



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/ นพพ/ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดสมุทรปราการ

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ หากไม่มีข้อทักท้วงใดภายในวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ จะถือว่าเห็นชอบกับรายงานการตรวจสอบดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางวาสนา บรรลุผล)

คลังเขต ๒



กรมบัญชีกลาง

25/9/63

25/9/63

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๓ และ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ การกิจหลัก

๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานในระบบ GFMIS

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๑.๓) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๑.๔) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๑.๕) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓) ด้านเงินทดรองราชการภัยพิบัติ

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๓) การกิจ ...

๓) การกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๔.๒) ด้านสนับสนุนการกิจกระทรวงการคลัง

๔.๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๔.๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๔.๓) ด้านสนับสนุนการกิจกรรมบัญชีกลาง

๔.๓.๑) ชิม ซ้อป ใช้

๔.๓.๒) บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

๔.๔) ด้านสนับสนุนการกิจจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกิจจังหวัด

๔.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒) การกิจการสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทองราชการ

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๒.๓) การกิจการที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๒.๔) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๒

๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูป พระแสงดาบ รถราชการ และบ้านพักราชการ

๔) การบริหารงานบุคคล

๓.๒.๕) การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตาม
ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓) ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๒ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

- (๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด
- (๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง
- (๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๓ และ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายในจังหวัดสมุทรปราการ ประกอบด้วย

- ส่วนราชการที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายเงินจากคลัง จำนวน ๘๙ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS โดย

๑. บันทึกการผ่านเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๔ หน่วยงาน
๒. บันทึกการผ่านเครือข่าย Intranet จำนวน ๓๓ หน่วยงาน
๓. บันทึกการผ่านเครือข่าย Internet โดยใช้ GFMIS token Key จำนวน ๕๓ หน่วยงาน

- องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๔๙ แห่ง ใช้อุปกรณ์ GFMIS Token Key เชื่อมต่อระบบฯ เพื่อเบิกเงินที่กรมบัญชีกลาง โอนให้ในระบบ GFMIS ผ่าน Web Online

๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานในระบบ GFMIS

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้รับบัตรกำหนดสิทธิการใช้ (GFMIS Smart Card) สำหรับใช้งานเครื่อง GFMIS Terminal จำนวน ๒ ใบ และมีการมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง มอบหมายการใช้บัตรกำหนดสิทธิ GFMIS Smart Card ในการปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ GFMIS ในฐานะหน่วยงานกลาง ดังนี้

๑. บัตร Smart Card PT๐๑ ผู้มีชื่อบนบัตรคือ นายพิสัยห์ เนื่องจำนงค์ คลังจังหวัดสมุทรปราการ และมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS ในฐานะหน่วยงานกลาง ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------------------|
| ๑. นางจันทนา ประสานศิลป์ | นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาวสุภารัตน์ สุขบุรี | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. นางอำนวยการ รุ่งโรจน์ | เจ้าพนักงานการคลังชำนาญการ |
| ๔. นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวธีรณภัช แก้วนวล | เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน |

เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายในการใช้งานบัตร PT๐๑ ปฏิบัติงานในระบบ GFMIS มีหน้าที่

๑) ตรวจสอบ อนุมัติ/ไม่อนุมัติ การขอเบิกเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัด และยกเลิกรายการเอกสารในระบบ GFMIS

๒) ตรวจสอบ อนุมัติ เปลี่ยนแปลงและแก้ไข ข้อมูลหลักผู้ขาย

๓) ประเมิน....

๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๔) เรียกรายงานต่าง ๆ ตามที่ส่วนราชการร้องขอ

๒. บัตร SMART Card PTO๒ ผู้มีชื่อบนบัตรคือ นางจันทนา ประสานศิลป์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ มีหน้าที่เก็บรักษาบัตร พร้อมทั้งปฏิบัติงานในระบบ GFMS ดังนี้

๑) ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และกำกับดูแลควบคุมงานตรวจสอบและอนุมัติเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย

๒) เรียกรายงานต่าง ๆ ตามที่ส่วนราชการร้องขอ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดังต่อไปนี้ปฏิบัติงานในระบบ GFMS โดยใช้บัตร PTO๒ ตรวจสอบและเร่งรัดการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMS และควบคุมดูแลการกระหายอดรายการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ปรับปรุงแก้ไข และยกเลิกใบนำส่ง

๒.๑) นางสาวสุตารัตน์ สุขบุรี นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒.๒) นางอำนวยพร รุ่งโรจน์ เจ้าพนักงานการคลังชำนาญการ

๒.๓) นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒.๔) นางสาวธีรณัช แก้วนวล เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS Terminal) ลงลายมือชื่อเข้าใช้งานในทะเบียนการใช้บัตรกำหนดสิทธิเป็นปัจจุบัน

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMS เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าตั้งแต่เวลา ๑๐.๓๐ นาฬิกา รอบบ่ายตั้งแต่เวลา ๑๔.๓๐ น. กรณีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดสมุทรปราการจะขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่ายผ่านทาง Application line ชื่อกลุ่มการเงินพัสดุจังหวัดสมุทรปราการ หรือผ่านทางโทรศัพท์ของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ รวม ๔๑,๙๕๗ รายการ

