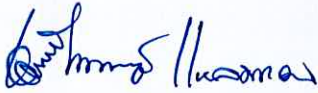


ด่วนที่สุด

เรียน ผอ.สำนัก/กอง และ ปชส. ๗๖ จังหวัด

ตามที่ กคส. ในฐานะหน่วยงานกำกับตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ ร้อยละของการชดใช้เงินยืมตามสัญญาเงินทุกประเภท แจ้งขอปรับรายละเอียดตัวชี้วัดในส่วนของวิธีการคำนวณ นั้น

สนผ. จึงขอส่งรายละเอียดตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ ที่เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การจัดทำแบบ พร.๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ ผอ.สำนัก/กอง และ ปชส. ๗๖ จังหวัด มีข้อมูลประกอบ ที่ถูกต้องและเป็นไปตามเกณฑ์การให้คะแนนใหม่ ทั้งนี้ กคส. แจ้งว่า ได้จัดส่งข้อมูลให้ กกจ. และ กพร. เพื่อทราบและใช้เป็นข้อมูลประกอบการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องด้วยแล้ว



(นางเรณูเพชร แหลมทองมงคล)

ร.ผอ.สนผ.

๓๐ มิ.ค. ๒๕๖๔



สมค.
เลขรับ ๐๙๕๒ เวลา ๑๕.๒๖
วันที่ ๒๕ มี.ค. ๒๕๖๔
ผู้รับ ร.พ.อ.กมล

สนผ.
เลขรับ ๑๑๒๘ เวลา ๑๐:๐๑ น.
วันที่ ๒๕ มี.ค. ๒๕๖๔
ผู้รับ อ.กมล

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง ฝ่ายการเงิน โทร. ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๐๓

ที่ นร ๐๒๐๒.๐๔/๗๙๗

วันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แก้ไขตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ ร้อยละของการใช้จ่ายเงินยืมตามสัญญาเงินทุกประเภท

เรียน ผอ.สนผ.

ตามที่ กคส. ได้จัดส่งรายละเอียดตัวชี้วัดที่ ๑๔ ระดับความสำเร็จของการดำเนินการด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ มีตัวชี้วัดย่อย ๕ ตัวชี้วัด นั้น

กคส. ขอแก้ไขวิธีการคำนวณ ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ ร้อยละของการใช้จ่ายเงินยืมตามสัญญาเงินทุกประเภท จากเดิม แก้ไขเป็นดังนี้ (ดังเอกสารแนบ)

= จำนวนสัญญาเงินทั้งหมด - สัญญาเงินที่ดำเนินการไม่ได้ภายในระยะเวลาที่ระบุที่กำหนด x ๑๐๐

จำนวนสัญญาเงินทั้งหมด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย

(นางสาวกัญหา แดงอาจ)

ร.พ.อ.กมล.

ทราบ/เรียน ผอ.กคส.
- เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวฐานิตา แจ่มชัด)

ร.พ.อ.สนผ.

๒๕ มี.ค. ๒๕๖๔

ทราบ/เรียน ผอ.กคส.
- เพื่อดำเนินการต่อไป

(นางพิชญา นิลมณี)

ผอ.สมค.

๒๕ มี.ค. ๒๕๖๔

- ☒ สนช.
- ☒ สผ.
- ☐ สป.
- ☐ สว.
- ☐ สบ.

๒๕ มี.ค. ๒๕๖๔

ตัวชี้วัดที่ ๑๔ : การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ

ตัวชี้วัดที่ ๑๔.๔ : ร้อยละของการชดใช้เงินยืมตามสัญญาเงินทุกประเภท

หน่วยวัด :

น้ำหนัก :

คำอธิบาย :

