



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๔ กลุ่มงานตรวจสอบฯ โทร. ๐-๕๒๒๔-๕๗๘๗ โทรสาร ๐-๕๒๓๔-๘๖๐๖

ที่ กค ๐๔๒๖.๒/ก ๐๐๒๕

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดในเขต ๔

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๔ ที่ กค ๐๔๒๖.๒/ว ๐๐๑๖ ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๔ ขอเรียนว่า เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) และเพื่อให้เป็นไปตามมาตรการเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมของจังหวัด จึงมีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงรูปแบบการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดส่งผลการดำเนินงานมายังสำนักงานคลังเขต เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงานและโครงการต่าง ๆ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และเพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี รายงานทางการเงิน และการปฏิบัติงานต่าง ๆ ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ ตามบทบาทภารกิจ ดังนี้

๑. งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง
๒. งานสนับสนุนนโยบายของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และจังหวัด
๓. งานด้านบริหารงานทั่วไปของสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังเขต ๔ จึงขอให้ท่านจัดทำข้อมูลและเอกสารเป็นรูปเล่ม และนำเสนอประเด็นปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตามรายละเอียดที่เคยแจ้งแล้วนั้น จำนวน ๕ เล่ม (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔) พร้อมทั้งจัดส่งเอกสารใบสำคัญประกอบการบันทึกบัญชี (ชุดเล็ก) ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เดือนมีนาคม ๒๕๖๔ เดือนเมษายน ๒๕๖๔ และเอกสารอื่น ๆ ประกอบการตรวจสอบฯ รายละเอียดตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้ โดยส่งข้อมูลให้สำนักงานคลังเขต ๔ ภายในวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางอรรญา ยิ่งยืนพงษ์)

คลังเขต ๔



กรมบัญชีกลาง

รายละเอียดการส่งข้อมูลผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ๔

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานคลังจังหวัด

ที่	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ข้อมูล/รายละเอียดที่ขอเพิ่มเติม
๑	งานตามภารกิจหลักของกรมบัญชีกลาง	
	๑.๑ การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน	
	ด้านระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)	
	- การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง ได้แก่ การเป็นศูนย์กลาง ให้คำปรึกษา แนะนำ ตอบข้อหารือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระบบ GFMS	- คำสั่งการมอบหมายการใช้งานบัตร Smart Card - ทะเบียนคุมการใช้งานบัตร Smart Card - ทะเบียนคุมการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักฐาน
	- การตรวจสอบ อนุมัติรายการขอเบิก และกระบวนการที่เกี่ยวข้องในระบบ GFMS	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การตรวจสอบ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดเบิกจ่าย (ถ้ามี)
	๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ	
	๑) การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีปฏิบัติ ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุ	- รายงานการให้คำปรึกษา / แนะนำ / หนังสือตอบข้อหารือ
	๒) การให้คำปรึกษาและกำกับดูแลด้านการบัญชีภาครัฐ	
	- การให้คำปรึกษาแนะนำ ตอบข้อหารือ ประเมินผล รวมทั้งสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ ด้านการบัญชีภาครัฐ และสนับสนุนในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด	- รายงานการให้คำปรึกษา / แนะนำ / หนังสือตอบข้อหารือ - หนังสือแจ้งส่วนราชการ กรณีมีบัญชีคงค้าง/บัญชีติดุล (ถ้ามี)
	- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	- รายงานผลการบันทึกข้อมูล รายรับรายจ่ายรายไตรมาส ผ่านระบบ CFS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ)
	- การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานการเงินจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	๓) การควบคุม ตรวจสอบ รายการเบิกจ่ายตลอดจนใบสำคัญและการบันทึกการลด/ล้างยอดดุลหนี้เงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	- รายงานผลการตรวจสอบเงินทดรองภัยฯ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - สรุปรายผลการดำเนินการเบิก/ล้าง ลูกหนี้เงินทดรองภัยฯ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
	๔) การให้บริการข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงทะเบียนในระบบจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)	- รายงานการให้คำปรึกษาด้าน e-GP - รายงานการให้บริการลงทะเบียนในระบบ E-GP
	๕) ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Construction Sector Transparency Initiative : CoST)	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	๖) ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการตรวจสอบเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ

รายละเอียดการส่งข้อมูลผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขต ๔

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานคลังจังหวัด

ที่	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ข้อมูล/รายละเอียดที่ขอเพิ่มเติม
	๑.๓ การจัดการควบคุมงบประมาณภาครัฐ	
	๑) การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง	- รายงานการให้คำปรึกษา / แนะนำ / หนังสือตอบข้อหารือ
	๒) การปฏิบัติงานด้านระบบบำนาญ (e-Pension)	- พะเป็นแผนการออกหนังสือรับรองสิทธิบำนาญค่าประกัน
	๑.๔ การปฏิบัติงานสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล	
	๑) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง ได้แก่	
	- การติดตามการดำเนินงานเกี่ยวกับการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงการคลังในพื้นที่จังหวัดผ่านคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คจ.)	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การดำเนินงานด้านบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การดำเนินงานโครงการ “เราชนะ”	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การดำเนินงานโครงการ “คนละครึ่ง”	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	๒) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ในการเป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศด้านเศรษฐกิจ การคลัง การให้บริการด้านข้อเสนอแนะเชิงนโยบาย และให้คำปรึกษาภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล และการจัดทำฐานข้อมูลเศรษฐกิจจังหวัด รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด และรายงานดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัด	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	- การให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับการวิเคราะห์ข้อมูลการคลังเศรษฐกิจ และผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดแก่ส่วนราชการและภาคเอกชน	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ในการสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการตามนโยบายยุทธศาสตร์ และภารกิจต่างๆ ของจังหวัด	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ

ที่	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ข้อมูล/รายละเอียดที่ขอเพิ่มเติม
๒	การติดตามงานภารกิจสนับสนุน	
๒.๑	การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ	- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน - คำสั่งแต่งตั้งผู้มีสิทธิใช้งาน GFMS Token Key - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน - คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวเป็นเงินทุนเงินตราของราชการประจำวัน - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เก็บรักษาเงินตราของราชการ - สำเนาหนังสือการจัดส่งรายงานฐานะเงินตราของราชการ และงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ให้ สตง.ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป - สำเนาหนังสือการจัดส่งรายงานการจ่ายเงินตราของราชการไปให้กรมบัญชีกลาง (ปีละ ๑ ครั้ง) - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน - ทะเบียนคุมสัญญาเงิน - การนำส่งดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร เป็นรายได้แผ่นดิน - ใบสำคัญเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ เดือนมีนาคม ๒๕๖๔ และเดือนเมษายน ๒๕๖๔ (รวม ๓ เดือน) - ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงิน - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการบ้านพักข้าราชการ - ผังบ้านพักข้าราชการ (ปัจจุบัน) - สำเนารายงานสภาพบ้านพักประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ - สำเนาเอกสารการขยายทอดตลาด (ถ้ามี) - สำเนาการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล - สำเนาประกาศผู้ชนะรายไตรมาส
		- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในฯ - รายงานผลการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัด (เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด)
	๒.๒ การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัด ตามแนวปฏิบัติการควบคุมภายในภาคราชการ และการบริหารความเสี่ยง	
๒.๓	การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (KPI)	- รายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๖ เดือน)
๒.๔	การวิเคราะห์ ตรวจสอบ และจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
๒.๕	การบริหารงานด้านโครงสร้าง และทรัพยากรบุคคล	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
๒.๖	การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ

ที่	ประเด็นที่ตรวจสอบ	ข้อมูล/รายละเอียดที่ขอเพิ่มเติม
๓	การติดตามงานภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ	
	๓.๑ การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ
	๓.๒ การติดตามผลการควบคุม การกำกับ ดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาฯ
	๓.๓ การดำเนินการสำรวจบัญชีเงินฝากกระทรวงการคลังภายในจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	- ผลการดำเนินการสำรวจเงินฝากกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
	๓.๔ อื่นๆ	- สรุปรายละเอียดการปฏิบัติงานในเล่มรายงานฯ (ถ้ามี)