



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม
เลขที่คลังรับ <u>๑๑๐๗</u>
วันที่ <u>๑ ก.ย. ๒๕๖๓</u>
เวลา

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

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/๐๗๖๗ วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คลังจังหวัดมหาสารคาม

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
มหาสารคามเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางปริศนา พลอยน้อย)

คลังเขต ๔

- ☒ กลุ่มงานกำกับและบริหารจัดการเงินการคลัง
- ☒ กลุ่มงานคลังเงินและบริหารระบบการคลัง
- ☒ กลุ่มงานคลังสินทรัพย์และเศรษฐกิจ
- ☒ ฝ่ายบริหารทั่วไป

- | | |
|--|---------------------------------------|
| ☒ ทราบ | ☐ ถือปฏิบัติ |
| ☒ เวียนทราบทั่วกัน | ☐ ดำเนินการ |
| ☐ เวียนส่วนราชการ | ☐ อื่น ๆ |

คลังจังหวัดมหาสารคาม
๘ ก.ย. ๖๓

8 ก.ย. ๖๓

๑๗

สำนักงานคลังเขต 4

รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1.1.1 การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ความรู้ คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS

1) การควบคุมภายในที่ดีเกี่ยวกับการกำหนดให้ใช้บัตร (GFMIS Smart card)

- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMIS Smart Card ในฐานะหน่วยงานกลาง เป็นไปอย่างถูกต้องตามหลักการควบคุมภายในที่ดี ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 3/2561 ลงวันที่ 19 มกราคม 2561

- มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้งานบัตร GFMIS Smart Card ของเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มงาน

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

2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการทันทีที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563												
	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	รวม
แบบขออนุมัติ	33	29	39	71	70	96	93	-	-	-	-	-	431
แบบขอเปลี่ยนแปลง	5	6	9	10	15	30	28	-	-	-	-	-	103
รวม	38	35	48	81	85	126	121	-	-	-	-	-	534

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

3) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน เกิดจากการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS โดยส่วนราชการผู้เบิกต้องตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ขายนำมาใช้เพื่อขอรับการโอนเงินให้ถูกต้อง ก่อนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบอนุมัติ 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)	4	1	1	1	-	-	-	7

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

ข้อเสนอแนะ :

1. ขอความร่วมมือให้ส่วนราชการกำกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS เพิ่มความระมัดระวังและตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่ายังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบัน และมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายใน 6 เดือนของผู้ขายทุกครั้งก่อนทำการบันทึกรายการขอเบิกเงินจากระบบ GFMS
2. เจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัดที่รับผิดชอบดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายเพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย โดยเฉพาะเลขบัญชีธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ก่อนอนุมัติและยืนยันการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายทุกครั้ง

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	838	1,669	1,977	1,008	1,844	2,643	2,849	-	-	-	-	-	12,828
จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	1,806	2,111	2,477	3,425	2,939	3,394	4,927	-	-	-	-	-	21,079
รวม	2,644	3,780	4,454	4,433	4,783	6,037	7,776						33,907

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

1.1.2 การตรวจสอบ ติดตาม เจริญรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ

พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เล่มที่ 137 ตอนที่ 15 ก เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 เห็นชอบเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 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

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 – 30 เมษายน 2563

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	4,201.59	2,863.05	68.14	80	-11.86
ลงทุน	2,462.45	783.74	31.83	65	-33.17
รวมทั้งสิ้น	6,664.04	3,646.79	54.72	77	-22.28

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานจังหวัดได้มีคำสั่งจังหวัดมหาสารคาม คำสั่งที่ 415/2563 เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยแบ่งออกเป็น 2 คณะ คือ คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของจังหวัดมหาสารคาม และคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ดำเนินการจัดประชุมคณะทำงานติดตามผลการดำเนินงานฯ เพื่อติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นประจำทุกเดือน และจัดทำรายงานความเคลื่อนไหวเสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ โดยจังหวัดมหาสารคามได้รับงบประมาณจัดสรร รวมทั้งสิ้น จำนวน 6,664.04 ล้านบาท ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จำนวน 3,646.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.72 ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 22.28

ข้อเสนอแนะ :

สำนักงานคลังจังหวัด ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของจังหวัดให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

