

สำนักงานคลังเขต ๑
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้สำนักงานคลังเขตมีอำนาจหน้าที่สนับสนุนและให้ความช่วยเหลือทางวิชาการ รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานทุกด้านให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็วและสนองตอบนโยบายกรมบัญชีกลาง รวมถึงให้การสนับสนุนให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานหาแนวทางการแก้ไข ประกอบกับกองตรวจสอบภาครัฐได้มีหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๔.๓/๑๒ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๑ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดของสำนักงานคลังเขต เพื่อให้สำนักงานคลังเขตใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นแนวทางเดียวกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำนักงานคลังเขต ๑ จึงได้รวบรวมข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานคลังจังหวัด สำหรับใช้เป็นข้อมูลในการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ โดยรวบรวมข้อมูลภาพรวมของสำนักงานคลังจังหวัดและข้อมูลกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภารกิจหลัก ภารกิจสนับสนุนและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบของกิจกรรมต่าง ๆ ของสำนักงานคลังจังหวัด ความรู้ความสามารถ ของบุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัดทั้งในระดับผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นตรวจสอบผลการดำเนินงานในแต่ละภารกิจ โดยรวบรวมข้อมูลจากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์บุคลากรภายในสำนักงานคลังจังหวัด ทำให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามบทบาทภารกิจหลักและภารกิจสนับสนุนว่าถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี คำสั่งและนโยบายต่าง ๆ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงาน ที่กรมบัญชีกลางกำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

๒.๒ เพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน ของสำนักงานคลังจังหวัดให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ เพื่อรายงานผลการตรวจสอบ และเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการป้องกันการรั่วไหลหรือผิดพลาดทางการเงินและทรัพย์สินต่าง ๆ รวมทั้งการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๒.๖ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานในการปฏิบัติงานตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๗ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดว่ามีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑.ประเด็นการตรวจสอบ

๓.๑.๑ การกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

(๑.๑) การกำหนดสิทธิในการใช้งานระบบ

(๑.๒) การใช้จ่ายเงินงบประมาณ

(๒) การกิจการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๒.๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

(๒.๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

(๒.๓) ด้านเงินทดรองภัยพิบัติเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

(๒.๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

(๓) การกิจการควบคุมงบประมาณกลางภาครัฐ เช่น งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการและระบบลูกจ้าง เป็นต้น

(๔) การกิจการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

(๔.๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

(๔.๒) ด้านการกิจกรรมผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน

(๔.๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

(๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

๓.๑.๒ การกิจสนับสนุนของสำนักงานคลังจังหวัด

(๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง การควบคุม ดูแล เก็บรักษา และการใช้วัสดุครุภัณฑ์และ
สิ่งก่อสร้างภายในสำนักงาน

(๓) การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

(๔) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๕) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑.๓ การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

(๑) ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับ
จัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

(๒) ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

(๓) ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปข.)

๓.๑.๔ ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

๓.๒ ปริมาณการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐-๑๐๐ ตามความสำคัญ
และความเหมาะสมโดยพิจารณาจากการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความเสี่ยง
ของงานแต่ละภารกิจ และผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแต่ละสำนักงานคลังจังหวัด

๓.๓ วิธีการตรวจสอบ

๓.๓.๑ การสุ่มตรวจสอบจากเอกสารที่เกี่ยวข้อง ประมาณร้อยละ ๖๐- ๑๐๐ ของจำนวนรายการทั้งหมด (ประมาณการ) ที่เพียงพอต่อการสรุปข้อเท็จจริง

๓.๓.๒ การตรวจสอบเอกสาร การสอบทาน การสังเกตการณ์ คำนวณ กระทบยอด และสัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

๔. ผลการตรวจสอบ

๔.๑ ภารกิจหลักของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๑.๑ ภารกิจการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี สรุปได้ดังนี้

(๑) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลางในระบบ (GFMIS Smart Card)

มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานการใช้บัตร GFMIS Smart Card และ GFMIS Token Key ถูกต้องตามระเบียบ และไม่ซ้ำซ้อนกัน โดยระหว่างวันมีการควบคุมดูแลพร้อมจัดทำทะเบียนคุมการใช้งาน และเก็บรักษาบัตรกำหนดสิทธิไว้ในที่ปลอดภัย

