



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู โทร. ๐ ๔๒๓๑ ๒๔๑๐ e-mail : nbl@cgd.go.th

ที่ นก ๐๐๐๓/-

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และขออนุมัติแผนการปฏิบัติงาน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน คลังจังหวัดหนองบัวลำภู

ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก ๐๐๐๓/- ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน
พ.ศ. ๒๕๖๕ กลุ่มงานวิชาการได้รายงานผลการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขออนุมัติแผน
การปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น

กลุ่มงานวิชาการได้ดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผล
การปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และขออนุมัติแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวอภิญา จันทรประจำ)
นักวิชาการคลังชำนาญการ


(นางสาวทัศนีย์ ชูรัตน์)
ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ

- ทราบ
- อนุมัติแผน


(นางสาวทัศนีย์ ชูรัตน์)

นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
คลังจังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

กลุ่มงานวิชาการ

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๑. กฎหมายและระเบียบการคลัง	- จัดทำฐานข้อมูลการตอบข้อหารือ ประจำปีเดือนสำหรับบันทึกข้อมูลการตอบข้อหารือของเจ้าหน้าที่เป็นรายบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยสรุปจำนวนการบันทึกข้อหารือรวม ๒๖๙ รายการ - จัดทำสรุปประเด็นถาม-ตอบที่สำคัญเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - จัดกิจกรรมบริหารจัดการความรู้ภายในหน่วยงาน จำนวน ๑๓ วิชา ได้แก่ การควบคุมภายใน, การลาของข้าราชการ, การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ, การเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ, การเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง, ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ, เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร, รักษาพยาบาล, เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร, ค่าเช่าบ้านข้าราชการ, มาตรฐานและนโยบายการจัดทำบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ, ระบบบัญชีเกณฑ์คงค้างสำหรับหน่วยงานภาครัฐ, ระบบบริหารสินทรัพย์ และระบบบำเหน็จบำนาญ	- บุคลากรภายในหน่วยงานให้ความสำคัญต่อการบันทึกข้อมูลการตอบข้อหารือในทะเบียนน้อย - จำนวนหัวข้อวิชาการในการจัดกิจกรรมมีจำนวนมาก ทำให้ผู้บรรยายและผู้ร่วมกิจกรรมมีความพร้อมน้อยในการเข้าร่วมกิจกรรม	- เน้นหัวข้อที่สำคัญ และมีการนำประเด็นถามตอบมาเป็นส่วนหนึ่งในการจัดกิจกรรมบริหารจัดการความรู้ เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานสามารถนำไปใช้วิเคราะห์ต่อและสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงาน/ตอบข้อหารือได้โดยตรง

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๒. คณะทำงานบริหารจัดการความรู้ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและตอบ ข้อซักถามของสำนักงานคลังเขต ๔ ผ่านระบบ Live Chat	ดำเนินการร่วมกับสำนักงานคลังจังหวัดกาฬสินธุ์ ประจำเดือน มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๔ ครั้ง โดยสามารถดำเนินการตอบคำถามผ่านระบบได้ สำเร็จทั้งสิ้น ๑๓๓ คำถาม ภายในระยะเวลาโดยเฉลี่ย ๓๕.๐๐ นาที/คำถาม	- ระบบยังไม่มีความเสถียรพอ ระหว่างตอบ ข้อหาหรือ error อยู่บ่อยครั้ง - ความรู้ของ จนท.ยังไม่ครอบคลุมประเด็น คำถามต้องใช้เวลาในการค้นหาคำตอบ	- แจ้งกรมบัญชีกลางเพื่อปรับปรุง/พัฒนาระบบ - สนับสนุนให้ จนท.ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง
๓. การฝึกอบรมให้ส่วนราชการ	ดำเนินการจัดฝึกอบรมให้หน่วยงานราชการ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้ ๑. โครงการจัดฝึกอบรม หลักสูตร การเพิ่มประสิทธิภาพ การจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) สำหรับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ ในส่วนภูมิภาคแบบออนไลน์ วันที่ ๓๐-๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐-๑๖.๐๐ น. ๒. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร ระบบการคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์ สำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยงาน ของรัฐในส่วนภูมิภาค แบบออนไลน์ วันที่ ๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๐๙.๐๐-๑๖.๐๐ น.	-	-

