



บันทึกข้อความ

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

ที่ กค ๐๔๒๖.๓/๐๐๔๒๕ วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดหนองบัวลำภู

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๓/ว ๐๐๒๕ ลงวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๔
แจ้งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้
สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำข้อมูลและเอกสารเป็นรูปเล่ม และนำเสนอประเด็นปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการ
ปฏิบัติงาน หลักฐานใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชี (เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เดือนมีนาคม ๒๕๖๔ และเดือน
เมษายน ๒๕๖๔) ให้สำนักงานคลังเขต ๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด
เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นางอรุณญา ยิ่งยืนพงษ์)

คลังเขต ๔



รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยรับตรวจ สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

1. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง

1.1 การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

1) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กำกับดูแล ให้ปรึกษา คำแนะนำ และการให้บริการแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในระบบ GFMS

- สำนักงานคลังจังหวัด มีการมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้ GFMS Smart Card โดยออกคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 3/2563 สั่ง ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563 โดยสำนักงานคลังจังหวัดได้รับบัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน (GFMS Smart Card) สำหรับใช้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ (GFMS Terminal) เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานในระบบฯ จำนวน 2 เครื่อง การปฏิบัติงานสำหรับสำนักงานคลังจังหวัดมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร (PTO-GR01) กับผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร (PTO-GR02)

- มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้บัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน (GFMS Smart Card) ในการปฏิบัติงานในระบบ GFMS การรับ-ส่งมอบ และเก็บรักษาบัตร GFMS Smart card เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เหมาะสม และสอดคล้องกับภารกิจ

ข้อเสนอแนะ :

1. ระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้บัตร GFMS Smart Card ยังไม่เหมาะสม คือ ผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร PTO-GR01 และผู้ปฏิบัติงานที่ใช้บัตร PTO-GR02 เป็นเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคนเดียวกัน ซึ่งมีโอกาสในการปฏิบัติงานซ้ำกันสูงมาก และมีความเสี่ยงสูงมากที่ผู้ปฏิบัติงานคนเดียวจะปฏิบัติงานทั้ง 2 หน้าที่

2. ให้ทบทวนคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิถือบัตรกำหนดสิทธิการใช้งาน GFMS Smart Card ให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีชื่อข้าราชการที่เกษียณอายุราชการแล้ว ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563

2) การตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก และกระบวนการที่เกี่ยวข้องในระบบ GFMS

2.1) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติเอกสารขอเบิกเงิน

สำนักงานคลังจังหวัด มีหน้าที่ในการตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS ดำเนินการเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่าย (ปลดบล็อก) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งผลการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMS มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลรายการอนุมัติการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564												
	ต.ค.63	พ.ย.63	ธ.ค.63	ม.ค.64	ก.พ.64	มี.ค.64	เม.ย.64	พ.ค.63	มิ.ย.63	ก.ค.63	ส.ค.63	ก.ย.63	รวม
จ่ายตรงเจ้าหนี้	160	599	1,052	1,173	1,002	1,306	1,004	-	-	-	-	-	6,296
จ่ายเข้าบัญชี ส่วนราชการ	361	1,129	1,574	1,426	1,380	1,828	1,230	-	-	-	-	-	8,928
รวม	521	1,728	2,626	2,599	2,382	3,134	2,234	-	-	-	-	-	15,224

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

2.2) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการตรวจสอบเอกสารแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย/แบบเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย และดำเนินการอนุมัติ/ยืนยันการอนุมัติรายการทันทีที่เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์ ซึ่งผลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลการยืนยันและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564												
	ต.ค.63	พ.ย.63	ธ.ค.63	ม.ค.64	ก.พ.64	มี.ค.64	เม.ย.64	พ.ค.64	มิ.ย.64	ก.ค.64	ส.ค.64	ก.ย.64	รวม
แบบขออนุมัติ	9	31	58	44	32	58	25	-	-	-	-	-	257
แบบขอเปลี่ยนแปลง	4	8	7	12	21	20	11	-	-	-	-	-	83
รวม	13	39	65	56	53	78	36	-	-	-	-	-	340

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

2.3) รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return)

รายการขอเบิกที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงิน สาเหตุส่วนใหญ่เกิดจากผู้ขายปิดบัญชีธนาคาร แต่ไม่แจ้งส่วนราชการเพื่อขอลบบัญชีเดิมและเพิ่มบัญชีใหม่ และการสร้างข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS โดยส่วนราชการผู้เบิกต้องตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ขายนำมาใช้เพื่อขอรับการโอนเงินให้ถูกต้องก่อนส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดตรวจสอบและอนุมัติการขอเบิก ในส่วนของข้อมูลธนาคารที่คลาดเคลื่อนส่งผลให้ธนาคารไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับเงินได้ ซึ่งผลการปฏิเสธการโอนเงิน มีดังนี้