การปฏิบัติงานการอนุมัติ/เปลี่ยนแปลง/การยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย และการอนุมัติรายการขอเบิกในระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โดยการดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนกระบวนการและระยะเวลามาตรฐานที่กรมฯ กำหนด ๑ วันทำการ (นับจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการอนุมัติและเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายดำเนินการตรวจสอบฯ) มีการจัดเก็บข้อมูลหลักผู้ขายอย่างเป็นระบบ และจัดทำสรุปผลรายการอนุมัติและขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายเพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลหลักผู้ขายได้อย่างดี

(๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ผลการเบิกจ่ายภาพรวมของจังหวัดสิงห์บุรี เป็นลำดับที่ ๒๔ ของประเทศ โดยจังหวัดสิงห์บุรี ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

รายการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ก่อนนี้ (PO)	เบิกจ่าย	ผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	ร้อยละผลการใช้จ่าย (PO+เบิกจ่าย)	เป้าหมายไตรมาสที่ ๔	เปรียบเทียบกับเป้าหมาย +สูง/-ต่ำ
ประจำ	๙๒๔.๙๒	๕.๕๒	๘๒๐.๕๖	๘๒๖.๐๘	๘๙.๓๑	๑๐๐	-๑๐.๖๙
ลงทุน	๑,๓๔๐.๓๕	๕๐๙.๕๕	๖๑๑.๕๗	๑,๑๒๑.๑๒	๘๓.๖๔	๑๐๐	-๑๖.๓๖
ภาพรวม	๒,๒๖๕.๒๗	๕๑๕.๐๗	๑,๔๓๒.๑๓	๑,๙๔๗.๒๐	๘๕.๙๖	๑๐๐	-๑๔.๐๔

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีการจัดประชุมคณะทำงานติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง เป็นไปตามกระบวนการที่กำหนด โดยเชิญหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายและยังไม่สามารถดำเนินการก่อหนี้ผูกพันได้เข้าร่วมประชุม

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดในที่ประชุมกรรมการจังหวัดเป็นประจำทุกเดือน

๔.๑.๒ การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

(๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (Fiscal Regulation)

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้ให้ความรู้ด้านวิชาการกับส่วนราชการในจังหวัดสิงห์บุรี เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ด้านการบัญชีภาครัฐและด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านกลุ่ม Line ต่างๆ เช่น กลุ่ม อปท. กลุ่ม จัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระเบียบต่างๆ ของกรมบัญชีกลางที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและต่อเนื่อง โดยมีการจัดทำทะเบียนให้คำปรึกษาแนะนำกับส่วนราชการ

(๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (Public Financial & Managerial Accounting)

ผลการติดตามการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานด้านการบัญชีภาครัฐ ของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี สรุปได้ดังนี้

(๒.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดและรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๒.๑.๑) การจัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี นำข้อมูลจากหน่วยงานผู้เบิกจำนวน ๗๐ หน่วยงาน รวมหน่วยเบิกองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๑ หน่วยงาน และเทศบาลจำนวน ๒ หน่วยงานที่ปรับปรุงและปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มาใช้ในการจัดทำได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้วและได้จัดส่งรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๒.๑.๒) การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายในพื้นที่ จำนวน ๔๒ แห่ง สามารถรวบรวมข้อมูลงบการเงินของ อปท. ได้ครบทุกแห่งมีจำนวน ๑ หน่วยงานที่ส่งเกินระยะเวลา เนื่องจากการปรับเปลี่ยนระบบการจัดทำบัญชี มีบัญชีระหว่างหน่วยงาน (อบต. และหน่วยงานในสังกัด) ทำให้เกิดความล่าช้า และจัดทำรายงานการเงินรวมของ อปท. ระดับจังหวัดประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบแสดงผลการดำเนินงาน และงบทรัพย์สิน ผ่านระบบรายงานการเงินรวมภาครัฐ (ระบบ CFS) จัดส่งให้กรมบัญชีกลางภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๓) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการอบรมเนื่องจากไม่ได้รับเงินงบประมาณในการจัดโครงการ

(๔) ด้านเงินทรรongภัยพิบัติ (Disaster Data)

การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทรรongราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรีดำเนินการจัดทำและจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทรรongราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตามแนวทางการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินทรรongราชการฯ ที่กำหนด

การติดตามหักล้างลูกหนี้เงินยืมทรรongราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS ตามรายงานเงินทรรongราชการ ณ วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบรายการเงินทรรongราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินในระบบ GFMS คงค้างจำนวน ๕๕,๑๖๔,๒๘๘.๗๐ บาท ดังนี้