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๔. การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Transparency Initiative: CoST)	- จัดทำหนังสือเชิญให้เข้าร่วมโครงการส่งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกหน่วยงาน และส่งเอกสารลงทะเบียนสำหรับโครงการ ที่สมัครเข้าร่วม CoST - สร้างความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ของ อบท. ที่ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการ CoST เกี่ยวกับวิธีการบันทึกข้อมูลในระบบ - ลงพื้นที่สำรวจสังเกตการณ์ความคืบหน้าการดำเนินงานโครงการ ตั้งแต่เริ่มต้น จนถึงสิ้นสุดโครงการจ้างก่อสร้าง - จัดทำรายงานโครงการตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งให้กรมบัญชีกลาง โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีโครงการก่อสร้างของ อบท. ที่เข้าร่วม CoST จำนวน ๒ โครงการ คือ ๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองบัวลำภู โครงการซ่อมสร้างถนนลาดยางแบบผิวจราจร Para Asphaltic Concrete โดยวิธี Pavement In-Place Recycling สายบ้านโนนสมบูรณ์ ตำบลนาคำไฮ อำเภอเมือง-บ้านโนนธาตุ ตำบลฝั่งแดง อำเภอากลาง จังหวัดหนองบัวลำภู (ช่วง กม.ที่ ๒+๖๕๐-กม.ที่ ๕+๓๐๐) งบประมาณโครงการ ๖,๒๐๙,๖๐๙.๗๙ บาท (สถานะโครงการ แล้วเสร็จและสิ้นสุดสัญญา)	จากการลงพื้นที่สำรวจโครงการพบปัญหาอุปสรรคดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองบัวลำภู องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองบัวลำภู ไม่ได้มีการสำรวจถนนที่จะดำเนินการก่อสร้างให้ละเอียดรอบคอบก่อนลงนามในสัญญาทำให้เกิดพื้นที่ทับซ้อนกับถนนที่ดำเนินการก่อสร้าง ซ่อมแซมเรียบร้อยแล้ว และเป็นจุดหมุนเฉพาะกิจที่ได้รับงบประมาณจากสำนักงบประมาณ ส่งผลให้ต้องหารือกับสำนักงบประมาณก่อนเพื่อขออนุมัติเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการและต้องมีการแก้ไขสัญญา เพื่อให้การใช้งบประมาณได้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ๒. เทศบาลตำบลโนนสะอาด พื้นที่ก่อสร้างอยู่ห่างไกล เป็นเหตุให้ผู้รับจ้างอ้างเหตุผลในความล่าช้าในการขนส่งวัสดุ และรับงานหลายงานเป็นเหตุให้งานก่อสร้างล่าช้ากว่ากำหนดมาก	จากปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นมีแนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ ดังนี้ ๑. องค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองบัวลำภู ให้หน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการขออนุมัติปรับเปลี่ยนพื้นที่ดำเนินการและแก้ไขสัญญา เนื่องจากใกล้จะครบสัญญา ประกอบกับในช่วงฤดูฝนอาจจะทำให้การก่อสร้างล่าช้าไปกว่าสัญญา ๒. เทศบาลตำบลโนนสะอาด ขอให้หน่วยงานพิจารณาคัดเลือกผู้ประกอบการให้ดีและละเอียดถี่ถ้วนในการก่อสร้างในครั้งต่อไป และเร่งรัดให้ผู้รับจ้างทำงานก่อสร้างให้แล้วเสร็จเป็นไปตามแผนที่กำหนดในสัญญาโดยเร็ว และถ้าไม่เป็นไปตามกำหนดให้บอกเลิกสัญญาและประกาศให้ผู้รับจ้างเป็นผู้ทำงาน

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไข/ปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๕. การตรวจเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง	๒. เทศบาลตำบลโนนสะอาด อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดหนองบัวลำภู : โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กหมู่บ้านคึมน้ำเกลี้ยง หมู่ ๑๑ - หมู่บ้านวังไธ ตำบลนาออก ช่วงที่ ๒ น.ถ.๑๔๐๐๘ กว้าง ๖ เมตร ยาว ๒,๔๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร หรือพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๑๔,๔๐๐ ตารางเมตรงบประมาณโครงการ ๗,๐๐๐,๐๐๐ บาท (สถานะโครงการ แล้วเสร็จ และสิ้นสุดสัญญา) ดำเนินการลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักร และอุปกรณ์การก่อสร้างของผู้ประกอบการตามข้อมูลที่ได้รับจากกรมบัญชีกลาง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบทั้งสิ้น จำนวน ๔ ราย ดังนี้ ๑. ห้างหุ้นส่วนจำกัด ศรีกาญจนา สาขา งานก่อสร้างทาง ชั้น ๔ ๒. บริษัท พีพีพี รีไซเคิล จำกัด สาขา งานก่อสร้างทาง ชั้น ๕ ๓. ห้างหุ้นส่วนจำกัด อุดรทิพย์ก่อสร้าง (๑๙๙๒) สาขา งานก่อสร้างทาง ชั้น ๔ ๔. ห้างหุ้นส่วนจำกัด นากกลางพัฒนา (๑๙๙๒) สาขา งานก่อสร้างทาง ชั้น ๒	เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างที่ต้องตรวจสอบของผู้ประกอบการ อยู่กับคนละพื้นที่ และไกลกัน ทำให้เสียเวลาในการเดินทางในการดำเนินการตรวจสอบ	ประสานงานผู้ประกอบการให้จัดเตรียมเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้างที่ต้องตรวจสอบอยู่ภายในพื้นที่เดียวกัน
๖. กองทุนสิ่งแวดล้อม	ไม่มีภารกิจ		

