



สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

เลขที่ 1594

วันที่ 29 ส.ค. 2565

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานวิชาการและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๔๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/อ.๐๐๐๕๓๖ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน **คลังจังหวัดสมุทรปราการ**

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดนำเสนอข้อมูล และประเด็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ประกอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกิตติศักดิ์ เมธาทิศนวลิต)

คลังเขต ๒

☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง	
☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง	
☒ กลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ	
☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป	
☐ ตรวจสอบ	☒ ให้ทราบทั่วกัน
☐ ดำเนินการ	☐ ถือปฏิบัติ
☐ แจ้งเวียนส่วนราชการ	☒ รวมเรื่อง
☐	

.....



กำกับดูแลและบริหารการใช้รายจ่ายเงินของแผ่นดินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ ในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ การกิจหลัก

๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑.๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๑.๓) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๑.๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๒.๓) ด้านเงินทดรองราชการรายปี

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

1/20

๓) การกักการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๔) การกักสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๔.๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๔.๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๔.๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๔.๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

๔.๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

๔.๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัด

๔.๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒.๒) การกักสนับสนุน

๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๒) การปฏิบัติงานด้านเงินตรงราชการ

๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๒.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓.๒.๓) การกักที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๓.๒.๔) การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓) การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๓.๒.๕) การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓) ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔) วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ การกิจหลัก

๔.๑.๑ การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีเครื่อง GFMS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายใน จังหวัดสมุทรปราการ ประกอบด้วย

- ส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานเบิกจ่ายเงินจากคลัง จำนวน ๘๖ หน่วยงาน
- องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่เป็นหน่วยงานเบิกจ่ายเงินจากคลัง จำนวน ๙ แห่ง ประกอบด้วย
 - ๑) องค์การบริหารส่วนจังหวัด (อบจ.) จำนวน ๑ แห่ง
 - ๒) เทศบาลนคร จำนวน ๑ แห่ง
 - ๓) เทศบาลเมือง จำนวน ๗ แห่ง

มีการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai โดย

- ๑) บันทึกรายการผ่านเครือข่าย Intranet จำนวน ๓๑ หน่วยงาน
- ๒) บันทึกรายการผ่านเครือข่าย Internet โดยใช้อุปกรณ์ GFMS Token Key จำนวน ๕๑ หน่วยงาน
- ๓) บันทึกรายการโดยใช้งานผ่านเครื่อง Terminal และผ่านเครือข่าย Intranet จำนวน ๔ หน่วยงาน

สำหรับองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๔๙ แห่ง ใช้อุปกรณ์ GFMS Token Key เชื่อมต่อระบบ New GFMS Thai เพื่อเบิกเงินที่กรมบัญชีกลางโอนให้ในระบบ New GFMS Thai

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้รับบัตรกำหนดบุคคลผู้มีสิทธิถืออุปกรณ์ New GFMS Token Key หรือรหัสผู้ใช้งาน สำหรับ Authorization ชนิดต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง มีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๙/๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ผู้ถืออุปกรณ์ New GFMS Token Key รหัสผู้ใช้งาน Co๑๑๐๐PT๐๐๐๐๑๐๑ มอบหมายให้นางนิภาพร ทองหล่อ ตำแหน่ง คลังจังหวัด เป็นผู้ลงทะเบียนผู้ถืออุปกรณ์และปฏิบัติงาน และมอบหมายผู้ปฏิบัติงานเพิ่มเติม ดังนี้

- | | |
|------------------------------|---|
| ๑.๑ นางจรรณี ยอดเสนี | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการ
ในตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๑.๒ นางสาวสุตารัตน์ สุขบุรี | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑.๓ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑.๔ นายธนวัฒน์ บุญอ่ำ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานคลังปฏิบัติงาน |

ใช้สำหรับอนุมัติ/ไม่อนุมัติ/กลับรายการเอกสารตั้งเบิก อนุมัติ/แก้ไขข้อมูลหลักผู้ขาย และอนุมัติ การเรียกรายงานต่าง ๆ ตามที่ส่วนราชการร้องขอ การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการระดับหน่วยเบิกจ่ายจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. ผู้ถืออุปกรณ์ New GFMS Token Key รหัสผู้ใช้งาน Co๑๑๐๐PT๐๐๐๐๒๐๑ มอบหมายให้นางจรรณี ยอดเสนี ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ เป็นผู้ลงทะเบียนผู้ถืออุปกรณ์ และปฏิบัติงานยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายและอนุมัติเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ควบคุมการกระทบบยอดรายการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ ปรับปรุงแก้ไข และยกเลิกใบนำส่ง ควบคุมตรวจสอบ อนุมัติและขยายเงินทดรองราชการผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินและจำเป็น ทั้งนี้ขอมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กลุ่มงานระบบการคลังปฏิบัติงานแทน ดังนี้

