหนังสือเพื่อให้ยืนยันข้อมูลในกรณีที่มีความผิดปกติของข้อมูล ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจ จังหวัดบึงกาฬเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์ ของสำนักงานคลังจังหวัด ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

1.3) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	จัดส่งตามระยะเวลาที่กำหนด	บึงกาฬกำหนด (วัน)
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	25 ตุลาคม 2562	✓	-
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	25 พฤศจิกายน 2562	✓	-
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	25 ธันวาคม 2562	✓	-
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	25 มกราคม 2563	✓	-
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	25 กุมภาพันธ์ 2563	✓	-
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	25 มีนาคม 2563	✓	-
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	25 เมษายน 2563	✓	-

2) การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด แก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart โดยรายงานสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬเป็นประจำทุกไตรมาส และเผยแพร่รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เช่น วารสาร และทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ

1.4.2..ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

1) การดำเนินงานด้านคณะกรรมการคลังประจำจังหวัด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ดำเนินการด้านคณะกรรมการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

- จัดประชุมคณะกรรมการคลังประจำจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2562 ถึงเดือนเมษายน 2563 จำนวน 4 ครั้ง เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง

- เงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางในการใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะกรรมการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2561	100,000.-	37,679.-	62,321.-
2562	-	-	-
2563	120,000.-	-	120,000.-
รวม	220,000.-	37,679.-	182,321.-

- การดำเนินการตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ในคราวประชุมที่มณฑลพิธีศาลากลางจังหวัดบึงกาฬ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 และมติเรียน เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2562 เห็นชอบเกณฑ์การพิจารณาประกอบด้วย 2 ด้าน ได้แก่ 1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) และ 2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ผลการตรวจสอบพบว่า

(1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down)

(1.1) การแก้ไขปัญหาหนี้ระบบอย่างบูรณาการ อยู่ระหว่างดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ธกส. ธนาคารออมสิน และศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดบึงกาฬ

(1.2) โครงการ National e-Payment ส่วนราชการที่มีธุรกรรมทางการเงินเพื่อรับ-จ่ายเงินของภาครัฐ ผ่านเครื่อง EDC/QR Code/Bill Payment (Cashless) มากกว่า 50 ครั้งขึ้นไป/รอบการประเมิน จำนวน 25 หน่วยงาน และร้อยละของร้านค้าในจังหวัดที่มีการใช้จ่าย QR Code ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

(1.3) กองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) ข้อมูลจำนวนสมาชิก กอช. ที่สมัครผ่านสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ จำนวน 3,944 ราย (ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 – 30 เมษายน 2563) โดยมีการประชาสัมพันธ์ลงพื้นที่ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน 3 ครั้ง

(1.4) กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) ข้อมูลลูกหนี้ กยศ. ณ ต.ค.62 ที่ดำเนินการตามมาตรา 42 ของพระราชบัญญัติกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา พ.ศ. 2562 จำนวน 472 ราย

(1.5) มาตรการภาษีและค่าธรรมเนียมอื่น ๆ หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ได้แก่ สำนักงานสรรพากรพื้นที่ สำนักงานสรรพสามิตพื้นที่ สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ และด้านศุลกากร ได้ดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณา ซึ่งมีการรายงานให้คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดบึงกาฬทราบ

(2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up)

(2.1) โครงการประเมินผลบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ชะลอโครงการ

(2.2) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผ่านการอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2562 การดำเนินการคิดเป็นร้อยละ 26.29 เนื่องจากส่วนราชการในจังหวัดยังไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

(2.3) โครงการทางเลือก คบจ. จัดทำโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดบึงกาฬ อยู่ระหว่างจัดทำโครงการฯ โดยจะเสนอโครงการฯ เพื่อขอความเห็นชอบจากที่ประชุม คบจ. ในวันที่ 17 มิถุนายน 2563

ข้อเสนอแนะ

(1) การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นรายไตรมาส โดยส่งฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ ภายใน 7 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค 0403.5/25 ลงวันที่ 31 มกราคม 2563