ตารางแสดงข้อมูลการปฏิเสธการจ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ปีงบประมาณ	สาเหตุการปฏิเสธการจ่ายเงิน							รวม
	04	22	27	51	53	โอนสิทธิ	ข้อบัญญัติ	
2564 (1 ต.ค.63 - 30 เม.ย.64)	2	-	-	-	-	-	-	2

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

ข้อเสนอแนะ :

ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ/ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS เพิ่มความระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารว่าถูกต้องหรือไม่ ยังใช้งานอยู่เป็นปัจจุบันและมีการเคลื่อนไหวของบัญชีภายในระยะเวลา 6 เดือน ก่อนดำเนินการอนุมัติข้อมูลในระบบ GFMIS เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน และป้องกันไม่ให้เกิดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระต่องบประมาณของแผ่นดิน

3) การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 เห็นชอบเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

เป้าหมายการใช้จ่าย	เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
รายจ่ายประจำ	36	57	80	100
รายจ่ายลงทุน	20	45	65	100
ภาพรวม	32	54	77	100

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 8071/2563 ลงวันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 เรื่องคณะทำงานเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณจังหวัดหนองบัวลำภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ให้เป็นไปตามเป้าหมายการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่คณะรัฐมนตรีเห็นชอบ

สำนักงานคลังจังหวัด มีการดำเนินการจัดประชุมคณะทำงานติดตามผลการดำเนินงานฯ เพื่อติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ในวันที่ 25 ธันวาคม 2563 และวันที่ 24 มีนาคม 2564 เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งผลการใช้จ่ายเงินของจังหวัดหนองบัวลำภู มีดังนี้

ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของจังหวัดหนองบัวลำภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 เมษายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	จัดสรร	PO+เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมายไตรมาส 3	สูง/ต่ำ
ประจำ	1,040.54	816.62	78.48	80	-1.52
ลงทุน	2,452.72	1,435.30	58.52	65	-6.48
รวมทั้งสิ้น	3,493.26	2,251.92	64.46	77	-12.54

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

1.2 การกิจกรรมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

1) การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับและวิธีปฏิบัติด้านการเงิน

การคลังการบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัด ให้คำปรึกษาหารือ/ให้คำแนะนำแก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัด เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ โดยได้จัดทำทะเบียนคุม เพื่อเก็บสถิติของผู้มาขอรับบริการในแต่ละเรื่อง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับของเจ้าหน้าที่ส่วนราชการต่อไป

ที่	ประเภทผู้มาขอรับบริการ	จำนวน (ราย)
1	ส่วนราชการ	146
2	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	20
3	รัฐวิสาหกิจ	2
4	หน่วยงานอิสระ	7
5	ผู้ค้ากับภาครัฐ	31
รวมทั้งสิ้น		206

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2563 – 30 เม.ย. 2564

โดยเรื่องที่มาขอรับบริการ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ การปฏิบัติงานในระบบ GFMS ระเบียบเบิกเงินจากคลัง ค่าเช่าบ้าน สวัสดิการรักษาพยาบาล เงินช่วยการศึกษาบุตร งานนโยบายของรัฐบาล/กระทรวงการคลัง และเรื่องอื่นๆ

2) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ

- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด

กรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0410.3/ว 160 ลงวันที่ 23 มีนาคม 2564

สำนักงานคลังจังหวัด ดำเนินการเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คือ การตรวจสอบงบทดลองของส่วนราชการ โดยการเรียกรายงานการเงิน (งบทดลอง) รายการบัญชีผิดดุล ของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรายการคงค้าง (CJ) ในระบบฯ พร้อมทั้งแจ้งให้ส่วนราชการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนดทุกเดือน

สำหรับเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่ผ่านมา มีหน่วยเบิกจ่ายที่ต้องประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ จำนวนทั้งสิ้น 60 หน่วย โดยเป็นไปตามเกณฑ์ฯ จำนวน 45 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 75.00 ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ฯ 15 หน่วย คิดเป็นร้อยละ 25.00

- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อรายงานฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในภาพรวมของจังหวัด ตามรูปแบบของกรมบัญชีกลาง ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดหนองบัวลำภู ส่งข้อมูลให้สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู จำนวน 68 แห่ง จากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทั้งหมด 68 แห่ง คิดเป็น ร้อยละ 100 และได้นำส่งกรมบัญชีกลางภายในกำหนดเวลา (วันที่ 7 มกราคม 2564)

- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

กรมบัญชีกลางกำหนดให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานการเงินจังหวัด ประจำปีงบประมาณโดยใช้ข้อมูลจากระบบ GFMIS ในจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด และจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขตที่กำกับดูแล

