



บันทึกข้อความ

สำนักงานคลังจังหวัดน่าน
เลขที่รับ 2600
วันที่ ๗. 8. ๒๕๖๒
เวลา ๑๓.๕๓

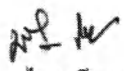
ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่ ส่วนตรวจสอบและกำกับการณ์คลัง ๑ โทร. ๐๕๓ - ๑๑๒๔๘๒
ที่ กค ๐๔๒๗.๓/๐๕๒๑ วันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดน่าน

เรียน คลังจังหวัดน่าน

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๕ ที่ กค ๐๔๒๗.๒/ว ๐๗๐๐ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒
สำนักงานคลังเขต ๕ ได้แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบผลการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดน่าน
เมื่อวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๒ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๕ ขอแจ้งผลการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดน่าน
รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจติดตามฯ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

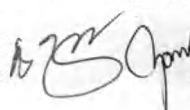
จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป


(นางสัญญา ไชยเชียงของ)
คลังเขต ๕

☒	ฝ่ายบริหารทั่วไป
☐	กลุ่มกำกับและบริหารการคลัง.....
☐	ดำเนินการ ☒ รวมเรื่อง/ทราบ
☐	ถือปฏิบัติ ☐ อื่นๆ.....
(๑) ส่งเรื่องทบทวน	
(๒) ผลการตรวจติดตาม	

ขอให้ผู้เกี่ยวข้องพิจารณา
เพื่อดำเนินการ

(๓) ผลการตรวจติดตาม
ที่ส่งมาเพื่อพิจารณา


18.๑.๖๒

ทวน.
๒๒.๑๒.๖๒

ทวน
๒๒.๑๒.๖๒

ทวน
๒๒.๑๒.๖๒

สำนักงานคลังเขต ๕ เชียงใหม่
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดน่าน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
งวดที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๒

๑. ข้อมูลทั่วไป

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดน่าน ตั้งอยู่ที่ศาลากลางจังหวัดน่าน ถนนน่าน-พะเยา ตำบลไชยสถาน อำเภอเมืองน่าน จังหวัดน่าน คลังจังหวัดคนปัจจุบัน คือ นางสาวเทพธิดา มุ่งเกษม

โครงสร้างองค์กร

สำนักงานคลังจังหวัดน่าน มีกรอบอัตรากำลังทั้งสิ้น จำนวน ๑๙ อัตรา ดังนี้

ข้าราชการ	จำนวน	๑๓	อัตรา
ลูกจ้างประจำ	จำนวน	-	อัตรา
พนักงานราชการ	จำนวน	๒	อัตรา
ลูกจ้างชั่วคราว	จำนวน	๒	อัตรา
ว่าง	จำนวน	๒	อัตรา

โดยแบ่งเป็น เพศชาย จำนวน ๕ คน และเพศหญิง จำนวน ๑๔ คน

สำนักงานคลังเขต มีหน้าที่ในการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ให้คำแนะนำ เสนอแนะพร้อมทั้งรับฟังข้อคิดเห็น ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่างๆ ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง และนโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้ สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ปรับปรุงขอบเขตการตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานให้สอดคล้องและครอบคลุมบทบาทภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด โดยได้ดำเนินการตามคู่มือกระบวนการติดตามและตรวจสอบผลการดำเนินงานตามภารกิจสำนักงานคลังจังหวัด และแนวทางการติดตามการดำเนินงานสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต ตามโครงการในการปรับบทบาทของกอง สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.) และรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อสอบทานและติดตาม กำกับการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ 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 สำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปชจ.)

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๒

๓.๒ ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดน่าน ร้อยละ ๘๐ ดังนี้

๑) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อทักท้วงครั้งก่อน

๒) ประเมินผลระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๓) สอบทานการปฏิบัติงานตามภารกิจของสำนักงานคลังจังหวัด ๔ ภารกิจหลัก ๑๐ ด้าน ได้แก่

- ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินแผ่นดิน

- ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

- 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

- การติดตามการใช้ราชการ

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร การบันทึกบัญชี สอบทานเอกสารการปฏิบัติงาน และสัมภาษณ์ผู้ปฏิบัติงาน

๔. ผลการตรวจสอบ

- สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ

สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ดำเนินการตรวจติดตามและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดน่าน เมื่อวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๒ ตามขอบเขตการตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต ดังนี้

กิจกรรม การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยของสำนักงานคลังจังหวัด

ประเด็นตรวจพบ

จากการตรวจสอบพบว่า มียอดลูกหนี้ค้างในระบบ ยังไม่มีการผลักดันชำระ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น ๔,๓๔๕,๐๐๐ บาท รายละเอียด ดังนี้

- งบประมาณช่วยเหลือภัยพิบัติ เป็นเงิน ๓,๑๗๖,๐๐๐.-บาท
- งบประมาณภัยพิบัติ เป็นเงิน ๑,๑๖๙,๐๐๐.-บาท

ผลกระทบ

ยอดลูกหนี้ค้างในระบบ ที่ยังไม่มีการผลักดันชำระ มีจำนวนที่เพิ่มขึ้นและคงค้างเป็นยอดสะสมของจังหวัดเพิ่มขึ้นทุกปี

ข้อเสนอแนะ

เร่งดำเนินการประสาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อดำเนินการผลักดันยอดลูกหนี้ค้างในระบบโดยเร็ว

ประเด็นที่ส่งผลกระทบน้อย สำนักงานคลังเขต ๕ ได้ให้คำแนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องแล้ว

๕. ความเห็นของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๖. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด (ถ้ามี)

๗. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

๘. เรื่องอื่นๆ

๘.๑ นโยบายคลังเขต

- ขอให้ช่วยประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกษียณอายุราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของจังหวัดน่าน ซึ่งมี ๓๔๒ ราย ให้กระตุนการยื่นขอรับบำเหน็จบำนาญด้วยตัวเองทางอิเล็กทรอนิกส์ (e - filling) - คุม 3
- เว็บไซต์ของสำนักงานคลังจังหวัด ขอให้เข้าไปติดตามและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - 2/17/2562
- คบจ.ดีเด่น คณะน่านยังไม่ชัดเจน โดยเฉพาะในตัวชี้วัดด้าน Start up รอกรมพิจารณา

- ขอให้คลังจังหวัดพยายามปรับงานให้เป็นไปตามโครงสร้างใหม่ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพราะบางจังหวัดได้มีการปรับงานไปตามโครงสร้างใหม่แล้ว ✓

- ให้มีการจัดทำฐานข้อมูลวิทยากร โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบในแต่ละหัวข้อวิชา ในการเป็นวิทยากรของหน่วยงาน และเพื่อใช้ประกอบในการพิจารณาคัดเลือกเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ✓ - ม.วิ.ท.ร. ✓

- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ จะมีการจัดโครงการ และเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ โดยเชิญบุคลากรทุกคนของสำนักงานคลังจังหวัดเข้าร่วม ✓