

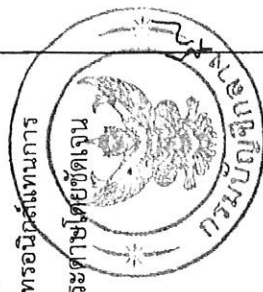
ตัวอย่าง

เรื่องที่ ๔.๒.๑ รายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง ตามแผนที่กำหนดในข้อ ๔.๑.๔

รหัสหน่วยงาน : xxxx หน่วยงานตัวอย่าง

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรม	ระยะเวลาตามแผนฯ	เป้าหมาย	ระยะเวลาจริง	ผลการดำเนินการ	เหตุผล
๑. การประหยัดการใช้ไฟฟ้า	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	ลดค่าไฟฟ้า ร้อยละ ๕ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คิดเป็นเงินที่ลดได้ ๓๓๕,๐๔๓.๖๓ บาท	ม.ค. ๖๔ - ก.ย. ๖๔	การใช้ไฟฟ้าในปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๖,๕๓๐,๖๗๐.๓๕ บาท ลดลงร้อยละ ๒.๕๔ ของการใช้ไฟฟ้าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	- มีการปรับอัตราค่าไฟฟ้าผันแปร (Ft) เพิ่มขึ้นในระหว่างช่วงระยะเวลาจริง
๒. การประหยัดการใช้บริการไปรษณีย์และขนส่ง	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	ลดค่าไปรษณีย์และขนส่ง ร้อยละ ๕ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คิดเป็นเงินที่ลดได้ ๔๕,๘๒๗.๔๐ บาท	ต.ค. ๖๓ - ก.ย. ๖๔	การใช้บริการไปรษณีย์และขนส่ง ในปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๘๖๙,๑๖๓.๐๐ บาท ลดลงร้อยละ ๕.๑๗ ของการใช้บริการไปรษณีย์และขนส่ง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	- มีการกำหนดประเภทเอกสาร ที่หน่วยงานในส่วนภูมิภาคต้องจัดส่งให้ ส่วนกลางทางอิเล็กทรอนิกส์แทนการจัดส่งเอกสารโดยชุดเงิน



ตัวอย่าง

เรื่องที่ ๔.๒.๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มผลสัมฤทธิ์ ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง ตามแผนที่กำหนดในข้อ ๔.๑.๕

รหัสหน่วยงาน : xxxxx หน่วยงานตัวอย่าง

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอน ในการดำเนินงาน)	Process (ผลการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอน ในการดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ) หรือ Outcome (ผลลัพธ์)			ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลด ขั้นตอน/ จำนวน วัน	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวม กับ กิจกรรม อื่น	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง (Output/Outcome)	ผลกำไรปรับปรุง (Output/Outcome)	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง	ผลการปรับปรุง	
กิจกรรมด้านเครือข่าย อินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์			✓			การรักษามาตรฐาน ระยะเวลางานเชื่อมโยง ICT ในกระทรวงมหาดไทย เชิงเวลา จำนวนที่ลด ๓ วัน	การรักษามาตรฐาน ระยะเวลางานเชื่อมโยง ICT ในกระทรวงมหาดไทย เชิงเวลา จำนวนที่ลด ๔ วัน	- ต้นทุนรวม ๒๕๐,๐๐๐ บาท - ปริมาณงาน ๑ ระบบ - ต้นทุนต่อหน่วย ๒๕๐,๐๐๐ บาท/ระบบ	- ต้นทุนรวม ๒๐๐,๐๐๐ บาท - ปริมาณงาน ๑ ระบบ - ต้นทุนต่อหน่วย ๒๐๐,๐๐๐ บาท/ระบบ	

หมายเหตุ

ผลสัมฤทธิ์ หมายถึง ประโยชน์ที่จะได้รับตามเป้าหมายของการดำเนินงาน ซึ่งครอบคลุมทั้งผลผลิตและผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น

ผลผลิต หมายถึง ผลลัพธ์หรือบริการที่หน่วยงานของรัฐทำการผลิต และส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก ซึ่งหน่วยงานกำหนดต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน

ผลลัพธ์ หมายถึง ผลสัมฤทธิ์ที่ได้รับจากผลผลิตของการดำเนินงาน

ตัวอย่าง

เรื่องที่ ๔.๒.๓ รายงานการใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนผลผลิตในการบริหารจัดการ

ตัวอย่างที่ ๑

การกำหนดค่าธรรมเนียม

ข้อมูลต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนกิจกรรมการออกใบอนุญาตและต้นทุนต่อหน่วย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓

ปีงบประมาณ	ต้นทุนรวม (บาท)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	อัตราค่าธรรมเนียม (บาท)
พ.ศ. ๒๕๖๑	7,953,461	68	50 - 250
พ.ศ. ๒๕๖๒	7,746,539	66	
พ.ศ. ๒๕๖๓	10,921,058	74	

