



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๘ กลุ่มงานตรวจสอบและควบคุมการคลัง โทร ๐-๗๗๓๕-๕๑๗๕

ที่ กค ๐๕๓๐.๒/๕๖๕

วันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คลังจังหวัดนครศรีธรรมราช

ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๐๓/๗๗๐ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔ แจ้งส่งข้อมูลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้สำนักงานคลังเขต ๘ ภายในวันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๘ ได้รับข้อมูลและเอกสารการปฏิบัติงานจากสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช และดำเนินการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานสรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบการปฏิบัติงานสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสุวณี สุขประวิทย์)

คลังเขต ๘



กำกับดูแลและบริหารภายใต้ความเป็นเอกภาพและบูรณาการ

สุวิทย์

รายงานสรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบการปฏิบัติงาน
สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
วันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

สำนักงานคลังเขต ๘ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด เพื่อกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานและสนับสนุนการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากกรมบัญชีกลาง และกระทรวงการคลัง สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แล้วเสร็จ จึงขอสรุปข้อตรวจพบและข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

สรุปข้อตรวจพบและข้อสังเกตพร้อมข้อเสนอแนะ

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑. ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง ๑.๑ การให้ความรู้และคำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบการเงินการคลังและการจัดซื้อจัดจ้าง ๑.๑.๑ การให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ด้านการเงินการคลังและการพัสดุภาครัฐแก่ส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ - ถ่ายทอดองค์ความรู้ผ่านสื่อออนไลน์ Facebook Live ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งเป็นช่องทางสื่อสารที่สะดวก รวดเร็ว เข้าถึงง่าย และสามารถรับฟังย้อนหลังได้ โดยกำหนดถ่ายทอดความรู้เดือนละ ๑ ครั้ง ตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔ ทุกวันพุธสัปดาห์สุดท้ายของเดือน เวลา ๑๔.๓๐ ถึง ๑๖.๐๐ น. โดยได้จัดทำแผนการถ่ายทอดความรู้แจ้งหัวข้อวิชาที่จะถ่ายทอดองค์ความรู้และจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ Infographic เชิญชวนเข้าร่วมรับชมการถ่ายทอดสดองค์ความรู้ (Live) ผ่านช่องทาง Facebook Page สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ดังนี้ ๑) วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่อง จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๒) วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง สวัสดิการศึกษานูตร ๓) วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๔) วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง บำเหน็จบำนาญ ๕) วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ๖) วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔ เรื่อง สวัสดิการข้าราชการพยาบาล	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๗) วันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ เรื่องค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ๘) วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ เรื่อง ค่าใช้จ่ายบริหารงานส่วนราชการ โดยกำหนดแผนที่จะถ่ายทอดองค์ความรู้ เรื่องการเบิกจ่ายเงินจากคลัง ในเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๔ สำหรับเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ จะถ่ายทอดองค์ความรู้ในเดือนสิงหาคมและเดือนกันยายน ๒๕๖๔ ต่อไป ๑.๑.๒ การสรุปประเด็นคำถาม-ตอบ ด้านกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ด้านการเงิน การคลังและการพัสดุภาครัฐ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ Infographic มีคำถาม Q&A ประจำสัปดาห์ เผยแพร่ ผ่านสื่อออนไลน์ (Social media) ในช่องทางต่าง ๆ เช่น Facebook เพจสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช และ Line กลุ่ม ๑.๑.๓ การจัดอบรมให้ความรู้ให้แก่ส่วนราชการ - จัดโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรภาครัฐด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐภายใต้ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับเจ้าหน้าที่พัสดุของส่วนราชการประจำจังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากจังหวัดนครศรีธรรมราช งบประมาณจังหวัด จำนวน ๓๔,๔๐๐.๐๐ บาท โดยจัดอบรมจำนวน ๒ รุ่น ณ ห้องประชุมศรีวิชัย ชั้น ๕ ศาลากลางจังหวัดนครศรีธรรมราช ดังนี้ รุ่นที่ ๑ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุของส่วนราชการผู้เบิก รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานอิสระ และเสมียนตราอำเภอ จำนวน ๑๘๑ คน รุ่นที่ ๒ วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่งบจังหวัดและกลุ่มจังหวัด จำนวน ๑๘๘ คน - จัดโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรภาครัฐด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ภายใต้ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำหรับเจ้าหน้าที่พัสดุของหน่วยงานของรัฐประจำจังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ภาคปฏิบัติ) กิจกรรม “อบรมเชิงปฏิบัติการด้านการจัดซื้อ	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
จัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP)" ในวันที่ ๔ - ๕ มีนาคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมราชพฤกษ์ อาคาร ๓ ชั้น ๒ โรงเรียนกัลยาณีศรีธรรมราช ผู้เข้าร่วมโครงการจำนวน ๑๐๐ คน งบประมาณ จำนวน ๔๘,๑๐๐ บาท ประกอบด้วย งบพัฒนาจังหวัด จำนวน ๓๐,๕๐๐ บาท และเบิกจาก กรมบัญชีกลาง จำนวน ๑๗,๖๐๐ บาท ๑.๑.๔ การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบ การเงินการคลัง - จัดทำทะเบียนมอบหมายงานการเป็นที่ปรึกษา เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง - บริการให้คำปรึกษาผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น	
