

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

1. ชื่อองค์ความรู้	1.1-1 กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	
2. ประเภทสินทรัพย์ทางความรู้	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร	
3. วันที่บันทึกความรู้	29 กันยายน 2566	
4. ผู้เข้าร่วมบันทึกความรู้	1. นางสาววิพรรณ บุญอยู่	ผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชี
	2. นางสาวกนกพิชญ์ นิยะนุช	รองผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชี คณะทำงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร
5. วัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้เรื่องนี้ (สรุปวัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้ และมูลเหตุจูงใจให้ปรับปรุง)		
<p>1. เพื่อสรุปความรู้ที่ได้จากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)</p> <p>2. เพื่อนำข้อเสนอแนะ/ปัญหาอุปสรรคที่พบจากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) มาพิจารณาพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และยกระดับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร</p> <p>3. เพื่อเป็นองค์ความรู้ของการเคหะแห่งชาติ และใช้เป็นศูนย์กลางความรู้ให้กับหน่วยงานอื่นนำไปประยุกต์ใช้ในการปรับปรุงกระบวนการทำงานต่อไป</p> <p>4. เพื่อเป็นองค์ความรู้ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่รับผิดชอบได้ (กรณีที่มีการเลื่อนตำแหน่ง/ปรับเปลี่ยนโยกย้าย)</p>		
6. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (ก่อนปรับปรุง)		
ชื่อกระบวนการ	กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ	<p>1. เพื่อนำองค์ความรู้ที่ได้มาพัฒนาการดำเนินงานตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)</p> <p>2. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นภาครัฐ รวมทั้งตอบสนองเกณฑ์ Enablers ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร</p>	
7. แนวทางการปรับปรุงกระบวนการ (ใช้ในปี 2566)		
<p>1) แยก SIPOC เป็นกระบวนการย่อย แบ่งเป็นภาพรวม และชื่อย่อยตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ</p> <p>2) ทบทวนเนื้อหาองค์ประกอบของนโยบายให้มีคุณภาพ โดยศึกษาทบทวนตัวชี้วัดผลลัพธ์กระบวนการและในกระบวนการให้มีความหมายมากขึ้น ของแต่ละ SIPOC ย่อย นอกเหนือจากวัดระยะเวลาแล้วเสร็จ</p> <p>3) เพิ่มตัวชี้วัดให้ครอบคลุมทุกนโยบายย่อยและเป็นตัวชี้วัดคุณภาพทั้ง Output และ Outcome</p> <p>4) ปรับปรุงแบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR) โดยแยกตาม SIPOC ย่อย</p>		

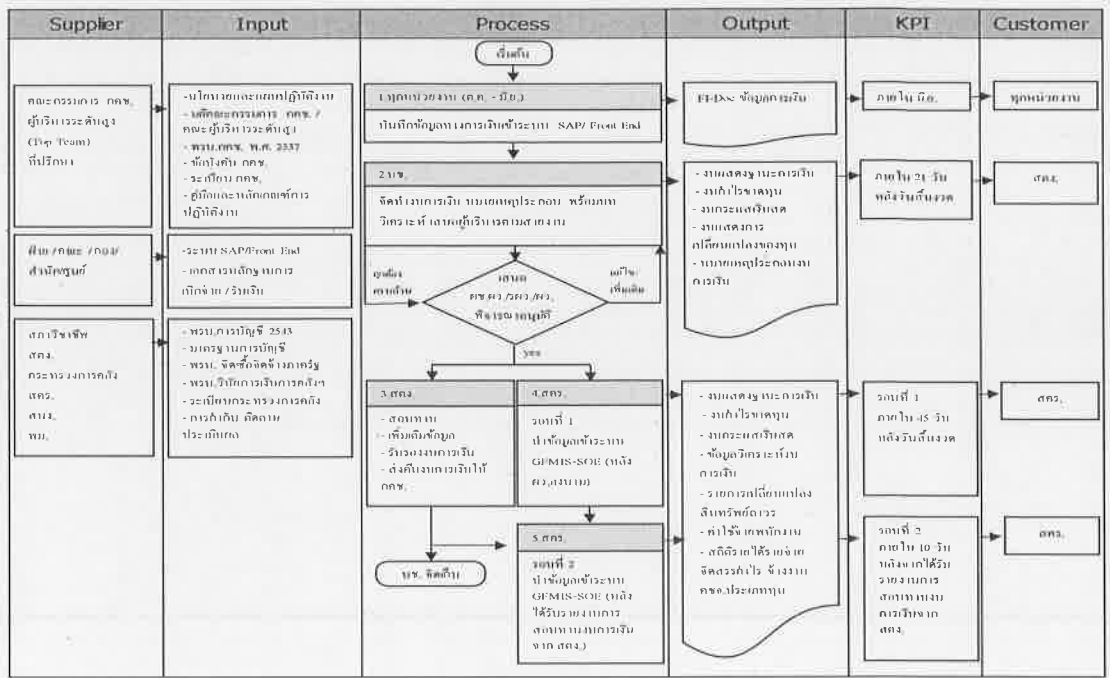
แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

8. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (หลังปรับปรุง)		
ตัวชี้วัดของกระบวนการ ประจำปี 2566	เป้าหมายตัวชี้วัด ของกระบวนการ ประจำปี 2566	ผลการดำเนินงาน ประจำปี 2566
1. คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้างผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงานและระบบติดตามประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการชุดย่อยและ/หรือคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ) รวมทั้งระยะเวลาในการทบทวนนโยบายและได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ ภายในเดือนกรกฎาคม ของทุกปี	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จภายใน กรกฎาคม 2566	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จ วันที่ 10 กรกฎาคม 2566
2. ร้อยละของผลสอบทานคุณภาพของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100
3. การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ 100 (ภายในรอบและ กรอบระยะเวลา ที่กำหนด)	<u>รอบ 6 เดือน</u> : (จัดส่งเมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 <u>รอบ 12 เดือน</u> : อยู่ระหว่างดำเนินงาน (คาดว่าจะดำเนินงานได้ ร้อยละ 100)
4. รายงานข้อมูลนำส่งระบบ GFMS-SOE ภายใน 45 วันหลังสิ้นรอบ 6 เดือน/ภายใน 60 วันหลังสิ้นรอบ 12 เดือน	ร้อยละ 100 (ภายในรอบและ กรอบระยะเวลา ที่กำหนด)	<u>รอบ 6 เดือน</u> : (จัดส่งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2566) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 <u>รอบ 12 เดือน</u> : อยู่ระหว่างดำเนินงาน (คาดว่าจะดำเนินงานได้ ร้อยละ 100)
5. สามารถรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินได้ จำนวน 5 หัวข้อ	ร้อยละ 100 (จำนวน 5 หัวข้อ)	<u>รอบ 6 เดือน</u> : รายงานผลการดำเนินงานได้ 5 หัวข้อ ร้อยละ 100 <u>รอบ 12 เดือน</u> : อยู่ระหว่างดำเนินงาน (คาดว่าจะรายงานผลดำเนินงานได้ 5 หัวข้อ ร้อยละ 100)
6. สามารถรายงานผลการดำเนินงาน โดยการนำส่งเข้าระบบ GFMS-SOE จำนวน 8 หัวข้อ	ร้อยละ 100 (จำนวน 8 หัวข้อ)	<u>รอบ 6 เดือน</u> : รายงานผลการดำเนินงานได้ 8 หัวข้อ ร้อยละ 100 <u>รอบ 12 เดือน</u> : อยู่ระหว่างดำเนินงาน (คาดว่าจะรายงานผลดำเนินงานได้ 8 หัวข้อ ร้อยละ 100)