ปีงบประมาณ	ประเภทภัย	คงค้าง	หมายเหตุ
๒๕๖๔	๑. อุทกภัย	๓๙,๙๒๐,๐๐๐	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดสิงห์บุรีได้ดำเนินการส่งเอกสารหลักฐานไปให้กรมป้องกันฯ แล้วเพื่อตรวจสอบค่าใช้จ่ายที่ตรงงา เมื่อประมาณ ปี ๒๕๖๒ มีการตรวจสอบยืนยันยอดการค่าใช้จ่ายสำคัญอีกครั้งและได้นำส่งเอกสารหลักฐานไปเรียบร้อยแล้ว ขณะนี้ได้รับคำตอบจากส่วนกลางว่า อยู่ระหว่างการตรวจสอบจากหน่วยงานอื่น (ปปท)
๒๕๖๓	๑.covid ๑๙	๒,๓๒๘,๙๕๐	สนง.ปภ.จังหวัดสิงห์บุรี ส่งเอกสารให้คลังตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างกรมบัญชีกลางตรวจสอบ
๒๕๖๔	๑. covid ๑๙	๓,๑๒๒,๕๔๖	สนง.ปภ.จังหวัดสิงห์บุรี ส่งเอกสารให้คลังตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ส่งให้กรมบัญชีกลางแล้ว ๓ รายการ เป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๐๙๖,๐๙๐ บาท
๒๕๖๕	รวม	๙,๗๙๗,๗๙๒.๗๐	สนง.ปภ.จังหวัดสิงห์บุรี ส่งเอกสารให้คลังตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ส่งให้กรมบัญชีกลางแล้ว ๙ รายการ เป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๓๔๗,๔๕๔.- บาท สนง.ปภ.จังหวัดสิงห์บุรี ส่งเอกสารให้คลังตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ส่งให้กรมบัญชีกลางแล้ว ๕ รายการ เป็นเงินทั้งสิ้น ๙๑๒,๙๓๐.๒๐ บาท เบิกจ่ายในเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕
	๑. อุทกภัย	๘,๑๑๗,๙๒๘.๕๐	
	๒. covid ๑๙	๙๘๗,๙๘๔.๒๐	
	๓. covid ๑	๖๙๑,๘๘๐.๐๐	

๔.๑.๓ ภารกิจการควบคุมงบประมาณภาครัฐ

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาให้กับส่วนราชการในจังหวัดสิงห์บุรี ในการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (ในส่วนเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง) เพื่อให้ส่วนราชการสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และทราบการปรับเปลี่ยนกฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ของกรมบัญชีกลาง โดยให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ทั้งในรูปแบบเอกสาร และอิเล็กทรอนิกส์

๔.๑.๔ การจัดการสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง (Econ and PS-MIS)

การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้จัดทำรายงานเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จำนวนทั้งสิ้น ๖ ฉบับ (ฉบับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๕) โดยได้รับการสนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งรายงานให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๔๕ วันหลังสิ้นเดือนที่ทำรายงาน)

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

(๑) จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

(๒) เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมสภาอุตสาหกรรม การประชุมประชุมหอการค้า เป็นต้น

(๓) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด โดยวิธี Management chart

๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้จัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด จำนวน ๒ ฉบับ (ฉบับไตรมาส ๔/๒๕๖๔ – ไตรมาส ๑/๒๕๖๕) โดยการทำ consensus โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็นจากผู้เชี่ยวชาญในการประมาณการข้อมูลจากส่วนราชการภายในจังหวัด

๒. การเชื่อมโยงข้อมูล และสูตรคำนวณมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การจัดส่งข้อมูลไฟล์ Excel (ภายในวันที่ ๕ ของสิ้นไตรมาส) และรายงานวิเคราะห์ (ภายในวันที่ ๑๕ ของสิ้นไตรมาส) ให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๔. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มีการเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการคลัง ดังนี้

(๑) จัดทำรายงานรูปแบบเอกสารนำเรียนอธิบดีกรมบัญชีกลาง สำนักงานคลังเขต ๑ ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และส่วนราชการภายในจังหวัด

(๒) เผยแพร่ในการประชุมกรรมการจังหวัด การประชุมเศรษฐกิจอื่นๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการร่วมภาครัฐและเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.) การประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) เป็นต้น

(๓) เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี อินโฟกราฟิก และบอร์ดประชาสัมพันธ์

การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
เพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ดังนี้

จังหวัดสิงห์บุรีได้รับจัดสรรเงิน ๔๔,๒๐๐ บาท เบิกจ่ายเงินถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๔,๘๘๖ บาท คงเหลือ ๒๙,๓๑๔ บาท

การจัดทำรายงานแผนผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณฯ ส่งสำนักงานคลังเขต ๑ ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๓ วันทำการของเดือนถัดไป)

๒) ด้านภารกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แบ่งเป็น ๒ ด้าน และ ๑ งาน ได้แก่ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top Down) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) และงานตามภารกิจหลัก (Function Based)

ผลการติดตามการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของจังหวัดสิงห์บุรีสรุปได้ ดังนี้

มีการจัดทำแผนการดำเนินการของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีการจัดประชุม คบจ. แล้ว จำนวน ๗ ครั้ง มีการรายงานผลการดำเนินการตามเกณฑ์การพิจารณาฯ เป็นรายเดือนให้สำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์การพิจารณา คบจ. ดีเด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อมูล ณ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) ดำเนินการได้ ๒๗ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๔๐

ด้านที่ ๒ ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัด หรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) ดำเนินการได้ ๓๐ คะแนน จากคะแนนเต็ม ๓๐

ด้านที่ ๓ งานตามภารกิจหลัก (Function Based) ดำเนินการได้ ๒๓ จากคะแนนเต็ม ๓๐ การรายงานผลการใช้จ่ายเงินสนับสนุนการดำเนินการกิจคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ตามแบบ คบจ. ๖๕-๒ ส่งสำนักงานคลังเขตภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ เงินงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๔ มียอดยกมา ๒๙๑,๘๒๙.๕๐ บาท เบิกจ่าย ๑๖๘,๔๙๒ บาท คงเหลือ ๑๒๓,๓๓๗.๕๐ บาท ในส่วนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้รับการจัดสรรเงิน ๔๓๐,๔๐๐ บาท ยังไม่มีการเบิกจ่ายเงิน

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีการสนับสนุนนโยบายของผู้ว่าราชการจังหวัด และงานอื่นที่ผู้ว่าราชการจังหวัดมอบหมาย ดังนี้

๑. คณะกรรมการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการบริหารจังหวัดแบบบูรณาการตามหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี ที่ สท ๐๐๑๗.๒/ว๓๒๐๙ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการบริหารงานจังหวัด แบบบูรณาการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. คณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด ตามคำสั่งจังหวัดสิงห์บุรี ที่ ๒๑๑๗/๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด จังหวัดสิงห์บุรี (ยกเลิกและเพิ่มเติม) เพื่อให้การปฏิบัติตามคำสั่งดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๓. คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการดำเนินงานโครงการ/การใช้จ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของจังหวัดสิงห์บุรีและกลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนบน ตามคำสั่งจังหวัดสิงห์บุรีที่ ๒๓๕๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ของจังหวัดสิงห์บุรี และกลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนบน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด

๔. คณะอนุกรรมการสามัญประจำจังหวัดสิงห์บุรี (อ.ก.พ.จังหวัด) แทนตำแหน่งที่ว่างตามคำสั่งจังหวัดสิงห์บุรีที่ สท.๐๐๑๗.๕/ว๓๐๑๔ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อแต่งตั้งคณะอนุกรรมการสามัญประจำจังหวัดสิงห์บุรี (อ.ก.พ.จังหวัด) แทนตำแหน่งที่ว่าง

๕. คณะกรรมการคัดเลือกผู้ประกอบการร้านค้า ตามหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี ที่ สท ๐๐๑๗.๓/๗๕๐๘ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสวัสดิการจังหวัดสิงห์บุรีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกและเปิดซองเอกสารยื่นข้อเสนอราคา