Walk in โทรศัพท์ Line Group และ Facebook ๑.๑.๕ ประชาสัมพันธ์หนังสือข้อความเข้าใจการ ปฏิบัติงาน ระเบียบการเงินการคลัง การบัญชี การจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุ การควบคุมภายในและหนังสือเวียนที่ เกี่ยวข้อง เผยแพร่ผ่านสื่อออนไลน์ (Social media) ในช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัด นครศรีธรรมราช ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์จังหวัด นครศรีธรรมราช Facebook เพจสำนักงานคลังจังหวัด นครศรีธรรมราช และ Line Group ๑.๑.๖ สนับสนุนวิทยากรให้กับส่วนราชการ จำนวน ๑๖ ครั้ง ผู้เข้าอบรมรวมทั้งสิ้น จำนวน ๑,๕๐๐ คน ดังนี้ - วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครศรีธรรมราช เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๓ หัวข้อวิชาสวัสดิการต่าง ๆ สำหรับ ข้าราชการ (สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการการ ศึกษาบุตร และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ) - วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครศรีธรรมราช เมื่อวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ หัวข้อวิชา สิทธิประโยชน์และ สวัสดิการต่าง ๆ ของข้าราชการ (เงินเดือนค่าจ้าง บำเหน็จ บำนาญและค่าเช่าบ้านราชการ สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการการศึกษาบุตร และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ) - วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครศรีธรรมราช เมื่อวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ หัวข้อวิชา สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่าง ๆ ของข้าราชการ (เงินเดือนค่าจ้าง บำเหน็จ บำนาญและค่าเช่าบ้านราชการ)	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
- วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครศรีธรรมราช เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ หัวข้อวิชา สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่าง ๆ ของข้าราชการ (สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการการศึกษาบุตร และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ) - โรงเรียนโยธินบำรุง เมื่อวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ หัวข้อวิชา การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ - สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา นครศรีธรรมราช เขต ๓ เมื่อวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ หัวข้อ วิชา การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด นครศรีธรรมราช เมื่อวันที่ ๒๓ - ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ หัวข้อ วิชา การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการด้วย อิเล็กทรอนิกส์ ประจำปี ๒๕๖๔ - วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครศรีธรรมราช ในวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔ และ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ หัวข้อวิชา สิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆของข้าราชการ (บำนาญ ค่าเช่าบ้านราชการ เงินเดือน สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล สวัสดิการการศึกษาบุตรและค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ) - โรงพยาบาลทุ่งสง เมื่อวันที่ ๒๓ - ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ หัวข้อวิชาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ - องค์การบริหารส่วนตำบลหูล่อง วันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔ การอบรมให้ความรู้ความโปร่งใสในการจัดซื้อ จัดจ้าง - สำนักงานเกษตรจังหวัดนครศรีธรรมราช เมื่อ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ หัวข้อวิชาแนวทางปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓ และแนว ปฏิบัติตามหนังสือเวียน ว.๘๙ ผ่านระบบ ZOOM	
๒. ด้านการบัญชีภาครัฐ ผลการดำเนินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑๕๘ หน่วยงาน ดำเนินการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี	- ขอให้ติดตามผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของ ส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างใกล้ชิดตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ โดยตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัด ๑๔๑ หน่วยเบิกจ่าย ผ่านระบบ GAQA สามารถจัดทำบัญชีครบถ้วนตามเกณฑ์การประเมินบัญชี จำนวน ๑๑๓ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๘๐.๑๔ หน่วยงานที่ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินฯ จำนวน ๒๘ หน่วยงาน คิดเป็นร้อยละ ๑๙.๘๖ การติดตามผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีดังนี้ ๑. การเรียกรายงานที่มีข้อคลาดเคลื่อน เช่น บัญชีหักเงินนำส่งคงค้าง บัญชีเงินสดในมือผิดพลาด ไม่มีการบันทึกบัญชีรายได้ บัญชีเงินฝากธนาคารเพื่อนำส่งคลังผิดพลาด บัญชีหักครุภัณฑ์/หักสินทรัพย์ประเภทต่าง ๆ มีรายการตรวจรับทรัพย์สินแล้วแต่ไม่บันทึกรายการขอเบิก บัญชีเงินรับฝากอื่นผิดพลาด บัญชีเบิกเกินรอนำส่งผิดพลาด ๒. แจ้งส่วนราชการที่พบรายการคลาดเคลื่อนต่าง ๆ เพื่อให้ส่วนราชการตรวจสอบและปรับปรุงให้ถูกต้อง และกรณีในส่วนราชการไม่สามารถปรับปรุงบัญชีหรือล้างบัญชีหักได้ให้สำนักงานคลังจังหวัดดำเนินการแก้ไขปรับปรุง ๓. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเพื่อจัดทำแผนการชี้แจงเกณฑ์การประเมินบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในช่วงเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔ ผ่านระบบออนไลน์ (ZOOM) เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส-๒๐๑๙ ปัญหาอุปสรรค ๑. มีรายการคลาดเคลื่อนทางบัญชี เช่น บัญชีผิดพลาดรายการคงค้าง ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำบัญชี รวมทั้งการแก้ไขปรับปรุงข้อมูลในการจัดทำบัญชีให้ถูกต้อง	จากฐานข้อมูลในปีที่ผ่านมา ว่าหน่วยงานใดที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเกณฑ์ฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และจัดกลุ่มเพื่อติดตามให้คำปรึกษาให้สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน ด้วยการจัดประชุมกลุ่มย่อยหรือจัดทำหนังสือขอความเข้าใจประเด็นที่ส่วนราชการยังไม่สามารถดำเนินการได้ให้เป็นไปตามเกณฑ์ฯ ที่กำหนด - ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านบัญชีที่ไม่มีวุฒิการศึกษาด้านบัญชีโดยตรงเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๓. ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง ๓.๑ รายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดรายไตรมาส (MC) ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่องการจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัด - การจัดทำรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดส่งไฟล์ Excel ให้สำนักงานคลังเขต ภายในวันที่ ๑๕ ของเดือนถัดไป เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และได้มีการจัดทำรายงานสรุปประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดรายไตรมาส (MC) ในรูปแบบ	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