วัตถุประสงค์ของการใช้ข้อมูลในการบริหาร

การกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมในกระบวนการออกใบอนุญาตเป็นไปตามระเบียบ...(ซีระเบียบ)... ซึ่งกำหนดขึ้นและใช้ถือปฏิบัติมาเป็นเวลานานโดยยังไม่เคยมีการพิจารณาทบทวน แต่สภาพการดำเนินงานได้เปลี่ยนแปลงไปมาก สมควรมีการพิจารณาทบทวนอัตราค่าธรรมเนียมในการออกใบอนุญาต จึงได้มีการศึกษาความเหมาะสมของต้นทุนค่าธรรมเนียมโดยใช้ข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยพิจารณาเป็นปัจจัยหนึ่งในการพิจารณากิจกรรมที่ดำเนินการ

การพิจารณากำหนดค่าธรรมเนียมประกอบด้วยกิจกรรมที่สำคัญดังนี้

๑. ศึกษาข้อมูลสถิติการขอรับใบอนุญาต และการออกใบอนุญาตในช่วงเวลา ๓ - ๕ ปีย้อนหลัง
๒. ศึกษาข้อมูลต้นทุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการออกใบอนุญาต โดยเฉพาะกิจกรรมการตรวจสอบประวัติและการประเมินความเหมาะสม ในช่วง ๓ ปีย้อนหลัง ซึ่งเน้นการศึกษาในรายละเอียดองค์ประกอบของต้นทุน
๓. สรุปผลการศึกษาข้อมูลเสนอผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

สรุปผลการศึกษาข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับความเหมาะสมของอัตราค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาต โดยเปรียบเทียบกับต้นทุนการดำเนินงาน ซึ่งประกอบด้วย

๑. สถิติการขอรับใบอนุญาตและการออกใบอนุญาตแต่ละประเภทที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓
๒. ต้นทุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการออกใบอนุญาตทั้งหมด จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่ การออกใบอนุญาตใหม่ การต่ออายุใบอนุญาต และการแก้ไขใบอนุญาต สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ แยกต้นทุนทางตรงและต้นทุนปันส่วนโดยระบุเกณฑ์ที่ใช้ในการปันส่วนต้นทุน และแยกรายละเอียดประเภทค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในประเภทต้นทุนทางตรง

๓. ข้อมูลเปรียบเทียบจำนวนใบอนุญาตที่ออกให้แต่ละประเภท และต้นทุนกิจกรรมที่ไม่รวมต้นทุนปันส่วนกรณีคิดต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมจากทั้ง ๓ กิจกรรม และคิดจาก ๒ กิจกรรม โดยไม่รวมกิจกรรมการติดตามประเมินผลการออกใบอนุญาต



ตัวอย่างที่ ๒

การให้คำปรึกษาผ่านระบบออนไลน์

ข้อมูลต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

ต้นทุนกิจกรรมการจัดการให้คำปรึกษาแนะนำ และต้นทุนต่อหน่วยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓

ปีงบประมาณ	ต้นทุนรวม (บาท)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
พ.ศ. ๒๕๖๐	3,876,439	53
พ.ศ. ๒๕๖๑	3,626,157	49
พ.ศ. ๒๕๖๒	5,119,460	61
พ.ศ. ๒๕๖๓	7,234,083	77

วัตถุประสงค์ของการใช้ข้อมูลในการบริหาร

การจัดการให้คำปรึกษาแนะนำในแต่ละปีมีปริมาณมาก และเป็นงานที่มีความสำคัญและจำเป็น แต่การให้คำปรึกษาในปัจจุบันต้องใช้เวลาของบุคลากรของหน่วยงานไปเป็นจำนวนมาก จึงมีการพิจารณาที่จะนำระบบการให้คำปรึกษาผ่านระบบออนไลน์มาใช้สนับสนุนการให้คำปรึกษาแนะนำโดยบุคลากรของหน่วยงานโดยตรงและเพื่อให้มีข้อมูลรอบด้านเพื่อใช้ประกอบการพิจารณานำระบบออนไลน์มาใช้อย่างคุ้มค่า

กิจกรรมที่ดำเนินการ

กิจกรรมการให้คำปรึกษาผ่านระบบออนไลน์เป็นการรวบรวมข้อมูลในเบื้องต้น เพื่อนำไปพิจารณาความเหมาะสมของการนำระบบออนไลน์มาใช้ในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วยกิจกรรมที่สำคัญ ดังนี้