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๗. การตรวจสอบเอกสารการใช้จ่ายเงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน	ดำเนินการตรวจสอบรายการเบิกจ่ายใบสำคัญของลูกหนี้เงินทดรองราชการ เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉินตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดหนองบัวลำภู และจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งยังกรมบัญชีกลางภายใน ๓๐ วัน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายงานผลการตรวจสอบจำนวน ๔ ครั้ง (จำนวน ๑๓ ขบ.)	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความชำนาญ และยังไม่เข้าใจหลักการในการตรวจสอบ เนื่องจากมีการโอนย้ายและเปลี่ยนแปลง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบอยู่บ่อยครั้ง	- ควรจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานไว้เป็นการเฉพาะเพื่อให้ผู้มาปฏิบัติงานที่แทนสามารถนำมาปรึกษาได้
๘. การเงินและการรายงานทางการเงิน	- ดำเนินการตรวจสอบรายการ เอกสารสำคัญ และบันทึกข้อมูลการรับ-จ่ายเงินทดรองราชการสำนักงานในทะเบียนเงินรองจ่าย ทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ ก่อนดำเนินการจ่ายเงินทดรองราชการสำนักงาน และตรวจสอบเงินคงเหลือและบันทึกข้อมูลในทะเบียนคุมเงินคงเหลือประจำวัน ก่อนรายงานยังคณะกรรมการตรวจสอบเงินฯ และหัวหน้าหน่วยงานทราบ - จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการสำนักงานเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป - จัดทำรายงานฐานะเงินทดรองราชการส่งยังกรมบัญชีกลางตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก๐๐๐๓/๑๐๘๓ ลว. ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖		

