

การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

ปี 2560



แผนงานบุคลากรภาครัฐ

งบบุคลากร

- เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
- ค่าตอบแทนพนักงานราชการ

งบดำเนินงาน

- ค่าเช่าบ้าน
- ค่าตอบแทนพิเศษข้าราชการและลูกจ้างเงินเดือนเต็มขั้น
- ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง
- ค่าตอบแทนพิเศษรายเดือนสำหรับการปฏิบัติงานในพื้นที่พิเศษ (ภาคใต้)
- เงินสมทบกองทุนประกันสังคม

รหัสงบประมาณ/รหัสกิจกรรม แผนงานบุคลากรภาครัฐ

ผลผลิต/กิจกรรม	รหัสงบประมาณ (ผลผลิต)	รหัสกิจกรรม
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาในจังหวัดชายแดนภาคใต้	1500553015000000	
1. รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินเพื่อแก้ไขปัญหาการออกหนังสือแสดงสิทธิในที่ดิน ในบริเวณพื้นที่3จังหวัดชายแดนภาคใต้และบริเวณพื้นที่นอกเขตอุทยานแห่งชาติบูโด-สุไหงปาดี		15005XXXXL2453
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	1500553011000000	
1. รายจ่ายเพื่อการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้กับประชาชนที่ยากจน		15005XXXXL2446
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ อนุรักษ์ ป่าไม้ และป้องกันทรัพยากรธรรมชาติ	1500553012000000	
1. รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินและจัดทำแผนที่รูปแปลงโฉนดที่ดินให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน		15005XXXXL2449
2. รายจ่ายเพื่อการจัดทำและให้บริการระวางแผนที่สำหรับการออกโฉนดที่ดิน		15005XXXXL2448
3. รายจ่ายเพื่อการรังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐ		15005XXXXL2447
4. รายจ่ายเพื่อการนำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล		15005XXXXL2450
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารราชการแผ่นดิน	1500553013000000	
1. รายจ่ายเพื่อการบริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดิน		15005XXXXL2452 (60%)
2. รายจ่ายเพื่อการบริการด้านรังวัดที่ดินในสำนักงานที่ดิน		15005XXXXL2451 (40%)

การจ้างเหมาบริการ

หนังสือกระทรวงการคลัง

ด่วนมาก ที่ กค 0406.4/ว 67

ลงวันที่ 14 กรกฎาคม 2553

เรื่อง การจ้างเอกชนดำเนินการ

มาตรการ งบประมาณ ปี 2560

- วงเงินต่อรายการไม่เกิน 2 ล้านบาท ก่อหนี้ผูกพันและเบิกจ่ายภายในไตรมาสที่ 1 (วันที่ 31 ธันวาคม 2559)
- วงเงินต่อรายการตั้งแต่ 2 ล้านบาทขึ้นไป ก่อหนี้ผูกพันภายในไตรมาสที่ 1 เบิกจ่ายตามงวดงานสัญญา

การบริหารงบประมาณ ปี 2560

- รายงานแผน/ผล การจัดซื้อจัดจ้าง ภายในวันที่ 5 ทุกเดือนถัดไป
- ก่อหนี้ผูกพัน ให้ทำ PO ในระบบ GFMIS ทันที
- ส่งสำเนาสัญญาจ้างเกิน 2 ล้านบาท ให้กรมที่ดิน
- มีเงินเหลือจ่ายแจ้งคืนเงินกรมที่ดิน

การตรวจสอบบัญชี

หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0423.3/ว 281
ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2555

