

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

1. ชื่อองค์ความรู้	1.1-1 กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)
2. ประเภทสินทรัพย์ทางความรู้	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร
3. วันที่บันทึกความรู้	26 กันยายน 2567
4. ผู้เข้าร่วมบันทึกความรู้	1. นางสาววารภรณ์ เสริฐธิกุล ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ 2. นางวลัยลักษณ์ พันธุ์น้อย รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ คณะทำงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร 3. นางสาวอรรวิภา พิริยะพงศ์ พนักงานวิเคราะห์นโยบายและแผน 8 ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ คณะทำงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร
5. วัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้เรื่องนี้ (สรุปวัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้ และมูลเหตุจูงใจให้ปรับปรุง)	
1. เพื่อสรุปความรู้ที่ได้จากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) 2. เพื่อนำข้อเสนอแนะ/ปัญหาอุปสรรคที่พบจากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) มาพิจารณาพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และยกระดับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร 3. เพื่อเป็นองค์ความรู้ของการเคหะแห่งชาติ และใช้เป็นศูนย์กลางความรู้ให้กับหน่วยงานอื่นนำไปประยุกต์ใช้ในการปรับปรุงกระบวนการทำงานต่อไป 4. เพื่อเป็นองค์ความรู้ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่รับผิดชอบได้ (กรณีที่มีการเลื่อนตำแหน่ง/ปรับเปลี่ยน/โยกย้าย)	
6. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (ก่อนปรับปรุง)	
ชื่อกระบวนการ	กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ	1. เพื่อนำองค์ความรู้ที่ได้มาพัฒนาการดำเนินงานตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) 2. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นภาครัฐ รวมทั้งตอบสนองเกณฑ์ Enablersด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
7. แนวทางการปรับปรุงกระบวนการ (ใช้ในปี 2567)	
1) แยก SIPOC เป็นกระบวนการย่อย แบ่งเป็นภาพรวม และข้อย่อยตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ 2) ทบทวนเนื้อหาองค์ประกอบของนโยบายให้มีคุณภาพ โดยศึกษาทบทวนตัวชี้วัดผลลัพธ์กระบวนการและในกระบวนการให้มีคุณภาพมากขึ้น ของแต่ละ SIPOC ย่อย นอกเหนือจากวัฏระยะเวลาแล้วเสร็จ 3) เพิ่มตัวชี้วัดให้ครอบคลุมทุกนโยบายย่อยและเป็นตัวชี้วัดคุณภาพทั้ง Output และ Outcome 4) ปรับปรุงแบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR) โดยแยกตาม SIPOC ย่อย	

8. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (หลังปรับปรุง)		
ตัวชี้วัดของกระบวนการ ประจำปี 2567	เป้าหมายตัวชี้วัดของ กระบวนการ ประจำปี 2567	ผลการดำเนินงาน ประจำปี 2567
1. คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้าง ผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงานและระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการชื่อย่อยและ/หรือคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ) รวมทั้งระยะเวลาในการทบทวนนโยบายและได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จ ก่อนเริ่มปีงบประมาณ	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จ 20 พฤษภาคม 2567
2. ร้อยละของผลสอบทานคุณภาพของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100
3. จำนวนรายงานที่ต้องจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 7 รายงาน	ร้อยละ 100 (จำนวน 7 รายงาน)	ร้อยละ 100
4. ระยะเวลาการรายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา (รายเดือน รายไตรมาส และรายปี) ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ)	ร้อยละ 100 (ภายในรอบและกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด)	ร้อยละ 100
5. ความครบถ้วนของรายงานที่จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละ 100 (ครบถ้วนถูกต้องตามจำนวน รายงานที่ต้องดำเนินการ จำนวน 7 รายงาน)	ร้อยละ 100
6. รายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา (รายเดือน รายไตรมาส และรายปี) ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ	ร้อยละ 100 (ภายในกรอบระยะเวลา ที่กำหนด)	ร้อยละ 100)

9. Flowchart กระบวนการ ปี 2567

Supplier	Input	Process	Output	Customer	KPI
ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ	ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณลงทุนและงบประมาณทำการเบิกรับเงินกู้ การชำระหนี้เงินต้น ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมการกู้ ข้อมูลการวางฎีกาเบิกเงินงบประมาณ แผ่นดิน ในระบบ ERP	เริ่มต้น Upload ข้อมูลจากระบบ ERP บันทึกรวบรวมใน Template แบบฟอร์มต่าง ๆ ของกระทรวง พม. สศช. สคร. สงป.	1. รายงานการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปี (บห.บป.) 2. รายงานภาระหนี้เงินกู้ (บห.บป.) 4. รายงานประมาณการเบิกจ่าย (แผน) รายปี/ไตรมาส (บง.บป.) 5. รายงานการเบิกจ่ายงบลงทุนของ กคช. ประจำปี (บง.บป.)	1.กระทรวง พม. 2. สำนักบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) 4., 5. สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐ-วิสาหกิจ (สคร.)	1.ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป 2.ภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป 4.รายไตรมาส ภายในวันที่ 15 ของเดือนแรก ในไตรมาส 5. รายเดือน ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป
ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ	รายงานผลการวางฎีกาเบิกเงินงบประมาณแผ่นดิน ข้อมูลรายเดือน (กบ.บช.)	บันทึกข้อมูลในระบบ BBEvMis ของสำนักงานงบประมาณ (สงป.)	3. รายงานแผน/ผลและความก้าวหน้าในการปฏิบัติและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี	3. สำนักงบประมาณ (สงป.)	3.รายไตรมาส ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป
ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ	รายงานฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และรายงานการรับชำระ จาก ฝ่าย บช. (บบ.,บอล)	นำข้อมูลจาก บช. จัดทำรายงานตามแบบฟอร์มของ สศช. แสดงผลเป็นข้อมูลจริงและประมาณการราย12เดือน	6. รายงานผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ (บม.บป.)	6.สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.)	6.รายเดือน เสนอ ผอ.บป. ลงนามภายใน 10 วันทำการ หลังจากได้ข้อมูล
ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ	ข้อมูลประมาณการรายรับรายจ่ายและข้อมูลทั่วไปจากทุกฝ่าย	นำข้อมูลจากทุกฝ่าย รวบรวมจัดทำรายงานประมาณการด้านการเงินตามแบบฟอร์มและจัดทำรูปเล่ม	7. เล่มรายงานประมาณการรายได้และรายงานการคลังประจำปี (บม.บป.)	7.กระทรวง พม. รวบรวมส่ง สงป.	7.รายปีกำหนด การส่งโดย กระทรวง พม.
ฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ	หนังสือจาก กระทรวง พม. สคร. สบн. และ สศช. กำหนดให้ กคช. จัดส่งรายงานตามแบบฟอร์มและตามกำหนดเวลา	จัดทำบันทึกนำเสนอผู้บริหารลงนามในหนังสือถึง กระทรวง พม. สศช. สบн. และ สงป.	หนังสือถึงกระทรวง พม. สศช. สบн. และ สงป. พร้อมเอกสารรายงาน		
		สิ้นสุด			

ตัวชี้วัดประสิทธิผลของกระบวนการวางแผนตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติการ

1. คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้างผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงานและระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการชุดย่อยและ/หรือ คณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ) รวมทั้งระยะเวลาในการทบทวนนโยบายและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ ภายในเดือนกรกฎาคมของทุกปี
2. ร้อยละของผลสอบทานคุณภาพของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)
3. จำนวนรายงานที่ต้องจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 7 รายงาน
4. ระยะเวลาการรายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา (รายเดือน รายไตรมาส และรายปี) ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ
5. ความครบถ้วนของรายงานที่จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
6. รายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา (รายเดือน รายไตรมาส และรายปี) ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ

10. สิ่งที่พบจากการดำเนินงานปี 2567

ประเด็น	รายละเอียด
รายละเอียดประเด็นที่มี การพัฒนาปรับปรุง	<p>1. ออกแบบและทบทวนกระบวนการ (SIPOC) กระบวนทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ โดยแบ่งเป็นกระบวนการย่อย คือภาพรวม และตามข้อย่อยของนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) ตามข้อเสนอแนะของ IRDP ได้แก่ กระบวนทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ กระบวนการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน กระบวนการรายงานผลการดำเนินงานด้านที่ไม่ใช่การเงิน กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. ทบทวนตัวชี้วัดประสิทธิผลของกระบวนการ ทั้ง KPI Process และ KPI In-Process ให้มีคุณภาพ โดยแยกเป็น Leading และ Lagging ตามหัวข้อที่รายงาน ได้แก่ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ</p> <p>3. เพิ่มการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ที่ครอบคลุม 3 หัวข้อ คือ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ โดยนำเสนอคณะกรรมการด้านธรรมาภิบาล และนำเสนอคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติเป็นรายไตรมาส</p> <p>4. มีการจัดทำแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ที่ครอบคลุม 3 หัวข้อ คือ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ เพื่อสำรวจความพึงพอใจของผู้ถือหุ้นภาครัฐ และนำผลการประเมินไปปรับปรุง</p>

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

	กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นไป
ปัญหา/อุปสรรค	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดทำเอกสารรายงาน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์และระดับคะแนนด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรที่สูงขึ้น ขณะที่ผู้ปฏิบัติงานมีอยู่จำกัด 2. ผู้ถือหุ้นภาครัฐตอบแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้เพียงบางส่วน
สาเหตุของปัญหา/อุปสรรค	<ol style="list-style-type: none"> 1. เนื่องจากต้องมีการจัดทำ SIPOC และรายงานต้องแยกตามข้อย่อยของนโยบาย ทำให้ต้องจัดทำเอกสารมากขึ้น 2. มีการเลื่อนขั้น/ปรับเปลี่ยน/โยกย้ายตามโครงการองค์กรใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานบางส่วนที่ได้รับมอบหมาย ต้องมีการพัฒนาและเรียนรู้ 3. ผู้ถือหุ้นภาครัฐบางท่านมีการกิจงานจำนวนมาก จึงไม่สามารถประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้

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 กฎเกณฑ์และข้อเสนอแนะของหน่วยงานกำกับดูแลนโยบายและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ รวมทั้งของผู้บริหาร
- แนวทางปฏิบัติที่ดีของหน่วยงานชั้นนำหรือหน่วยงานคู่เทียบ
- อื่นๆ (โปรดระบุ) เช่น ข้อเสนอแนะจากการถามตอบในกลุ่ม LINE ของ SE-EM ของ สคร. หรือคำถาม-คำตอบในวัน Feedback Day
- ไม่เปลี่ยนแปลง

12. แนวทางการเรียนรู้/การจัดการความรู้ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงกระบวนการในปีต่อไป (ปี 2568)

- ส่งเสริมให้มีการปรับปรุงกระบวนการในแต่ละ SIPOC ย่อย ที่สนับสนุนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐอย่างต่อเนื่อง และจัดทำ AAR ให้เป็นองค์ความรู้ขององค์กรต่อไป
ในปีงบประมาณ 2568 มีแผนการปรับปรุงกระบวนการงานย่อยของวิธีการประมาณการงบกำไรขาดทุนล่วงหน้า 5 ปี ประกอบด้วยคู่มือการปฏิบัติงานและแผนผังกระบวนการงาน (SIPOC)
- ปรับปรุงตามตัวอย่างการปฏิบัติที่ดีขององค์กรชั้นนำ
- ปรับปรุงการรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายดังกล่าวให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล หน่วยงานกำกับ และแผนวิสาหกิจ แผนดำเนินงานของการเคหะแห่งชาติ นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีการเปลี่ยนแปลง
- เพิ่มการสื่อสารเชิงรุกเพื่อทำความเข้าใจให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานการเคหะแห่งชาติมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแนวทาง/กระบวนการ (SIPOC)/คู่มือปฏิบัติงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นระบบ ซึ่งจะช่วยให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับแนวทาง/กระบวนการ (SIPOC) นั้น ๆ เข้าใจการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน



(นางสาววารภรณ์ เสรีธัญกุล)

ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารการเงินและงบประมาณ
ผู้ประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้

26 กันยายน 2567