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๙. การจัดทำปริมาณงาน เกณฑ์เป็นส่วนสรุปจำนวนบุคลากรของหน่วยงานคงเหลือ และการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตของสำนักงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	- ดำเนินการจัดทำปริมาณงาน และเกณฑ์เป็นส่วนพร้อมทั้งรายงานจำนวนบุคลากรของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ยังกรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ - จัดทำรายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นรูปเล่ม และเสนอยังคลังจังหวัดเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖	- การเก็บรวบรวมข้อมูลเกณฑ์เป็นส่วนกำหนดปริมาณงานตามผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย ที่กำหนดยังไม่สอดคล้องกับภาระงานจริงของหน่วยงาน - การจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตของสำนักงาน ต้องรอข้อมูลเงินเดือนของบุคลากรจากกรมบัญชีกลางในการจัดทำข้อมูล เป็นผลให้การจัดทำรายงานเป็นไปอย่างล่าช้า	- กรมบัญชีกลางควรปรับปรุงข้อมูลผลผลิตย่อย และกิจกรรมย่อยให้เหมาะสมตามภาระงานที่เกิดขึ้นจริง
๑๐. ระบบบ้ำเหน็จบำนาญ	- ดำเนินการจัดทำรายการขอเบิกเงินบำนาญประจำเดือนภายในวันที่กำหนดตามปฏิทิน การปฏิบัติงานประจำเดือน และรายงานยังคลังจังหวัดทราบ - ปฏิบัติงานในการรับคำขอหนังสือรับรองบำเหน็จค่าประกันจากส่วนราชการผู้เบิกภายในจังหวัดเป็นประจำทุกวัน โดยตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล ก่อนดำเนินการบันทึกและเสนอยังผู้อำนวยการกลุ่มงาน เพื่อดำเนินการยืนยันข้อมูล และเสนอคลังจังหวัดดำเนินการอนุมัติการออกหนังสือรับรองบำเหน็จค่าประกัน	มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระหว่างปีงบประมาณเนื่องจากเจ้าหน้าที่เดิมลาออก และมีข้าราชการบรรจุใหม่ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานน้อย	๑. มอบหมายให้ข้าราชการบรรจุใหม่ซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่แทนเจ้าหน้าที่คนเดิมศึกษา เรียนรู้เกี่ยวกับระบบบ้ำเหน็จบำนาญข้าราชการ (D-pension) รวมทั้งกฎหมายระเบียบ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ๒. กำหนดให้ผู้ชำนาญการกลุ่มงาน และพี่เลี้ยงให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๑๑. การรายงานข้อมูลผลการประเมินความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการให้บริการของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	- ดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูลของผู้รับบริการ และสรุปข้อมูลผลการประเมินผลความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการให้บริการของหน่วยงาน แยกเป็นรายเดือน - สรุปข้อมูลของผู้เข้ารับบริการภายในหน่วยงาน และจัดทำรายงานข้อมูลผลความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากการให้บริการของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เสนอต่อคลังจังหวัดเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒	- เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้ความสำคัญในการเก็บสถิติการเข้ารับบริการ และแจ้งให้ผู้เข้ารับบริการประเมินความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจโดยทันที ทำให้ไม่สามารถเก็บรวบรวมข้อมูลและจำแนกความต้องการของผู้รับบริการได้ตรงประเด็น	- ควรกำหนดแนวทางเพื่อให้เจ้าหน้าที่ให้ความสำคัญในการเก็บข้อมูลสถิติในการเข้ารับบริการ และกำหนดให้ผู้เข้ารับบริการประเมินความพึงพอใจ/ไม่พึงพอใจทุกครั้ง ที่ให้บริการกับผู้รับบริการ
๑๒. การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงาน คลังจังหวัด หน่วยงานราชการ ในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน และ อบท.ในพื้นที่จังหวัดหนองบัวลำภู เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในองค์กรของสำนักงานคลังจังหวัดขึ้น โดยให้แต่ละกลุ่มงานทำการประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายในของแต่ละกลุ่มงาน ส่งยังกลุ่มงานวิชาการ เพื่อรวบรวมเพื่อเสนอคลังจังหวัดทราบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และดำเนินการรายงานส่งสำนักงานคลัง เขต ๔ ต่อไป ๒. จัดทำหนังสือเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม เพื่อแจ้งให้หน่วยงานราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน ในจังหวัดหนองบัวลำภู จัดทำควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยหน่วยงานต้องส่ง ปค.๔ และ ปค.๕ ให้สำนักงานคลังจังหวัดรวบรวมในภาพรวมเสนอยังหัวหน้าหน่วยงานภาครัฐสำหรับส่วนราชการระดับจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	๑. เจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน การติดตามรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานราชการในส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงานเพื่อนำมาจัดทำรายงานภาพรวมของจังหวัด ในบางหน่วยงานติดตามค่อนข้างยาก	๑. จัดฝึกอบรมเกี่ยวกับประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้แก่งานราชการภายในจังหวัดหนองบัวลำภู เพื่อสร้างความรู้และความเข้าใจ รวมทั้งฝึกปฏิบัติเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานผลการประเมินควบคุมภายในได้ ๒. สำนักงานคลังจังหวัดจัดเป็นที่พักศึกษา ตอบข้อหารือ และให้คำแนะนำในการจัดทำรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานราชการ ๓. กำหนดวันและขอความร่วมมือให้หน่วยงานราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน ในจังหวัดหนองบัวลำภูรวมทั้ง อบท.ภายในจังหวัดหนองบัวลำภู ส่งรายงานฯ ก่อนครบ

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
	และทำหนังสือถึงท้องถิ่นจังหวัดหนองบัวลำภู และนายอำเภอทุกอำเภอภายในจังหวัดหนองบัวลำภู และเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม และแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกหน่วยงานในจังหวัดหนองบัวลำภูจัดทำรายงานการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ๓. สำนักงานคลังจังหวัดในฐานะเลขานุการคณะกรรมการการควบคุมภายในระดับจังหวัด มีหน้าที่รวบรวมข้อมูลการจัดทำการควบคุมภายในของส่วนราชการส่วนภูมิภาค จำนวน ๓๔ หน่วยงาน รวมถึงขอความเห็นรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดหนองบัวลำภู (ปค.๖) หลังจากที่ได้รวบรวมข้อมูลของหน่วยงานทั้ง ๓๔ หน่วยงานแล้ว และสรุปรวบรวมข้อมูลเพื่อทำแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ ของส่วนราชการส่วนภูมิภาคเพื่อให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ		กำหนด และกำหนดช่องทางส่งรายงานผ่านช่องทางออนไลน์ก่อน แล้วส่งต้นฉบับในภายหลัง รวมทั้งโทรศัพท์ติดตาม ทวงถาม หากพิจารณาแล้วเห็นว่าควรมีหน่วยงานที่รายงานล่าช้า