อินโฟกราฟิกส์ (Infographic) ๓.๒ รายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด รายเดือน (EF) ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๓.๔/๕๒๘ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เรื่องเกณฑ์การตรวจสอบรายงานด้านเศรษฐกิจ - การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือนให้แล้วเสร็จภายใน ๔๕ วัน นับจากสิ้นสุดเดือนตามที่ระบุในรายงานจนถึงวันที่สำนักงานคลังจังหวัดส่งรายงานฉบับสมบูรณ์มายังสำนักงานคลังเขต เป็นไปตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยได้มีการปรับปรุงรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขต และมีการจัดทำรายงานสรุปภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัดรายเดือน (EF) ในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์ (Infographic)	
๓.๓ การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดฯ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๓.๔/๔๔๗ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ - ประมวลผลส่งไฟล์ Excel ให้สำนักงานคลังเขตและกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ ๒๐ ของเดือนและสรุปผลการนำเสนอผลการสำรวจภาวะเศรษฐกิจภายในจังหวัด ส่งให้สำนักงานคลังเขตและกองการเงินการคลังภาครัฐ ภายในวันที่ ๒๕ ของเดือน เป็นไปตามระยะเวลาที่กรมกำหนด ในรูปแบบอินโฟกราฟิกส์ (Infographic) ๓.๔ การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรร ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๓.๔/๘๘๑ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ และหนังสือที่ กค ๐๔๐๓.๔/๑๐๐ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่องการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ งบรายจ่ายอื่นค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัดเพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ครั้งที่ ๑ และครั้งที่ ๒ - ส่งรายงานฯ ให้สำนักงานคลังเขตเป็นประจำทุกเดือนภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป เป็นไปตามระยะเวลาที่กรมกำหนด - ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บข้อมูลเศรษฐกิจการคลังจังหวัดเพื่อการติดตามและประมาณการเศรษฐกิจการคลังจังหวัด จังหวัดนครราชสีมา ได้รับจัดสรร จำนวน ๕๐,๙๖๐ บาท คงเหลือ ๔๖,๒๓๐ บาท ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ ได้จัดทำแผนการโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านพัฒนาศักยภาพ	- ควรเร่งดำเนินการและติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ อย่างใกล้ชิด อาจปรับรูปแบบให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด โดยการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ												
บุคลากรสำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา หลักสูตร “การนำเสนอข้อมูลเศรษฐกิจ การเงิน การคลังในเวทีสาธารณะและการประเมินความคุ้มค่าโครงการภาครัฐ เพื่อสนับสนุนข้อมูลการพัฒนาเศรษฐกิจระดับจังหวัด” กำหนดจัดโครงการอบรมฯ ดังกล่าวในสิงหาคม ๒๕๖๔	อาทิ การถ่ายทอดความรู้ผ่านโปรแกรม ZOOM โปรแกรม Google Meet เป็นต้น หรือหากไม่สามารถจัดโครงการอบรมฯ ดังกล่าวได้ ควรเร่งปรับแผนการใช้จ่ายเงินให้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ												
๔. เงินอุดหนุนภัยพิบัติ - มีคำสั่งมอบหมายงานให้ปฏิบัติเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ตามโครงสร้างการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ มอบหมายให้กลุ่มงานกำกับและบริหารระบบการคลัง เป็นผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการตั้งวงเงิน ทรองราชการฯ การตรวจสอบในระบบ Dims R ๐๐๒๔ การบันทึกยอด/สำเนาข้อมูลในในระบบ GFMS มีการจัดทำทะเบียนคุมกำหนดให้วงเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ แยกเป็นทะเบียนคุมวงเงินเพื่อช่วยเหลือ ๒๐ ล้านบาท ทะเบียนคุมวงเงินเพื่อการยับยั้ง/ป้องกัน ๑๐ ล้านบาท และทะเบียนคุมการขยายวงเงินอุดหนุนราชการฯ กำหนดวงเงินดังกล่าว พร้อมทั้งบันทึกข้อมูลเข้าระบบฐานข้อมูลเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ การตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน/ใบสำคัญ เป็นไปตามระเบียบการเบิกเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีประกาศเขตการให้ความช่วยเหลือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบที่กำหนด รายการเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ มีรายการ ดังนี้ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ <table border="0"> <tr> <td>เบิกจ่าย</td> <td>๒๓๕,๘๗๘,๘๓๔.๕๗ บาท</td> </tr> <tr> <td>ขาดใช้</td> <td>๒๓๓,๑๘๑,๖๙๔.๕๗ บาท</td> </tr> <tr> <td>คงเหลือ</td> <td>๒,๖๙๗,๑๔๐.๐๐ บาท</td> </tr> </table> ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ <table border="0"> <tr> <td>เบิกจ่าย</td> <td>๒๙,๓๙๘,๔๗๖.๑๐ บาท</td> </tr> <tr> <td>ขาดใช้</td> <td>๑๒,๔๗๕,๘๙๙.๕๐ บาท</td> </tr> <tr> <td>คงเหลือ</td> <td>๑๖,๙๒๒,๕๗๖.๖๐ บาท</td> </tr> </table>	เบิกจ่าย	๒๓๕,๘๗๘,๘๓๔.๕๗ บาท	ขาดใช้	๒๓๓,๑๘๑,๖๙๔.๕๗ บาท	คงเหลือ	๒,๖๙๗,๑๔๐.๐๐ บาท	เบิกจ่าย	๒๙,๓๙๘,๔๗๖.๑๐ บาท	ขาดใช้	๑๒,๔๗๕,๘๙๙.๕๐ บาท	คงเหลือ	๑๖,๙๒๒,๕๗๖.๖๐ บาท	
เบิกจ่าย	๒๓๕,๘๗๘,๘๓๔.๕๗ บาท												
ขาดใช้	๒๓๓,๑๘๑,๖๙๔.๕๗ บาท												
คงเหลือ	๒,๖๙๗,๑๔๐.๐๐ บาท												
เบิกจ่าย	๒๙,๓๙๘,๔๗๖.๑๐ บาท												
ขาดใช้	๑๒,๔๗๕,๘๙๙.๕๐ บาท												
คงเหลือ	๑๖,๙๒๒,๕๗๖.๖๐ บาท												