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการเงินของจังหวัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามรูปแบบที่กำหนด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการวิเคราะห์งบการเงินของจังหวัด เพื่อให้ทราบภาพรวมของฐานะการเงิน รายได้ค่าใช้จ่าย ของส่วนราชการทั้งหมดในจังหวัด ตามหนังสือที่ นก 0003/1526 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2563

3) การควบคุม ตรวจสอบ รายการเบิกจ่ายตลอดจนใบสำคัญและการบันทึกการลด/ล้างยอดลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

สำนักงานคลังจังหวัดมีการตั้งวงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ DIMS ของปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีรายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMIS ดังนี้

**ตารางแสดงการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
ในระบบ GFMIS ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

หน่วย : บาท

รายการ	อุทกภัย	อัคคีภัย	วาตภัย	ภัยแล้ง	ภัยหนาว	ฝนทิ้งช่วง	ภัยอื่น	รวม
ปี 2564	-	-	-	-	-	-	96,900.-	96,900.-

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

การล้างลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ในระบบ GFMIS สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการล้างลูกหนี้เงินอุดหนุนฯ ตามขั้นตอน และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

4) การให้บริการข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงทะเบียนในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วย

ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ให้บริการให้คำปรึกษาด้านการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) แก่ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด โดยได้จัดทำทะเบียนคุม เพื่อเก็บสถิติของ ผู้มาขอรับบริการในแต่ละเรื่อง เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับของเจ้าหน้าที่ส่วนราชการต่อไป

ที่	ประเภทผู้มาขอรับบริการ	จำนวน (ราย)
1	หน่วยงานของรัฐ	1,245
2	รัฐวิสาหกิจ	18
3	หน่วยงานอิสระ	208
4	ผู้ค้ากับภาครัฐ	95
รวมทั้งสิ้น		1,566

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2563 – 30 เม.ย. 2564

โดยเรื่องที่มาขอรับบริการ ได้แก่ การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) การบันทึกข้อมูลการจัดทำร่างสัญญากรณงานจ้างก่อสร้าง ขั้นตอนการแก้ไขข้อมูลในระบบ e-GP การแก้ไขสัญญา การเปลี่ยนรหัสผ่าน การจ้างที่ปรึกษา การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง การแก้ไขรหัสงบประมาณและแหล่งที่มาของเงิน การแก้ไขสัญญากรณีปรับลดค่างาน การจ้างออกแบบ การดำเนินการตามหนังสือเวียนต่างๆ การสมัครลงทะเบียน และการแก้ไข/เปลี่ยนแปลงข้อมูลสถานประกอบการ

5) การดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภูได้คัดเลือกเข้าร่วมโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน 1 โครงการ คือ โครงการก่อสร้างถนนลาดยางแอสฟัลท์คอนกรีต สาย นก.ถ.23017 บ้านหนองโก - เขตตำบลโนนขมิ้น 2 ต.หนองแก กว้าง 6 เมตร ยาว 2,000 เมตร หนา 0.05 เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า 12,000 ตารางเมตร ของเทศบาลตำบลหนองแก อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู วงเงิน 7,590,000.00 บาท (เจ็ดล้านห้าแสนเก้าหมื่นบาทถ้วน) วงเงินสัญญา 7,485,000 บาท (เจ็ดล้านสี่แสนแปดหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ระยะเวลาดำเนินงาน 9 กุมภาพันธ์ - 9 พฤษภาคม 2564 โดยได้รายงานผลการดำเนินงานให้สำนักงานคลังเขต 4 ทราบทุกไตรมาส

6) ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

จังหวัดหนองบัวลำภู มีผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขอขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง จำนวน 3 ราย สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการลงพื้นที่ตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ดังนี้

ที่	ชื่อสถานประกอบการ	สาขา ที่ขอขึ้นทะเบียน	วันที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ	วันที่รายงาน
1	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ลิมชัยเจริญ	สาขางานก่อสร้างทาง ชั้นที่ 4	25 ม.ค. 2564	25 ม.ค. 2564
2	ห้างหุ้นส่วนจำกัด รุ่งนภา เพิ่มพูลทรัพย์	สาขางานก่อสร้างทาง ชั้นที่ 5	2 ก.พ. 2564	5 ก.พ. 2564
3	บริษัท วี เอ เอส ซัพพลาย จำกัด	สาขางานก่อสร้าง ชลประทาน ชั้น 4	5 พ.ค. 2564	5 พ.ค. 2564