๓) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ อนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย ตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ รวม ๕๔๓ รายการ โดยจะลงทะเบียนรับเอกสาร และตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลจากแบบขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงหลักผู้ขาย พร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ ก่อนดำเนินการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงหลักผู้ขาย

๔) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีรายการกระหายอดการนำส่งคลังของส่วนราชการตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๓๗,๒๗๖ รายการ ผลการติดตามการบันทึกข้อมูลการนำส่งเงินเข้าระบบ ไม่มีเอกสารนำส่งเงินคงค้าง เนื่องจากส่วนราชการสามารถนำส่งข้อมูล ตรวจสอบรายงาน และยกเลิกเอกสารที่ผิดพลาดบางรายการได้ด้วยตนเอง โดยระบบรับและนำส่งเงินของ Web Online ทำให้การปฏิบัติงานสะดวก และคล่องตัวมากขึ้น และปัจจุบันมีการบันทึกนำส่งเงินด้วยระบบ KTB ซึ่งเพิ่มช่องทางในการนำส่งเงินและการบันทึกการนำส่งเงินสะดวกต่อส่วนราชการมากขึ้น

๕) การดำเนิน....

๕) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๓ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงิน เกิดจากบัญชีปิดทั้ง ๓ รายการ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีวิธีการป้องกันการปฏิเสธการโอนเงิน โดยจัดทำหนังสือเวียน ที่ สป ๐๐๐๓/ว ๐๕๒๒ ลงวันที่ ๑๒ มิถุนายน ๒๕๖๒ ขอความร่วมมือจากส่วนราชการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายก่อนทำรายการขอเบิกเงินในระบบ GFMS ดังนี้

๑. ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขาย รายการเบิกจ่ายตรงเข้าบัญชีผู้ขาย เพื่อให้ทราบว่าบัญชีธนาคารของผู้ขายมีรายการเคลื่อนไหวภายใน ๖ เดือน นับย้อนหลังตั้งแต่วันที่ขอเบิก

๒. รับรองการตรวจสอบในรายการขอเบิกช่องหมายเหตุ “ได้ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารผู้ขายแล้วไม่มีการปิดบัญชี และบัญชีมีความเคลื่อนไหวภายใน ๖ เดือน นับย้อนหลังตั้งแต่วันที่ขอเบิก”

๓. การสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย บัญชีเงินฝากธนาคารของผู้ขายต้องเป็นบัญชีประเภทกระแสรายวัน หรือบัญชีออมทรัพย์เท่านั้น ห้ามใช้บัญชีเงินฝากประเภทประจำและประเภทออมทรัพย์เพื่อเรียกพิเศษ และขอให้ผู้ขายลงลายมือชื่อรับรองในสำเนาหน้าบัญชีเงินฝากธนาคารที่แนบประกอบการสร้างข้อมูลหลักผู้ขาย หรือการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย แล้วแต่กรณี ด้วยข้อความ “ขอรับรองว่าบัญชีเงินฝากธนาคารที่แนบมีความเคลื่อนไหวภายใน ๖ เดือน และจะไม่ปิดบัญชีเงินฝากที่แจ้งกับส่วนราชการ หากมีความจำเป็นต้องปิดบัญชีนี้ จะแจ้งส่วนราชการโดยพลัน”

๔.๑.๒ ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีช่องทางให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังแก่ส่วนราชการในจังหวัดสมุทรปราการ ดังนี้

๑.๑) ผ่านช่องทาง Application Line โดยแบ่งเป็นกลุ่มการเงินและพัสดุส่วนราชการ กลุ่มอปท. และกลุ่มระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม ในจังหวัดสมุทรปราการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ส่วนราชการ และหน่วยงาน อปท. สามารถติดต่อสอบถามข้อมูลได้สะดวก รวดเร็ว

๑.๒) คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๒๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๓ เรื่องเจ้าหน้าที่ประจำเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ โดยผลัดเปลี่ยนหมุนเวียนเจ้าหน้าที่มาประจำหน้าเคาน์เตอร์เพื่อให้บริการแก่ส่วนราชการ ผู้ค้าภาครัฐ ผู้รับบำนาญ บำนาญ ที่มาขอคำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง รวมทั้งประชาชนผู้มาติดต่อสอบถามข้อมูลตามนโยบายภาครัฐ เป็นจุดให้บริการแบบ One Stop Service กรณีที่เป็นกฎหมายระเบียบ ซึ่งเป็นปัญหาเฉพาะทาง จะส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะผู้ตอบคำถาม และสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจ ณ จุดให้บริการหน้าเคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์