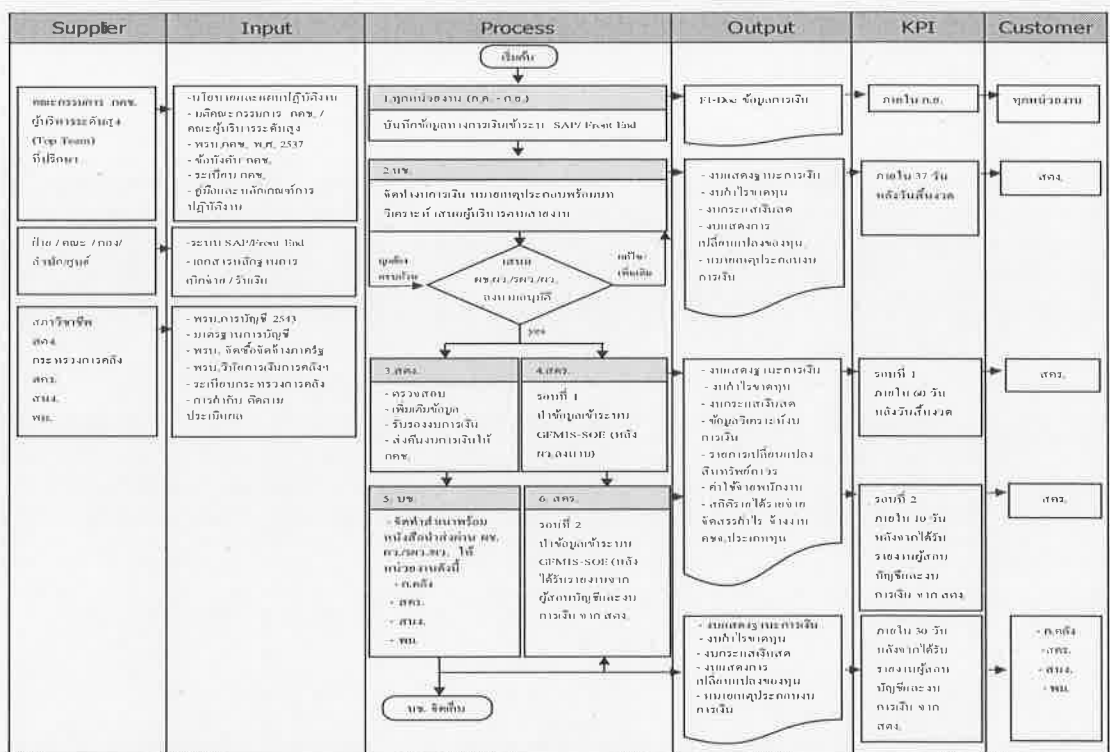
แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

9. Flowchart กระบวนการ ปี 2566

กระบวนการรายงานผล การปฏิบัติงานตามนโยบาย และแนวทางการกำกับดูแล กิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) รายไตรมาส



กระบวนการรายงานผล การปฏิบัติงานตามนโยบาย และแนวทางการกำกับดูแล กิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) ประจำปี



- ตัวชี้วัดประสิทธิภาพของกระบวนการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานฯ (ปรับปรุง)
- คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้างผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงานและระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้ถือหุ้นระดับสูง คณะกรรมการผู้ดูแลและ/หรือคณะกรรมการกฤษฎีกา) รวมทั้งระยะเวลาในการรายงานนโยบาย และได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
 - ระยะเวลาของผลผลิตจากหน่วยงานตามนโยบายการปฏิบัติงานตามนโยบายและแผน การเรียกเก็บและ/หรือผู้ถือสิทธิ (ด้านการเงิน)
 - การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
 - รายงานข้อมูลนำส่งระบบ GFMIS-SOE ภายใน 45 วันหลังสิ้นงวด 6 เดือน/ภายใน 60 วันหลังสิ้นรอบ 12 เดือน
 - สามารถรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้ถือหุ้นได้ จำนวน 5 หัวข้อ
 - สามารถรายงานผลการดำเนินงาน โดยระบบส่งข้อมูล GFMIS-SOE จำนวน 8 หัวข้อ