1.3. การกิจการควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ

1) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

สำนักงานคลังจังหวัด มีการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง แก่ผู้รับบริการทั้งส่วนราชการ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานอิสระ และผู้ค้าภาครัฐ หลากหลายช่องทาง ได้แก่ Walk in / โทรศัพท์ สำนักงาน/กลุ่มไลน์ส่วนราชการ และช่องทาง Social ต่างๆ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 เมษายน 2564 รวมทั้งสิ้น 186 ราย

2) การปฏิบัติงานด้านระบบบำเหน็จบำนาญ (e-Pension)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้เงิน

ปีงบประมาณ 2564	จำนวนที่ออกหนังสือค้ำประกันฯ (ราย)
1.ต.ค.63 - 30 เม.ย.64	96

1.4 การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

1) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่

- การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่าน คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)

1. จัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน 5 ครั้ง แบ่งเป็นไตรมาสที่ 1 จำนวน 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 4 พ.ย. 2563 และ 17 ธ.ค. 2563 ไตรมาสที่ 2 จำนวน 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 2564 และ 23 มี.ค. 2564 และไตรมาสที่ 3 จำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 27 เม.ย. 2564 เพื่อขับเคลื่อนนโยบายและเร่งรัดการดำเนินงานต่าง ๆ ตามภารกิจของ คบจ. ให้เป็นไปตามนโยบายของกระทรวงการคลัง

2. การดำเนินการตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รายงานเป็นรายเดือน ในรูปแบบ File Excel ตามหนังสือฝ่ายเลขานุการที่มอบหมายให้ศึกษาวิจัยเพื่อการแปลงยุทธศาสตร์กระทรวงการคลังสู่ภูมิภาค ที่ กค 0403.5/289 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2563 โดยสำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการจัดส่งรายงานถูกต้องครบถ้วน และภายในระยะเวลาที่กำหนด

- การดำเนินงานด้านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

สรุปจำนวนแจกจ่ายบัตรสวัสดิการแห่งรัฐให้แก่ผู้มีสิทธิ ตามโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐเพิ่มเติมภายใต้โครงการ ไทยนิยม ยั่งยืน (ข้อมูล ณ 16 ตุลาคม 2563)

รอบที่/การดำเนินการ	ได้รับบัตร (ราย)	แจกบัตร(ราย)	ร้อยละ
รอบที่ 1	32,606	32,572	99.90
รอบที่ 2	241	239	99.17
รอบที่ 3	232	230	99.14
รอบที่ 4	11	8	72.73
รวมทั้งสิ้น	33,090	33,049	99.88

- การดำเนินงานโครงการ “เราชนะ”

1) ความสำเร็จของโครงการฯ มีจำนวนผู้ได้รับสิทธิบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ และผู้ที่ลงทะเบียนสำเร็จตามโครงการเราชนะ รวมทั้งสิ้น 278,603 ราย ดังนี้

กลุ่ม	จำนวนราย
กลุ่มที่ 1 ผู้ถือบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	132,137
กลุ่มที่ 2 ผู้มีแอป “เป๋าตัง”	45,393
กลุ่มที่ 3 ผู้ลงทะเบียนโครงการ “เราชนะ”	80,819
กลุ่มที่ 4 ผู้ที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ	19,866
กลุ่มผู้ทบทวนสิทธิ	388

2) ยอดใช้จ่ายวงเงินสิทธิสะสม จำนวน 1,530.90 ล้านบาท

3) ร้านค้าที่เข้าร่วมโครงการและผู้ให้บริการที่ลงทะเบียนเข้าร่วมโครงการเราชนะ จำนวน 10,869 ร้าน

- การดำเนินงานโครงการ “คนละครึ่ง”

สำนักงานคลังจังหวัด พร้อมด้วย ธนาคารกรุงไทย ลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์โครงการคนละครึ่ง เพื่อประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจ ให้แก่ ประชาชนทั่วไป และร้านค้า และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์ในการประชุมประจำเดือนทุกอำเภอ ในจังหวัดหนองบัวลำภู

จำนวนร้านค้าที่ร่วมโครงการคนละครึ่งในจังหวัด (ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2564)

จำนวนร้านค้า	ยอดการใช้จ่าย (ล้านบาท)
5,710	336.20

2) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจ การคลัง การให้บริการ ด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบายและให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

- การรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล และการจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจจังหวัด รายงาน ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด และรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

1. การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด มอบหมายให้เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการติดต่อประสานขอข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจจาก หน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดประจำเดือนโดยมี การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บ บันทึกข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด เพื่อติดตามข้อมูลอย่าง เป็นปัจจุบันมีการตรวจทานความผิดปกติของข้อมูลก่อนและหลังการประมวลผลข้อมูลเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ การคลังจังหวัดในตารางเครื่องชี้ภาวะเศรษฐกิจ (ELI) และส่งบทวิเคราะห์รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลัง ให้กับหัวหน้ากลุ่มงานบริหารการคลังและเศรษฐกิจ ตรวจสอบก่อนนำเสนอคลังจังหวัดจัดทำรูปเล่ม และหลัง จัดทำรูปเล่มเพื่อส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต 4 ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดส่งให้กับ หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน โดยสำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจให้สำนักงานคลังเขต ภายใน 45 วัน นับจากวันสุดท้ายของ เดือนที่จัดทำรายงาน

ในการตรวจสอบรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานเป็นไปตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งข้อมูลต่าง ๆ ครบถ้วนภายในระยะเวลา ที่กำหนดรวมทั้งได้ปรับปรุงรายงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต 4 สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการจัดทำรายงาน ในรูปแบบ Info graphic จำนวน 12 ฉบับ/ปี เผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือน หัวหน้าส่วนราชการและได้นำเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด โดยมีการปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ผลการดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด (Economic & Fiscal Report)

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	ส่งตามระยะเวลาที่กำหนด	ผลการประเมินของ สنج.คลังเขต 4
1	ประจำเดือนตุลาคม 2563	15 ธันวาคม 2563	✓	ดี
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2563	15 มกราคม 2564	✓	ดี
3	ประจำเดือนธันวาคม 2563	15 กุมภาพันธ์ 2564	✓	ดี
4	ประจำเดือนมกราคม 2564	15 มีนาคม 2564	✓	ดี
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2564	15 เมษายน 2564	✓	ดี
6	ประจำเดือนมีนาคม 2564	15 พฤษภาคม 2564	✓	ดี

2. การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วยวิธี Management Chart

สำนักงานคลังจังหวัด ได้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สำนักงานคลัง จำนวน 1 คน เพื่อบริหารงานในการดำเนินการรวบรวมและจัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบ วิเคราะห์ และจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจของจังหวัด มีการตรวจสอบความผิดปกติของข้อมูลเครื่องชี้เศรษฐกิจ ทั้งก่อนและหลัง โดยการจัดทำหนังสือเพื่อให้ยืนยันข้อมูลในกรณีที่มีความผิดปกติของข้อมูล ซึ่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดหนองบัวลำภูเป็นไปตามรูปแบบที่กรมกำหนด สำนักงานคลังจังหวัดได้ดำเนินการเผยแพร่ในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ข้อมูลเป็นปัจจุบัน

3. การจัดทำรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด มีผลการดำเนินการจัดส่งรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด ดังนี้

ลำดับที่	รายการ	กำหนดส่ง	ส่งตามระยะเวลาที่กำหนด
1	ประจำเดือนตุลาคม 2563	25 ตุลาคม 2563	✓
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2563	25 พฤศจิกายน 2563	✓
3	ประจำเดือนธันวาคม 2563	25 ธันวาคม 2563	✓
4	ประจำเดือนมกราคม 2564	25 มกราคม 2564	✓
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2564	25 กุมภาพันธ์ 2564	✓
6	ประจำเดือนมีนาคม 2564	25 มีนาคม 2564	✓
7	ประจำเดือนเมษายน 2564	25 เมษายน 2564	✓

ข้อเสนอแนะ : ภาพรวมการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจรายงานภาวะเศรษฐกิจจังหวัด และรายงานดัชนีชี้เศรษฐกิจจังหวัด มีความสมบูรณ์ถูกต้องดี ให้สำนักงานคลังจังหวัด ตรวจสอบฐานข้อมูล สำหรับใช้ในการจัดทำรายงานฯ ว่าเป็นปัจจุบันหรือไม่ เพื่อใช้ประกอบในการจัดทำรายงาน ดังต่อไปนี้

ข้อมูลดิบ

1. ดัชนีราคาผู้บริโภคที่ปรับปีฐานจากปี 2558 เป็นปี 2562
2. ดัชนีราคาผู้ผลิตที่ปรับปีฐานจากปี 2553 เป็นปี 2558
3. จำนวนผู้มีงานทำ ณ ปัจจุบัน สำนักงานสถิติแห่งชาติ ประกาศตัวเลขถึงไตรมาส 2/2564

- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัด แก่ส่วนราชการและภาคเอกชน

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจด้วยวิธี Management Chart โดยรายงานสถานการณ์ด้านเศรษฐกิจเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดหนองบัวลำภูเป็นประจำทุกไตรมาส และเผยแพร่รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจผ่านช่องทางประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เช่น วารสาร และทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู

3) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ ตามนโยบาย ยุทธศาสตร์ และภารกิจต่าง ๆ ของจังหวัด

- สำนักงานคลังจังหวัด เป็นเลขานุการด้านเศรษฐกิจ รับผิดชอบบริหารจัดการข้อมูลด้านเศรษฐกิจ นำเสนอแนวทางด้านการบริหารและเศรษฐกิจ ตามคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 2595/2559 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2559

2. การติดตามงานภารกิจสนับสนุน

2.1 การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณและการพัสดุ

2.1.1 ด้านการเงินการบัญชี

1) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของข้าราชการและลูกจ้างเป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 6/2563 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563

2) มีการควบคุมเงินทอนราชการแยกจากระบบบัญชีปกติ การจัดทำทะเบียนคุมเงินทอนราชการเป็นปัจจุบัน และจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รายการเคลื่อนไหว และยอดคงเหลือตามทะเบียนคุม ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้ ใบสำคัญ และเงินสดคงเหลือมีจำนวนครบถ้วน ถูกต้อง ตรงตามยอดคงเหลือในทะเบียนคุม

3) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 21/2562 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2562

4) มีการแต่งตั้งมอบหมายและแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ควบคุมเงินทอนราชการ กับเจ้าหน้าที่ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมทุกสิ้นวันทำการ ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 21/2562 ลงวันที่ 18 ตุลาคม 2562

5) มีการแยกใบเสร็จรับเงินสำหรับเงินทอนราชการออกจากใบเสร็จรับเงินตามปกติของหน่วยงาน

6) มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินประจำงวด และตรวจสอบกับเงินงบประมาณคงเหลือในรายงานสถานะ การใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นเดือน

7) มีการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารถูกต้อง ครบทุกบัญชี

8) มีการกระทบยอดเงินฝากคลังคงเหลือตามรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังกับรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือทุกสิ้นเดือน

9) หลักฐานการขอเบิกได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกฉบับ และมีการตรวจสอบความถูกต้องกับรายงานสรุปรายการขอเบิกเงิน

10) มีการแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและกำหนดสิทธิให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในระบบ GFMS Token Key เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 3/2564 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2564

11) จากการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่าย จำนวน 3 เดือน ได้แก่ เดือนธันวาคม 2563 เดือนมีนาคม 2564 และเดือนเมษายน 2564 มีการประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" พร้อมลงลายมือชื่อ กำกับไว้เป็นหลักฐานการจ่ายทุกฉบับ มีเพียงบางรายการที่หลักฐานการจ่ายเงิน ไม่ประทับตรา "จ่ายเงินแล้ว" ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 ข้อ 42 กำหนดว่า ให้เจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงินประทับตราข้อความว่า "จ่ายเงินแล้ว" โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายและระบุชื่อผู้จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้งวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงิน ทุกฉบับ เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

ข้อเสนอแนะ : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงตรวจสอบทุกรายการในเดือนอื่นที่มีได้สุ่มตรวจ

มีการจัดทำและส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในกำหนดเวลาดังนี้

ที่	รายการ	กำหนดส่ง	รายละเอียดการจัดส่ง
1	ประจำเดือนตุลาคม 2563	15 พฤศจิกายน 2563	ที่ นก 0003/1332 ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563
2	ประจำเดือนพฤศจิกายน 2563	15 ธันวาคม 2563	ที่ นก 0003/1466 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2563
3	ประจำเดือนธันวาคม 2563	15 มกราคม 2564	ที่ นก 0003/0026 ลงวันที่ 5 มกราคม 2564
4	ประจำเดือนมกราคม 2564	15 กุมภาพันธ์ 2564	ที่ นก 0003/0192 ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2564
5	ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2564	15 มีนาคม 2564	ที่ นก 0003/0286 ลงวันที่ 1 มีนาคม 2564
6	ประจำเดือนมีนาคม 2564	15 เมษายน 2564	ที่ นก 0003/0438 ลงวันที่ 5 เมษายน 2564
7	ประจำเดือนเมษายน 2564	15 พฤษภาคม 2564	ที่ นก 0003/0568 ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2564

2.1.2 ด้านงบประมาณ

สำนักงานคลังจังหวัด มีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 - 30 เมษายน 2564 สรุปรายละเอียดได้ดังนี้

หน่วย : บาท

ที่	รายละเอียด	วงเงินที่ได้รับจัดสรร	ผลการเบิกจ่าย	คิดเป็นร้อยละ	คงเหลือ	คิดเป็นร้อยละ
1	งบดำเนินงาน	374,171.00	239,166.50	63.92	135,004.50	36.08
2	งบลงทุน	2,880,000.00	288,000.00	10.00	2,592,000.00	90.00
3	งบรายจ่ายอื่น	60,143.25	34,838.25	57.93	25,305.00	42.07
รวม		3,314,314.25	562,004.75		2,752,309.50	