1.2 การกิจกรรมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1.2.1 การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำปรึกษาหารือ/ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัด เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ โดยได้จัดทำทะเบียนคุมสำหรับผู้ที่มาติดต่อ เพื่อรวบรวมเป็นสถิติปริมาณงาน และจัดทำเป็นฐานข้อมูลการให้บริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารเป็นประจำทุกเดือน มีการจัดทำสรุปหนังสือเวียนหรือแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ในรูปแบบ Infographic แจ้งส่วนราชการในจังหวัดผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ เว็บไซต์สำนักงาน Facebook Line กลุ่มต่าง ๆ เป็นต้น และได้รับจัดสรรงบประมาณที่ใช้ในการโครงการฝึกอบรมฯ จำนวน 2 โครงการ ดังนี้

1. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “ระบบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยอิเล็กทรอนิกส์” สำหรับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐในส่วนภูมิภาค

2. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร “การบันทึกข้อมูลสินค้าในระบบ Electronic Catalog : e - Catalog และการเสนอราคาในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)” สำหรับผู้ค้าภาครัฐในส่วนภูมิภาค

1.2.2 การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

การดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 163 ลงวันที่ 20 เมษายน 2563 และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 389 ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดให้ตัวชี้วัดที่ 1.3 ร้อยละของจำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายในจังหวัดที่สามารถจัดทำบัญชีได้อย่างถูกต้องในส่วนของการประเมินประสิทธิภาพของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คือ มีการเรียกรายงานการเงิน (งบทดลอง) รายการบัญชีผิดพลาดของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายการคงค้างในระบบฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี ภายในระยะเวลาที่กำหนด

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ที่ผ่านมา มีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 79 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 60 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 75.95 ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ฯ 19 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 24.05

1.2.3 การประสานงาน แก้ไขปัญหา ติดตามตรวจสอบประเมินผล และรายงานผลเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินอุดหนุนกรณีฉุกเฉินให้แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดมีการตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ DIMS ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งมีรายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMS ดังนี้

ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

ในระบบ GFMS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาทภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น	รวม
ปี 2563	-	-	5,136,619.59	-	-	-	29,047,946.02	34,184,565.61

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ดำเนินการล้างลูกหนี้เงินอุดหนุน
ตามขั้นตอน และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

1.2.4 การดำเนินการเกี่ยวกับงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ และตรวจสอบ ดูแล
การจัดสรรหนี้ผ่าน รวมทั้งการให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

1) โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จังหวัดมหาสารคามได้รับการคัดเลือกเข้าร่วมโครงการ CoST จำนวน
4 โครงการ ดังนี้

ที่	รายละเอียด	วงเงินงบประมาณ (บาท)
1	โครงการซ่อมแซมผิวลาดยางแอสฟัลต์ติกคอนกรีต ทางหลวงท้องถิ่น มค.ถ. 2-0004 ต.ตลาด อ.เมือง จ.มหาสารคาม	9,970,000.-
2	โครงการก่อสร้างอาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน โรงเรียนเทศบาลตำบล พยุคมณีพิสัย จ.มหาสารคาม	7,971,000.-
3	โครงการปรับปรุงถนนแอสฟัลต์ติก คอนกรีต สายทางบ้านหมากค่า - บ้านหนองดุก อ.แกดำ จ.มหาสารคาม	9,666,000.-
4	โครงการขุดลอกสระหน้าศาลา สระฝือ สระหมู และสระยาง หมู่ที่ 10 บ้าน โนนสูง ต.ปะหลาด อ.พยุคมณีพิสัย จ.มหาสารคาม	8,033,000.-
รวม		35,640,000.-

2) การตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง

จังหวัดมหาสารคาม ไม่ได้รับแจ้งรายชื่อผู้ประกอบการที่มีเครื่องมือเครื่องจักรอยู่ในจังหวัด

1.3 การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และระเบียบการเงินการคลังในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน
สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ได้ให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือ รวมทั้งติดตามและ
กำกับดูแลหน่วยงานในจังหวัดให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน
การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน การพัสดุ รวมทั้งเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและลูกจ้าง
ผ่านช่องทางการติดต่อสื่อสารต่าง ๆ เช่น ทางโทรศัพท์ ติดต่อด้วยตนเองที่สำนักงานคลังฯ

1.4 การกึ่งสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1.4.1 ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลังในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจการคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

1) การรวบรวม และจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจการคลังของจังหวัดและฐานข้อมูลในระบบ POC วิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานภาวะการคลัง ภาวะเศรษฐกิจของจังหวัด จัดทำ GPP