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

10. สิ่งที่พบจากการดำเนินงานปี 2566	
ประเด็น	รายละเอียด
รายละเอียด ประเด็นที่มี การพัฒนา ปรับปรุง	<p>1. ออกแบบและทบทวนกระบวนการ (SIPOC) กระบวนการทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ โดยแบ่งเป็นกระบวนการย่อย คือ ภาพรวม และตามข้อย่อยของนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) ตามข้อเสนอแนะของ TRIS ได้แก่ กระบวนการทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ กระบวนการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน กระบวนการรายงานผลการดำเนินงานด้านที่ไม่ใช่การเงิน กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. ทบทวนตัวชี้วัดประสิทธิผลของกระบวนการ ทั้ง KPI Process และ KPI In-Process ให้มีคุณภาพ โดยแยกเป็น Output และ Outcome ตามหัวข้อที่รายงาน ได้แก่ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ</p> <p>3. เพิ่มการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ที่ครอบคลุม 3 หัวข้อ คือ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ โดยนำเสนอคณะกรรมการธรรมาภิบาลและตรวจสอบกรณีพิเศษตามมติคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ และนำเสนอคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติเป็นรายไตรมาส</p> <p>4. มีการจัดทำแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ที่ครอบคลุม 3 หัวข้อ คือ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ เพื่อสำรวจความพึงพอใจของผู้ถือหุ้นภาครัฐ และนำผลการประเมินไปปรับปรุงกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นไป</p> <p>5. ปรับปรุงกระบวนการจัดเก็บข้อมูลให้มีประสิทธิภาพสามารถนำไปใช้ประกอบการรายงานผลการปฏิบัติงานได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด จากองค์ความรู้ที่มีและเรียนรู้เพิ่มเติมจากสื่อออนไลน์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพโดยไม่เพิ่มค่าใช้จ่าย</p>
ปัญหา/ อุปสรรค	<p>1. มีการจัดทำเอกสารรายงาน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์และระดับคะแนนด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรที่สูงขึ้น ขณะที่ผู้ปฏิบัติงานมีอยู่จำกัด</p> <p>2. เครื่องมือ(คอมพิวเตอร์) ที่ใช้งานมาหลายปีเกิดปัญหาเมื่อมีการประมวลผลข้อมูลจำนวนมาก</p> <p>3. ผู้ถือหุ้นภาครัฐตอบแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้เพียงบางส่วน</p>
สาเหตุของ ปัญหา/ อุปสรรค	<p>1. เนื่องจากต้องมีการจัดทำ SIPOC และรายงานต้องแยกตามข้อย่อยของนโยบาย ทำให้ต้องจัดทำเอกสารมากขึ้น</p> <p>2. มีการเลื่อนขั้น/ปรับเปลี่ยน/โยกย้ายตามโครงการองค์กรใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานบางส่วนที่ได้รับมอบหมายต้องมีการพัฒนาและเรียนรู้</p> <p>3. ผู้ถือหุ้นภาครัฐบางท่านมีภารกิจงานจำนวนมาก จึงไม่สามารถประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้</p>

11. สาเหตุหรือที่มาในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงานในปัจจุบัน (As-Is Process)

- ข้อเสนอแนะของผู้ประเมิน TRIS
- หลักเกณฑ์ Enablers หรือมาตรฐานหรือกรอบแนวทางที่เป็นที่ยอมรับ (เช่น มาตรฐาน ISO OECD COSO-ERM เป็นต้น)
- ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- เพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการทำงาน เช่น การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ ลดขั้นตอนที่ยุ่งยาก, ลดระยะเวลา, ลดค่าใช้จ่าย, ลดการสูญเสีย, และเพิ่มคุณภาพหรือมาตรฐานในการทำงาน
- การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ เช่น กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ เป็นต้น
- นโยบายรัฐบาล กฎเกณฑ์และข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแล นโยบายและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ รวมทั้งของผู้บริหาร
- แนวทางปฏิบัติที่ดีของหน่วยงานชั้นนำหรือหน่วยงานคู่เทียบ
- อื่น ๆ (โปรดระบุ) เช่น ข้อเสนอแนะจากการถามตอบในกลุ่ม LINE ของ SE-EM ของ สคร. หรือคำถาม-คำตอบในวัน Feedback Day
- ไม่เปลี่ยนแปลง

12. แนวทางการเรียนรู้/การจัดการความรู้ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงกระบวนการในปีต่อไป (ปี 2567)

1. ส่งเสริมให้มีการปรับปรุงกระบวนการในแต่ละ SIPOC ย่อย ที่สนับสนุนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐอย่างต่อเนื่อง และจัดทำ AAR ให้เป็นองค์ความรู้ขององค์กรต่อไป
2. ปรับปรุงตามตัวอย่างการปฏิบัติที่ดีขององค์กรชั้นนำ
3. ปรับปรุงการรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าวให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล หน่วยงานกำกับ และแผนวิสาหกิจ แผนดำเนินงานของการเคหะแห่งชาติ นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีการเปลี่ยนแปลง
4. เพิ่มการสื่อสารเชิงรุกเพื่อทำความเข้าใจให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากยิ่งขึ้น
5. ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานการเคหะแห่งชาติมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแนวทาง/กระบวนการ (SIPOC)/คู่มือปฏิบัติงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นระบบ ซึ่งจะช่วยให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับแนวทาง/กระบวนการ (SIPOC) นั้น ๆ เข้าใจการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
6. นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยการรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อ ลดขั้นตอน กระบวนการ ภายใต้ทรัพยากรที่มีและการเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการบัญชี (TFRS) ให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



(นางสาวสิพรรณ บุญอยู่)

ผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชี

ผู้ประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้

วันที่..... 2/10/66.....