- | | |
|------------------------------|--|
| ๑.๑ นางสาวสุตารัตน์ สุขบุรี | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๑.๒ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |

๑.๓ นายธนวัฒน์ บุญอ่ำ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานคลังปฏิบัติงาน
สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีทะเบียนคุมการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลัง
ภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS Terminal) ลงลายมือชื่อการเข้าใช้งาน ทะเบียนคุมฯ เป็นปัจจุบัน

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่ง
ข้อมูลเข้าระบบ New GFMS Thai เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือ รอบเช้าเริ่ม ๑๐.๓๐ น. รอบบ่ายเริ่ม
๑๔.๓๐ น. โดยแจ้งให้ส่วนราชการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารทั้งก่อนและหลังนำส่งข้อมูล หากพบข้อมูล
ผิดพลาดให้แจ้งยกเลิกเอกสารโดยเร็ว กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัด
สมุทรปราการจะขอยกเลิกรายการขออนุมัติเบิกจ่ายผ่านทาง Application line เอกสารที่ใช้ในการขอยกเลิก
รายการคือ รายงานเอกสารทางบัญชี จากระบบ New GFMS Thai ที่ต้องการให้ยกเลิก หรือกรณีที่เจ้าหน้าที่
ตรวจพบรายการที่ไม่ถูกต้องก่อนการปลดบล็อก จะโทรศัพท์แจ้งให้ส่วนราชการรีบดำเนินการ ซึ่งกรมบัญชีกลาง
จะประมวลผลการเบิกจ่ายวันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเวลา ๑๑.๓๐ น. และรอบบ่ายเวลา ๑๕.๐๐ น. ในปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๕ มีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
รวม ๓๓,๒๐๕ รายการ

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้ดำเนินการอนุมัติ ยืนยัน และเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย
ตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
รวม ๓๔๔ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๑๗๕ รายการ โดยแบ่งให้ผู้รับผิดชอบ
ในการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อช่วยสอบทานการปฏิบัติงานในการอนุมัติ/ ยืนยัน/ เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย
ดังนี้

๑. ตรวจสอบเอกสารขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทันที หากพบข้อบกพร่องในเอกสารแจ้ง
หน่วยงานแก้ไขหรือขอเอกสารประกอบเพิ่มเติมทันที
๒. อนุมัติ/ยืนยัน/เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายทันที โดยกำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑ วัน
๓. บันทึกรายชื่อผู้ขายและรายละเอียดต่าง ๆ ในทะเบียน Google sheet ซึ่งสามารถค้นหา
ข้อมูลได้สะดวก และรวดเร็ว

๓) การกระหายยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีรายการกระหายยอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๓๐,๒๐๙ รายการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูล
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๘ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงิน
เกิดจาก บัญชีปิด ๕ รายการ เลขที่บัญชีถูกล็อกโดยธนาคาร ๑ รายการ โอนสิทธิ ๒ รายการ

● ปัญหาอุปสรรค

- ยังพบรายการปฏิเสธการโอนเงิน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการไม่ตรวจสอบ
บัญชีธนาคารของผู้ขายก่อนบันทึกรายการขอเบิกว่า บัญชีทางธนาคารของผู้ขายมีรายการเคลื่อนไหวทางบัญชี
ภายใน ๖ เดือนหรือไม่

- **แนวทางการแก้ไขของสำนักงานคลังจังหวัด**

- ได้จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการที่มีรายการผูกขาดการปฏิเสธการโอนเงิน พร้อมทั้งกำชับให้ส่วนราชการดำเนินการตรวจสอบบัญชีธนาคารและรายการเคลื่อนไหวบัญชี ซึ่งต้องไม่ขาดการเคลื่อนไหวกับธนาคารเกิน ๖ เดือน และบัญชีดังกล่าวต้องเป็นบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน/บัญชีออมทรัพย์เท่านั้น ห้ามเป็นบัญชีเงินฝากประจำ/เงินฝากเพื่อเรียกพิเศษโดยเด็ดขาด รวมทั้งตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารดังกล่าวของผู้ขายว่ายังคงเปิดใช้งานอยู่
- กำชับเจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัด ให้ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนการอนุมัติ

๔.๑.๒ การกักการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

- **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๓๓๐ ราย ครอบคลุมหน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ และผู้ค้าภาครัฐ พร้อมทั้งมีการให้คำปรึกษาและประชาสัมพันธ์กฎระเบียบข้อกฎหมายผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ต่าง ๆ เช่น Application LINE สำหรับการให้บริการติดต่อสอบถามข้อมูลที่เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ จะมีเจ้าหน้าที่ประจำทุกวัน เพื่อให้บริการกับผู้มาติดต่อสอบถามข้อมูล เป็นจุดให้บริการแบบ One Stop Service กรณีที่เป็นกฎหมายระเบียบ ซึ่งเป็นปัญหาเฉพาะทาง จะส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะเป็นผู้ตอบคำถามดำเนินการภายในสิ้นวัน

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

- **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการเป็นไปตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ จำนวนทั้งหมด ๘๑ หน่วยเบิกจ่าย ผ่านเกณฑ์การประเมินฯ จำนวน ๖๗ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๗๒

๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

- **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน เป็นไปตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวนเงินที่ขอเบิกรวมทุกประเภทภัย จำนวน ๗๘,๙๘๓,๕๗๐.๓๘ บาท ดำเนินการขอใช้ (ลดยอดบัญชี) แล้วจำนวน ๑๓,๔๒๔,๗๓๖.๒๐ บาท คงเหลือค้างขอใช้ จำนวน ๖๕,๕๕๘,๘๓๔.๑๘ บาท

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

- **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตั้งแต่วันที่ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๓๒๔ ราย
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๑๒๖ ราย
รวม	จำนวน ๔๕๐ ราย

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST)

● ผลการตรวจสอบ

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดสมุทรปราการ ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๗ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างถนนลูกรังทับหน้าหินคลุกสายเสาชัง - เอแบค หมู่ที่ ๙ ตำบลบางเสาธง ของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบางเสาธง

ทั้งนี้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้ดำเนินการตามหนังสือกองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ส่วนที่ ๓๓ ที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๒๐๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่องแผนการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องเรียบร้อยและรายงานผลการดำเนินงานเป็นไปตามกำหนด

๔.๑.๓ การกักเงินค้ำประกันการประมูลงานภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษานูตร เงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๔.๑.๔ การกักเงินค้ำประกันการประมูลงานภาครัฐ

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๓๓ ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน เมษายน ๒๕๖๕

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๑ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนธันวาคม ๒๕๖๔)

๑.๓) การจัดทำดัชนีชี้วัดภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานการจัดทำดัชนีชี้วัดภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามสำนักงานคลังจังหวัดด้านเศรษฐกิจรายเดือนตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๓๓ ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๙๗ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ

ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕

๑.๔) การจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานการจัดทำข้อมูลพื้นฐานเศรษฐกิจจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๔ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงปี ๒๕๖๔

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) จำนวน ๔ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการ ดำเนินภารกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบบ คบจ.๖๕-๒ เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๓.๕/๑๐๘ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวน ๘๖ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดสมุทรปราการ

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับจัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	เบิกจ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๒,๕๗๗.๓๖๐	๑,๔๔๘.๙๑๐	๑,๑๒๘.๔๕	๗๒.๐๐	๕๖.๒๒	↓ ๑๕.๗๘
รายจ่ายประจำ	๑,๒๓๓.๒๖๐	๑,๐๘๐.๕๐๐	๑๕๒.๗๖	๗๙.๐๐	๘๗.๖๑	↑ ๘.๖๑
รายจ่ายลงทุน	๑,๓๔๔.๑๐๐	๓๖๘.๔๑๐	๙๗๕.๖๙	๔๖.๐๐	๒๗.๔๑	↓ ๑๘.๕๙

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดสมุทรปราการ

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	เบิกจ่าย	คงเหลือ	เป้าหมาย ไตรมาส ๓ ร้อยละ	เบิกจ่าย	
					ร้อยละ	เทียบกับ เป้าหมาย
ภาพรวม	๓๐๕.๖๗๐	๕๗.๖๐๐	๒๔๘.๐๗	๗๒.๐๐	๑๘.๘๔	↓ ๕๓.๑๖
รายจ่ายประจำ	๒๓.๑๗๐	๑๔.๕๖๐	๘.๖๑	๗๙.๐๐	๖๒.๘๔	↓ ๑๖.๑๖
รายจ่ายลงทุน	๒๘๒.๕๐๐	๔๓.๐๔๐	๒๓๙.๔๖	๔๖.๐๐	๑๕.๑๔	↓ ๓๐.๗๖