๑.๓) ข้อมูลผู้มาติดต่อขอรับบริการ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๓๗ ราย รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	เรื่องที่ขอรับบริการ	จำนวนผู้มาขอรับบริการ (ราย)
๑	กฎหมายและระเบียบการคลัง	๑
๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑๖
๓	เงินเดือน ค่าจ้าง บำเหน็จบำนาญ	๗
๔	ขอคำปรึกษาเกี่ยวกับ กยศ.	๔
๕	ขอเข้าระบบจัดซื้อจัดจ้างกรมบัญชีกลาง	๑
๖	ขอหนังสือรับรองสิทธิบำเหน็จ	๑
๗	ขึ้นทะเบียนผู้ค้าภาครัฐ	๕
๘	ระบบ e-GP	๒

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๘๑ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม ๖๔ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๗๙.๐๑ ของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายทั้งหมด

๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ จังหวัดสมุทรปราการมีวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น วงเงินงบประมาณ ๒๐ ล้านบาท สำหรับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ กรณีขอขยายวงเงินอุดหนุนราชการ ในเชิงป้องกันหรือยังยั้งภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน กรณีโรคระบาดจากเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) วงเงินงบประมาณ ๕๐ ล้านบาท ขยายวงเงินตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด กค ๐๔๐๒.๔/๑๓๙๑๘ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ และด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๐๒.๔/๑๓๙๒๐ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓

วันที่	หน่วยงาน	วงเงินที่ขอเบิก (บาท)	วงเงินที่ขอใช้ (บาท)
๑๐ เมษายน ๒๕๖๓	ที่ว่าการปกครองจังหวัดสมุทรปราการ	๖,๑๗๔,๙๕๓.๒๐	๔,๗๖๙,๙๐๘.๒๐
๑๔ เมษายน ๒๕๖๓	สนง.สาธารณสุขจังหวัด	๗,๑๙๐,๐๐๐.๐๐	๖,๓๐๕,๖๐๐.๐๐
๑๕ เมษายน ๒๕๖๓	สนง.ขนส่งจังหวัดสมุทรปราการ	๑๕,๖๐๐.๐๐	๙,๑๐๑.๒๘
รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น		๑๓,๓๘๐,๕๕๓.๒๐	๑๑,๐๘๔,๖๐๙.๔๘

๔) ด้านการจัดซื้อ...

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการจัดโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ สำหรับผู้ปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค จำนวน ๒ หลักสูตร ดังนี้

๑. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์” สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค เมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ณ โรงเรียนเทพศิรินทร์สมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในจังหวัดสมุทรปราการ (เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดสมุทรปราการ) จำนวน ๕๐ คน มีผู้เข้ารับการอบรมทั้งสิ้น ๕๒ คน

๒. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “การบันทึกข้อมูลสินค้าในระบบ Electronic Catalog : e-catalog และการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) กลุ่มเป้าหมาย คือ ผู้ค้ากับภาครัฐ จำนวน ๒๐ คน มีผู้เข้ารับการอบรมทั้งสิ้น ๒๙ คน

๔.๒) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ เข้าร่วมเป็นวิทยากรบรรยายให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐในโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. โครงการจัดอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “การชี้แจงปัญหา ข้อขัดข้องและการแก้ไขปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้าง” ของ โรงเรียนนายเรือ สมุทรปราการ ณ ห้องเรียนรวม (Smart Classroom) อาคารเรียน ๑๐ ฝศช.ร.นร. เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓

๒. โครงการฝึกอบรม “แนวทางการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง” ของกองบังคับการตำรวจน้ำ กองบังคับการตำรวจสวนกลาง สำนักงานตำรวจแห่งชาติ ในวันที่ ๔-๖ มีนาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุม ๑๐๑ กองบังคับการตำรวจน้ำ ตำบลบางด้วน อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

๔.๓) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดฉะเชิงเทราอนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๘๖๓ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๓๐๒ ราย
รวม	จำนวน ๑,๑๖๕ ราย

๔.๔) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative: CoST)

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดสมุทรปราการ ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑๙ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการคัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๒ โครงการ คือ

๑. โครงการก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์กองสวัสดิการสังคม หน่วยงานเจ้าของโครงการ เทศบาลเมืองแพรกษาใหม่ วงเงินงบประมาณ ๖๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท (หกสิบล้านบาทถ้วน)

๒. โครงการติดตั้ง Solar Rooftop พร้อมอุปกรณ์ และระบบติดตั้งภายในโรงเรียนเทศบาล๒ (วัดโน), โรงเรียนเทศบาล๓ (คลองตาเค็ด), โรงเรียนเทศบาล๔ (สิทธิฯ ชาญอุบลรัตน์) และ โรงเรียนเทศบาล ๕ (วัดกลางวรวิหาร)

๔.๑.๓ การกักการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษามูลนิธิเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๔ การกักสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๒ (เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๓)

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน ๓ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แบบ คบจ.๖๓-๕เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงานครบถ้วนถึงเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๖๖ ลงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่นร้อยละ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวน ๘๑ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดสมุทรปราการ

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	ก่อนนี้ ผูกพัน	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๔ ร้อยละ	เบิกจ่าย		ใช้จ่าย		ลำดับ ประเทศ
						ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย	ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย	
ภาพรวม	๓,๐๔๐.๖๙	๖๙๒.๙๙	๑,๘๙๐.๖๙	๑,๑๕๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๖๒.๑๘	↓ ๓๗.๘๒	๘๔.๙๗	↓ ๑๕.๐๓	๒๑
รายจ่ายประจำ	๑,๙๐๙.๙๒	๒๕.๕๓	๑,๕๙๐.๓๖	๓๑๙.๕๖	๑๐๐.๐๐	๘๓.๒๗	↓ ๑๖.๗๓	๘๔.๖๑	↓ ๑๕.๓๙	๓๔
รายจ่ายลงทุน	๑,๑๓๐.๗๗	๖๖๗.๔๖	๓๐๐.๓๓	๑,๗๐๓.๓๔	๑๐๐.๐๐	๒๖.๕๖	↓ ๗๓.๔๔	๘๕.๕๙	↓ ๑๔.๔๑	๑๔

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดสมุทรปราการ

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	ก่อนนี้ ผูกพัน	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๔ ร้อยละ	เบิกจ่าย		ใช้จ่าย		ลำดับ ประเทศ
						ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย	ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย	
ภาพรวม	๓๓๖.๕๓	๒๖๕.๗๙	๓๕.๖๒	๓๐๐.๙๑	๑๐๐.๐๐	๑๐.๕๘	↓ ๘๙.๔๒	๘๙.๕๖	↓ ๑๐.๔๔	๑๗
รายจ่ายประจำ	๔๔.๘๓	๓.๘๑	๑๖.๑๓	๒๘.๗๐	๑๐๐.๐๐	๓๕.๙๘	↓ ๖๔.๐๒	๔๔.๘๘	↓ ๕๕.๑๒	๔๕
รายจ่ายลงทุน	๒๙๑.๗๐	๒๖๑.๙๘	๑๙.๔๙	๒๗๒.๒๑	๑๐๐.๐๐	๖.๖๘	↓ ๙๓.๓๒	๙๖.๔๙	↓ ๓.๕๑	๑๕

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือในปี

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.	เงินเหลือในปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละเบิกจ่าย
รวมทั้งสิ้น	๗๔๗.๒๙	๔๘๑.๒๕	๒๖๖.๐๓	๖๔.๔๐
๒๕๖๒	๖๘๐.๘๒	๔๒๙.๒๔	๒๕๑.๕๘	๖๓.๐๕
ก่อนปี ๒๕๖๒	๖๖.๔๗	๕๒.๐๑	๑๔.๔๕	๗๘.๒๕

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้

๑) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๗๙๒๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

๒) กำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ส่วนราชการในจังหวัดสมุทรปราการ มีความพร้อมในการจัดซื้อจัดจ้าง การก่อหนี้ผูกพันและสามารถเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ตามเป้าหมายเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศและมีผลบังคับใช้แล้ว ตามหนังสือจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๑๔๓ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๓

๓) ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และเงินกันไว้เบิกเหลือในปีเป็นประจำทุกเดือน ด้วยการออกหนังสือเวียนแจ้งส่วนราชการ กำชับ และเน้นย้ำให้ส่วนราชการเร่งดำเนินการก่อหนี้ผูกพัน และเบิกจ่ายโดยเร็ว หากมีเงินเหลือจ่ายให้รีบดำเนินการแจ้งส่วนราชการต้นสังกัด และมีการประชาสัมพันธ์แจ้งเวียนระเบียบ และหนังสือเวียนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ส่วนราชการทราบถึงกัน

๔) จัดทำ...

๔) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานย่อยเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการที่ ๑๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๓ โดยให้คณะทำงานย่อยฯ มีหน้าที่ รายงานผลความคืบหน้าปัญหาอุปสรรค ประสานงาน ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ลงทุน และให้คำปรึกษา แนะนำกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแก่ส่วนราชการ ผ่านช่องทาง โทรศัพท์ ไลน์กลุ่ม การเงินและพัสดุ สป. และแจ้งส่วนราชการที่เข้ามาปรึกษาที่สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

๕) จัดทำช่องทางให้ส่วนราชการได้ติดตามผลการใช้จ่ายของหน่วยงานตนเองเป็นราย โครงการผ่านช่องทาง Google Drive เพื่อใช้เป็นข้อมูลรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เสนอผู้ว่าราชการ จังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๖) จัดประชุมคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อให้ส่วนราชการรายงานปัญหาอุปสรรค และร่วมกันแก้ไขปัญหาในการดำเนินงาน

● ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต

ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายไตรมาส ๔ ร้อยละ ๑๐๐ ทุกประเภทรายจ่าย

๒.๓) ด้านสนับสนุนการกิจกรรมบัญชีกลาง

๒.๓.๑ ชิมช้อปใช้

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวนร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการ ชิม ช้อป ใช้ ทั้งหมด ๒,๔๒๕ ร้านค้า จำนวนร้านค้าที่ผิดปกติ ๒๑ ร้านค้า คิดเป็นร้อยละ ๐.๙ ของจำนวนร้านค้า ทั้งหมด จำนวนร้านค้าที่ผิดปกติ แบ่งเป็นร้านค้าที่กระทำผิดจริง จำนวน ๘ ร้านค้า ร้านค้าที่มีการซื้อขายสินค้าจริง ๖ ร้านค้า ร้านค้าที่ไม่ชัดเจนว่ากระทำผิดจริง ๗ ร้านค้า (ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๓)

๒.๓.๒ บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการแจกบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐเพิ่มเติม ภายใต้โครงการ ไทยนิยมยั่งยืนในกลุ่มผู้สูงอายุ ผู้ป่วยติดเตียง หรือผู้ที่ไม่สามารถเดินทางมาลงทะเบียนได้ในปี ๒๕๖๐ (ข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓) รายละเอียดดังนี้

รายการ	รอบที่ ๑	รอบที่ ๒	รอบที่ ๓	รอบที่ ๓ (เพิ่มเติม)	รวมทั้งสิ้น
จำนวนบัตรที่ได้รับ (ใบ)	๒๒,๘๔๔	๑,๔๔๑	๒๑๘	๑๐	๒๔,๕๑๓
หัก เสียชีวิต/จำคุก/ปฏิเสธการรับบัตร/ อื่น ๆ (ใบ)					(๘๓)
หัก จำนวนบัตรที่ต้องส่งคืนจังหวัดปลายทาง					(๐)
คงเหลือ บัตรที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น (ใบ)					๒๔,๔๓๐
หัก จำนวนบัตรที่จ่ายสะสม (ใบ)	(๒๑,๙๘๓)	(๑,๑๕๐)	(๗๕)	(๔)	(๒๓,๒๑๒)
จำนวนบัตรคงเหลือค้างจ่าย					๑,๒๑๘
จำนวนบัตรที่จ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ของจำนวนบัตรที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น					๙๔.๙๙

๒.๔) ด้านสนับสนุน ..

๒.๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ร่วมเป็นคณะทำงาน ประชาสัมพันธ์โครงการ เปิดให้บริการรับสมัครสมาชิก กอช. ตามแผนงานรายอำเภอ และมีการติดตามความก้าวหน้าผลการดำเนินการโครงการ

๒) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ร่วมเป็นคณะกรรมการและเหรียญกษาปณ์ของมูลนิธิ พระสมุทรเจดีย์กลางน้ำสมุทรปราการ โดยมีหน้าที่ขออนุมัติเบิกจ่าย และบันทึกการบัญชีของมูลนิธิฯ เพื่อเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ

๒.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยงบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทราทั้งหมด ๔๙ แห่ง ดำเนินการบันทึกและส่งเข้าระบบ CFS ทั้งหมด และงบรายรับ - รายจ่าย รายไตรมาส ๑ และ ๒ ได้ดำเนินการบันทึกและส่งในระบบ CFS ครบ ๔๙ แห่ง

๔.๒ การกิจสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีการปฏิบัติงานในระบบ โดยผ่านช่องทาง web online โดยมอบหมายการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง กำหนดสิทธิและมอบหมายให้บุคลากรใช้งานในระบบ GFMS Web Online ดังนี้

๑. นางสาวสุดารัตน์ สุขบุรี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้มีสิทธิหลักใช้งานในระบบ ด้วยอุปกรณ์ GFMS Token Key รหัส ๐๓๐๐๔๐๐๐๔๑๐๑ ระดับผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่บันทึกข้อมูลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ จากคลัง การรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ บันทึกปรับปรุงระบบบัญชีแยกประเภท รวมทั้งเรียกกรายงานในระบบ GFMS ผ่าน Web Online กรณีผู้ปฏิบัติงานหลักไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงาน มอบหมายให้นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ และนางสาวธีรณภัช แก้วนวล ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการคลังปฏิบัติงาน เป็นผู้ปฏิบัติงานสำรองตามลำดับ

๒. นางจันทนา ประสานศิลป์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ เป็นผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ ด้วยอุปกรณ์ GFMS Token Key รหัส ๐๓๐๐๔๐๐๐๔๑๐๑ (P๑) มีหน้าที่ตรวจสอบและควบคุมการบันทึกข้อมูลของผู้ที่ได้รับมอบหมาย ตาม ๑. และมอบหมายให้นางสาวณิชาภัฏญ์ กัลยรัตน์ศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ และนางสาวเนาวรัตน์ ยัมเจริญ ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นผู้ปฏิบัติงานสำรองตามลำดับ

๓. นายพิสันต์ เนื่องจำนงค์ ตำแหน่ง คลังจังหวัดสมุทรปราการ หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก เป็นผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ ด้วยอุปกรณ์ GFMS Token Key รหัส ๐๓๐๐๔๐๐๐๔๑๐๒ (P๒) โดยมีหน้าที่อนุมัติการขอเบิกเงินจากคลัง การอนุมัติจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิโดยการจ่ายตรง การนำเงินส่งคลัง การบันทึกและปรับปรุงข้อมูล และเรียกกรายงานในระบบ

โดยให้...