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
	๔. เมื่อใกล้ครบระยะเวลา ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ให้ติดตามเรื่องจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อรวบรวมข้อมูลการจัดทำควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดหนองบัวลำภู สรุปผลตามแบบ ปค.๒ ปค.๔ และ ปค.๕ และเสนอรองผู้ว่าราชการจังหวัดที่เป็นประธานคณะกรรมกรการควบคุมภายในจังหวัดลงนาม เพื่อให้คณะกรรมการควบคุมภายในเห็นชอบ ถ้าเห็นชอบและไม่มีการแก้ไข ให้ดำเนินการจัดทำ ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมจังหวัดยังหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจังหวัดรับรองตามแบบ ปค.๖ ๕. นำแบบ ปค.๒ ปค.๔ และ ปค.๕ การจัดทำควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดหนองบัวลำภู เพื่อเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม ๖. จัดทำหนังสือรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดหนองบัวลำภู เพื่อให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม และส่งให้ปลัดกระทรวงการคลัง ภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ		

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
๑๓. การจัดทำรายงานทางการเงินตามตัวชี้วัดกรมบัญชีกลางที่ ๕.๑	๑. จัดทำรายงานการเงินรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยบันทึกและส่งข้อมูลรายงานการเงินของ อปท. ภายในพื้นที่ที่ความรับผิดชอบผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) ได้แล้วเสร็จเมื่อวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๖ จัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด จัดทำตารางเปรียบเทียบข้อมูลรายงานการเงินเป็นราย อปท. เปรียบเทียบ ๒ ปี วิเคราะห์รายงานการเงินรวมของ อปท. (วิเคราะห์แนวดิ่ง-แนวนอน) วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลรายงานการเงินย้อนหลัง ๕ ปี พร้อมระบุสาเหตุของการเปลี่ยนแปลง และจัดทำรายงานสรุปรายชื่อ อปท. ที่ไม่จัดส่งรายงานการเงินประจำปี ส่งให้กรมบัญชีกลางทาง e-office เมื่อวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดหนองบัวลำภู ที่ นก๐๐๐๓/๐๐๙๖ ลว. ๑๙ มกราคม ๒๕๖๖ ๒. ตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลรายงานการเงินประจำปีของ อปท. ในระบบ CFS ให้ถูกต้องตรงกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินพร้อมแนบไฟล์ PDF รายงานการเงินราย อปท. ร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน อปท. ทั้งหมดในพื้นที่ เมื่อวันที่ ๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖	- การติดตามรายงานการเงินจากหน่วยงาน อปท. เป็นไปค่อนข้างยากเนื่องจากมีช่องทางในการติดต่อประสานงานน้อย	- ควรมีการจัดทำฐานข้อมูลช่องทางในการติดต่อให้เป็นปัจจุบัน เช่น เบอร์โทร รายชื่อเจ้าหน้าที่รับผิดชอบปัจจุบัน

งาน/กิจกรรม	รายละเอียดผลการดำเนินงาน	ปัญหาอุปสรรค	แนวทางแก้ไขปัญหา/ข้อเสนอแนะ
	๓. จัดทำรายงานสรุปรายชื่อบริษัทผู้ประกอบการส่วนท้องถิ่นที่ไม่ส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมระบุปัญหาหรืออุปสรรค และแนวทางแก้ไข และสรุปความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อรายงานการเงิน ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยข้อมูลต้องตรงกันกับข้อมูลรายงานการเงินรวมของ อบต. ที่บันทึกในระบบ CFS (ตามข้อ ๒) ส่งให้กรมบัญชีกลางเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ ๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖		
	๔. รวบรวมงบทดลองรายไตรมาส ๑-๓ (ยอดสะสมในแต่ละไตรมาส) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดส่งข้อมูลโดย Excel Form ภายใน ๔๕ วัน นับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส โดยร้อยละของ อบต. ที่จัดส่งร้อยละ ๑๐๐ ของจำนวน อบต. ทั้งหมด ภายในพื้นที่ความรับผิดชอบ		


 (นางสาวอภิญญา จันทร์ประจำ)
 นักวิชาการคลังชำนาญการ


 (นางสาวทัศนีย์ ชูรัตน์)
 ผู้อำนวยการกลุ่มงานวิชาการ

ผู้ตรวจสอบ