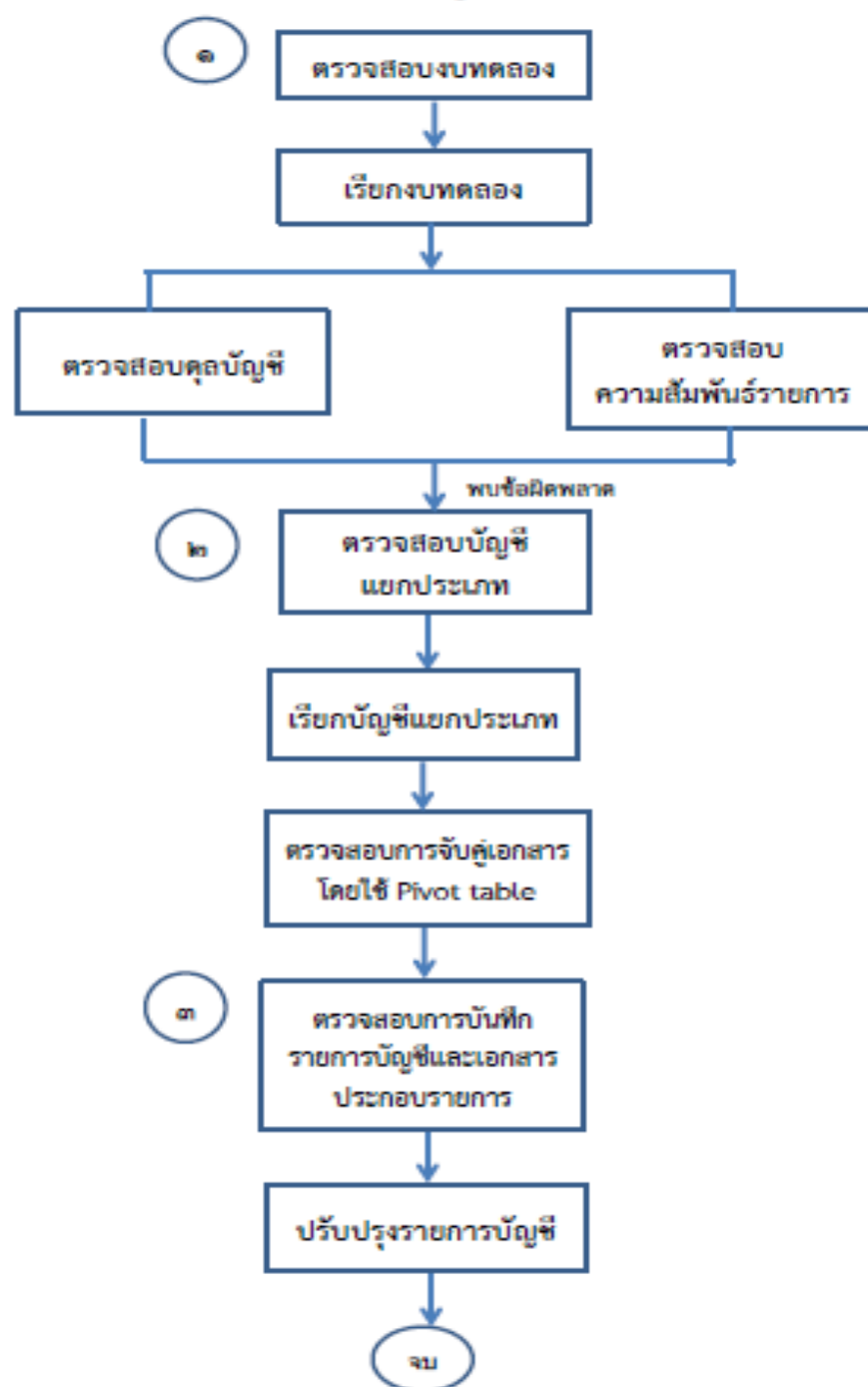
เรื่อง แนวทางการตรวจสอบบัญชีของส่วนราชการ
ในระบบ GFMIS

ประกอบด้วย งบทดลอง

บัญชีแยกประเภททั่วไป

การบันทึกรายการบัญชีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง

วิธีบันทึกปรับปรุงบัญชี



สาเหตุที่ต้องตรวจสอบบัญชี

- ✦ รัฐบาลได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐใช้ระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2547 เป็นต้นมา (11 ปี)
- ✦ สรุปลการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินของส่วนราชการระดับกรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รอบที่ 1 มีจำนวนหน่วยเบิกจ่ายที่ได้คะแนนเต็ม (5 คะแนน) จำนวน 35 แห่ง จากจำนวน 80 แห่ง

สาเหตุที่ต้องตรวจสอบบัญชี

- ✚ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่แสดงความเห็นในการตรวจสอบงบการเงินประจำปี พ.ศ. 2558 ของกรมที่ดิน

เนื่องจากมีข้อผิดพลาดเคลื่อนในงบการเงิน

- บัญชีเงินสดในมือ มียอดผิดพลาด
- บัญชีเงินฝากดล้ง ไม่ถูกต้อง
- บัญชีพักรสิทธิ์พัย มียอดคงค้าง

การควบคุมและตรวจสอบข้อมูลทางบัญชี

หนังสือกรมที่ดิน ด่วนที่สุด ที่ มท 0503.2/ว 27830
ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559

เรื่อง การควบคุมและตรวจสอบข้อมูลทางบัญชี
ในระบบ GFMIS

- บัญชีเงินสดในมือ
- บัญชีเงินฝากดล้ง
- บัญชีเงินฝากธนาคาร

