



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานคลังเขต ๒ กลุ่มงานตรวจสอบและกำกับกำกับการคลัง โทร. ๐ ๓๘๕๑ ๕๙๑๓

ที่ กค ๐๔๒๔.๓/๐๐๐๕๓๕ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด

เรียน คลังจังหวัดตราด

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ โดยให้สำนักงานคลังจังหวัดนำเสนอข้อมูล และประเด็นปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน ประกอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้สำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ นั้น

สำนักงานคลังเขต ๒ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายกิตติศักดิ์ เมธาทศน์ขวลิต)

คลังเขต ๒



สำนักงานคลังเขต ๒
รายงานผลการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัดตราด
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๕

๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบครั้งนี้ เป็นการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดภายในเขต ๒ ตามแผนการตรวจสอบสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีกรมบัญชีกลางแล้ว

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดได้บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานโครงการ นโยบายหรือยุทธศาสตร์ของสำนักงานคลังจังหวัด กรมบัญชีกลาง จังหวัด กระทรวงการคลัง และรัฐบาล

๒.๒ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมหรือเพียงพอ และมีการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานคลังจังหวัดเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒.๔ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดมีการแก้ไข ปรับปรุง หรือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือไม่

๒.๕ เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และหาแนวทางการแก้ไข รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ หน่วยรับตรวจ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การกิจหลัก

๑.๑) การจัดการควบคุมการเบิกจ่ายเงินของแผ่นดิน

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๓) การกระหยดยอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

๑.๒) การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

- การให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ

- การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผล

การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง

๓) ด้านเงินทดรองราชการรายปี

- การดำเนินการเกี่ยวกับเงินทดรองราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๑.๓) การกิจ...

วิวัฒน์

๑.๓) การกึ่งการควบคุมงบประมาณภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง
ในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

๑.๔) การกึ่งสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

- การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด
- การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

๒) ด้านสนับสนุนการกึ่งกระทรวงการคลัง

- การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด
- การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๓) ด้านสนับสนุนการกึ่งกรมบัญชีกลาง

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกึ่งจังหวัด

๔) ด้านสนับสนุนการกึ่งจังหวัด

- การดำเนินงานในการสนับสนุนการกึ่งจังหวัด

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. การกึ่งสนับสนุน

๒.๑) การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

- การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีส่วนราชการ
- การปฏิบัติงานด้านเงินทดรองราชการ

๒.๒) การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้าง
- การบริหารพัสดุภาครัฐ

๒.๓) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

๓. การกึ่งที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

๒) การใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓) การเก็บรักษารับตร้อยอย่าง

๔) การบริหารงานบุคคล

๕. การติดตามผลการปฏิบัติงานของสำนักงานคลังจังหวัดในเขตความรับผิดชอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

๓.๓ ปริมาณการตรวจสอบ

จังหวัดละ ๑ วัน

๓.๔ วิธีการตรวจสอบ

(๑) โดยการสัมภาษณ์คลังจังหวัดและข้าราชการในสำนักงานคลังจังหวัด

(๒) สอบทานจากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องและตามสภาพความเป็นจริง

(๓) สังเกตการณ์ปฏิบัติงานจริงจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓.๕ ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๕

๔. ผลการตรวจสอบ

๑. การกิจหลัก

๑.๑. การจัดการควบคุมการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน ได้แก่ งานด้านการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (New GFMS Thai)

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีเครื่อง GFMS Terminal จำนวน ๓ เครื่อง หน่วยงานภายใน จังหวัดตราด ประกอบด้วย

- ส่วนราชการเบิกจ่ายเงินจากคลัง จำนวน ๗๒ หน่วยงาน มีการปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai โดยบันทึกรายการผ่านเครื่อง GFMS Terminal จำนวน ๒ หน่วยงาน บันทึกรายการผ่าน เครือข่าย Internet โดยใช้ GFMS token Key จำนวน ๗๐ หน่วยงาน และบันทึกรายการผ่าน Intranet จำนวน ๒๑ หน่วยงาน

- องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๔๔ แห่ง ใช้อุปกรณ์ GFMS Token Key เชื่อมต่อ ระบบฯ เพื่อเบิกเงินที่กรมบัญชีกลาง โอนให้ในระบบ GFMS ผ่าน Web Online

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการมอบหมายการกำหนดสิทธิการใช้ New GFMS Token Key และการปฏิบัติตามระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ (New GFMS Thai) ในฐานะหน่วยงานกลาง ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ๐๑๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๕ ดังต่อไปนี้

๑. ผู้ถือ New GFMS Token Key

๑.๑. นางอนงค์น้อย หนูเจริญ คลังจังหวัดตราด ผู้มีสิทธิถือ New GFMS Token Key กลุ่มที่ ๑ เลขที่ Col๒๓๐๐PT๐๐๐๐๑๐๑ กรณีไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถดำเนินงานในระบบได้ มอบหมายให้

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑) นางสาวเกษรา รอมาน | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒) นางปรานี กองไธสง | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๓) นางสาวสุชีรา ลัยลักษณ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน |
| ๔) นางสาวกนกรัตน์ สวัสดิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |

๑.๒ นางสาวเกษรา รอมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ผู้มีสิทธิถือ New GFMS Token Key กลุ่มที่ ๒ เลขที่ Col๒๓๐๐PT๐๐๐๐๒๐๑ กรณีไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถดำเนินงานได้ มอบหมายให้

- | | |
|---------------------------|--|
| ๑) นางสาวสุชีรา ลัยลักษณ์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน |
| ๒) นางสาวกนกรัตน์ สวัสดิ์ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |

๒. ผู้อนุมัติหรือผู้เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย ห้ามเป็นบุคคลเดียวกับผู้ยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย
๓. การเก็บรักษา/การส่งมอบ New GFMS Token Key และการปฏิบัติงาน มอบหมายถือปฏิบัติ ดังนี้

๓.๑ ต้องเก็บรักษา New GFMS Token Key ไว้ในที่ปลอดภัย และปฏิบัติงานด้วยตนเองทุกครั้ง

๓.๒ ในกรณีที่ต้องส่งมอบ New GFMS Token Key ให้บันทึกส่งมอบเป็นลายลักษณ์อักษร และรายงานให้คลังจังหวัดทราบ

๔. กรณีมีเหตุจำเป็นที่ผู้ได้รับมอบหมายไม่สามารถปฏิบัติงานได้ จะต้องส่งมอบ New GFMS Token Key และให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทนเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคลังจังหวัดก่อน เมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วจึงจะรับ - ส่งมอบ New GFMS Token Key และ/หรือปฏิบัติงานแทนได้ โดยผู้รับมอบ New GFMS Token Key จะต้องถือปฏิบัติ ตามข้อ ๒ และข้อ ๓ โดยเคร่งครัด

๑) การปฏิบัติ...

Handwritten signature

๑) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติ (ปลดบล็อก) รายการขอเบิก

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิกที่ส่วนราชการนำส่งข้อมูลเข้าระบบ GFMS เป็นประจำทุกวัน วันละ ๒ รอบ คือรอบเช้าเวลา ๑๐.๐๐ น. รอบบ่ายเวลา ๑๔.๐๐ น. กรณีมีการขอยกเลิกรายการอนุมัติเบิกจ่าย ส่วนราชการในจังหวัดตราด จะขอยกเลิกรายการขออนุมัติโดยผ่านทางโทรสาร Fax อีเมล หรือทางไลน์กลุ่ม เจ้าหน้าที่การเงิน โดยมีสถิติการอนุมัติรายการขอเบิก ตั้งแต่เดือนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๑๘,๔๙๑ รายการ

๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ได้ดำเนินการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขายตามที่ส่วนราชการนำเอกสารข้อมูลหลักผู้ขายมาให้ดำเนินการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๒๓๑ รายการ จำนวนรายการที่เปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขาย จำนวน ๒๐ รายการ โดยมีขั้นตอนดังนี้

๑. รับแบบขออนุมัติหรือขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ จากส่วนราชการ

๒. ตรวจสอบความถูกต้องของแบบขออนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหลักผู้ขายพร้อมทั้งเอกสารประกอบต่าง ๆ ทันที่ที่รับจากส่วนราชการ กรณีมีข้อผิดพลาด เช่น เอกสารไม่ครบถ้วน, เอกสารไม่ตรงกับข้อมูลหลักผู้ขายที่ส่วนราชการสร้างเข้ามาในระบบ (ผข.๐๑), เอกสารไม่มีการรับรองจากผู้มีอำนาจ เป็นต้น สำนักงานคลังจังหวัดตราด จะแจ้งข้อผิดพลาดดังกล่าวให้กับส่วนราชการทราบทันที

๓. ลงทะเบียนรับเอกสาร

๓) การกระหายอดการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการ

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีรายการกระหายอดการนำส่งคลังของส่วนราชการ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๕,๘๕๓ รายการ ดำเนินการตรวจสอบและเร่งรัดให้การนำส่งเงินของส่วนราชการไม่มียอดคงค้าง ดังนี้

๑) ตรวจสอบรายงานสรุปยอดนำส่งเงินคงค้างที่กระหายอดไม่ได้จากระบบ เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการดำเนินการบันทึกข้อมูล

๒) ตรวจสอบบัญชีพักเงินนำส่งจากงบทดลองของส่วนราชการทุกสิ้นเดือน กรณียอดคงเหลือไม่เป็นศูนย์ ได้แจ้งส่วนราชการให้ดำเนินการตรวจสอบและบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน

๔) การดำเนินการเกี่ยวกับรายการจ่ายเงินของส่วนราชการที่ธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีรายการขอเบิกที่ถูกธนาคารปฏิเสธการโอนเงิน ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ รายการ สาเหตุการปฏิเสธการโอนเงิน เกิดจากบัญชีปิด

● **ปัญหาอุปสรรค**

ผู้รับจ้าง ปิดบัญชีโดยไม่บอกส่วนราชการ

● **แนวทางการแก้ไขของสำนักงานคลังจังหวัด**

สำนักงานคลังจังหวัดตราดกำหนดแนวทางป้องกันรายการปฏิเสธการโอนเงิน (Return) ของรายการขอเบิกที่ดำเนินการอนุมัติ ดังนี้

๑) ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานและข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารที่ส่วนราชการบันทึกในระบบ ก่อนดำเนินการอนุมัติและยืนยันข้อมูลหลักผู้ขาย

๒) ตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารมีการเคลื่อนไหวภายในระยะเวลา ๖ เดือนจากรายการบัญชีเงินฝากธนาคารที่อนุมัติรายการขอเบิกย้อนหลัง ๖ เดือน กรณีไม่พบรายการบัญชีในฐานข้อมูลย้อนหลัง ๖ เดือน จะดำเนินการประสานส่วนราชการให้สอบถามการเคลื่อนไหวของบัญชีเงินฝากธนาคารจากผู้ขาย และยืนยันให้สำนักงานคลังจังหวัดก่อนดำเนินการอนุมัติรายการขอเบิก

๑.๒ การกักการควบคุมการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ได้แก่

๑) ด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง (การให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลัง)