1.1) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม จัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งให้กองการเงินการคลังภาครัฐ และสำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเผยแพร่รายงานฯ ในที่ประชุมประจำเดือนหัวหน้าส่วนราชการ และได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง	กำหนดส่ง	วันที่จัดส่ง
1	ฉบับเดือนตุลาคม 2562	15 ธันวาคม 2562	6 ธันวาคม 2562
2	ฉบับเดือนพฤศจิกายน 2562	15 มกราคม 2563	10 มกราคม 2563
3	ฉบับเดือนธันวาคม 2562	15 กุมภาพันธ์ 2563	7 กุมภาพันธ์ 2563
4	ฉบับเดือนมกราคม 2563	15 มีนาคม 2563	9 มีนาคม 2563
5	ฉบับเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 เมษายน 2563	8 เมษายน 2563
6	ฉบับเดือนมีนาคม 2563	15 พฤษภาคม 2563	8 พฤษภาคม 2563
7	ฉบับเดือนเมษายน 2563	15 มิถุนายน 2563	10 มิถุนายน 2563

1.2) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดให้สำนักงานคลังเขต 4 ภายในวันที่ 5 นับจากสิ้นไตรมาส และนำเสนอให้กับผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้าส่วนราชการและหน่วยงานต้นสังกัดตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด วารสารของสำนักงานคลังจังหวัด ที่ประชุมกรรมการจังหวัด ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงไตรมาสที่ 2/2563 (มกราคม - มีนาคม 2563)

ข้อเสนอแนะ : -

1.3) การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม จัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดในรูปแบบ Power Point จัดส่งให้สำนักงานคลังเขต และกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ 25 ของเดือน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	ภายในระยะเวลาที่กำหนด	เกินระยะเวลาดที่กำหนด
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 แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลเศรษฐกิจการคลัง และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคามให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลัง เศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

1.4.2 ด้านการสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่ การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารกระทรวงการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

เกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แบ่งออกเป็น 2 ด้าน ดังนี้

1) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down)

1.1 งานตามภารกิจหน้าที่ (Function Based) เช่น มาตรการภาษี เป็นต้น

1.2 งานที่สอดคล้องกับนโยบาย/มาตรการของรัฐ (Agenda Based) เช่น การแก้ไขปัญหาหนี้ของระบบอย่างบูรณาการ และโครงการ National e-Payment เป็นต้น

2) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) ได้แก่ งานที่สอดคล้องกับความต้องการของพื้นที่/จังหวัด (Area Based) โดยมุ่งเน้น “การขับเคลื่อนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากอย่างยั่งยืน” ประชาธิปไตยสร้างไทย ตามนโยบายของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง ผลการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down) เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และการดำเนินโครงการตามนโยบายที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Bottom up) จำนวน 2 โครงการ

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่ได้รับจากกรมบัญชีกลางเพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
2561	150,000.00	51,648.00	98,352.00
2562	95,802.00	95,802.00	-
2563	140,000.00	-	140,000.00
รวม	385,802.00	147,450.00	238,352.00

ข้อเสนอแนะ :

ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (รอบ 6 เดือนหลัง) ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0403.5/142 ลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563

1.4.3 ด้านการสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด

การบริหารงานในการสนับสนุนการบริหารจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด อาทิ โครงการพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นการสร้างสามัคคี (สภาภาพ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับมอบหมายเป็นหน่วยงานหลักและหน่วยงานย่อยตอบข้อมูลตัวชี้วัดตามแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและแต่งตั้งคณะทำงานขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ เป็นต้น

1.4.4 ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในการให้ความรู้ คำปรึกษา ด้านกฎหมาย การเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของสำนักงานคลังจังหวัด ตัวชี้วัดที่ 5.1 ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำรายงานการเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และความสำเร็จของการนำเข้าข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาส ของ อบท. ภายในพื้นที่ความรับผิดชอบของสำนักงานคลังจังหวัด โดยจังหวัดมหาสารคาม มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 143 แห่ง มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

1. การบันทึกและส่งข้อมูลรายงานการเงินรวมของ อบท. ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (CFS) จำนวน 143 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 100

2. การจัดทำรายงานการเงินรวมของ อบท. ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดส่งกรมบัญชีกลาง ภายในระยะเวลาที่กำหนด (วันที่ 15 มกราคม 2563)

3. การบันทึกข้อมูลรายรับ - รายจ่ายรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผ่านระบบ CFS ภายใน 45 วัน ไตรมาสที่ 1 และไตรมาสที่ 2 คิดเป็นร้อยละ 100