โดยให้ผู้มีสิทธิใช้งานอุปกรณ์ GFMIS Token Key ผ่านระบบ Web Online ดำเนินการ

๑. เปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน

๒. เก็บรักษาอุปกรณ์ และรหัสผ่านอุปกรณ์ GFMIS Token Key ไว้ในที่ปลอดภัย

๓. ตรวจสอบความถูกต้องการบันทึกข้อมูลจากรายงานในระบบด้วยความรอบคอบ รัศกุม

๔. ให้มีการบันทึกวัน เวลา การส่งมอบอุปกรณ์ GFMIS Token Key และรหัสผ่าน

ทุกครั้ง ระหว่างผู้ปฏิบัติงานหลักและผู้ปฏิบัติงานสำรอง

● ข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒

จากการตรวจสอบพบว่า คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ เรื่อง กำหนดสิทธิและมอบหมายให้บุคลากรใช้งานในระบบ GFMIS Web Online มีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางรายเลื่อนตำแหน่งและโยกย้ายไปปฏิบัติราชการที่จังหวัดอื่นแล้ว ดังนั้น สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ควรปรับปรุงคำสั่งดังกล่าวให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการมอบหมายงานผู้ใช้งาน KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษร ดังนี้

๒.๑) Company User Maker (ด้านจ่าย) แต่งตั้งนางสาวทิพฤทัย ปานสมุทร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙)

๒.๒) Company User Maker (ด้านจ่าย) แต่งตั้งนางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่แทน นางสาวทิพฤทัย ปานสมุทร(คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙)

๒.๓) Company User Maker (ด้านรับและนำส่ง) แต่งตั้ง นางสาวสุดารัตน์ สุขบุรี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙)

๒.๔) Company User Maker (ด้านรับและนำส่ง) แต่งตั้ง นางสาวศรียุญา ชูพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่แทน นางสาวสุดารัตน์ สุขบุรี (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙)

๒.๕) Company User Authorizer แต่งตั้งให้ นายพิสิทธิ์ เนื่องจำนงค์ คลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer ให้ Company User Authorizer (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒)

๒.๖) Company User Authorizer แต่งตั้งให้ นางจันทนา ประสานศิลป์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer ให้ Company User Authorizer (คำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๒)

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ และเสนอผู้มีอำนาจผู้อนุมัติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติ....

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่
- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงินกับรายงานของธนาคาร และกระทบยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คสั่งจ่าย
- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate online เป็นหลักฐานการจ่าย ทุกครั้ง

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๔๓ และข้อ ๕๒ สำหรับการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate online มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบว่าตรงกับผู้มีสิทธิรับเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหว และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๓.๔) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืม สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการจ่ายเงินยืม มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบลูกหนี้คงค้างก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูลผ่านทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุรายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการบันทึกบัญชีถูกต้องและครบถ้วนทุกรายการ

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ เป็นสายลักษณะอักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน โดยมอบหมายให้ นางสาวสุภารัตน์ สุขบุรี ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติหน้าที่เบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรจากกรมบัญชีกลาง รวมทั้งการรับจ่าย และการบันทึกควบคุมเงินทดรองราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กรณีที่ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ มอบหมายให้ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ และนางสาวธีรณภัช แก้วนวล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังปฏิบัติงาน ปฏิบัติแทนตามลำดับ ภายใต้การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง และหัวหน้ากลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลังตามลำดับ

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ตรวจสอบยอดตรงกับทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ การใช้ใบเสร็จรับเงินทดรองราชการ แยกต่างหากจากการรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด การบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการและการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ เป็นปัจจุบัน

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการที่ ๓๐๖๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. นางจันทนา ประสานศิลป์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่

๒. นางสาวณภัทร หลงมะลิ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง เป็นเจ้าหน้าที่

๓. นางสาวเนาวรัตน์ ยิ้มเจริญ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป เป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑) การตรวจสอบครุภัณฑ์ ได้สุ่มตรวจครุภัณฑ์ ณ วันเข้ารับตรวจ วันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ มีจำนวนครุภัณฑ์เหลือตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน และเจ้าหน้าที่ได้บันทึกรายการในทะเบียนคุมทรัพย์สิน เป็นปัจจุบัน

๒.๒) การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ

๒.๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๗๒๐๐/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งส่งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการที่ สป ๐๐๐๓/๑๒๒๘ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

- สำนักตรวจเงินแผ่นดิน ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการที่ สป ๐๐๐๓/๐๖๕๔ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๖๕๓ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓

๒. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๑ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามบันทึกข้อความ ที่ สป ๐๐๐๓/๑๒๒๘ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ ตรวจสอบเอกสารฝ่ายรับและเอกสารฝ่ายจ่ายกับบัญชีพัสดุ มีการรับจ่ายตรงตามบัญชี ทะเบียนการตรวจรับพัสดุ ตามรายงานสรุปยอดสินทรัพย์คงเหลือกรณีไม่อยู่ในระบบ GFMS มีพัสดุนับจำนวน ๑๘๖ รายการ หมดความจำเป็น ๔๐ รายการ ขำรุด ๑๐ รายการ