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ให้คำปรึกษางานด้านกฎหมายและระเบียบ การเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑,๖๑๔ ครั้ง เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการให้คำปรึกษา สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบต่างๆ ในกรณีที่มีการแก้กฎหมาย การซ่อมความเข้าใจ หรือกำหนดแนวทางปฏิบัติด้วยหนังสือเวียนต่าง ๆ ผ่านช่องทาง ไลน์กลุ่ม, Facebook รวมถึงการจัดทำคู่มือฉบับพกพา (e-book) สำหรับการให้บริการติดต่อสอบถามข้อมูลที่เคาน์เตอร์ประชาสัมพันธ์ จะมีเจ้าหน้าที่ประจำทุกวัน เพื่อให้บริการกับผู้ที่มาติดต่อสอบถามข้อมูล เป็นจุดให้บริการแบบ One Stop Service กรณีที่เป็นกฎหมายระเบียบซึ่งเป็นปัญหาเฉพาะทาง จะส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งมีความเชี่ยวชาญเฉพาะเป็นผู้ตอบคำถามดำเนินการภายในสิ้นวัน

๒) ด้านการบัญชีภาครัฐ (การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง)

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการตามเกณฑ์การดำเนินงานภายในของกรมบัญชีกลาง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีหน่วยเบิกจ่ายตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ทั้งหมด จำนวน ๖๙ หน่วยเบิกจ่าย ได้คะแนนเต็ม ๕๘ หน่วยเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ ๘๔.๐๖

๓) ด้านเงินอุดหนุนราชการภัยพิบัติ (การดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน)

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินการเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฉุกเฉิน เป็นไปตามแนวทางตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๑๔๐๗.๔/๔๐๔๗๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๕๘ การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ.๒๕๖๒ ผลการดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีการตรวจสอบใบสำคัญขอใช้ส่งไปที่ส่วนกลาง ดังนี้

ผลการดำเนินการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน
ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. อุทกภัย	๔,๐๐๗,๔๙๐.๐๐	บาท
๒. วาตภัย	๔๗๒,๓๔๑.๐๐	บาท
๓. โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	๒๗,๘๘๐,๙๘๘.๙๘	บาท

รวมเป็นเงินจำนวน ๓๒,๓๖๐,๘๑๙.๙๘ บาท

๔) ด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ)

๔.๑) การลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด อนุมัติการลงทะเบียนผู้ใช้งานในระบบจัดซื้อจัดจ้าง (ระบบ e-GP) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

- ผู้ค้าภาครัฐ	จำนวน ๓๑ รายการ
- หน่วยงานของรัฐ	จำนวน ๑๒๑ รายการ
รวม	จำนวน ๑๕๒ รายการ

๔.๒) การดำเนินการโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (Infrastructure Sector Transparency Initiative: CoST)

● ผลการตรวจสอบ

โครงการก่อสร้างที่เข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ (CoST) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานภาครัฐในจังหวัดตราด ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑๐ โครงการ และสำนักงานคลังจังหวัดตราด คัดเลือกโครงการก่อสร้างเพื่อสุ่มตรวจตามแนวทาง CoST จำนวน ๒ โครงการ คือ โครงการซ่อมสร้างถนนแอสฟัลต์ติก รหัส สายทาง ตร.ถ. ๗-๐๐๐๖ จากสายอ่างเก็บน้ำสระหม้อบ้านตะกวด หมู่ที่ ๒ ตำบลตะกวด ของเทศบาลตำบลตะกวด และ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก รหัสสายทาง ตร.ถ. ๑๙-๐๕๐ บ้านชุมแสง หมู่ที่ ๖ ตำบลเขาสมิง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาสมิง

ทั้งนี้สำนักงานคลังจังหวัดตราดได้ดำเนินการตามหนังสือกองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ตอนที่ ๓๓ ที่ กค ๐๔๑๙.๓/๑๒๐๓ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่องแผนการดำเนินงานโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้างภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ถูกต้องเรียบร้อย และรายงานผลการดำเนินงานเป็นไปตามกำหนด

๑.๓) การกักเงินควบคุมงบบุคลากรภาครัฐ ได้แก่ งานด้านกฎหมายและระเบียบการเงินการคลังในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน สวัสดิการ และระบบลูกจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการศึกษามูลนิธิเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างชั่วคราว โดยถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ การกิจสนับสนุนนโยบายกระทรวงการคลังและรัฐบาล

๑) ด้านสารสนเทศเศรษฐกิจการคลัง

๑.๑) การจัดทำรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราดปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานภาวะเศรษฐกิจการคลังจังหวัด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๑๑๑ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๕๖ ส่งให้กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันจัดทำรายงานถึงเดือน เมษายน ๒๕๖๕ จัดส่งภายในเวลาที่กำหนด

๑.๒) การจัดทำประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดด้วย Management Chart

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ปฏิบัติงานและดำเนินการจัดส่งรายงานประมาณการเศรษฐกิจจังหวัดตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๗.๔/๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ และกองการเงินการคลังภาครัฐ ตามเวลาที่กำหนด รวมทั้งดำเนินการปรับปรุงและแก้ไขข้อมูลตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ให้ข้อเสนอแนะได้ครบถ้วน ปัจจุบันดำเนินการถึงไตรมาสที่ ๒/๒๕๖๕ (เดือนมิถุนายน ๒๕๖๕) จัดส่งภายในเวลาที่กำหนด