เนื่องจากปัจจุบันยังมีบางหน่วยเบิกจ่ายมีปัญหาในการติดตามลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณคงค้างและค้างชำระเป็นเวลาหลายปี ซึ่งจะปรากฏในงบทดลองรายการลูกหนี้ จึงทำให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินมีการตรวจสอบและออกข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินในแต่ละปีให้แต่ละหน่วยงานติดตามเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามสัญญาการยืมเงินและระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดโดยระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๖๕ กำหนด “ให้ผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายเงินและเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลา” ดังนี้

(๑) กรณีเดินทางไปประจำต่างสำนักงาน หรือการเดินทางไปราชการประจำในต่างประเทศ หรือกรณีเดินทางกลับภูมิลำเนาเดิม ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมโดยทางไปรษณีย์และลงทะเบียนภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับเงิน

(๒) กรณีเดินทางไปราชการอื่น รวมทั้งการเดินทางไปราชการประจำในต่างประเทศชั่วคราว ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายในสิบห้าวันนับแต่วันกลับมาถึง

(๓) การยืมเงินเพื่อปฏิบัติราชการนอกจาก (๑) หรือ (๒) ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับเงิน”

จากการดำเนินการที่ผ่านมา กองคลัง ได้ออกหนังสือกำหนดแนวทางการยืมเงิน และคู่มือการยืมเงินราชการ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินและผู้รับบริการได้มีความรู้ ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องมีแนวทางและมาตรฐานเดียวกัน รวมทั้งมีการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่ดี แต่อย่างไรก็ตาม ปัญหาในการติดตามชำระราชการและเจ้าหน้าที่ที่เป็นลูกหนี้เงินยืมฯ ไม่ได้ส่งใช้ใบสำคัญหรือเงินสดที่คงเหลือจากการปฏิบัติงานเพื่อล้างเงินยืม ยังมีคงเหลืออยู่

ดังนั้น เพื่อควบคุมมิให้เกิดการจัดทำรายงานงบการเงินในภาพรวมทั้งหมดของส่วนราชการต้องมีข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยตรวจสอบภายในของจังหวัด เกี่ยวกับการส่งใช้เงินยืมล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด การบันทึกบัญชีลดลูกหนี้เงินยืมในระบบ GFMS ให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้งไม่จัดทำทะเบียนคุมรายละเอียดสัญญาเงินยืมเพื่อตรวจสอบรายละเอียดลูกหนี้เงินยืมคงค้างกับบัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการในรายงานงบทดลองประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบการประเมิน ๖ เดือนหลัง (เมษายน - กันยายน ๒๕๖๔) กองคลังได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินงานให้หน่วยงานส่วนกลาง, สปข. ๑-๘ และหน่วยงานในสังกัด, ส.ปชส. ให้มีการควบคุมภายใน อย่างเพียงพอ เหมาะสม

เกณฑ์การให้คะแนน :

การดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในรอบ ๖ เดือนหลัง
(เดือนเมษายน-กันยายน ๒๕๖๔)

ผอ.สำนัก/กอง (ส่วนกลาง), ผอ. สปข.๑-๘ และหน่วยงานในสังกัด และ ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด

ระดับ	ร้อยละ	เกณฑ์การประเมิน
๕	๑๐๐	ส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด
๔	๙๐	
๓	๘๐	
๒	๗๐	
๑	๖๐	

วิธีการคำนวณ :

$$= \text{จำนวนสัญญาอนุมัติเงินทั้งหมด} - \text{สัญญาอนุมัติเงินที่ดำเนินการไม่ได้ภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด} \times ๑๐๐$$