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เบิกจ่าย ๑๓๖,๑๓๔,๕๓๑.๐๙ บาท ใช้ได้ ๑,๐๔๑,๐๖๑.๔๕ บาท คงเหลือ ๑๓๕,๐๙๓,๔๖๙.๖๔ บาท จำนวนเงินที่ยังไม่ขอใช้เงินทรงพระราชทานเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ อยู่ระหว่างการขอใช้เงินทรงพระราชทานฯ ของกรมป้องกันฯ และกรมบัญชีกลาง จำนวน ๑,๙๘๕,๕๐๐.๐๐ บาท และอยู่ระหว่างขอปฏิบัตินอกเหนือหลักเกณฑ์ฯ จำนวน ๗๑๒,๖๔๐.๐๐ บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อยู่ระหว่างการขอรับโอนงบประมาณรายจ่ายขอใช้เงินทรงพระราชทานฯ จากกรมป้องกันฯ และกรมบัญชีกลาง	- ขอให้ประสานสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัด ให้ติดตามผลการขอใช้เงินทรงพระราชทานฯ และการขอปฏิบัตินอกเหนือหลักเกณฑ์ฯ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีให้มียอดค้างการขอใช้ และติดตามผลการขอใช้เงินทรงพระราชทานฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วย
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ อยู่ระหว่างการตรวจสอบเอกสารขอใช้เงินทรงพระราชทานฯ	
๕. ด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์(GFMIS) การปฏิบัติงานในฐานะหน่วยงานกลาง มีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสมเพียงพอ โดยมีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน มีทะเบียนคุมการใช้บัตร Smart Card ในการอนุมัติการเบิกจ่ายและอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMIS โดยมีการตรวจสอบความถูกต้องของรายการขอเบิกก่อนการอนุมัติทุกรายการ จัดทำทะเบียนคุมการใช้บัตร Smart Card และการควบคุมการบริหารความเสี่ยงในการใช้บัตร ผู้ใช้บัตรลงลายมือชื่อในทะเบียนคุมทุกครั้งที่มีการใช้บัตร สำหรับรายการที่ธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน (Return) ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีจำนวน ๓๒ รายการ แนวทางการป้องกัน Return ดังนี้ ๑. การตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขายก่อนการอนุมัติข้อมูลหลักผู้ขาย โดยการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลในแบบขออนุมัติข้อมูลหลักผู้ขายการบันทึกรายการขอเบิกทุกครั้ง ๑.๑ ตรวจสอบข้อมูลหลักผู้ขาย หลักฐานต่าง ๆ ถูกต้องหรือไม่ เช่น ตรวจสอบเลขที่บัญชีธนาคารและธนาคารต้องมีความสัมพันธ์กัน รวมทั้งตรวจสอบความเคลื่อนไหวของ	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
บัญชีธนาคารและชื่อเจ้าของบัญชี พร้อมแนบรายการเคลื่อนไหวไม่เกิน ๖ เดือน ๑.๒ ขั้นตอนการตรวจสอบและการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายในระบบ GFMS เช่น การเพิ่มบัญชีเงินฝากธนาคาร การเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชีธนาคาร และการโอนสิทธิการรับเงิน ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน ความถูกต้องของข้อมูลในแบบขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายกับเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ส่งกรมบัญชีกลางเพื่อดำเนินการเปลี่ยนแปลง/แก้ไข/ลบบัญชีธนาคารในระบบ ๒. การอนุมัติรายการขอเบิกกรณีจ่ายตรงให้กับผู้ขาย ๒.๑ ดำเนินการแจ้งตามแบบฟอร์มรายการขอเบิกจ่ายตรงผู้ขายในระบบ GFMS เพื่อตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีให้เป็นปัจจุบัน กรณีจ่ายตรงผู้ขายผ่านธนาคารกรุงไทย ให้ตรวจสอบการเคลื่อนไหวของบัญชี ๒.๒ กรณีส่วนราชการตั้งเบิกมาแล้วแต่ยังไม่ได้ส่งแบบฟอร์มแจ้งยืนยัน สามารถตรวจสอบในระบบบัญชีผู้ขายผ่านระบบ GFMS ส่วนกรณีจ่ายตรงผู้ขายผ่านธนาคารอื่น ๆ สามารถตรวจสอบสถานการณ์ใช้งานของบัญชีแอปพลิเคชันของธนาคารกรุงไทย ๒.๓ การโอนสิทธิการรับเงินให้ธนาคารพาณิชย์ที่มีเลขบัญชีขึ้นต้นด้วย ๐๐๑xxxxxx ตรวจสอบจำนวนเงินขอรับสุทธิหากคงเหลือไม่เกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐.- บาท เข้าไปแก้ไขในส่วนข้อมูลเพิ่มเติมคืออ้างอิง ๑ จาก OTH๒ เป็น SWIFT ๒.๔ การอนุมัติรายการขอเบิกจ่ายผ่านส่วนราชการ โดยการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือไม่ต่ำกว่า ๑ บาท ๓. ระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ พ.ค.๒๕๖๔) ส่วนราชการผู้เบิกในจังหวัด จำนวน ๑๓๖ หน่วยงาน รับเครื่องรับชำระบัตรอิเล็กทรอนิกส์ครบเรียบร้อยแล้วทุกหน่วยงาน และได้ติดตั้งเรียบร้อยแล้ว ๑๓๔ หน่วยงาน ยังไม่ได้ติดตั้งและไม่ได้ส่งคืนจำนวน ๒ หน่วยงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ผลการดำเนินงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ของส่วนราชการทั้งหมด ๑๓๖ หน่วยงาน หน่วยงานที่ดำเนินงานผ่านระบบ e-Payment จำนวน ๑๐๘ หน่วยงาน คงเหลือที่ยังไม่ได้ดำเนินการ ๒๘ หน่วยงาน	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
การติดตั้งเครื่อง EDC (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ พ.ค.๒๕๖๔) ส่วนราชการ จำนวน ๑๓๖ หน่วยงาน ติดตั้งเครื่อง EDC ๑๓๔ หน่วยงาน จำนวน ๑๓๔ เครื่อง ติดตั้งแล้วแต่ไม่มีการทำธุรกรรม ๔๖ หน่วยงาน จำนวน ๔๖ เครื่อง ปัญหาอุปสรรค ๑. หน่วยงานต้นสังกัดยังไม่แจ้งรหัสเข้าใช้งาน เนื่องจากมีการสับเปลี่ยนบุคลากร ในการปฏิบัติงานทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง ๒. มีข้อจำกัดในเรื่องการกำหนดสิทธิ์การเข้าใช้งาน เนื่องจากบุคลากรมีน้อย ๓. ไม่มีการรับจ่ายเงินเนื่องจากไม่มีรายได้และเบิกจ่ายสวัสดิการค่าตอบแทนส่วนกลาง	