การจัดทำดัชนีภาวะเศรษฐกิจจังหวัดโดยใช้แบบสอบถามฯ สำนักงานคลังจังหวัดรายเดือน ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามความคิดเห็นเกี่ยวกับสถานการณ์เศรษฐกิจผ่านแบบสอบถามออนไลน์ Google Form ส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในจังหวัดตอบแบบสอบถามฯ พร้อมทั้งประมวลผล วิเคราะห์ข้อมูลจากแบบสอบถามฯ และสรุปผลการสำรวจแบบสอบถามฯ เพื่อจัดทำดัชนี ความเชื่อมั่นเศรษฐกิจจังหวัดจำนวน ๔ ครั้ง โดยแบบสอบถามฯ ครั้งล่าสุดประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ จัดส่งภายในเวลาที่กำหนด

๒) ด้านสนับสนุนภารกิจกระทรวงการคลัง

๒.๑) การดำเนินงานของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินการจัดประชุมคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด จำนวน ๔ ครั้ง (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๕) เพื่อขับเคลื่อนนโยบายรัฐบาล และกระทรวงการคลัง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดตราด จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินโครงการสนับสนุนการดำเนินการกิจของคณะผู้บริหารการคลังประจำจังหวัด (คบจ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แบบ คบจ.๖๕-๒ เป็นรายเดือนในรูปแบบ File Excel รายงานสำนักงานคลังเขต ๒ ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันสิ้นเดือนของการรายงาน ครบถ้วนถึงเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค๐๔๐๓.๕/๑๐๘ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

๒.๒) การติดตาม...

9/15

๒.๒) การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

● ผลการตรวจสอบ

หน่วยงานเบิกจ่ายในจังหวัดตราด มีจำนวน ๖๙ หน่วยงาน โดยข้อมูลผลการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๒๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ มีดังนี้

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณของส่วนราชการภายในจังหวัดตราด

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	1,632.81	1,130.04	69.21	72	▼ -2.79	1401.59	85.84	81.74	▲ 4.10
รายจ่ายประจำ	742.63	638.72	86.01	79	▲ 7.01	641.03	86.32	81.76	▲ 4.56
รายจ่ายลงทุน	890.18	491.32	55.19	46	▲ 9.19	760.56	85.44	81.65	▲ 3.79

๒. การเบิกจ่ายงบประมาณจังหวัดตราด

หน่วย : ล้านบาท

ประเภท งบประมาณ	ได้รับ จัดสรร	การเบิกจ่ายไตรมาส 3				การใช้จ่ายไตรมาส 3			
		เบิกจ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย	การใช้จ่าย	ร้อยละ	เป้าหมาย	เทียบ เป้าหมาย
ภาพรวม	160.08	34.07	21.28	72	▼ -50.72	153.48	95.88	81.74	▲ 14.14
รายจ่ายประจำ	19.07	7.74	40.59	79	▼ -38.41	12.92	67.75	81.76	▼ -14.01
รายจ่ายลงทุน	141.01	26.33	18.67	46	▼ -27.33	140.56	99.68	81.65	▲ 18.03

๓. การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปี

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	เงินเหลือมปี	เบิกจ่าย	คงเหลือ	ร้อยละ เบิกจ่าย
รวมทั้งสิ้น	๕๘๔.๓๒	๔๗๙.๒๖	๑๐๕.๐๖	๘๒.๐๒

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่าย ดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคำสั่งจังหวัดตราด ที่ ๒๔๓๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ แจ้งให้แก่คณะกรรมการฯ และส่วนราชการในจังหวัดตราด ตามหนังสือ ที่ ตร ๐๐๐๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒. แจ้งเวียนมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แก่ส่วนราชการในจังหวัดตราด ในที่ประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ วันศุกร์ที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓. มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทางเว็บไซต์สำนักงานคลังจังหวัดตราด <http://www.cgd.go.th/trt> แบนเนอร์ “เร่งรัดการเบิกจ่าย” <http://trt-fds.com>

๔. จัดประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ครั้ง และตั้ง Line Group ติดตามเร่งรัด ใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อติดตามสถานะรวมถึงอัปเดตผลการรายงานสถานะการใช้จ่ายทุกสัปดาห์ผ่าน <http://www.cgd.go.th/trt> แบนเนอร์ “เร่งรัดการเบิกจ่าย” <http://trt-fds.com>

๓) ด้านสนับสนุน...

๗/๖/๖๕

๓) ด้านสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินงานในการสนับสนุนภารกิจกรมบัญชีกลาง ดังนี้

๓.๑) การตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง

● ผลการตรวจสอบ

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีคำสั่งแต่งตั้งข้าราชการสำนักงานคลังจังหวัดเป็นผู้ประสานงานในการตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องจักรและอุปกรณ์การก่อสร้าง ตามคำสั่งคณะกรรมการขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้าง ที่ ๐๐๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓ โดยมอบหมายให้ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และลงพื้นที่ร่วมกับคณะทำงานย่อยตรวจสอบคุณสมบัติด้านเครื่องมือ เครื่องจักร และ อุปกรณ์การก่อสร้าง และด้านบุคลากร ในแต่ละสาขา โดยสำนักงานคลังจังหวัดจันทบุรีได้ดำเนินการตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนด และส่งรายงานผลการตรวจสอบเครื่องมือฯ ให้กรมบัญชีกลางทราบเรียบร้อยแล้ว