๒.๒ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๘๗๘๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ซึ่งรายงานผลการสอบข้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ เสนอ ผู้ว่าราชการจังหวัด (ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ) รายงานพัสดุที่ชำรุด ๒๖ รายการ หมดความจำเป็น ๒๔ รายการ รวม ๕๐ รายการ คณะกรรมการฯ เสนอรายงานเพื่อโปรดพิจารณา ดังนี้

๑) รายการพัสดุที่ ๖-๑๖ ตู้เก็บเอกสารและตู้ไซต์บอร์ด และรายการ ๒๐-๒๒ เกอี่ระดับ ๓-๖ และเก้าอี้ รวม ๑๓ รายการ หมดความจำเป็นในการปฏิบัติงาน ณ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ เห็นสมควรนำไปใช้ประโยชน์ ณ บ้านพักราชการจังหวัดสมุทรปราการ

๒) รายการพัสดุที่ ๑๘ -๑๙ ตู้คืนฎีกา ๕๐ ล้นชัก จำนวน ๒ รายการ หมดความจำเป็นในการใช้งาน แต่มีหน่วยงานประสานงานเพื่อขอไปใช้ในงานราชการ จึงเห็นสมควรมอบให้หน่วยงานของรัฐนำไปใช้ประโยชน์ต่อไป

๓) เห็นควรอนุมัติจำหน่ายพัสดุที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงเรียบร้อยแล้ว รวมทั้งสิ้น ๓๕ รายการ โดยรายการพัสดุ เครื่องโทรสารเลเซอร์ยี่ห้อ Cannon รุ่น L๓๐๐ และเครื่องปรับอากาศยี่ห้อ Royal ขนาด ๒๔,๐๐๐ บีทียู ยังไม่หมดอายุการใช้จ่าย แต่มีสภาพชำรุดทรุดโทรม ไม่คุ้มค่ากับค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงรักษา และไม่มีควมจำเป็นในการใช้งาน

ผู้ว่าราชการจังหวัดอนุมัติตามที่คณะกรรมการฯ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุเสนอ

๒.๓ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายรายการพัสดุที่ชำรุดและหมดความจำเป็น ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๓๙๐๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๓ และคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ รายงานผลการจำหน่ายตามบันทึกข้อความ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๓๖๖ ลงวันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบการรับ - ส่งหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีระบบการรับ-ส่งหนังสือทั้งสิ้น ๓ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๒

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีทะเบียนการรับ-ส่งหนังสือรวม ๒ เล่ม ทะเบียนรับมี ๑ เล่ม และทะเบียนส่ง ๑ เล่ม

๒.๒) ระบบควบคุมการปฏิบัติงาน

ผู้ปฏิบัติงานหลัก คือ นางสาวนันทน์ภัส จุรัสเสถียร ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

ผู้ปฏิบัติงานสำรอง คือ นางสาวณภัทร หอมมะลิ ตำแหน่ง นักวิชาการคลัง

การปฏิบัติงานด้านการรับ-ส่งหนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ผู้ปฏิบัติงาน เรียกหนังสือจากระบบการรับหนังสือต่าง ๆ นำเสนอท่านคลังจังหวัด โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคน ในสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ทราบรหัสผ่านในการเข้าใช้งาน e-mail ของสำนักงาน

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๙๓ ราย รายละเอียด ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ บัญชี ๔ เดือน คลังจังหวัดสมุทรปราการ บัญชีเลขที่ ๒๑๙-๐-๓๑๓๑๐-๔ ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ไม่ครบ ๓ กลุ่ม แต่มีเจ้าหน้าที่ของแต่ละกลุ่มงานร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสมในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต / จังหวัด

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ตามหนังสือที่ สป ๐๐๐๓/๐๑๐๖ ลงวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

๔.๔.๒) การควบคุมดูแลเกี่ยวกับ ธนบัตรตัวอย่าง พระพุทธรูปประจำจังหวัด พระแสงดาบ บ้านพักราชการ โรงจอดรถ และโรงเก็บพัสดุ

๑) การเก็บรักษารธนบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการเก็บรักษารธนบัตรตัวอย่าง จำนวน ๒๐ ฉบับ ในตู้นิรภัยห้องทำงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ตรวจสอบแล้ว ครบถ้วนถูกต้องตรงกับรายงานการเก็บรักษารธนบัตรตัวอย่าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๒) พระพุทธรูปประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการเก็บรักษาพระพุทธรูปประจำจังหวัด พระพุทธรูปนารายณ์พิตร จำนวน ๑ องค์ ณ ห้องทำงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

๓) พระแสงดาบ ...