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี

หน่วย : ล้านบาท

เงินกันเหลื่อมปี	เงินเหลื่อมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
เงินกัน ปี ๒๕๖๔	๑,๕๓๙.๘๑	๙๗๙.๗๘	๕๖๐.๐๒	๖๓.๖๓

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้
โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ คำสั่ง
จังหวัดสมุทรปราการที่ ๕๖๕๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงิน
งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ เป็นประธาน
กรรมการ รองผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ เป็นรองประธานกรรมการ หัวหน้าส่วนราชการที่ได้รับจัดสรร
รายจ่ายลงทุนสูงในปีที่ผ่านมาเป็นกรรมการและคลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ

การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๕๖๕๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๔
๒. กำหนดมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ส่วนราชการในจังหวัดสมุทรปราการ มีความพร้อมในการจัดซื้อจัดจ้าง การก่อหนี้ผูกพัน และสามารถ
เบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ตามเป้าหมายเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศ
และมีผลบังคับใช้แล้ว ตามหนังสือจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/ว ๔๒๖๔ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔
๓. จัดทำรายงานข้อมูลการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รายงานแผน/ผล) เพื่อทราบความก้าวหน้าการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณรายจ่ายลงทุน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของจังหวัดสมุทรปราการ และใช้เป็นข้อมูลรายงานผลการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคเป็นประจำปีทุกเดือน
๔. ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน และให้คำปรึกษาแนะนำกระบวนการ
จัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแก่ส่วนราชการ ผ่านช่องทางโทรศัพท์ ไลน์กลุ่มการเงินและพัสดุ สป.
และส่วนราชการที่เข้ามาปรึกษาที่สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ
๕. ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเงินกันไว้เบิก
เหลื่อมปีเป็นประจำทุกเดือน ด้วยการจัดประชุมคณะทำงานเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ส่วนราชการรายงานปัญหาและอุปสรรค และร่วมกันแก้ไขปัญหาในการดำเนินงาน
โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการจัดประชุมไปแล้ว ๖ ครั้ง ดังนี้

๖. รายงานสรุปผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณ และปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นในการดำเนินงานของส่วนราชการแก่ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ

7. รายงานผลการใช้จ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณในที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำทุกเดือน โดยเปรียบเทียบกับเป้าหมายการใช้จ่ายและการเบิกจ่ายงบประมาณ ตามคณะรัฐมนตรีกำหนด

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๓.๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ ประสานงาน ในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะกรรมการขึ้นทะเบียน ผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบหมายให้ประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และ อุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร ในแต่ละสาขา โดยสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้ดำเนินการตาม แนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และส่งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบเรียบร้อยแล้ว

๓.๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายและดอกผลทั้งหมดคืนกองทุน สิ่งแวดล้อม ตามกำหนดภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๖.๔/ว ๘๐๕ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการ ใช้จ่ายเงินสนับสนุนที่ได้รับจากกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินสนับสนุน ที่ได้รับจาก (กอช.) โดยมีการรับ - จ่ายเงินพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้สำนักงานเลขานุการกรม ตามหนังสือที่ กค. ๐๔๐๑.๗/๔๐๑ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจจังหวัด สมุทรปราการ ในเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยได้รับการแต่งตั้งจากจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๔๖๕๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงจังหวัดสมุทรปราการ ให้คลังจังหวัดเป็นกรรมการและเลขานุการ เพื่อร่วม ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้ติดตามการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดสมุทรปราการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีทั้งหมดจำนวน ๔๙ แห่ง ได้ดำเนินการ บันทึกและส่งเข้าระบบ CFS ได้ ๔๗ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๙๒

๒. งบรายรับ - รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายไตรมาส ดำเนินการบันทึกและส่งเข้าในระบบ CFS ไตรมาสที่ ๑ ดำเนินการได้ ๔๘ แห่ง จาก ๔๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๙๒ ไตรมาสที่ ๒ ดำเนินการได้ ๔๙ แห่ง จาก ๔๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐

๔.๒ การกjisสนับสนุน

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMIS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMIS Thai เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานในการบันทึกรายการในระบบ New GFMIS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key และรหัสผ่าน (Password)