(2) การรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินภารกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นรายเดือน โดยส่งให้สำนักงานคลังเขตภายใน 3 วันทำการนับตั้งแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ขอให้ส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการทีมเฉพาะกิจวายุภักษ์ฯ เพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ด่วนที่สุด ที่ กค 0403.5/66 ลงวันที่ 4 มีนาคม 2563

(3) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้รับเงินสนับสนุนการดำเนินภารกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) และมีเงินเหลือจ่าย จำนวน 62,321 บาท จึงขอให้คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) บริหารการใช้จ่ายเงินที่ได้รับการจัดสรรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

1.4.3 ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด

1) การดำเนินงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA 4.0) จังหวัดบึงกาฬ -สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ รับผิดชอบ PMQA หมวด 3 การให้ความสำคัญกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

1) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

- สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬรับผิดชอบตัวชี้วัดที่ 9.3 การบริหารงบประมาณ โดยได้ดำเนินการตามตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมายและจัดส่งรายงานส่งจังหวัดบึงกาฬเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว

2) โครงการ “ การลดและคัดแยกขยะมูลฝอยในหน่วยงานภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ”

- สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้ประชาสัมพันธ์ เชิญชวนเจ้าหน้าที่ภายในสำนักงานให้เข้าร่วมโครงการดังกล่าวเพื่อส่งเสริมสนับสนุนมาตรการตามมติคณะรัฐในการจัดการขยะมูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพ และง่ายต่อการนำไปใช้ประโยชน์

1.4.4 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมาย การเงินการคลัง การบัญชีและการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

1) สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้ดำเนินงานด้านการจัดทำรายงานสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว1747 ลว. 21 ธันวาคม 2561

2) สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้จัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และจัดส่งรายงานให้กองบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว โดยจังหวัดบึงกาฬมีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ (อปท.บึงกาฬ) จำนวน 60 แห่ง และได้รับการรายงานการเงินฯ ครบถ้วนจำนวน 60 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวน อปท. ทั้งหมด

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินการบัญชี

1) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการและลูกจ้างเป็นสายลักษณะอักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 24/2562 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2562

2) มีการควบคุมเงินตราของราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินตราของราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2551 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 25/2562 ลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

4) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ควบคุมเงินตราของราชการ กับเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมทุกสิ้นวันทำการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 31/2562 ลงวันที่ 27 ธันวาคม 2562

5) มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินทอรองราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

6) มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะ การใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

7) มีการจัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

8) มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน

9) หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกระดับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน

10) มีการแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดสิทธิให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS Token Key เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 6/2563 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563

11) มีการแต่งตั้งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ใช้บัตรและกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ 5/2563 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563

12) จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่ กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 และ มีนาคม 2563 มีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อ กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายทุกระดับ มีเพียงบางรายการที่ข้อมูลของเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน ดังนี้

- ราคาากลางค่าเชื้อเพลิง ควรใช้ราคาตลาดปัจจุบัน มิใช่ราคาอ้างอิง

- ใบเสร็จรับเงิน บางฉบับไม่ลงวัน เดือน ปี กำกับ บางฉบับไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว”

และบางฉบับไม่ลงชื่อผู้จ่ายเงินพร้อมวัน เดือน ปี กำกับ

- หนังสือขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ไม่ระบุวันที่

- บันทึกข้อความ รายงานผลการตรวจรับงานจ้างเหมาค่าจ้างทำความสะอาดไม่ระบุวันที่

- รายงานขอซื้อของจ้าง ไม่ระบุแหล่งที่มาของราคาากลาง

- สัญญาจ้างเงิน ไม่ลงวันที่อนุมัติให้ยืมเงิน

- มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา ดังนี้

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	รายละเอียดการจัดส่ง
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	15 พฤศจิกายน 2562	บก 0003/0539 ลงวันที่ 4 ตุลาคม 2562
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	15 ธันวาคม 2562	บก 0003/0602 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2562
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	15 มกราคม 2563	บก 0003/0646 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2562
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2563	บก 0003/0019 ลงวันที่ 4 มกราคม 2563
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 มีนาคม 2563	บก 0003/0071 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563