๓.๒) กองทุนสิ่งแวดล้อม

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ได้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายและดอกผลทั้งหมดคืนกองทุนสิ่งแวดล้อม ตามกำหนดภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๖.๔/ว ๘๐๕ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓.๓) การดำเนินงานเกี่ยวกับกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการใช้จ่ายเงินสนับสนุนที่ได้รับจากกองทุนการออมแห่งชาติ (กอช.) และแนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับเงินสนับสนุนที่ได้รับจาก (กอช.) โดยมีการรับ - จ่ายเงินพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ สำนักงานเลขานุการกรม ตามหนังสือที่ กค. ๐๔๐๑.๗/๔๐๑ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓.๔) บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด รวบรวมบัตรสวัสดิการแห่งรัฐที่มีสิทธิไม่มารับบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ทั้งจากโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๐ และโครงการลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐเพิ่มเติมภายใต้โครงการไทยนิยม ยั่งยืน ในกลุ่มผู้พิการ ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยติดเตียง หรือผู้ไม่สามารถเดินทางมาลงทะเบียนได้ในปี ๒๕๖๐ มารับบัตรสวัสดิการแห่งรัฐไปแล้ว และภายหลังประสงค์จะส่งคืนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ ตามแบบฟอร์มการส่งคืนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐส่งให้กรมบัญชีกลางภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป โดยเริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๒ เป็นต้นไป รายละเอียดดังนี้

สรุปจำนวนแบบคำร้องส่งคืนบัตรสวัสดิการแห่งรัฐเพื่อระงับสิทธิ

ลำดับ	ระยะเวลาส่งคืนบัตร	จำนวนบัตร	สาเหตุ
๑	๑ ม.ค. ๒๕๖๒ - ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๒	๑๑	มีรายได้ ,เสียชีวิต, ส่งคืนบัตรที่อายัดแล้ว
๒	๑ ม.ค. ๒๕๖๓ - ๓๑ ธ.ค. ๒๕๖๓	๑๕	มีรายได้ ,เสียชีวิต,
๓	๑ ม.ค. ๒๕๖๔ - ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๔	๔๓	มีรายได้ ,เสียชีวิต, ไม่ได้รับบัตรภายในระยะเวลา
๔	๑ มิ.ย. ๒๕๖๔ - ๓๑ พ.ค. ๒๕๖๕	๖๗	มีรายได้,เสียชีวิต,อายัดบัตร,บัตรหายและไม่ประสงค์ใช้บัตร
รวมทั้งสิ้น		๑๓๖	

๔) ด้านสนับสนุน...

Handwritten signature

๔) ด้านสนับสนุนภารกิจจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ได้รับคำสั่งแต่งตั้งเป็นคณะทำงานผู้รับผิดชอบ และดูแลคนยากจนในการดำเนินงานศูนย์อำนวยการขจัดความยากจนและพัฒนาคนทุกช่วงวัยอย่างยั่งยืนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (ศจพ.) จังหวัดตราด รับผิดชอบดูแลครัวเรือนยากจนจำนวน ๓ ราย

๕) ด้านเพิ่มประสิทธิภาพการคลังท้องถิ่น (การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดตราดติดตามการจัดทำรายงานการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดนครนายก ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๐ โดยตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและบันทึกรายงานการเงินของ อบท. จำนวนทั้งหมด ๔๔ แห่ง ดำเนินการได้ ๓๙ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๘๘.๖๔

๒. มีการจัดทำรายงานข้อมูลรายรับ-รายจ่าย รายไตรมาส และบันทึกข้อมูลในระบบ CFS ภายใน ๔๕ วัน นับตั้งแต่วันที่สุดท้ายของไตรมาส โดยไตรมาสที่ ๑ และไตรมาสที่ ๒ บันทึกข้อมูลในระบบ ครบจำนวน ๔๔ แห่ง คิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ ทั้ง ๒ ไตรมาส

๓. จัดทำรายงานรายชื่อของ อบท. ที่ไม่ส่งรายงานการเงินภายในระยะเวลาตามมาตรา ๗๒ รายงานสรุปรายชื่อ อบท. ที่ไม่ส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมกับรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายในระยะเวลาตามมาตรา ๗๒ (ได้รับรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) ภายในระยะเวลาที่กำหนดครบทุกแห่ง (๔๔ แห่ง) เรียบร้อย

๔. จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อรายงานการเงินประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. การกิจสนับสนุน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี

๑) การปฏิบัติงานการเงินการบัญชีชุดส่วนราชการ

๑.๑) การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีชุดส่วนราชการ (การกำหนดสิทธิผู้มีสิทธิถือ GFMS Token key และรหัสผ่าน)

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นผู้มีสิทธิใช้งาน New GFMS Thai เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ๐๑๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานในการบันทึกรายการในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key และรหัสผ่าน (Password)

๑.๑ นางสาวกมลวรรณ สมพิน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒ นางสาวกนกรัตน์ สวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๑.๓ นางสาวนัยนัปพร โพธิ์น้ำเที่ยง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๒. ผู้มีสิทธิอนุมัติรายการขอเบิก (อนุมัติ ๑) ในระบบ New GFMS Thai โดยใช้อุปกรณ์ Token Key (P๑) และรหัสผ่าน (Password)

๒.๑ ผู้มีสิทธิ...

๒๒/๖

๒.๑ ผู้มีสิทธิอนุมัติรายการขอเบิก นางปราณี กองไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ ให้ปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai โดยใช้ New GFMS Token key รหัสผู้ใช้งาน (User name) และรหัสผ่าน (Password) สำหรับสิทธิการอนุมัติรายการขอเบิก (อนุมัติ ๑) กรณีไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้บุคคลดังต่อไปนี้เป็นผู้ปฏิบัติงานแทน

๑. นางสาวเกษรา รอมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวสุชีรา ลัยลักษณ์ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการคลังชำนาญงาน

๒.๒ ผู้มีสิทธิอนุมัติเอกสาร เพื่อส่งจ่ายและการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒)

คือ นางอนงค์น้อย หนูเจริญ ตำแหน่งคลังจังหวัดตราด ให้ปฏิบัติงานในระบบ New GFMS Thai โดยใช้ New GFMS Token Key รหัสผู้ใช้งาน (User name) และรหัสผ่าน (Password) สำหรับสิทธิการอนุมัติเอกสารเพื่อส่งจ่าย และการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒) กรณีไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ให้มอบหมายผู้ปฏิบัติงานแทน ดังต่อไปนี้