๑.๑ นางสาวเพ็ญพิชญา ทิพย์พลนิภาธร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๑.๒ นางสาวสุตารัตน์ สุขบุรี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๓ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒. ผู้มีสิทธิอนุมัติรายการขอเบิก (อนุมัติ ๑) ในระบบ New GFMIS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (P๑) และรหัสผ่าน (Password)

๒.๑ นางจรรุณี ยอดเสนี ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๒ นางสาวศรียุญา ชูพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒.๓ นางสาวประนอม มะดี ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๓. ผู้มีสิทธิอนุมัติเอกสารเพื่อส่งจ่าย และการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒) ในระบบ New GFMIS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (P๒) และรหัสผ่าน (Password)

๓.๑ นางนิภาพร ทองหล่อ ตำแหน่ง คลังจังหวัดสมุทรปราการ
กรณีไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ ให้ผู้รักษาราชการแทน ปฏิบัติงานแทน

ตามลำดับ

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิ์เข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดระยอง ที่ ๑๓/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๕๙

๑. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Maker ประกอบด้วย

๑.๑ ด้านการจ่ายเงิน คือ นางสาวทิพททัย ปานสมุทร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ โดยมีหน้าที่คือ เป็นผู้ทำรายการการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานในการตรวจสอบ มีผู้ปฏิบัติหน้าที่สำรอง คือ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๑.๒ ด้านการรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง คือ นางสาวสุรัตน์ สุขบุรี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ โดยมีหน้าที่ คือ เรียกดูรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้สำหรับการรับเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินของส่วนราชการ จัดทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการดังกล่าว ก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน เพื่อนำส่งคลังหรือฝากคลังและเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์หน้าจการทำรายการสำเร็จและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง มีผู้ปฏิบัติหน้าที่สำรอง คือ นางสาวศรียุญา ชูพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Authorizer แต่งตั้ง

- ๒.๑ นางนิภาพร ทองหล่อ ตำแหน่ง คลังจังหวัดสมุทรปราการ คำสั่ง ๑/๒๕๖๔
- ๒.๒ นายณัฏฐกิตต์ วิเศษรัตน์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ คำสั่ง ๓๐/๒๕๖๓
- ๒.๓ นางจารุณี ยอดเสนี ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ คำสั่ง ๒๘/๒๕๖๔

ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer โดยให้ Company User Authorizer มีหน้าที่

- ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายการโอนเงินและรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง ที่ Company User Maker ส่งให้
- อนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง
- แจ้งผลการอนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังให้ Company User Maker

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการขอเบิกเงิน ให้ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและตรวจเงินงบประมาณคงเหลือก่อนทำรายการ และเสนอผู้มีอำนาจผู้อนุมัติลงนาม

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่
- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียดการจ่ายเงินกับรายงานของธนาคาร และกระหนยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คส่งจ่าย

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

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน จากคลัง 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 จากบทลงโทษและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล ผ่านทางระบบ GFMS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุรายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๓๓๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน โดยมอบหมายให้นางสาวสุภารัตน์ สุขบุรี ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปฏิบัติหน้าที่เบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรจากกรมบัญชีกลาง รวมทั้งการรับจ่าย และการบันทึกควบคุมเงินทดรองราชการ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง กรณีไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ มอบหมายให้ นางสาวสิริวิมล พิมพ์กล้า ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติแทน ภายใต้การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหัวหน้ากลุ่มงานระบบการคลัง และหัวหน้ากลุ่มงานวิชาการตามลำดับ

จากการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ พบว่า วงเงินทดรองราชการของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท การใช้จ่ายเงินทดรองราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินทดรองราชการ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน การใช้ใบเสร็จเงินทดรองราชการแยกต่างหากจากการใช้ใบเสร็จรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ดังนี้

๑.มอบหมายให้ นางสาวศรียุญา ชูพัฒน์ เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๒.มอบหมายให้ นางนภักดิ์ รัตนะเควิล เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ

๓.มอบหมายให้ นางสาวศรีัญญา ชูพัฒน์ เป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ
๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

ผลการตรวจสอบ

๒.๑ การเบิกจ่ายพัสดुकคลังมีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ และเมื่อเบิกจ่ายมีการจัดทำใบเบิกพัสดุ

๒.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการที่ ๕๒๘๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งรายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