๖. การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราชได้ดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้ ๖.๑ มีคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ของจังหวัดนครศรีธรรมราช สืบเนื่องต่อจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามคำสั่งจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ ๔๐๒๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๒ โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราชเป็นประธาน และประชุมคณะกรรมการฯ เมื่อวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ๖.๒ กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินของจังหวัดนครศรีธรรมราช ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ส่วนราชการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยให้ก่อนนี้ผูกพันแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๒ ๖.๓ เตรียมความพร้อมการจัดซื้อ/จัดจ้างสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยการแจ้งเวียนแนวทางในการจัดหาพัสดุล่วงหน้าเพื่อให้สามารถลงนามได้ทันทีเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีผลบังคับใช้และได้รับเงินประจำงวด ๖.๔ ประชาสัมพันธ์หนังสือขอความเข้าใจการปฏิบัติงานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เผยแพร่ทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัด และ Facebook	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๖.๕ แจ้งส่วนราชการผู้เบิกให้รายงานข้อมูลงบประมาณรายจ่ายลงทุน รายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เฉพาะรายการที่ได้รับจัดสรรวงเงินงบประมาณตั้งแต่ ๕ ล้านบาทขึ้นไปในรูปแบบ file excel ผ่านระบบออนไลน์ (Google drive) ๖.๖ รายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในการประชุมกรรมการจังหวัดฯ ประจำทุกเดือน ๖.๗ รายงานผลการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอผู้ว่าราชการจังหวัด ประจำทุกสัปดาห์ ๖.๘ ประชาสัมพันธ์ สรุปผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เผยแพร่ทางเว็บไซต์ สำนักงานคลังจังหวัด และ Facebook	
๖.๙ จัดประชุมเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อติดตามผลการก่องหนี่ผูกพันและผลการเบิกจ่ายที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด - ครั้งที่ ๑ วันพุธที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ - ครั้งที่ ๒ วันจันทร์ที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ - ครั้งที่ ๓ วันจันทร์ที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ - ครั้งที่ ๔ วันจันทร์ที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ - ครั้งที่ ๕ วันศุกร์ที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ๖.๑๐ คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายฯ ลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการที่เบิกจ่ายล่าช้า ดังนี้ - วันพุธที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ลงพื้นที่ติดตามโครงการอาคารอัดน้ำห้วยทุเรียน โครงการชลประทานนครศรีธรรมราช วงเงิน ๒.๑๗ ล้านบาท - วันพฤหัสบดีที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ลงพื้นที่ติดตามโครงการก่อสร้างลานกีฬาอเนกประสงค์และอาคารสวัสดิการนักเรียนโรงเรียนวิทยาศาสตร์จุฬาภรณราชวิทยาลัย วงเงิน ๖.๗๓ ล้านบาท โครงการก่อสร้างหอพักพยาบาล ๓๒ หน่วย โรงพยาบาลทุ่งสง วงเงิน ๘.๕๗ ล้านบาท โครงการทางหลวงหมายเลข ๔๑๑๐ ตอนทุ่งใหญ่-บางรูป วงเงิน ๓๓.๗๖ ล้านบาท และโครงการพัฒนาทางหลวงหมายเลข ๔๐๑๙ ตอนทุ่งใหญ่-ช้างกลาง วงเงิน ๓๙.๘๙ ล้านบาท - วันศุกร์ที่ ๕ มีนาคม ๒๕๖๔ ลงพื้นที่ติดตามโครงการก่อสร้างบ้านพัก ๕ หลัง สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัด วงเงิน ๖.๖๒	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ล้านบาท โครงการก่อสร้างอาคารที่พักแขวงทางหลวง นครศรีธรรมราชที่ ๑ วงเงิน ๔.๗๙ ล้านบาท โครงการก่อสร้างอาคารพักเจ้าหน้าที่ ๗ ชั้น ๙๖ ห้อง โรงพยาบาลสิชล วงเงิน ๖๕.๔๗ ล้านบาท และโครงการปรับปรุงอาคารป้องกันการกัดเซาะท้ายฝายคลองท่าหน ชลประทานนครศรีธรรมราช วงเงิน ๒๗.๕๐ ล้านบาท การลงพื้นที่ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ จำนวน ๙ โครงการ วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนรวม จำนวน ๑๙๕.๕๐ ล้านบาท โดยการรับฟังปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน พร้อมให้คำแนะนำ เพื่อให้หน่วยงานสามารถเบิกจ่ายได้ตามที่กำหนดไว้ ๖.๑๑ ผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณ จังหวัด นครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ <u>รายจ่ายภาพรวม</u> งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๑๘,๔๒๘.๔๓ ล้านบาท ผลการก่อหนี้ ๑,๘๐๕.๗๗ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๑๓,๕๓๑.๐๐ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗๒.๘๘ ผลการใช้จ่ายฯ ๑๕,๒๓๖.