๑. ศึกษาข้อมูลต้นทุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการให้คำปรึกษาแนะนำในช่วง ๔ ปีย้อนหลัง
๒. ศึกษาผลดีและผลเสียของการนำระบบออนไลน์มาใช้สนับสนุนการให้คำปรึกษาแนะนำ
๓. จัดทำประมาณการต้นทุนในกรณีที่มีการนำระบบออนไลน์มาใช้ในการให้คำปรึกษาแนะนำร่วมกับการให้คำปรึกษาด้วยบุคลากร และกรณีที่ใช้วิธีการให้คำปรึกษาด้วยบุคลากรทั้งหมดดังที่ปฏิบัติอยู่ในปัจจุบัน

ผลที่ได้รับ

รายงานผลการศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการประมาณการต้นทุนในอนาคตโดยเปรียบเทียบในกรณีต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วย

๑. ต้นทุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการให้คำปรึกษาแนะนำทั้งหมด จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่การให้คำปรึกษาแนะนำภายในที่ทำการของหน่วยงาน และการให้คำปรึกษาแนะนำนอกสถานที่ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๓ โดยใช้ข้อมูลต้นทุนกิจกรรมที่ส่งให้กรมบัญชีกลางมาแยกต้นทุนปันส่วนออกไป และแยกเป็น ๓ กลุ่ม ตามศูนย์ต้นทุนหลัก ๒ แห่ง ที่ให้บริการให้คำปรึกษาแนะนำ และศูนย์ต้นทุนอื่น ๆ คือ กิจกรรมการให้คำปรึกษาแนะนำของศูนย์ต้นทุนที่ ๑ กิจกรรมการให้คำปรึกษาแนะนำของศูนย์ต้นทุนที่ ๒ และกิจกรรมการให้คำปรึกษาแนะนำของศูนย์ต้นทุนอื่น ๆ



๒. ผลดีและผลเสียของการนำระบบออนไลน์มาใช้สนับสนุนการให้คำปรึกษาแนะนำในเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ข้อมูลในเชิงปริมาณรวมถึง ตัวเลขคาดการณ์รายจ่ายลงทุนในการพัฒนาและบำรุงรักษาระบบ ในอนาคตช่วง ๓ ปี ปริมาณการให้คำปรึกษาแนะนำในอนาคตช่วงดังกล่าวโดยใช้ข้อมูลจำนวนงานที่เกิดขึ้นในอดีต เป็นข้อมูลฐานในการพยากรณ์ และประมาณการต้นทุนที่คาดว่าจะประหยัดได้ โดยแยกเป็น ๒ กรณี คือ กรณีที่มีการนำระบบออนไลน์มาใช้ในการให้คำปรึกษาแนะนำร่วมกับการให้คำปรึกษาด้วยบุคลากร และกรณีที่ใช้วิธีการให้คำปรึกษาด้วยบุคลากรทั้งหมดดังที่ปฏิบัติอยู่ในปัจจุบัน





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองบริหารการคลัง กลุ่มงานบัญชี โทรศัพท์ ๐ ๒๒๔๕ ๑๘๒๘

ที่ รง ๐๔๐๒/ว ๐๗๘๗๕

วันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าผู้ตรวจราชการกรม ผู้อำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการกอง เลขานุการกรม ผู้อำนวยการกลุ่ม ผู้อำนวยการสำนักงาน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงาน ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฝีมือแรงงาน ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาฝีมือแรงงานนานาชาติ ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาบุคลากรในอุตสาหกรรม ยานยนต์และชิ้นส่วนอะไหล่ยานยนต์ ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์สำหรับอุตสาหกรรม บริการสุขภาพ ผู้อำนวยการศูนย์ข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ตามที่หนังสือกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ที่ รง ๐๔๐๒/ว ๐๒๘๕๒ ลงวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ แจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้หน่วยงาน ระดับศูนย์ต้นทูลดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในเรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงขอให้หน่วยงานระดับศูนย์ต้นทูลดำเนินการ ดังนี้

๑. ตรวจสอบข้อมูลค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้หัวหน้าศูนย์ต้นทูลรับรอง การตรวจสอบข้อมูล (เอกสาร ๑)

๒. จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เอกสาร ๒) ดังนี้

๒.๑ แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง ได้แก่ ค่าโทรศัพท์ และค่าน้ำมันเชื้อเพลิง โดยต้องสามารถลดค่าใช้จ่ายลงได้อย่างน้อยร้อยละ ๕ ตามมติที่ประชุมกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔

๒.๒ แผนเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง

๓. นำข้อมูลค่าใช้จ่ายตามข้อ ๑ ดำเนินการจัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสาร ๓)

โดยจัดส่งข้อมูลตามข้อ ๑ และ ๒ ให้กองบริหารการคลังภายในวันศุกร์ที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และข้อ ๓ รายงานผลการคำนวณต้นทุนภายในวันจันทร์ที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวศิริธร เลาะห์วิลัย)
ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง