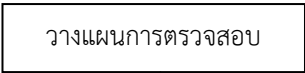


กระบวนการ : การตรวจสอบ (เงินทดรองภัยพิบัติ)

ข้อกำหนด : เป็นไปตามมาตรฐานระยะเวลาที่กำหนด

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย : ร้อยละความสำเร็จของการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินตามมาตรฐานระยะเวลาที่กำหนด (ร้อยละ ๘๐)

หน่วยงาน : สำนักงานคลังจังหวัด

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบ และความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิภาพ)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๑		สามารถใช้องค์ความรู้ กฎหมาย ระเบียบ รวมกันทุกขั้นตอน ดังนี้ ๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงิน ทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย พิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ (หนังสือ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว.๗๓ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖)	ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของแต่ละสำนักงานคลัง จังหวัด	- คณะผู้บริหารการคลังประจำ จังหวัด (คบจ.) ที่กระทรวง การคลังแต่งตั้ง - คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามการใช้จ่ายเงินทดรอง ราชการกระทรวงการคลัง
๒		๒. หลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณี ฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ (หนังสือ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๖.๓/ว.๓๕ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๕๖)	ฝ่ายเลขานุการคณะผู้บริหารการคลัง ประจำจังหวัด (คบจ.) วางแผนการ ตรวจสอบ ภายใน ๓ วันทำการ	

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบ และความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิภาพ)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๓	↓ เสนอคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ↓	๓. แนวทางการปฏิบัติทางบัญชีและการตรวจสอบเกี่ยวกับเงินตรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ (หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว.๗๐ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖)	เสนอแผนการตรวจสอบให้คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ภายใน ๑ วันทำการ	
๔	↓ รวบรวมข้อมูล และดำเนินการตรวจสอบ ↓	๔. แนวทางการควบคุมวงเงินการเบิกจ่ายในระบบ GFMS ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินตรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ (หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๐.๕/ว.๗๕ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖)	ผู้รับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายรวบรวมข้อมูล และดำเนินการตรวจสอบเอกสารและสอบทานกระบวนการทำงานตามประเด็นที่กำหนด ภายใน ๒๐ วันทำการ	
๕	↓ วิเคราะห์ และสรุปผลในกระดาศทำการ ↓	๕. การบันทึกข้อมูลเงินตรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ (หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว.๗๘ ลงวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖)	วิเคราะห์ และสรุปผลในกระดาศทำการ ภายใน ๕ วันทำการ	
๖	↓ จัดทำร่างรายงานการตรวจสอบฯ ให้ คบจ. ↓	๖. แนวทางการตรวจสอบเงินตรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๘.๓/ว.๑๑๖ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๕๖)	จัดทำร่างรายงานการตรวจสอบฯ ให้ คบจ. ภายใน ๕ วันทำการ	

ลำดับ	ผังขั้นตอน	องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้ กฎหมาย ระเบียบ และความคุ้มค่า ที่คำนึงถึง	มาตรฐานงาน (ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ, ประสิทธิภาพ)	ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๗		๗. กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง	เสนอรายงานฯ ให้ คบจ. ให้ความเห็น ภายใน ๑ วันทำการ ๑. กรณีเห็นชอบ ให้เสนอรายงานการ ตรวจสอบฯ ให้คณะกรรมการฯ ส่วนกลาง ๒. กรณีไม่เห็นชอบ ให้ดำเนินการ วิเคราะห์ และสรุปผลใหม่ และจัดทำ ร่างรายงานเสนอให้ คบจ. ให้ความ เห็นชอบใหม่	
๘			เสนอรายงานการตรวจสอบฯ ให้ คณะกรรมการฯ ส่วนกลาง ภายใน ๑ วันทำการ สรุป กรณี คบจ. เห็นชอบรายงานฯ ภายใน ๓๖ วันทำการ	

หมายเหตุ : และ หมายถึง ขั้นตอนที่จะต้องดำเนินการ

หมายถึง ขั้นตอนที่จะดำเนินการหรือไม่ก็ได้ขึ้นอยู่กับสถานการณ์ ณ ขณะนั้น