๗๗ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๒.๖๘ <u>รายจ่ายลงทุน</u> งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๗,๔๐๙.๔๙ ล้านบาท ผลการก่อหนี้ ๑,๗๖๗.๑๗ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๓,๓๗๘.๖๖ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๖๐ ผลการใช้จ่ายฯ ๕,๑๕๔.๘๓ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๖๙.๔๕ <u>รายจ่ายประจำ</u> งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๑๑,๐๑๘.๙๔ ล้านบาท ผลการก่อหนี้ ๓๘.๖๐ ล้านบาท ผลการเบิกจ่าย ๑๐,๐๕๒.๓๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๒๓ ผลการใช้จ่ายฯ ๑๐,๐๙๐.๙๕ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๙๑.๕๘ สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราชได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายการซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการ วงเงิน ๑๔๑,๖๘๐.๐๐ บาท ดำเนินการทำสัญญาและเบิกจ่ายแล้ว วงเงิน ๑๓๒,๕๐๐.๐๐ บาท คงเหลือวงเงิน ๙,๑๘๐.๐๐ บาท ได้ขอโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายดังกล่าว เป็นรายการครุภัณฑ์สำนักงาน	- ขอให้ดำเนินการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาสที่ ๔ ดังนี้ รายจ่ายภาพรวม ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่าย รายจ่ายลงทุน ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายลงทุน รายจ่ายประจำ ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำ และให้ติดตามผลการดำเนินโครงการและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานจากการที่คณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายฯ ได้ลงพื้นที่ทั้ง ๙ โครงการ เพื่อขับเคลื่อนการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
เพื่อจัดซื้อตู้เอกสารบานเลื่อนกระจก จำนวน ๓ ตู้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างสำนักงานเลขานุการกรมพิจารณาเอกสารเพิ่มเติม	
๗. ด้านการสนับสนุนภารกิจกระทรวง - ด้านการดำเนินการตามนโยบายกระทรวงการคลังของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด - จากการตรวจสอบผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การพิจารณาคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ที่เด่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายงานผลการดำเนินงานตั้งแต่ต้นปีงบประมาณถึงเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนครราชสีมา มีผลการดำเนินงาน ดังนี้ ๑) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล/กระทรวงการคลัง (Top down/Agenda Based) คะแนน ๕๐ คะแนน ดำเนินการได้ ๓๔.๐๐ คะแนน โดยสามารถดำเนินการตามมาตรการต่าง ๆ ได้ดังนี้ ๑.๑) การแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจฐานราก ๑.๑.๑) ร้อยละความสำเร็จของการปล่อยกู้สินเชื่อรายย่อย ดำเนินการได้ร้อยละ ๘๘.๘๕ ๑.๑.๒) ร้อยละความสำเร็จในการให้ความรู้ทางการเงินและบริหารจัดการหนี้สินแก่ประชาชนผู้มีรายได้น้อยจำนวนผู้รับอนุมัติสินเชื่อ (ราย) ดำเนินการได้ร้อยละ ๘๕.๗๐ ๑.๒) โครงการ National e-Payment จำนวนช่องทางทุกช่องทางที่ส่วนราชการที่มีธุรกรรมทางการเงินเพื่อรับ-จ่ายของภาครัฐผ่านระบบดังกล่าว ดำเนินการได้ร้อยละ ๗๕.๘๙ ๑.๓) โครงการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณภาครัฐ ๑.๓.๑) ร้อยละความสำเร็จของการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐ ดำเนินการได้ร้อยละ ๘๓.๔๗ ๑.๓.๒) ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณจาก พ.ร.ก.กู้เงินเยียวยาและดูแลเศรษฐกิจที่ลงสู่จังหวัด ดำเนินการได้ร้อยละ ๔๑.๗๒ ๑.๔) การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น ได้ดำเนินกิจกรรมไปแล้ว ๒ กิจกรรม สำหรับการจัดอบรมอยู่ระหว่างการปรับปรุงแบบเพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ คาดว่าจะสามารถดำเนินการได้แล้วเสร็จภายในกำหนดระยะเวลา	- ตามหนังสือด่วนที่สุด กรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๓.๕/๔๗ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น ร้อยละ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ อนุมัติการจัดสรรเงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น ร้อยละ ๑๐ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามภารกิจของ คบจ. โดยสามารถใช้จ่ายได้ ไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติ ตามรายการดังนี้ ๑. ค่าตอบแทนการประชุม คบจ. ๒. ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม คบจ. ค่าวัสดุสำนักงาน ๓. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการตามนโยบายกระทรวงการคลังและการดำเนินงานตามมติที่ประชุมที่มอบเฉพาะกิจวายุภักษ์ ดังนั้นขอให้ดำเนินการภายใต้แนวทางและรายการค่าใช้จ่ายที่กำหนดตามหนังสือสั่งการดังกล่าวข้างต้นอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้หากค่าใช้จ่ายรายการใดที่ไม่ได้กำหนดไว้แต่มีความจำเป็นต้องเบิกจ่ายเพื่อให้การดำเนินการตามภารกิจของ คบจ.บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขอให้ทำ ความตกลงกับกระทรวงการคลังเพื่อใช้จ่ายเงินดังกล่าวเป็นกรณีไป