6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	15 เมษายน 2563	บก 0003/0253 ลงวันที่ 3 เมษายน 2563
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	15 พฤษภาคม 2563	บก 0003/0355 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

ข้อเสนอแนะ : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการตรวจสอบและแก้ไขให้ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการที่มีการหักหัก รวมถึงรายการในเดือนอื่นที่มิได้สุ่มตรวจ

2.1.2 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

รายละเอียด	วงเงินที่ได้รับจัดสรร	ผลการเบิกจ่าย	คิดเป็นร้อยละ	คงเหลือ	คิดเป็นร้อยละ
งบดำเนินงาน	474,499.40	311,452.30	65.64	163,047.10	34.36
งบลงทุน	1,584,000.00	-	-	1,584,000.00	-
งบรายจ่ายอื่น	100,000.00	46,675.00	46.68	53,325.00	53.33

ที่มา : สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีผลการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยงบดำเนินงานเบิกจ่ายร้อยละ 65.64 งบลงทุนไม่มีการเบิกจ่าย และงบรายจ่ายอื่นเบิกจ่ายไปร้อยละ 46.68 งบดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ส่วนงบลงทุนและงบรายจ่ายอื่น ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ : ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณจากงบลงทุน และงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
เงินฝาก คชจ.เก็บภาษี ท้องถิ่น 10%	943,010.00	609,835.00	64.67	333,175.00	35.33

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ มีผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยงบดำเนินงานเบิกจ่ายไปร้อยละ 64.67

ข้อเสนอแนะ : ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

2.1.3 การพัสดุ

- 1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ
 - 2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด
 - 3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วน
 - 4) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. 2562 ตามคำสั่งจังหวัดบึงกาฬ ที่ 2070/2562 ลงวันที่ 24 กันยายน 2562 ตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี ภายใน 30 วันทำการ นับจากเริ่มปีงบประมาณใหม่เป็นประจำทุกปี
 - 5) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดหนองคายได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาสเรียบร้อยแล้ว
 - 6) การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักรักษาและสภาพบ้านพักราชการ
 - (1) สำนักงานคลังจังหวัดแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพบ้านพัก
 - (2) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปีถูกต้องครบถ้วน
 - (3) ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 หมวด 2 ข้อ 9 (3) กำหนดให้ผู้พักอาศัยมีหน้าที่รายงานสภาพบ้านพักต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี
- ข้อเสนอแนะ :**
- 1) กรณีมีจ้างเหมาบริการเข้าพักรักษาบ้านพักของทางราชการ ให้สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2562 โดยให้รายงานให้สำนักงานคลังเขต ทราบ
 - 2) ให้จัดทำแผนผังบริเวณบ้านพัก และมีรูปถ่ายบ้านพักของราชการ ผู้เข้าพักรักษาบ้านเลขที่ ในทะเบียนคุม เพื่อสะดวกแก่การตรวจสอบ และของงบประมาณเพิ่มเติม
 - 3) ในเดือนตุลาคมของทุกปี ให้รายงานสภาพบ้านพักต่อสำนักงานคลังเขต 4 ด้วย ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562
- 7) การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ
 - (1) สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ มีรถยนต์ส่วนบุคคลจำนวน 1 คัน ยี่ห้อโตโยตา commuter สีขาว เครื่องยนต์ดีเซล 2,500 ซีซี ขนาด 12 ที่นั่ง ราคาที่ซื้อ 1,230,000 บาท วันที่จดทะเบียน 30 สิงหาคม 2555 หมายเลขทะเบียน นก 288 บึงกาฬ
 - (2) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2) ถูกต้อง
 - (3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ 3)

- (4) พนักงานขับรถยนต์จัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวัน (แบบ 4) เป็นปัจจุบัน
- (5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)
- (6) การเก็บรักษารถยนต์เก็บไว้ที่โรงเก็บรถยนต์ บริเวณบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลัง

จังหวัดบึงกาฬ

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวทาง

ปฏิบัติการควบคุมภายใน ภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

1) สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดบึงกาฬที่ 91/2562 ลว. 16 มกราคม 2562 และ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดบึงกาฬ

2) สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 สำนักงานคลัง จังหวัดได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละกระบวนการและรวบรวมจัดทำรายงานการควบคุม ภายในของหน่วยงานตามรูปแบบที่กำหนด

2.3 การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. 2563

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ มีการประชุมเพื่อมอบหมายกลุ่มงาน และเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินงาน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และมีการ รายงานผลการดำเนินงานภายในตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2563 รอบ 6 เดือน (1 ต.ค. 62 – 31 มี.ค. 63) กำหนดส่งรายงานผลภายในวันที่ 20 เมษายน 2563 สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

2.4 การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

รายงานสรุปการปฏิบัติงานด้านระบบสารบรรณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายงานการรับหนังสือภายใน+ภายนอก	รายงานการส่งหนังสือภายใน+ภายนอก
3,035 เรื่อง	748 เรื่อง

ข้อมูล ณ 30 เมษายน 2563

2.5 การจัดทำและการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลัง จังหวัด ประจำปีงบประมาณ 2561 ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค 0410.2/ว 217 ลงวันที่ 8 มีนาคม 2561 และ

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๒ ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๒๑๘ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๑ ให้สำนักงานคลังเขตตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุนของสำนักงานคลังจังหวัด รวมทั้งกำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเรื่องการจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนด และให้สำนักงานคลังเขตติดตามการปรับปรุงการใช้ทรัพยากรของสำนักงานคลังจังหวัดเพื่อให้เกิดการบูรณาการในการใช้ประโยชน์จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยส่งผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตและการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นรูปเล่มและในรูปแบบ Diskette CD-ROM ให้สำนักงานคลังเขตภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เพื่อให้ตรวจสอบความถูกต้องของผลการคำนวณต้นทุน โดยสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ได้จัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๔ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำรายงานเรียบร้อยแล้วตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ที่ บก ๐๐๐๓/๐๐๙๘ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๓.การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑ การติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

- ไม่มี

๓.๒ การติดตามผลการสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของส่วนราชการในจังหวัด จำนวน ๘๙ หน่วยงาน จัดส่งข้อมูลบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังให้สำนักงานคลังเขต ๔ ทราบ ตามหนังสือ ที่ บก ๐๐๐๓/๐๓๖๔ ลว. ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๒) ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างระหว่างดำเนินการรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขต ภายในระยะเวลาที่กำหนด (๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)

๓.๓ งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๑) การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ และสร้างเครือข่าย

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ผ่านช่องทางหลากหลาย เช่น ทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ทางเฟสบุ๊ก ทางบอร์ดประชาสัมพันธ์ และทางจุลสาร

๒) โครงการปรับปรุงการจัดแบ่งโครงสร้างและหน้าที่รับผิดชอบภายในและการจัดอัตรากำลัง (S-HR)

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้มีการมอบหมายงานอย่างชัดเจนและเหมาะสมกับกลุ่มงาน ส่งผลให้บุคลากรของสำนักงานมีทักษะในการทำงานร่วมกับผู้อื่นได้เป็นอย่างดี และสามารถสื่อสารได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) โครงการปรับปรุงสำนักงานและสภาพแวดล้อมของสำนักงานคลังจังหวัด (OM)

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬมีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมของสำนักงานคลังจังหวัดได้อย่างเหมาะสมกับการให้บริการและการปฏิบัติงาน

4) โครงการจัดหา ตรวจสอบ บำรุงรักษา และควบคุมคุณภาพอุปกรณ์เครื่องมือในการให้บริการ (IT)

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬพร้อมในการให้บริการด้านอุปกรณ์เครื่องมือด้าน IT ได้ครบถ้วนและเพียงพอต่อการให้บริการและการปฏิบัติงาน

4.ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากคลังเขต 4 ครบถ้วนทุกประเด็น

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

1) นางปริศนา	พลอยน้อย	ตำแหน่ง คลังเขต 4
2) นางอโนชา	สุวรรณภาพ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง
3) นายสนธยา	สุวัฒน์กัญญา	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ
4) นายทวีวัฒน์	ทวีไทย	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ
5) นางสาวมัทนา	สุนสแกวค์	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
6) นางสาวจิตรลดา	คำวิสิทธิ์	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