ที่มา : สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

สำนักงานคลังจังหวัด มีผลการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยงบดำเนินงานเบิกจ่ายร้อยละ 63.92 งบลงทุนเบิกจ่ายไปร้อยละ 10.00 ปัจจุบันได้ดำเนินการเบิกจ่ายไปแล้วร้อยละ 90.00 และงบรายจ่ายอื่นเบิกจ่ายไปร้อยละ 57.93 งบดำเนินงาน เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ส่วนงบลงทุน และงบรายจ่ายอื่น ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด

ผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ของสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 เมษายน 2564

หน่วย : บาท

ที่	รายการ	งบประมาณ จัดสรร	ผลการเบิกจ่าย สะสม	ร้อยละ	คงเหลือ	ร้อยละ
1	คบจ. ปี พ.ศ. 2562	45,836.60	17,885.60	39.02	27,951.00	60.98
2	คบจ. ปี พ.ศ. 2563	91,278.00	73,367.00	80.38	17,911.00	19.62
3	คบจ. ปี พ.ศ. 2564	373,400.00	-	-	373,400.00	100.00
4	ลูกจ้างชั่วคราว ปี พ.ศ. 2563	900.00	-	-	900.00	100.00
5	โครงการ CosT ปี พ.ศ. 2563	18,520.00	-	-	18,520.00	100.00
รวม		529,934.60	91,252.60		438,682.00	

สำนักงานคลังจังหวัด มีผลการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยเบิกจ่ายโครงการสนับสนุนการดำเนินการ คบจ.ปี 2562 ร้อยละ 39.02 คบจ.ปี 2563 ร้อยละ 80.38 ส่วน คบจ.ปี 2564 รายจ่ายลูกจ้างชั่วคราวปี 2563 และCost ปี พ.ศ. 2563 ยังมิได้ดำเนินการเบิกจ่าย ปัจจุบันได้เบิกจ่ายโครงการสนับสนุนการดำเนินการ คบจ.ปี 2564 ไปแล้วจำนวนร้อยละ 22.86

2.1.3 การพัสดุ

1) มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ ตามคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 19/2562 ลงวันที่ 30 กันยายน 2562

2) การดำเนินการจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

3) การเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

4) การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 8399/2563 ลงวันที่ 3 ธันวาคม 2563 และคณะกรรมการฯ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จภายในกำหนดเวลา สำนักงานคลังจังหวัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดหนองบัวลำภู และสำนักงานคลังเขต 4 เรียบร้อยแล้วตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/1359 ลงวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563

5) ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค 0405.2/ว62 ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแบบประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกและ

สาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ ภายใน 30 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส สำนักงาน คลังจังหวัดได้ประกาศผู้ชนะรายไตรมาสเรียบร้อยแล้ว

6) การดำเนินการเกี่ยวกับการดูแล บำรุงรักษา การเข้าพักอาศัยและสภาพบ้านพักราชการ

(1) สำนักงานคลังจังหวัดแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบบ้านพัก และสภาพ บ้านพักสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 5/2564 ลงวันที่ 20 พฤษภาคม 2564

(2) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานสภาพบ้านพักประจำปีถูกต้องครบถ้วน

(3) ผู้อยู่อาศัยบ้านพักราชการจัดทำรายงานเข้าพัก - ส่งคืนบ้านพักถูกต้องครบถ้วน

(4) ตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562 หมวด 2 ข้อ 9 (3) กำหนดให้ผู้พักอาศัยมีหน้าที่รายงานสภาพบ้านพักต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี โดยสำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบสภาพบ้านพักข้าราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และรายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานคลังเขตทราบ ตามหนังสือ สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/1263 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2563

ข้อเสนอแนะ : ให้ใช้แบบฟอร์มเกี่ยวกับการจัดการบ้านพักของทางราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการจัดการบ้านพักของทางราชการ พ.ศ. 2562

7) การดำเนินการเกี่ยวกับรถยนต์ราชการ

(1) สำนักงานคลังจังหวัด มีรถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน 1 คัน ยี่ห้อ FOTON สีบรอนซ์เทา ขนาด 12 ที่นั่ง ราคาที่จัดซื้อ 1,146,000 บาท วันที่ได้มา 19 พฤษภาคม 2563 หมายเลขทะเบียน นข 1664 หนองบัวลำภู

(2) เจ้าหน้าที่พัสดุได้จัดทำทะเบียนรถยนต์ (แบบ 2)

(3) ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ 3)

(4) พนักงานขับรถรถยนต์จัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ประจำวัน (แบบ 4) เป็นปัจจุบัน

(5) เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถยนต์เป็นปัจจุบัน (แบบ 6)

(6) การเก็บรักษารถยนต์เก็บไว้ที่โรงเก็บรถยนต์ บริเวณบ้านพักคลังจังหวัดหนองบัวลำภู