-ผู้ว่าราชการจังหวัดสมุทรปราการ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป๐๐๐๓/๐๔๗๕ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

- สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสมุทรปราการ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๗๕๓ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

- คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๗๕๔ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒.๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยคณะกรรมการตรวจสอบพัสดुकงเหลือประจำปี

๒) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงตามคำสั่งจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๖๑๓๑/๒๕๖๔ ซึ่งคณะกรรมการฯ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง ตามบันทึกข้อความที่ สป ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ พบว่าพัสดุชำรุดจำนวน ๑๒ รายการ ตามรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งเสื่อมสภาพชำรุดตามอายุการใช้งาน จำนวน ๑๐ รายการ และหมดความจำเป็นจำนวน ๒ รายการ

๓) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำรายงานขออนุมัติจำหน่ายพัสดุ เสื่อมสภาพ และไม่จำเป็นต้องใช้งานในราชการต่อไป ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ โดยรายงานว่ คณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุที่เสื่อมสภาพแล้ว จำนวน ๑๒ รายการ จึงขออนุมัติจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๕ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย และแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุด้วยวิธีการขายโดยเฉพาะจะจง

๔) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย และคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ ๖๒๒๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ซึ่งได้ประเมินราคาพัสดุที่จำหน่าย จำนวน ๑๒ รายการ ตามรายงานผลการประเมินราคาพัสดุ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๕) รายงานการจำหน่ายพัสดุตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๐๔๔ ลงวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบรับ – ส่ง หนังสือ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีระบบการรับ – ส่ง หนังสือทั้งสิ้น ๓ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๓) ระบบการรับ-ส่งหนังสือ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการมีทะเบียนคุมการรับหนังสือ ๒ เล่ม เป็นการบันทึก รับหนังสือราชการจากระบบ e-mail (กรมบัญชีกลาง) การรับหนังสือที่เป็นเอกสารถึงหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ จะบันทึกเข้าระบบ e-office ของกรมบัญชีกลาง ทั้งหมด

๒.๒) การปฏิบัติงานรับ – ส่งหนังสือ

ผู้ปฏิบัติงานหลัก คือ นางสาว นันทน์ภัส จุลรัสเถียร

ผู้ปฏิบัติงานรอง คือ นาง นภัศ รัตนะเควิล และนาย สมศักดิ์ สิทธิมาลัยรัตน์

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับ – ส่งหนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ เจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานทราบรหัสผู้ใช้งานและรหัสผ่าน e-mail ของหน่วยงาน

๔.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๔๖๕ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๙๓ ราย รายละเอียด ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๘๙ ราย อยู่ระหว่างรอขอใช้บัญชีจากจังหวัดสมุทรปราการ ๔ ราย การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ – จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับ สลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่ง รัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๔.๓.๒ การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ – จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ธนาคารกรุงไทย จำกัด สาขาปากน้ำ บัญชีเลขที่ ๒๑๙-๐-๓๑๓๓๐-๔ ดำเนินการบันทึกบัญชีการรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ๓ คน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสม ในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๓๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล ของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด

๔.๔ การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๔.๑ การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัด สมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๐๕๑ ลงวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕

๔.๔.๒ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

● ผลการตรวจสอบ

การรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) กำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดรายงานผลการดำเนินงานภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัด สมุทรปราการได้รายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัด สมุทรปราการ ที่ สป ๐๐๐๓/๐๓๐๔ ลงวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๔.๓ การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีธนบัตรตัวอย่างจำนวน ๒๐ ฉบับ ถูกต้องครบถ้วน ตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างและรายงานการตรวจสอบธนบัตรตัวอย่างประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัด เก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ณ ตู้นิรภัย ในห้องมั่นคง

๔.๔.๔ การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ มีอัตรากำลังทั้งหมด ๑๘ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ ๑๓ ตำแหน่ง (อัตราว่าง ๑ ตำแหน่ง)

๑.๒ ลูกจ้างประจำ - ตำแหน่ง

๑.๓ พนักงานราชการ ๒ ตำแหน่ง

๑.๔ ลูกจ้างชั่วคราว ๒ ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒ ราย คือจ้างเหมาบริการทำความสะอาด และจ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์

๔.๕ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตามรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ สำนักงานคลังเขต ๒ ได้เสนอแนะให้สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการดำเนินการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

ผลการดำเนินการ สำนักงานคลังจังหวัดสมุทรปราการ ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ แล้ว