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๒) ด้านนโยบายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์จังหวัดหรือความต้องการของพื้นที่ (Area Based) คะแนน ๒๖ คะแนน ดำเนินการได้ ๖.๕๐ คะแนน ค.บ.จ. นครศรีธรรมราช กำหนดจัดโครงการส่งเสริมและสนับสนุนผู้ประกอบการธุรกิจ SMEs ยกระดับความสำเร็จเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน แต่ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดจากการติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ค.บ.จ. นครศรีธรรมราช จึงเลื่อนการอบรมจากกำหนดการเดิมและปรับรูปแบบเป็นจัดอบรมออนไลน์ผ่านระบบ Application Zoom เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรการของจังหวัด นครศรีธรรมราช โดยกำหนดดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน	
๓) งานตามภารกิจหลัก (Function Based) คะแนน ๒๔ คะแนน ดำเนินการได้ ๒๑.๖๐ คะแนน ๓.๑) ร้อยละของจำนวนแบบที่ยื่นผ่านอินเทอร์เน็ตเทียบจำนวนแบบทั้งหมด (ไม่รวม ภ.ง.ด. ๙๐ ๙๑ และ ๙๔) ๓.๒) ร้อยละของจำนวนแบบฯ ภ.พ. ๓๐ และ ภ.ง.ด. ๕๐ ที่ยื่นผ่านอินเทอร์เน็ตเทียบจำนวน แบบ ภ.พ. ๓๐ และ ภ.ง.ด. ๕๐ ทั้งหมด ดำเนินการได้ร้อยละ ๘๙.๑๗ ๓.๓) ระดับความสำเร็จของการส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน ดำเนินการไปแล้ว ๔ กิจกรรม รอดำเนินการ ๑ กิจกรรมคือสรุปแนวทางการปรับปรุงรายงานผลเสนอผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (ค.บ.จ.) รายงานผลต่อผู้อำนวยการสำนักงานสรรพสามิตภาค และรายงานสรุปผลเสนอกรมฯ ทราบ ๓.๔) ร้อยละความสำเร็จในการ “เปลี่ยนชุมชนเป็นห้องประชุมในที่ราชพัสดุ” ดำเนินการครบแล้วทั้ง ๖ กิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๓.๕) การสื่อสารนโยบาย/มาตรการภาษีศุลกากรเชิงรุก ดำเนินการแล้ว ๓ กิจกรรม คงเหลืออีก ๑ กิจกรรม คือการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหาร ระดับผู้อำนวยการศุลกากรภาคทราบ - ด้านรายงานผลการใช้จ่ายเงิน คณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัดนครศรีธรรมราช มีการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามคำสั่ง	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
กระทรวงการคลังที่ ๔๒๘/๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) มีรายละเอียดเงินงบประมาณที่ได้รับและการเบิกจ่ายดังนี้ ๑. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๘๒,๔๐๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๒. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๓๖,๘๘๙.๗๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ๓. ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๔๒๐,๘๔๐ บาท เบิกจ่ายแล้ว ๕๔,๖๒๖ บาท คงเหลือ ๓๖๖,๒๑๔ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๐๒	
๘. ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด ๘.๑ ภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากผู้ว่าราชการจังหวัด - คลังจังหวัดนครศรีธรรมราชได้รับมอบหมายเป็นคณะทำงานขับเคลื่อนรางวัลคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ ๔.๐ (PMQA ๔.๐) ของจังหวัดนครศรีธรรมราช - ได้รับมอบหมายเป็นคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงการดำเนินโครงการผลิตปาล์มน้ำมันและน้ำมันปาล์มแบบครบวงจร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ของกลุ่มจังหวัดภาคใต้ฝั่งอ่าวไทย - เป็นคณะกรรมการขับเคลื่อนไทยไปด้วยกัน จังหวัดนครศรีธรรมราช - เป็นคณะทำงานศูนย์ปฏิบัติการควบคุมโรคจังหวัดนครศรีธรรมราช (ศปก.นศ.)	
๙. การเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น การจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๙.๑ รายงานการเงินประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๐ - ตรวจสอบยืนยันข้อมูลพื้นฐานของ อบท. ผ่านระบบ CFS จำนวน ๑๘๕ อบท. คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและบันทึกทางการเงินของ อบท. ผ่านระบบ CFS จำนวน ๑๘๕ อบท. คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - จัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินรวมของ อบท. ใน	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ภาพรวมระดับจังหวัด จำนวน ๑๘๕ อบท. คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๙.๒ รายงานการเงินประจำปีตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๒ - ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและปรับปรุงรายงานการเงินของอบท. แต่ละแห่งผ่านระบบ CFS ให้ถูกต้อง จำนวน ๑๘๕ อบท. คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - จัดทำรายงานสรุปรายชื่อ อบท. ที่ไม่ส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๙.๓ รายงานรายรับรายจ่ายรายไตรมาสผ่านระบบ CFS - รวบรวมข้อมูลรายรับรายจ่ายของ อบท. รายไตรมาส และบันทึกข้อมูลในระบบ CFS ไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ จำนวน ๑๘๕ อบท. คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	
๑๐. การปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในฐานะส่วนราชการผู้เบิก ๑๐.๑ ด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ในการเบิกจ่าย มีการตรวจสอบโดยหัวหน้ากลุ่มงาน และขออนุมัติเบิกจ่ายจากหัวหน้าหน่วยงานทุกรายการ การจัดทำรายงานประจำเดือน ประจำไตรมาส ถูกต้องครบถ้วน และจัดส่งภายในระยะเวลาที่กำหนด การจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเหมาะสมเพียงพอ เช่น ทะเบียนคุมรายการขอเบิก ทะเบียนคุมเงินประจำงวด ทะเบียนคุมการเบิกสวัสดิการค่าศึกษาบุตร เป็นต้น ข้อสังเกต ๑. บันทึกบัญชีค่าใช้จ่าย ไม่ถูกต้องตามผังบัญชีมาตรฐานสำหรับหน่วยงานภาครัฐ Version ๒๕๖๐ ดังนี้ - รายการค่าตอบแทนคณะกรรมการย่อยตรวจสอบด้านเครื่องมือเครื่องจักรและอุปกรณ์ก่อสร้าง โดยบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายอื่น รหัสบัญชี ๕๒๑๒๐๑๐๑๔๙ ต้องปรับปรุงแก้ไขโดยบันทึกบัญชีค่าตอบแทนการปฏิบัติงาน รหัสบัญชี ๕๑๐๔๐๔๐๑๐๒	- ขอให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว ๔๔๕ ลงวันที่ ๒๔/๑๑/๒๕๕๙ ผังบัญชีมาตรฐานเพื่อใช้ในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
๑๐.๒ เงินทดรองราชการ การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ มีการจัดทำคำสั่งผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับเงินทดรองราชการ และมอบหมายให้หัวหน้ากลุ่มงานเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบความเคลื่อนไหว การควบคุมการรับจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน ใบสำคัญลูกหนี้ เงินฝากธนาคาร มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ การตรวจสอบความเคลื่อนไหวของเงินทดรองราชการ การจัดทำทะเบียนคุมใบยืมเงินทดรองราชการ การส่งใช้เงินสด/ใบสำคัญและตลอดจนการจัดเก็บเอกสารครบถ้วน มีการนำเงินคอกเบี้ยเงินทดรองราชการ ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๔๕.๔๕ บาท และนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน การจัดทำรายงานเงินทดรองราชการครบถ้วนถูกต้องและรายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในกำหนด ๑๐.๓ ด้านพัสดุ - การตรวจสอบพัสดุประจำปี การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่ายพัสดุดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ ข้อ ๒๑๔ ข้อ ๒๑๕ และ ข้อ ๒๑๖ ถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด - การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ มีการปฏิบัติตามขั้นตอน และมีการวางแผนการสำรวจความต้องการใช้พัสดุเป็นรายเดือน และรายไตรมาส ครอบคลุมวัตถุประสงค์ในการใช้งาน จากการตรวจสอบแผนผลการเบิกพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เปรียบเทียบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่าประมาณการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการซื้อวัสดุของสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราชลดลงถึงร้อยละ ๖๐ โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อหมึกพิมพ์ และกระดาษ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายกรมบัญชีกลางเรื่องมาตรการลดการใช้กระดาษและส่งเสริมให้ใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ในการปฏิบัติงาน มีการจัดทำแผนและทะเบียนคุมการใช้รถและการบำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคล โดยแสดงรายละเอียดการซ่อมและจำนวนค่าใช้จ่ายชัดเจน ทั้งในทะเบียนคุมการใช้รถ และทะเบียนคุมทรัพย์สินของสำนักงานคลังจังหวัด	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
นครศรีธรรมราช การบริหารจัดการยานพาหนะ การขออนุมัติใช้รถราชการมีการบันทึกในสมุดทะเบียนควบคุมการใช้รถ การบันทึกระยะทางการใช้รถ และการซ่อมบำรุงเป็นปัจจุบัน แต่เนื่องจากกรมบัญชีกลางมีการประกาศใช้ระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษารถราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนั้นเพื่อให้การใช้รถเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว จึงขอให้ถือปฏิบัติตามหนังสือดังกล่าวข้างต้น ๑๐.๔ การประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราชได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๐๓/๑๑๘๗ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓	- ขอให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยการใช้รถและบำรุงรักษารถกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหนังสือสำนักงานเลขานุการกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๑.๕/๑๐ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๔ <i>ได้ดำเนินการตามระเบียบ</i>
๑๑. อื่นๆ ๑๑.๑ การตรวจสอบและประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานภาครัฐ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของจังหวัดนครศรีธรรมราช เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนครศรีธรรมราช เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดลงนาม และส่งให้กระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหนังสือจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๐๓/๕๔๕๖ ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔ สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ในฐานะคณะกรรมการและเลขานุการ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดนครศรีธรรมราช ได้ดำเนินการชี้แจงหลักเกณฑ์ ขั้นตอนการปฏิบัติ ในการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานให้แก่	

ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
ส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด โดยจัดทำในรูปแบบ Infographic เผยแพร่ทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัด Facebook กลุ่มไลน์ และประสานงานให้จัดส่งผลการประเมินฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำรายงานในภาพรวมของจังหวัดต่อไป ๑๑.๒ แนวปฏิบัติเบิกจ่ายตรงเงินสวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยนอก (ตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๖.๔/ว ๑๕๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๑) สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราชได้ดำเนินการตามแนวปฏิบัติการเบิกจ่ายตรงเงินสวัสดิการฯ โดยเรียกรายงานเพื่อตรวจสอบสถานะการใช้สิทธิค่ารักษาพยาบาลรายเดือนเป็นประจำทุกเดือน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ และได้มีการปรับปรุงฐานข้อมูลบุคลากรให้เป็นปัจจุบันตามที่ได้รับแจ้งจากบุคลากรภายในหน่วยงาน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๒.๒/ว ๓๗๖ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ ๑๑.๓ การใช้จ่ายเงินสลาก สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช มีการใช้จ่ายเงินสลาก เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่องแนวปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด ๑๑.๔ แนวทางการปฏิบัติงานกองทุนสิ่งแวดล้อมของสำนักงานคลังจังหวัด กรณีโครงการที่จัดสรรเงินให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) สำนักงานคลังจังหวัดนครศรีธรรมราช ได้ดำเนินการตามแนวทางการจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของสำนักงานคลังจังหวัด โครงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ชุดที่ ๓ ที่จัดสรรเงินให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยอนุมัติการจ่ายเงินกองทุนสิ่งแวดล้อมให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ ยอดสะสมจำนวน ๕,๒๒๕,๑๖๐.๕๘ บาท คงเหลือ ๑๒๔,๖๕๖.๔๗ บาท	

การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน

ข้อเสนอแนะครั้งก่อน	ผลการดำเนินงาน
การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดำเนินการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาสที่ ๔ ดังนี้ - รายจ่ายภาพรวม ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่าย - รายจ่ายลงทุน ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายลงทุน - รายจ่ายประจำ ร้อยละ ๑๐๐ ของงบประมาณรายจ่ายประจำ	- ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว