



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง ๑ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒

ที่ กค ๐๔๒๗.๓/ 0๕๒๒

วันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่

เรียน คลังจังหวัดเชียงใหม่

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ว ๐๗๐๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสัญญา ไชยเชียงของ)

คลังเขต ๕

e-Mail 18/7/62

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
งวดที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒

๑. ข้อมูลทั่วไป

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ตั้งอยู่ที่ศาลากลางจังหวัดเชียงใหม่ ชั้น ๑ ถนนโชตนา อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ คลังจังหวัดคนปัจจุบัน คือ นายอนุชา สุขสงวน

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ มีกรอบอัตรากำลังทั้งสิ้น จำนวน ๒๔ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ	จำนวน	๑๙	อัตรา
ลูกจ้างประจำชั่วคราว	จำนวน	๑	อัตรา
พนักงานราชการ	จำนวน	๔	อัตรา

โดยแบ่งเป็น เพศชาย จำนวน ๕ คน และเพศหญิง จำนวน ๑๙ คน

สำนักงานคลังเขต มีหน้าที่ในการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ให้คำแนะนำ เสนอแนะพร้อมทั้งรับฟังข้อคิดเห็น ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหามิให้เกิดปัญหาซ้ำซ้อน การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ปรับปรุงขอบเขต การตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและครอบคลุมบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยได้ ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด และแนวทางการติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต ตามโครงการในการปรับบทบาท ของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒.๒ เพื่อสอบทาน ติดตาม เฝ้าระวังการปฏิบัติงานอื่นตามภารกิจของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายรัฐบาลของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๓ เพื่อสอบทานกระบวนการจัดการความรู้ภายในองค์กร และการพัฒนาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กร

๒.๔ เพื่อรับทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางแก้ไข

๒.๕ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เสนออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัด ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงาน คลังเขต และสำนักงานคลังจังหวัด (คปจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๒) ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่

- ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน
 - ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- ภารกิจด้านควบคุมงบประมาณภาครัฐ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation) ในส่วนของเงินเดือน

ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง

- ภารกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ
 - ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)
 - ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)
 - ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)
 - ด้านเงินทดรองภัยพิบัติ (Disaster Data)
- ภารกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล
 - ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด
 - ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)
 - ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง
 - ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๔) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจสนับสนุน และภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ได้แก่

- การจัดทำฐานข้อมูลบุคลากรภาครัฐ ข้าราชการบำนาญ และบุคคลในครอบครัว
- การออกหนังสือรับรองสิทธิในบำเหน็จตกทอดเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ประกันการกู้เงินกับสถาบันการเงิน
- การพัฒนาองค์กร
- การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

- การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่ง

รัฐบาล

- การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษาและรายงานธนบัตรตัวอย่าง
- การติดตามการจัดคนเข้าบ้านพักราชการ และการควบคุมดูแลทรัพย์สิน
- การติดตามการใช้รถราชการ

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ

สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ เมื่อวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต ดังนี้

กิจกรรม การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยของสำนักงานคลังจังหวัด

ประเด็นตรวจพบ

จากการตรวจสอบพบว่า มียอดลูกหนี้ค้างในระบบ ยังไม่มีการฝากส่งใช้ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๑๒,๒๐๐,๔๕๐ บาท รายละเอียด ดังนี้

งบประมาณช่วยเหลือภัยพิบัติ เป็นเงิน ๒,๕๓๕,๓๐๐.-บาท

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ รายการ เป็นเงิน ๓๐,๐๐๐.-บาท

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๔ รายการ เป็นเงิน ๒,๕๐๕,๓๐๐.-บาท

งบป้องกันภัยพิบัติ เป็นเงิน ๙,๖๖๕,๑๕๐.-บาท

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๕ รายการ เป็นเงิน ๙,๖๖๕,๑๕๐.-บาท

ผลกระทบ

ยอดลูกหนี้ค้างในระบบ ที่ยังไม่มีการฝากส่งใช้ มีจำนวนที่เพิ่มขึ้นและคงค้างเป็นยอดสะสมของจังหวัดเพิ่มขึ้นทุกปี

ข้อเสนอแนะ

เร่งดำเนินการประสาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อดำเนินการฝากส่งใช้ยอดลูกหนี้ค้างในระบบโดยเร็ว

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

-

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

-

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

ดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อนเรียบร้อยแล้ว

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ นโยบายคลังเขต

- ขอให้ช่วยประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกษียณอายุราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของจังหวัด เชียงใหม่ ซึ่งมีอยู่ประมาณ ๑,๕๐๑ ราย ให้กระตุนการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตัวเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (e - filing)

- เว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ขอให้เข้าไปติดตามและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

- คบจ.ดีเด่น คะแนนยังไม่ชัดเจน โดยเฉพาะในตัวชี้วัดด้าน Start up รอรกรมพิจารณา

- ขอให้คลังจังหวัดปฏิบัติงานให้เป็นไปตามโครงสร้างใหม่ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เนื่องจาก บางจังหวัดได้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามโครงสร้างใหม่แล้ว

- ให้มีการจัดทำฐานข้อมูลวิทยากร โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบในแต่ละหัวข้อวิชา ในการเป็น วิทยากรของหน่วยงาน และเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาคัดเลือกผู้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง อย่างเหมาะสม

- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ จะมีการจัดโครงการและเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ โดยเชิญ บุคลากรทุกคนของสำนักงานคลังจังหวัดเข้าร่วม

๖๖
๖.๒