๖. คณะกรรมการกำหนดร่างขอบเขตของงานจ้าง (TOR) และคณะกรรมการกำหนดราคากลางการจ้างจัดพิธีเปิด พิธีปิด กิจกรรมเวทีกลาง สถานที่ ไฟฟ้าและแสงสว่าง งานเทศกาลกินปลาของดีเมืองสิงห์ ครั้งที่ ๒๗ ประจำปี ๒๕๖๕ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สท ๐๐๑๘.๑/ว๓๖๘๐ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินการจัดพิธีเปิด พิธีปิด และกิจกรรมการแสดงเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๗. คณะกรรมการคัดเลือกผู้ประกอบการร้านค้า ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สท ๐๐๑๗.๓/ว๔๐๙๘ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อให้การดำเนินการคัดเลือกและเปิดซองเอกสารยื่นข้อเสนอราคาการประกอบกิจการร้านอาหารสวัสดิการศูนย์ราชการจังหวัดสิงห์บุรี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๘. คณะกรรมการจัดงานส่งเสริมการท่องเที่ยวเมืองโบราณบ้านคูเมือง ตามหนังสือ ที่ สท ๐๐๐๔.๓/ว๖๕๑ ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เพื่อให้การจัดงานส่งเสริมการท่องเที่ยวเมืองโบราณบ้านคูเมืองเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์

๙. คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง กรณีความล่าช้าในการดำเนินโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหาเยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจ และสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ สท ๐๐๑๗.๓/ว๖๓๕ ลงวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงการดำเนินโครงการของสำนักงานปศุสัตว์ จังหวัดสิงห์บุรี และรวบรวมพยานหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดให้แจ้งเสร็จโดยเร็ว และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดสิงห์บุรีทราบและพิจารณาต่อไป

๑๐. คณะทำงานบูรณาการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ด้านพลังงานเชิงพื้นที่ตามหนังสือ ที่ สท๐๐๑๕/ว๒๙๘๙ ลงวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เพื่อให้คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบูรณาการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ด้านพลังงานเชิงพื้นที่ที่มีความสมบูรณ์และสามารถดำเนินการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์

๔) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรีไม่มีการจัดโครงการให้ความรู้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid ๑๙) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการคลังท้องถิ่นได้มีการจัดตั้งกลุ่มไลน์ในการประสานงาน เป็นที่ปรึกษาให้ความรู้ในเรื่องต่างๆ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้

๔.๒ การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด

๔.๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของสำนักงานคลังจังหวัด รายงานการเงิน งบประมาณ และการพัสดุ

(๑) ด้านการเงินการบัญชี

(๑.๑) เงินอุดหนุนราชการ

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถควบคุมเงินแต่ละประเภทได้ถูกต้องตรงยอดคงเหลือของเงินอุดหนุนราชการ ทั้งเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้เงินยืม และใบสำคัญ

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการ ประจำวันเป็นปัจจุบัน และผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งได้ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการเป็นประจำทุกวันที่มีรายการเคลื่อนไหว

๓. มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบควบคุมเงินอุดหนุนราชการโดยเฉพาะ

๔. มีการควบคุมการรับ-จ่ายเงินอุดหนุนราชการตามสัญญาเงินและใบสำคัญได้ถูกต้อง

๕. มีการนำส่งดอกเบี้ยที่เกิดจากบัญชีเงินฝากธนาคารนำส่งเป็นรายได้แผ่นดินเรียบร้อยแล้ว

(๑.๒) การปฏิบัติงานด้านการรับ - นำส่งเงิน และเบิกจ่ายเงิน ด้วยระบบ GFMS

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ของสำนักงานคลังจังหวัด สิ่งบุรีสามารถดำเนินงานตามที่กระทรวงการคลังกำหนด และมีระบบควบคุมที่เพียงพอเหมาะสม ดังนี้

มีคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานผ่านระบบ (KTB Corporate Online) อย่างเหมาะสมเป็นปัจจุบัน

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจทุกครั้ง และเป็นไปตามประเภทและรายการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ (KTB Corporate Online)

จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินเป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน กับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการขอรับเงินโอนผ่านระบบ (KTB Corporate Online) ข้อมูลตรงกัน

มีการตรวจสอบการจ่ายเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเงินฝากธนาคาร (e - Statement) โดยผู้มีอำนาจ

(๑.๓) การสอบทานการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบ GFMS ของสำนักงานคลังจังหวัดสิ่งบุรี มีการบันทึกบัญชีแยกประเภท และจากการสุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายมีการประทับตราว่า “จ่ายแล้ว” และระบุผู้จ่ายเงินพร้อมทั้งวันเดือนปีที่จ่ายครบถ้วน

(๑.๔) การปรับปรุงรายการบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ

จากการสอบทานการปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พบว่ามีการปรับปรุงบัญชีเป็นไปตามนโยบายบัญชีภาครัฐ คู่มือการปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ผ่าน GFMS Web Online ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๔๑๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๕๕ และคู่มือการบัญชีภาครัฐสำหรับส่วนราชการ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๒๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๕๘ ครบถ้วน

(๒) ด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้วมีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการครบทุกขั้นตอน มีการขายทอดตลาดวัสดุชำรุดหมดความจำเป็น โดยนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน ผ่าน KTB Corporate Online และ การรายงานผลการตรวจสอบได้เสนอหัวหน้าส่วนราชการภายใน ๓๐ วันทำการ สำเนาส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขตเรียบร้อยแล้ว

การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ตามหนังสือคณะกรรมการว่าด้วยการพัสดุ เรื่องการลงทะเบียนควบคุมพัสดุของทางราชการ และการตรวจสอบการบันทึกหมายเลขครุภัณฑ์พบว่าจัดทำตามระเบียบฯ กำหนดครบถ้วน

การตรวจสอบการใช้รถราชการ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้รถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่าจัดทำเอกสารที่ระเบียบฯ ที่กำหนดไม่ครบถ้วน

ประเด็นการตรวจพบ

เจ้าหน้าที่สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ไม่ได้ลงบันทึกหลักฐานตามแบบที่กำหนดในการส่งมอบกุญแจรถยนต์ของสำนักงานเมื่อเสร็จจากการปฏิบัติราชการ

ข้อเสนอแนะ

การนำกุญแจรถส่งมอบเมื่อเสร็จจากการปฏิบัติราชการ ให้คลังจังหวัดหรือผู้ที่คลังจังหวัดมอบหมายให้เก็บรักษาโดยลงบันทึกไว้เป็นหลักฐานในแบบที่กำหนดตามระเบียบระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และการบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๓ การเก็บรักษาส่วนกลาง ข้อ ๒๒

๔.๒.๒ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของสำนักงานคลังจังหวัด

๑. การควบคุมภายในของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้จัดทำรายงานควบคุมภายในของหน่วยงาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และส่งให้จังหวัดสิงห์บุรีเพื่อรวบรวมและดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. การดำเนินการจัดทำควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดสิงห์บุรี

๒.๑ คลังจังหวัดสิงห์บุรีได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการและเลขานุการ คณะกรรมการควบคุมภายในจังหวัดสิงห์บุรี ตามคำสั่งจังหวัดสิงห์บุรี ที่ ๓๘๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และมีคำสั่งจังหวัดสิงห์บุรี ที่ ๒๑๑๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งผู้อำนวยการกลุ่มงานกำกับและบริหารการเงินการคลัง เป็นผู้ช่วยเลขานุการ และเจ้าหน้าที่ของสำนักงานคลังจังหวัด(ที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

๒.๒ แจ้งให้แต่ละส่วนราชการที่เป็นราชการส่วนภูมิภาค จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔, ปค.๕) ส่งให้ฝ่ายเลขานุการ เพื่อรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมราชการส่วนภูมิภาค ตามหนังสือจังหวัดสิงห์บุรี ด่วนที่สุด ที่ สท ๐๐๐๓/ว๓๕๕๔ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒.๓ จัดประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด จังหวัดสิงห์บุรี ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (ภาพรวมราชการส่วนภูมิภาค/ส่วนราชการประจำจังหวัดสิงห์บุรี) โดยพิจารณา

แยกประเด็นตามภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งของหน่วยงานของรัฐ ยุทธศาสตร์จังหวัดสิงห์บุรี และภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ เป็นจำนวน ๒๑ ด้าน

๒.๔ จัดประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในระดับจังหวัด จังหวัดสิงห์บุรี ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อขอความเห็นชอบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับจังหวัด โดยนำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด จัดทำร่างรายงานเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการฯ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดสิงห์บุรีเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ตามบันทึกที่ สท ๐๐๐๓/๐๑๗๑ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

๒.๕ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในของจังหวัดสิงห์บุรี ให้กระทรวงการคลังตามหนังสือจังหวัดสิงห์บุรีที่ สท ๐๐๐๓/๒๐๔๑ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕ ภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๑๕๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ)

๔.๒.๓ การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการประเมินตนเอง (Self Assessment) รอบ ๖ เดือน ส่งภายในกำหนด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ที่ สท ๐๐๐๓/๐๒๖๕ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

๔.๒.๔ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและการจัดเก็บเอกสาร

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีการลงรับหนังสือราชการที่มาทาง e-mail และที่มาเป็นกระดาษในระบบ e-Office และที่เป็นไฟล์อิเล็กทรอนิกส์จะพิมพ์เอกสารนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อมอบหมายให้กับผู้รับผิดชอบต่อไป เมื่อดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วก็จะนำเก็บเข้าแฟ้ม โดยแยกแต่ละประเภท/แต่ละเรื่อง

ข้อเสนอแนะ

ควรนำหนังสือที่ได้รับทาง e-mail และหนังสือจังหวัดที่เป็นไฟล์ นำเข้าที่ระบบ e-Office ของหน่วยงาน เพื่อสั่งการและเวียนให้กับบุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้เกิดความสะดวก รวดเร็วในการเวียนหนังสือ ช่วยในการลดปริมาณการใช้กระดาษ หมึกพิมพ์ และควรเก็บเอกสารโดยแยกหมวดหมู่ไว้ที่ google drive เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของทุกคนและช่วยลดพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร

๔.๓ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๔.๓.๑ ติดตามผลการจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร และการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ดำเนินการจัดทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาล แก่ตัวแทนจำหน่ายสลากฯ ภายในจังหวัด เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล และกรมบัญชีกลางกำหนด ผู้รับสลากมีการชำระค่าสลากฯ ภายในกำหนด และได้ส่งรายงานการรับชำระค่าสลากประจำวันให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกวัน

๔.๓.๒ ติดตามผลการควบคุม การกำกับดูแล เก็บรักษา และรายงานธนบัตรตัวอย่าง

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีธนบัตรตัวอย่าง และได้ส่งรายงานการเก็บธนบัตรตัวอย่างให้สำนักงานคลังเขต ๑ ทราบเป็นประจำทุกปี

๔.๓.๓ ติดตามโครงการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด (คปขจ.)

(๑) ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับการปรับบทบาทของสำนักงานคลังจังหวัด

ความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลัง (Fiscal Regulation) บุคลากรของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรีมีความรู้ทางด้านกฎหมายและระเบียบการคลังที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง โดยมีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนราชการ ซึ่งต้องอาศัยองค์ความรู้และประสบการณ์ในการให้คำแนะนำปรึกษาแก่ส่วนราชการ

(๒) ความรู้เกี่ยวกับโครงการในการปรับบทบาทสำนักงานคลังเขตและสำนักงานคลังจังหวัด

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีการจัดทำโครงการ KM ในเรื่องเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังด้านการบัญชีภาครัฐ และด้านการจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือนซึ่งจะมีการทดสอบความรู้ประมาณเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕

(๓) กระบวนการให้บริการให้คำปรึกษาและข้อมูล

สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี มีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ประชาสัมพันธ์ แคนเตอร์ประชาสัมพันธ์ ในการต้อนรับผู้มาติดต่อขอใช้บริการและจัดเก็บข้อมูลการให้บริการ รวบรวมแบบประเมินความพึงพอใจผู้รับบริการเป็นประจำทุกสิ้นวันและจัดทำรายงานสรุปผลการให้บริการเสนอคลังจังหวัดเป็นประจำทุกสิ้นเดือน นอกจากนั้นสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรีให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำทางโทรศัพท์ และ Line ด้วย

๕. การปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคลังจังหวัด

การปฏิบัติงานตามนโยบายกรมบัญชีกลางในการเร่งดำเนินการด้านจ่ายเงินโดยการโอนเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ในส่วนของเงินงบประมาณ ซึ่งทำให้มีการใช้เงินตรงราชการลดน้อยลง

๖. การติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

จากการติดตามผลการตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะถูกต้องเรียบร้อย

๗. ชื่อผู้รายงานและผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. นางเบญจมาภรณ์ สัญญะสุนันท์	คลังเขต ๑
๒. นางสาวศิริเพ็ญ เชาว์กลาง	ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบและกำกับคลัง
๓. นางสาวกัญญา เจริญบุญ	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๔. นางปรีดา สมานชื่น	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางสาวสุรรัตน์ ผิวเหลือง	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๖. นางสาวพระวี พงษ์มา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๑ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๕๒๔ ๒๙๔๙ ต่อ ๓๐๒

ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๒๑๕ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี

เรียน คลังจังหวัดสิงห์บุรี

ตามหนังสือสำนักงานคลังเขต ๑ ที่ กค ๐๔๒๓.๒/๕๒๕ ลงวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕
แจ้งกำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดสิงห์บุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เมื่อวันจันทร์ที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๑ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รายละเอียด
ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางเบญจมาภรณ์ สัตย์โชนวิทย์)

คลังเขต ๑

