

หน่วยงาน กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ

กองคลัง มีภารกิจหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการบริหารงานด้าน การงบประมาณ การเงิน การพัสดุและการบัญชี ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง คุ่มค่า โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง โดยสอดคล้องกับแผนงาน โครงการที่วางไว้

<p>๑. กระบวนการบริหารงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามแผนการปฏิบัติงานและบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายในภาพรวมของกรมอนามัยและตามมติ ครม.</p> <p>๒. เพื่อให้มีแผนการปฏิบัติชัดเจน และสามารถดำเนินงานได้ตามระยะเวลา</p> <p>๓. เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน/ผลผลิต/กิจกรรมที่ได้วางแผนและได้รับการจัดสรร ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนโครงการที่กำหนดไว้ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมติกรมอนามัย</p>	<p>ปรับเปลี่ยนงานโครงการ โดยดำเนินงานสอดคล้องกับสถานการณ์โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ มีมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายของกรมอนามัย และตามมติกรม.</p>	<p>ทุกวันที่ ๑๕ ของเดือน เจ้าหน้าที่จะติดตามผลการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงาน ว่ามีการ up load ผลการเบิกจ่ายขึ้นทางเว็บไซต์ของหน่วยงานหรือไม่ และสรุปผล/รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p>	<p>หน่วยงานตั้งเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณไม่สอดคล้องกับมาตรฐานต่างๆ</p>	<p>จัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด โดยบันทึกแผนลงในระบบ DOC และมีการบันทึกผล การเบิกจ่ายในระบบ DOC ทุกเดือน และ รายงานผล การเบิกจ่ายงบประมาณทุกวันที่ ๑๕ ของทุกเดือน โดยรายงานผ่านหัวหน้าหน่วยงาน และนำขึ้นเว็บไซต์หน่วยงาน</p>	<p>กลุ่มงบประมาณ กองคลัง ๓๐ กย. ๒๕๖๕</p>
--	---	--	--	--	--	--

หน่วยงาน กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
๒. กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Coreporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินโดยอัตโนมัติผ่านระบบ KTB Coreporate Online ถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด มีความโปร่งใส เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด	จ่ายเงินโดยอัตโนมัติผ่านระบบ KTB Coreporate Online ให้ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น จ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงินน้อยกว่าหรือมากกว่าจำนวนเงินที่เบิก หรือจ่ายจากบัญชีที่ไม่ได้รับโอนเงิน จากกรมบัญชีกลาง	มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อให้ความชัดเจนในการปฏิบัติงานและลดข้อผิดพลาด พร้อมทั้งมีระบบ KTB Coreporate Online	กระบวนการจ่ายเงินผ่าน KTB Coreporate Online เป็นระบบการจ่ายเงินแบบใหม่ และมีขั้นตอนวิธีปฏิบัติงานหลายขั้นตอน รวมทั้งเอกสารการจ่ายเงินมีจำนวนมาก จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดเนื่องจากการจ่ายเงิน	จำนวนบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดสำหรับรับโอนเงินจาก การเบิกจ่ายเงินมีมากกว่า ๒ บัญชี อาจเกิดข้อผิดพลาดตอนระบุบัญชีรับเงินจากการเบิกจ่ายเงิน	กำหนดให้มีการตรวจสอบสถานะการเงินในระบบ GFMS พร้อมตรวจสอบกับ statement เงินฝากธนาคารก่อนจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน และตั้งกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงิน ประจำวัน	กลุ่มการเงิน กองคลัง ๓๐ กย. ๒๕๖๕
๓. กระบวนการเงินยืมราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินราชการถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ที่กระทรวงการคลังกำหนด	ผู้ยืมไม่ชำระหนี้ภายในเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม ไม่เป็นตามระเบียบ กระทรวงการคลังกำหนด	มีระบบควบคุม กำกับและติดตามเงินยืมราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สามารถทราบสถานะการเงิน ทั้งผู้ควบคุมและผู้ยืม แบบ Real-Time	Pser สำหรับการเข้าใช้งานในระบบติดตามเงินยืมแบบอิเล็กทรอนิกส์เปิดให้หน่วยงานและ ๑ Pser ซึ่งใช้ในทีมงานอำนวยความสะดวกของหน่วยงาน ไม่ครอบคลุมผู้ยืมเงินทุกคนในหน่วยงาน	ผู้ยืมเงินเข้าแจ้งลาออกเคลื่อนเกี่ยวกับคำสั่งใบสำคัญชำระหนี้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ตระหนักถึงผลเสียของการไม่ปฏิบัติตามระเบียบเงินยืมราชการ	กำหนดมาตรการติดตาม ทวงหนี้เงินยืมราชการ และสื่อสารให้หน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติตามโครงสร้าง	กลุ่มบัญชี กองคลัง ๓๐ กย. ๒๕๖๕

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวพิมพ์ภาวดี ศรีจันทร์)



 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง กรมธนารักษ์
 วันที่ ๒๖ / ๑๕ / ๖๕