๓) พระแสงดาบ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ไม่มีพระแสงดาบ

๔) บ้านพักราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีบ้านพักราชการจำนวน ๘ หลัง ดังนี้

๔.๑) บ้านเดี่ยว จำนวน ๑ หลัง บ้านเลขที่ ๗๓

๔.๒) ทาวเฮ้าส์ขนาด ๔ ยูนิต จำนวน ๑ ชุด บ้านเลขที่ ๘๑ ๘๓ ๘๕ และ ๘๗

๔.๓) ทาวเฮ้าส์ขนาด ๓ ยูนิต จำนวน ๑ ชุด บ้านเลขที่ ๗๕ ๗๗ และ ๗๙

๕) รถราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีรถราชการจำนวน ๑ คัน เป็นรถตู้ ยี่ห้อ นิสสัน หมายเลขทะเบียน นง ๑๙๙๐ สมุทรปราการ เก็บรักษาที่โรงจอดรถบริเวณบ้านพักของราชการ

๖) โรงจอดรถ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีโรงจอดรถ จำนวน ๑ แห่ง บริเวณบ้านพักราชการ จอดรถได้ ๖ คัน สภาพโรงจอดรถ แผ่นฉนวนกันความร้อนชำรุด

๗) โรงเก็บพัสดุ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีโรงเก็บพัสดุจำนวน ๑ แห่ง

๔.๔.๓) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีอัตรากำลังทั้งหมด ๑๘ ตำแหน่ง รายละเอียดดังนี้

- ข้าราชการ ๑๔ ตำแหน่ง (ว่าง ๑ อัตรา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลัง) พนักงานราชการ ๒ ตำแหน่ง ลูกจ้างชั่วคราว ๒ ตำแหน่ง

- จ้างเหมาบริการพนักงานทำความสะอาด จำนวน ๑ คน และจ้างเหมาบริการพนักงาน ขั้บรถยนต์ จำนวน ๑ คน

๔.๕ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ควรจัดทำกระบวนการติดต่อประสานงานให้ชัดเจน และควรให้ผู้รับบริการประเมินความพึงพอใจในการให้บริการเพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการให้บริการต่อไป

● ผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้จัดทำกระบวนการติดต่อประสานงานและแบบประเมินความพึงพอใจ เพื่อให้ผู้รับบริการประเมินผลความพึงพอใจในการให้บริการเพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

๒. การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายอย่างสม่ำเสมอ ให้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายไตรมาส ๔ ร้อยละ ๑๐๐ ทุกประเภทรายจ่าย

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะทำงาน คณะทำงานย่อย สร้างระบบการรายงานผลการติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งติดตามปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน เพื่อให้ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่สำนักงานงบประมาณกำหนด

๓. การกิจสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชี

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. การคืนเงินยืมเป็นเงินสดมากกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนเงินยืมในสัญญา สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้ระบุสาเหตุการคืนในบันทึกการขอคืนเงินยืม

๒. การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ กรณีใช้รถยนต์ส่วนตัวเป็นพาหนะในการเดินทางไปราชการ ให้ใช้ระยะทางจากกรมทางหลวง กรมทางหลวงชนบท และ Google Map ในสถานที่ใกล้เคียง และบันทึกในแบบขอเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตามแบบ ๘๗๐๘

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒ โดยไม่มีการขอคืนเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๓๐ และตรวจสอบ ควบคุมให้มีการใช้หลักฐานการเบิกจ่าย กรณีใช้รถยนต์ส่วนตัวเป็นพาหนะในการเดินทางไปราชการ ให้ใช้ระยะทางจากกรมทางหลวง กรมทางหลวงชนบท และ Google Map ในสถานที่ใกล้เคียง และบันทึกในแบบขอเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตามแบบ ๘๗๐๘

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒

๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามขอความเห็นชอบในรายงานขอความเห็นชอบในช่วงการโยกย้าย และไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ

๒. การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ ในส่วนของวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยระบุวงเงินงบประมาณและวิธีที่จะซื้อจะจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้าง โดยวิธีนั้น ตามมาตราที่กำหนดในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓. สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้รายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ๒ และเพิ่มเติมข้อมูลสาระสำคัญในรายงานขอซื้อขอจ้าง ได้แก่ วงเงินงบประมาณ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น ในรายงานขอซื้อขอจ้างทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง ตามมาตราที่กำหนดในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๔) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุด ภายหลังจากการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔ และควรดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ตามข้อ ๒๑๕

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัด

การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๘๗๘๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เพื่อให้การบริหารพัสดุภาครัฐเป็นไปด้วยความถูกต้อง

๕) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้ราชการ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานคลังเขต ๒ เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างเหมาพนักงานขับรถโดยเร็ว ภายหลังได้รับจัดสรรเงินงบประมาณค่าจ้างเหมาบริการพนักงานขับรถ

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจ้างเหมาบริการคนขับรถประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยมีกำหนดเวลาที่ต้องการจ้างเหมาบริการ (ระยะเวลา ตั้งแต่ ๑ สิงหาคม ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) ตามบันทึกข้อตกลงฯ เลขที่ ๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๒ และมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ตามที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ

+++++