จำนวนสัญญาอนุมัติเงินทั้งหมด

รายละเอียดเกณฑ์การให้คะแนน : รอบ ๖ เดือนหลัง

การประเมิน	รอบ ๖ เดือนแรก (ต.ค. ๖๓ – มี.ค. ๖๔)	รอบ ๖ เดือนหลัง (เม.ย. – ก.ย. ๖๔)
รปส. ๑ (นางพิชญา เมืองนาว์) รปส. ๒ (นางทัศนีย์ ผลขานิก) รปส. ๓ (นางสุดฤทัย เลิศเกษม)	-	รับทราบการดำเนินการเกี่ยวกับการขอใช้เงินยืม ตามสัญญาเงินทุกประเภท ดังนี้ ● ร้อยละ ๖๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลา ที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๑ คะแนน ● ร้อยละ ๗๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลา ที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๒ คะแนน ● ร้อยละ ๘๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลา ที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๓ คะแนน ● ร้อยละ ๙๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลา ที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๔ คะแนน ● ร้อยละ ๑๐๐ ของการส่งใบสำคัญและ เงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๕ คะแนน

การประเมิน	รอบ ๖ เดือนแรก (ต.ค. ๖๓ – มี.ค. ๖๔)	รอบ ๖ เดือนหลัง (เม.ย. – ก.ย. ๖๔)
หน่วยปฏิบัติ - สำนัก/กอง (ส่วนกลาง) - สปข.๑-๘ และหน่วยงานในสังกัด - ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด	-	● ร้อยละ ๖๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๑ คะแนน ● ร้อยละ ๗๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๒ คะแนน ● ร้อยละ ๘๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๓ คะแนน ● ร้อยละ ๙๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๔ คะแนน ● ร้อยละ ๑๐๐ ของการส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ในคราวเดียวกัน ครบถ้วน ถูกต้อง หรือส่งเอกสารแก้ไขได้ทันภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด เท่ากับ ๕ คะแนน

การประเมิน	รอบ ๖ เดือนแรก (ต.ค. ๖๓ – มี.ค. ๖๔)	รอบ ๖ เดือนหลัง (เม.ย. – ก.ย. ๖๔)
หน่วยกำกับ (กคส.)		- กำหนดรูปแบบรายงานการรับ-ส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ให้หน่วยปฏิบัติเก็บข้อมูล - แจ้งเวียนรูปแบบรายงานการรับ-ส่งใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ให้หน่วยปฏิบัติทราบและดำเนินการ - รวบรวมหลักฐานและตรวจสอบ - รายงานการรับ-ส่ง ใบสำคัญ/เงินสด (ถ้ามี) ของสำนัก/กอง ที่ส่งชดใช้เงินยืม - ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม - รายงานลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน - รายงานลูกหนี้เงินยืมในระบบ GFMS Web Online - สรุปรายงานผลความก้าวหน้ารอบ ๖ เดือนหลัง - นำเสนอ รปส. (๒) เพื่อทราบรายงานผลความก้าวหน้ารอบ ๖ เดือนหลัง

รายละเอียดข้อมูลพื้นฐาน :

ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานในอดีต ปีงบประมาณ พ.ศ.		
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓
ร้อยละของการชดใช้เงินยืมตามสัญญา ยืมเงินทุกประเภท	ร้อยละ	-	-	-

แหล่งข้อมูล/วิธีการจัดเก็บข้อมูล :

- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒
- กำหนดแนวทางการยืมเงินราชการ
- ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม
- งบทดลอง
- รายงานลูกหนี้คงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน
- หนังสือทวงหนี้

หน่วยงานกำกับตัวชี้วัด : กองคลัง

หน่วยงานร่วมรับผิดชอบผลงาน : ๑. สำนัก/กอง ส่วนกลาง
๒. สปข.๑-๘ และหน่วยงานในสังกัด
๓. ส.ปชส. ๗๖ จังหวัด

ผู้กำกับตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้จัดเก็บข้อมูลตัวชี้วัด : นางสาวประกายวรรณ อัสวสกุล โทรศัพท์ ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๐๒
นางสาวนันธิยา สิ้นเรือง โทรศัพท์ ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๐๓
นางธารทิพย์ จงจิตต์ โทรศัพท์ ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๗
นางสาวมานิตย์ รัตน์แก้วมุณี โทรศัพท์ ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๑๒
นางพนิดา สุขวานิชรัชต์ โทรศัพท์ ๐ ๒๖๑๘ ๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๗