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินและการบัญชี

1. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างชั่วคราว ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 34/2562 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2562 และตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 9/2563 ลงวันที่ 17 มีนาคม 2563
2. มีการยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของส่วนราชการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 30/2562 ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2562
3. มีการยกเลิกและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเงินทรองราชการ ตามคำสั่งสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม ที่ 41/2561 ลงวันที่ 17 กรกฎาคม 2561
4. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทรองราชการ ตามคำสั่งสำนักงานจังหวัดมหาสารคาม ที่ 5/2563 ลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563
5. มีคำสั่งการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้ GFMS Smart Card ในการปฏิบัติงานตามระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 4/2561 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2561
6. มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ใช้บัตร GFMS Smart Card เข้าปฏิบัติงานในระบบ GFMS ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ 6/2563 ลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2563
7. มีการจัดทำงบประมาณยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี
8. มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือ ทุกสิ้นเดือน
9. มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการเป็นปัจจุบัน
10. มีการจัดทำรายงานฐานะเงินทรองราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และจัดส่งรายงานให้กรมบัญชีกลางภายในเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ กส 0003/1203 ลงวันที่ 9 ตุลาคม 2562
11. จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่ กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 และ มีนาคม 2563 พบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 ในส่วนที่เกี่ยวข้องดังนี้
 - การขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน หลักฐานการจ่ายเงินมีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” พร้อมลงลายมือชื่อรับรอง การจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งชื่อ วัน เดือน ปี กำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายถูกต้องครบถ้วน
 - การรับดอกเบียเงินฝากธนาคาร เพื่อนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน มีการรับและนำส่งรายได้ฯ ในระบบ GFMS ถูกต้องครบถ้วน

12. มีการตรวจสอบรายงานการเงินประจำเดือน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายการทางบัญชีทุกสิ้นเดือน

13. การบันทึกบัญชีปฏิบัติถูกต้องตามระบบบัญชีที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีในระบบ GFMS และดำเนินการปรับปรุงให้ถูกต้องเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือข้อคลาดเคลื่อน

14. มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนดเวลา ดังนี้

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	รายละเอียดการจัดส่ง
1	ประจำเดือนตุลาคม 2562	15 พฤศจิกายน 2562	ที่ มค 003/0424 ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562	15 ธันวาคม 2562	ที่ มค 003/0449 ลงวันที่ 3 ธันวาคม 2562
3	ประจำเดือนธันวาคม 2562	15 มกราคม 2563	ที่ มค 003/0004 ลงวันที่ 3 มกราคม 2563
4	ประจำเดือนมกราคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2563	ที่ มค 003/0039 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2563	15 มีนาคม 2563	ที่ มค 003/0067 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2563
6	ประจำเดือนมีนาคม 2563	15 เมษายน 2563	ที่ มค 003/0116 ลงวันที่ 1 เมษายน 2563
7	ประจำเดือนเมษายน 2563	15 พฤษภาคม 2563	ที่ มค 003/0144 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2563

2.1.2 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	งบประมาณจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
1	งบดำเนินงาน	432,572.18	282,246.76	65.25	150,325.42	34.75
2	งบลงทุน	207,500.00	207,500.00	100.00	0.00	0.00
3	งบรายจ่ายอื่น	100,000.00	52,956.00	52.96	47,044.00	47.04
รวม		740,072.18	542,702.76	73.33	197,369.42	26.67

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

ผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณของสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2562 - 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

รายการ	งบประมาณจัดสรร	ผลการเบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
เงินฝาก คชจ.เก็บภาษี ท้องถิ่น 10%	673,857.87	389,328.00	57.78	284,529.87	42.22

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน 740,072.18 บาท ผลการเบิกจ่ายจำนวน 542,702.76 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.33 (เป้าหมายภาพรวมไตรมาส 3 ร้อยละ 77) ต่ำกว่าเป้าหมายไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 3.67

ข้อเสนอแนะ

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ควรเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

2.1.3 การพัสดุ

จากการสุ่มตรวจเอกสารเบิกจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่เดือน กันยายน 2562 ธันวาคม 2562 มีนาคม 2563 พบว่าผลการปฏิบัติงานด้านพัสดุ ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

1. มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าพัสดุ และเจ้าหน้าที่ ตามคำสั่งจังหวัดมหาสารคาม ที่ 1102/2563 ลงวันที่ 14 เมษายน 2563

2. การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

3. การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

4. ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและสาระสำคัญของสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคามได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประจำปีไตรมาสที่ 1 (ประกาศ ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2562) และ ไตรมาสที่ 2 (ประกาศ ณ วันที่ 1 เมษายน 2563) เรียบร้อยแล้ว และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