ข้อเสนอแนะ : ให้ใช้แบบฟอร์มเกี่ยวกับการใช้รถราชการ ตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. 2563

2.2 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดตามแนวทางปฏิบัติ การควบคุมภายใน ภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง

2.2.1 สำนักงานคลังจังหวัด เป็นกรรมการและเลขานุการคณะกรรมการการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดหนองบัวลำภู โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

1) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ 118/2562 แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดหนองบัวลำภู ลงวันที่ 26 มกราคม 2562 และมีการแก้ไขคำสั่งให้เป็นปัจจุบันตามคำสั่งจังหวัดหนองบัวลำภูที่ 7903/2563 ลงวันที่ 20 ตุลาคม 2563

2) ดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดหนองบัวลำภู ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

3) ดำเนินการรวบรวม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด จากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ในภาพรวม เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัด และรายงานให้กระทรวงการคลัง ภายใน 180 วัน ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/4221 ลงวันที่ 30 มีนาคม 2564

2.2.2 สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของสำนักงานคลังจังหวัด ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/0054 ลงวันที่ 8 มกราคม 2564

2.3 การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปี พ.ศ. 2564 (KPI)

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานการปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (รอบ 6 เดือน) และจัดส่งกรมบัญชีกลางตามระยะเวลาที่กำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/0498 ลงวันที่ 20 เมษายน 2564

2.4 การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และจัดส่งสำนักงานคลังเขต 4 ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก 0003/0270 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

2.5 การบริหารงานด้านโครงสร้าง และทรัพยากรบุคคล

อัตรากำลังของสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู

ข้าราชการ			พนักงาน ราชการ	ลูกจ้าง ประจำ	ลูกจ้าง ชั่วคราว	จ้างเหมา	รวมจำนวน ผู้ปฏิบัติงาน
กรอบอัตรา	จำนวน ผู้ปฏิบัติงาน	อัตราว่าง					
14	12	2	2	2	2	1	19

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

2.6 การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ

สำนักงานคลังจังหวัด ได้มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ในหลากหลายช่องทาง ได้แก่ Website สำนักงาน , Facebook , Application Line , e-office และบอร์ดประชาสัมพันธ์

3. การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

3.1 การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลด

สลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัด มีการจัดส่งการรายงานผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลให้สำนักงานคลังเขต ทราบทุกงวด และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

3.2 การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัด จัดส่งรายงานการเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง ตามหนังสือที่ นก 0003/1153 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2563

การเก็บรักษาธนบัตรตัวอย่าง มีการจัดเก็บรักษาที่สำนักงานคลังจังหวัด พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุม ธนบัตรตัวอย่างรวม 9 ฉบับ ประกอบด้วย

ธนบัตรชนิดราคา	จำนวน (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
ธนบัตรชนิด 1,000 บาท	2	2,000.00	
ธนบัตรชนิด 500 บาท	3	1,500.00	
ธนบัตรชนิด 100 บาท	2	200.00	
ธนบัตรชนิด 50 บาท	1	50.00	
ธนบัตรชนิด 20 บาท	1	20.00	
รวม	9	3,770.00	

3.3 การติดตามผลสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0427/ว 97 ลงวันที่ 11 มีนาคม 2558 ให้สำนักงานคลัง จังหวัดดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังของส่วนราชการในส่วนภูมิภาคเป็นประจำทุกปี นั้น

สำนักงานคลังจังหวัด ได้จัดทำหนังสือถึงส่วนราชการในจังหวัด เพื่อสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และจัดส่งให้สำนักงานคลังเขตแล้ว ตามหนังสือที่ นก 0003/0637 ลงวันที่ 27 พฤษภาคม 2564

4. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

สำนักงานคลังจังหวัด ได้ดำเนินการตามที่สำนักงานคลังเขตได้มีข้อเสนอแนะแล้ว ตามหนังสือที่ นก 0003/0388 ลงวันที่ 25 มีนาคม 2564 ในประเด็นข้อเสนอเกี่ยวกับ

- 1) รายการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน
- 2) โครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ
- 3) โครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.)
- 4) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี
- 5) การปฏิบัติงานด้านงบประมาณ
- 6) การปฏิบัติงานการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณของหน่วยงาน
- 7) การปฏิบัติงานด้านการพัสดุ
- 8) การติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล การเก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง



รายชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------|------------|--|
| 1) นางอรรณญา | ยังยืนพงษ์ | ตำแหน่ง คลังเขต 4 |
| 2) นางสาววิมลพัทตร์ | กลั่นไพร่ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| 3) นางสาววิไลลักษณ์ | สีชมพู | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 4) นายทวีวัฒน์ | ทวีไทย | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| 5) นางสาวมัทนา | ลุนสแกวค์ | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