๑. นางปราณี กองไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวเกษรา รอมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๓. สำหรับผู้ทำหน้าที่มีสิทธิอนุมัติอนุมัติรายการขอเบิก (อนุมัติ ๑) ห้ามเป็นบุคคลเดียวกับผู้ทำหน้าที่อนุมัติเอกสาร เพื่อส่งจ่ายและการอนุมัติการนำส่งแทนกัน (อนุมัติ ๒)

๑.๒) การจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate online)

● **ผลการตรวจสอบ**

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มอบหมายบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate online เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ๐๐๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๑. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Maker ประกอบด้วย

๑.๑ ด้านการจ่ายเงิน คือ นางสาวกมลวรรณ สมพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ โดยมีหน้าที่คือ จัดทำรายการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่ายก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีเพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานในการตรวจสอบต่อไป ทุกสิ้นวันดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน

๑.๒ ด้านการรับเงิน และการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง คือ นางสาวนัยนพพร โพธิ์น้ำเที่ยง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ โดยมีหน้าที่ คือ เรียกดูรายงานการรับชำระหนี้ระหว่างวัน รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินของส่วนราชการ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีจากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้ สำหรับการรับเงินเพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินของส่วนราชการ จัดทำรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง พร้อมทั้ง ตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการดังกล่าว ก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน เพื่อนำส่งคลังหรือฝากคลังต่อไปและเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้ว ให้พิมพ์หน้าจอการทำรายการสำเร็จ และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังและหลักฐานในการตรวจสอบต่อไป กรณีผู้ได้รับมอบหมายดังกล่าวไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้นางสาวสุชีรา ลัยลักษณ์ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการคลังชำนาญงาน ปฏิบัติหน้าที่แทน

๒. ผู้ใช้งาน...

ฟฟฟ

๒. ผู้ใช้งานในระบบ ตำแหน่ง Company User Authorizer แต่งตั้ง

๒.๑ นางอนงค์น้อย หนูเจริญ ตำแหน่ง คลังจังหวัดตราด

๒.๒ นางสาวเกษรา โรมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓ นางปราณี กองไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๔ นางนงเยาว์ ทศวิล ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ Authorizer โดยให้ Company User Authorizer มีหน้าที่

- ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายการโอนเงินและรายการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง
ที่ Company User Maker ส่งให้

- อนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลัง

- แจ้งผลการอนุมัติการโอนเงินและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังให้ Company User Maker

๑.๓) การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการควบคุมการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้

๑.๓.๑) การควบคุมการเบิก

- การเบิกเงิน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีการจัดเก็บเอกสารหลักฐาน
รายการขอเบิกเงินเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน

- การเบิกเงินรายการค่าใช้จ่ายงบกลาง มีการจัดทำทะเบียนคุมครบถ้วน

- การเบิกจ่ายเงินรายการการจัดซื้อจัดจ้าง มีการแนบเอกสารประกอบครบถ้วน
ถูกต้องตามระเบียบ

๑.๓.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเงิน

- กรณีจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่โดยตรงมีการติดตามใบเสร็จรับเงินจากเจ้าหน้าที่

- กรณีที่จ่ายเงินผ่านสำนักงานคลังจังหวัด มีการตรวจสอบรายละเอียด
การจ่ายเงินกับรายงานของธนาคาร และกระหนยอดจำนวนเงินที่รับกับจำนวนเงินที่จ่ายให้ตรงกันก่อนเขียนเช็คสั่งจ่าย

- กรณีที่จ่ายผ่าน KTB Corporate Online มีการตรวจสอบข้อมูล
ผู้มีสิทธิรับเงินเทียบกับทะเบียนคุมการโอนเงินในระบบคอมพิวเตอร์ ก่อนการจ่ายเงิน และเรียกรายงานสรุปผล
การโอนเงิน (Detail Report) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate online เป็นหลักฐานการจ่าย ทุกครั้งและมีการจัดทำทะเบียนคุม

- หลักฐานการจ่ายทุกฉบับมีการประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓.๓) การตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง
การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๙๓ และข้อ ๕๒ สำหรับการจ่ายเงินผ่านระบบ
อิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate online มีการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบว่าตรงกับผู้มีสิทธิรับเงินจากรายงาน
สรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหว และข้อมูลทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๓.๔) ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินยืม สำนักงานคลังจังหวัดตราด ปฏิบัติตามระเบียบการ
เบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในเรื่องของการจ่ายเงินยืม มีการจัดทำทะเบียน
คุมลูกหนี้เงินยืม ออกใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินทันทีที่มีการขอใช้เงินยืม มีการตรวจสอบลูกหนี้ค้าง
ก่อนการให้ยืมเงิน การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ จากงบทดลองและทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม
มีจำนวนถูกต้องตรงกัน

๑.๓.๕) สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการจัดทำทะเบียนคุมเอกสารที่นำส่งข้อมูล
ผ่านทางระบบ GFMIS ของสำนักงานคลังโดยบันทึกทุกเอกสารที่ได้นำส่งฯ เรียงตามลำดับที่ พร้อมทั้งระบุ
รายละเอียดรายการและเลขที่เอกสารที่ได้จากระบบเพื่อใช้อ้างอิงในการตรวจสอบ

๑.๔) การบันทึก...

๑.๔) การบันทึกบัญชี

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน

๒) การปฏิบัติงานด้านเงินอุดหนุนราชการ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการของสำนักงานคลังจังหวัดตราด เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งสำนักงานคลังจังหวัดตราดที่ ๐๐๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. การเก็บรักษาและการบันทึกการบัญชี มอบหมายให้

๑.๑ นางสาวสุชีรา ลีวัลย์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการคลังชำนาญงาน

๑.๒ นางสาวดวงกมล สมพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๓ นางสาวกนกรัตน์ สวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒. การตรวจสอบเงินอุดหนุนราชการ มอบหมายให้

๒.๑ นางสาวเกษรา รอมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๒ นางปราณี กองไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒.๓ นางนงเยาว์ ทศวิไล ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

กรณีผู้มีรายชื่อและตำแหน่งลำดับแรกไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติราชการได้ ให้ผู้มีรายชื่อและตำแหน่งถัดไปปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับเงินอุดหนุนราชการแทนเป็นการชั่วคราว และให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบฯ ด้วยความเรียบร้อยไม่ให้เกิดความเสียหายแต่ประการใด

จากการตรวจสอบพบว่า วงเงินอุดหนุนราชการของสำนักงานคลังจังหวัดตราด มีจำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท การใช้จ่ายเงินอุดหนุนราชการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีและการควบคุมเงินอุดหนุนราชการ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๖๑ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๒ การบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน การใช้ใบเสร็จเงินอุดหนุนราชการแยกต่างหากจากการใช้ใบเสร็จรับเงินปกติของสำนักงานคลังจังหวัด

๒.๒ การปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑) การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ หัวหน้าหน่วยพัสดุ และเจ้าหน้าที่พัสดุ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร ตามคำสั่งจังหวัดตราด ที่ ๘๓๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

หัวหน้าเจ้าหน้าที่

๑. นางปราณี กองไธสง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

๒. นางสาวเกษรา รอมาน ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ

เจ้าหน้าที่

๑. นางสาวนัยนพพร โพธิ์น้ำเที่ยง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๒. นางสาวกมลวรรณ สมพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยพัสดุ

๑. นางชญาณี วิสุทธิแพทย์ ตำแหน่ง พนักงานพิมพ์ ส๓

๒. นางสาวนัยนพพร โพธิ์น้ำเที่ยง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

๑.๒) การปฏิบัติ...

Handwritten signature/initials.

๑.๒) การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) การบริหารพัสดุภาครัฐ

● ผลการตรวจสอบ

๒.๑ การเบิกจ่ายวัสดุคงคลัง มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุคงเหลือ และเมื่อเบิกจ่ายมีการจัดทำเอกสารใบเบิกวัสดุ

๒.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒.๒.๑ สำนักงานคลังจังหวัดตราด ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ และ ๒๑๔ โดยแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา ตามคำสั่งจังหวัดตราดที่ ๑๗๑๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมทั้งเสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด ดังนี้

- รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานคลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๖๘๘ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

- รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กรมบัญชีกลาง ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๖๘๙ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

- รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตราด ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๒๔๘ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๔

๒.๒.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๑) จัดทำคำสั่งจังหวัดตราด ที่ ๒๐๓๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการต่อไป งดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒) จัดทำคำสั่งจังหวัดตราด ที่ ๒๓๗๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคาขั้นต่ำ และคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ งดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ จนถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ดำเนินการประเมินราคาพัสดุที่จะดำเนินการจำหน่าย และจำหน่ายพัสดุชำรุดไม่สามารถใช้งานได้อีก จำนวน ๙ รายการ

๓) จัดส่งหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๘๔๕ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่องการจำหน่ายพัสดุที่ใช้แล้วของทางราชการ โดยวิธีขายทอดตลาดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไปยังสำนักงานคลังเขต ๒

๔) จัดส่งหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๘๔๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่องการจำหน่ายพัสดุที่ใช้แล้วของทางราชการ โดยวิธีขายทอดตลาดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไปยังกรมบัญชีกลาง

๕) จัดส่ง...

๕) จัดส่งหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๒๘๐ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่องการจำหน่ายพัสดุที่ใช้แล้วของทางราชการ โดยวิธีขายทอดตลาดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดตราด

๖) สำนักงานคลังจังหวัดตราดรายงานสภาพบ้านพักข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ไปยังสำนักงาน คลังเขต ๒ ตามหนังสือสำนักงานคลังจังหวัดตราด ที่ ตร ๐๐๐๓/๐๐๐๖๘๕ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

๗) การของบประมาณซ่อมแซมบ้านพัก ๕ หลัง วงเงิน ๗๑๖,๗๓๐.๙๙ บาท (ผู้ตรวจกระทรวงการคลัง)

๘) ได้ดำเนินการบันทึกค่าเสื่อมราคาประจำปี และปรับปรุงทะเบียนครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะการบริหารพัสดุภาครัฐ

๑. ควรจัดทำดัชนีรายการในทะเบียนคุมพัสดุสำนักงาน
๒. การบันทึกทะเบียนคุมในช่องรับ และช่องจ่ายควรระบุเลขที่เอกสารอ้างอิงให้ชัดเจน
๓. ใบเบิกพัสดุควรกำหนดให้มีเลขลำดับใบเบิก เพื่อใช้ในการอ้างอิง
๔. ควรควบคุมการเบิกพัสดุสำนักงานตามความจำเป็น

๒.๓ การปฏิบัติงานด้านสารบรรณ

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีการปฏิบัติงานสารบรรณ ดังนี้

๑) ระบบการรับ - ส่งหนังสือ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีระบบการรับ - ส่งหนังสือทั้งสิ้น ๒ ระบบงาน ได้แก่

๑.๑) ระบบสำนักงานอัตโนมัติ (e-office) ของกรมบัญชีกลาง

๑.๒) ระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) ของกรมบัญชีกลาง

๒) การควบคุมการปฏิบัติงาน

๒.๑) สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีทะเบียนคุมการรับ-ส่งหนังสือ โดยเป็นการคุมในระบบ (e-office)

๒.๒) การปฏิบัติงานรับ - ส่งหนังสือ

ผู้ปฏิบัติงานหลักคือ นางวาสนา วิสุทธิแพทย์ ตำแหน่งพนักงานพิมพ์ ส.๓

ระบบการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการรับส่ง หนังสือของสำนักงานคลังจังหวัดตราด

เจ้าหน้าที่ทุกคนในสำนักงานทราบรหัสผู้ใช้และรหัสผ่าน e-mail ของสำนักงาน

๓. การกิจที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ

๓.๑) การจำหน่ายสลากกินแบ่งรัฐบาลที่ได้รับจัดสรร

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีสลากกินแบ่งรัฐบาล จำนวน ๕๐ เล่มใหญ่ มีตัวแทนจำหน่ายทั้งสิ้น ๑๐ ราย รายละ ๕ เล่มใหญ่ เป็นตัวแทนที่ทำสัญญากับทางสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลเรียบร้อยแล้ว การดำเนินการสลากกินแบ่งรัฐบาล มีการรับ - จ่ายเดือนละ ๒ รอบ ตามวันที่การจ่ายที่สำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาลกำหนด พร้อมทั้งลงลายมือชื่อผู้รับสลากฯ ถูกต้อง ใบนำฝากเงิน (Pay in Slip) ของผู้ขายสลากฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงงวดวันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนทุกรายการ และจัดทำรายงานประจำรอบส่งสำนักงานสลากกินแบ่งรัฐบาล กรมบัญชีกลาง และสำนักงานคลังเขต ๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลางว่าด้วยสลากบำรุงการกุศล พ.ศ.๒๕๔๔

๓.๒) การดำเนิน...

๓.๒) การดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจัดสรรส่วนลดสลากกินแบ่งรัฐบาล

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดมีบัญชีเงินฝากสำหรับใช้ในการรับ - จ่ายเงินสลากการกุศล จำนวน ๑ บัญชี คือ สำนักงานคลังจังหวัดตราด บัญชีเลขที่ ๒๐๖-๑-๖๖๘๗๗-๑ สาขาตราด ดำเนินการบันทึกบัญชี การรับ-จ่าย และตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ มีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแลและตรวจสอบการลงบัญชีรับ-จ่าย ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการใช้จ่ายเงินสลากฯ มีหัวหน้ากลุ่มงาน ๓ คน เป็นคณะกรรมการพิจารณาความจำเป็นและเหมาะสม ในการจ่ายเงิน เพื่อเสนอคลังจังหวัดพิจารณาให้ความเห็นชอบต่อไป ทั้งนี้เป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๑.๓/๐๗๕๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายเงินส่วนลดสลากกินแบ่ง รัฐบาลของสำนักงานคลังเขต/จังหวัด

๔. การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

๔.๑) การจัดทำต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามแนวทางการคำนวณและการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานคลังจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๐ และส่งให้สำนักงานคลังเขต ๒ เรียบร้อย

๔.๒) การปฏิบัติงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

● ผลการตรวจสอบ

รายงานผลการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานของกรมบัญชีกลาง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕) ส่งกองยุทธศาสตร์ และแผนงานเรียบร้อยแล้ว

๔.๓) การเก็บรักษารณบัตรตัวอย่าง

● ผลการตรวจสอบ

สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีธนบัตรตัวอย่างจำนวน ๑๔ ฉบับ ถูกต้องครบถ้วน ตามทะเบียนคุมธนบัตรตัวอย่างและได้ดำเนินการจัดทำรายงานธนบัตรตัวอย่างที่มีอยู่ในครอบครอง ณ วันสิ้นปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งให้กรมบัญชีกลางและสำนักงานคลังเขต ๒ ทราบ

๔.๔) การบริหารงานบุคคล

● ผลการตรวจสอบ

๑. สำนักงานคลังจังหวัดตราด มีอัตรากำลังทั้งหมด ๑๘ ตำแหน่ง แบ่งเป็น

๑.๑ ข้าราชการ ๑๐ ตำแหน่ง (อัตราว่าง ๔ ตำแหน่ง)

๑.๒ ลูกจ้างประจำ ๑ ตำแหน่ง

๑.๓ พนักงานราชการ ๓ ตำแหน่ง

๒. สำนักงานคลังจังหวัดตราด จ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานจ้างเหมาบริการ จำนวน ๒ รายการ คือจ้างเหมาบริการ พนักงานทำความสะอาด และพนักงานขับรถยนต์

[Signature]

๔.๕) การใช้ราชการ

● ผลการตรวจสอบ

ดำเนินการเกี่ยวกับการใช้ราชการให้เป็นไปตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้ และการบำรุงรักษาราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓

๕. ติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคลังเขตในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- การกิจสนับสนุน

- การปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ

● ผลการตรวจสอบรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ตามที่สำนักงานคลังเขต ๒ ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษาราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่าสำนักงานคลังจังหวัดตราด ดำเนินการ ตามระเบียบดังกล่าวไม่ครบถ้วน และเสนอแนะให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

● ผลการดำเนินการของสำนักงานคลังจังหวัดตราด

สำนักงานคลังจังหวัดตราดได้ดำเนินการควบคุมและใช้ราชการตามระเบียบกรมบัญชีกลาง ว่าด้วยการใช้และบำรุงรักษาราชการของกรมบัญชีกลาง พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

+++++