5. การใช้วัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง มีการควบคุมดูแลวัสดุ ครุภัณฑ์และมีการจัดทำทะเบียน คุมการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งมีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์

6. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดมหาสารคาม ที่ 2728/2562 ลง ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และคณะกรรมการฯ ดังกล่าวได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายใน กำหนดเวลา และเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน จำนวน 1 ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ ไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดมหาสารคาม จำนวน 1 ชุด ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงาน คลังเขต 4 จำนวน 1 ชุด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ที่ มค 0003/714 วันที่ 30 ตุลาคม 2562

7. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อราชการเข้าพักอาศัยในที่พัก ตามคำสั่งสำนักงานคลัง จังหวัดมหาสารคาม ที่ 20/2562 ลงวันที่ 25 มีนาคม 2562 ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการ บ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 และมีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อราชการเข้าและออกในที่พักของทาง ราชการตามแบบที่กำหนดทุกครั้ง

8. มีการรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคาม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 เสนอต่อคลังจังหวัดมหาสารคาม ตามหนังสือ มค 0003/- วันที่ 25 ตุลาคม 2562

9. มีการรายงานการจัดให้บุคลากรกรมบัญชีกลางเข้าพักอาศัยบ้านพักของทางราชการ ให้สำนักงานคลังเขต 4 ตามหนังสือ มค 0003/0264 ลงวันที่ 22 เมษายน 2562

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการ ควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค 0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

3. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น

3.1 การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัด จัดส่งรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ประจำปี พ.ศ. 2562 ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ มค 0003/669 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2562

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาที่สำนักงานคลังจังหวัด พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างรวม 11 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1,000 บาท	2	2,000	
ธนบัตรชนิด 500 บาท	4	2,000	
ธนบัตรชนิด 100 บาท	2	200	
ธนบัตรชนิด 50 บาท	2	100	
ธนบัตรชนิด 20 บาท	1	20	
รวม	11	4,320	

3.2 การติดตามผลสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0427/ว 97 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2558 ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังของส่วนราชการในส่วนภูมิภาค เป็นประจำทุกปี นั้น

สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการในจังหวัด เพื่อสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการรวบรวมและจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2563

3.3 งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

1) การดำเนินงานด้านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

รอบการรับบัตร	ได้รับบัตร	แจกบัตร	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
รอบที่ 1	52,386	51,909	99.09	477	0.91
รอบที่ 2	958	950	99.16	8	0.84
รอบที่ 3	238	230	96.64	8	3.36
รอบที่ 4	27	11	40.74	16	59.26
รวมทั้งสิ้น	53,609	53,100	99.05	509	0.95

2) การดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมการท่องเที่ยวในประเทศ และมาตรการส่งเสริมการบริโภคภายในประเทศ “ชิม ช้อป ใช้”

3) การตรวจสอบข้อมูลผู้ขอทบทวนสิทธิตามมาตรการชดเชยรายได้แก่ลูกจ้างของสถานประกอบการที่ได้รับผลกระทบหรือผู้ที่ได้รับผลกระทบอื่นๆ ของการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) โดยลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลของผู้ทบทวนสิทธิตาม ที่ได้รับแจ้ง มีผลการดำเนินงาน ดังนี้

ที่	หน่วยงาน	จำนวน ผู้พิทักษ์	จำนวน ผู้ขอทบทวนสิทธิ์	จำนวน ที่ดำเนินการแล้ว	คงเหลือ	ร้อยละ ผลดำเนินการ
1	ธ.กรุงไทย	29	2,523	2,508	15	99.41
2	ธ.ออมสิน	9	1,209	1,209	-	100
3	ธ.ก.ส.	82	4,038	4,002	36	99.11
4	คปจ.อื่น	69	7,915	7,915	-	100
รวมทั้งสิ้น		189	15,685	15,634	51	99.67

4. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบงวดก่อน

สำนักงานคลังจังหวัดมหาสารคามได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะจากสำนักงานคลังเขต 4 ในงวดก่อน ครบถ้วนทุกประเด็น

รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- นางปริศนา พลอยน้อย ตำแหน่ง คลังเขต 4
- นางสาวนงนุช กิติรัตน์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง
- นางสาววิมลพัทธ์ กลั่นไพร่ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- นางสาววิไลลักษณ์ สีชมพู ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ
- นางสาวจิระนันท์ แสนพื้ณากิจสกุล ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

