

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

1. ชื่อองค์ความรู้	1.1-1 กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	
2. ประเภทสินทรัพย์ทางความรู้	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร	
3. วันที่บันทึกความรู้	30 กันยายน 2567	
4. ผู้เข้าร่วมบันทึกความรู้	1. นางสาวกนกพิชญ์ นิยะนุช	รองผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชี คณะทำงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการนำองค์กร
	2. นางสาวโปรงศรี ปลั่งพินิจกิจการ	ผู้อำนวยการกองบัญชีบริหาร
	3. นางสาวศิริวรรณ ขาดพิงศ์	นักบัญชี 7
5. วัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้เรื่องนี้ (สรุปวัตถุประสงค์ของการบันทึกความรู้ และมูลเหตุจูงใจให้ปรับปรุง)		
1. เพื่อสรุปความรู้ที่ได้จากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)		
2. เพื่อนำข้อเสนอแนะ/ปัญหาอุปสรรคที่พบจากกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) มาพิจารณาพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และยกระดับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร		
3. เพื่อเป็นองค์ความรู้ของการเคหะแห่งชาติ และใช้เป็นศูนย์กลางความรู้ให้กับหน่วยงานอื่นนำไปประยุกต์ใช้ในการปรับปรุงกระบวนการทำงานต่อไป		
4. เพื่อเป็นองค์ความรู้ให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่รับผิดชอบได้ (กรณีที่มีการเลื่อนตำแหน่ง/ปรับเปลี่ยนโยกย้าย)		
6. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (ก่อนปรับปรุง)		
ชื่อกระบวนการ	กระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	
วัตถุประสงค์ของกระบวนการ	1. เพื่อนำองค์ความรู้ที่ได้มาพัฒนาการดำเนินงานตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) 2. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นภาครัฐ รวมทั้งตอบสนองเกณฑ์ Enablers ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	
7. แนวทางการปรับปรุงกระบวนการ (ใช้ในปี 2567)		
1) แยก SIPOC เป็นกระบวนการย่อย แบ่งเป็นภาพรวม และข้อย่อยตามนโยบายรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ		
2) ทบทวนเนื้อหาองค์ประกอบของนโยบายให้มีคุณภาพ โดยศึกษาทบทวนตัวชี้วัดผลลัพธ์กระบวนการและในกระบวนการให้มีคุณภาพมากขึ้น ของแต่ละ SIPOC ย่อย นอกเหนือจากวัดระยะเวลาแล้วเสร็จ		
3) เพิ่มตัวชี้วัดให้ครอบคลุมทุกนโยบายย่อยและเป็นตัวชี้วัดคุณภาพทั้ง Leading และ Lagging		
4) ปรับปรุงแบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR) โดยแยกตาม SIPOC ย่อย		

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

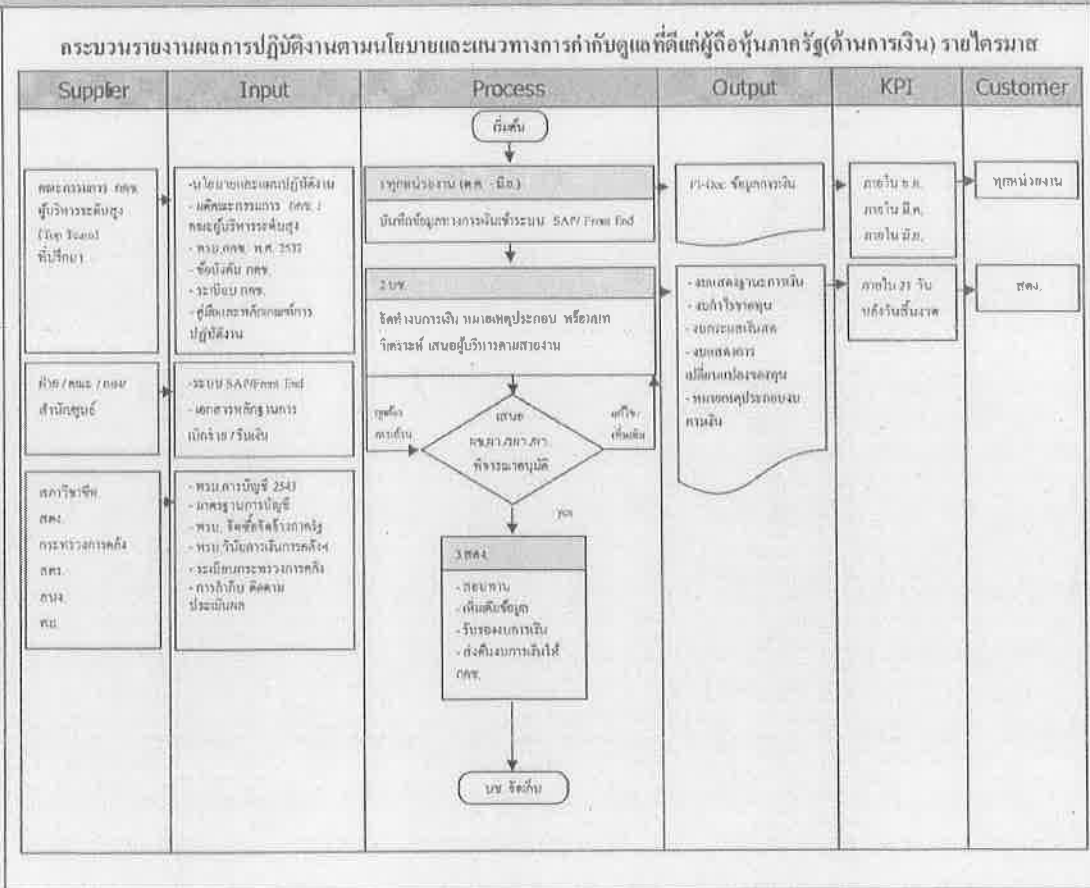
8. รายละเอียดเกี่ยวกับกระบวนการ (หลังปรับปรุง)		
ตัวชี้วัดของกระบวนการ ประจำปี 2567	เป้าหมายตัวชี้วัด ของกระบวนการ ประจำปี 2567	ผลการดำเนินงาน ประจำปี 2567
ตัวชี้วัด Leading 1. คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้างผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงานและระบบติดตามประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการชื่อย่อยและ/หรือคณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ) รวมทั้งระยะเวลาในการทบทวนนโยบายและได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการการเคหะแห่งชาติ ภายในเดือนกรกฎาคม ของทุกปี	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จภายใน พฤษภาคม 2567	ครบถ้วน และทบทวน แล้วเสร็จ วันที่ 20 พฤษภาคม 2567
2. ร้อยละของผลสอบทานคุณภาพของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100
ตัวชี้วัด Lagging 3. การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <ol style="list-style-type: none"> 1. จัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน รายไตรมาส/รายปี 2. จัดส่งให้กระทรวงการคลัง (กรมบัญชีกลาง) รายปี 3. จัดส่งให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ รายปี 4. จัดส่งให้สำนักงบประมาณ รายปี 5. จัดส่งให้กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ รายปี 	ร้อยละ 100 (ภายในรอบและ กรอบระยะเวลา ที่กำหนด)	จัดส่งให้ สตง. ไตรมาส 1/67 : (จัดส่งเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2567) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ไตรมาส 2/67 : (จัดส่งเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2567) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ไตรมาส 3/67 : (จัดส่งเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2567) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ประจำปีงบประมาณ 2566 : (จัดส่งเมื่อ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2566) ดำเนินงานได้ ร้อยละ 100 จัดส่งให้หน่วยงานอื่น (ข้อ 2-5) หลัง ได้รับรายงานการตรวจสอบจาก สตง. ประจำปีงบประมาณ 2566 : (จัดส่งเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567) ดำเนินงานได้ร้อยละ 100

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

4. สามารถรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินได้ จำนวน 5 หัวข้อ	ร้อยละ 100 (จำนวน 5 หัวข้อ)	ไตรมาส 1/67 : รายงานผลการดำเนินงาน ได้ 5 หัวข้อ ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ไตรมาส 2/67 : รายงานผลการดำเนินงาน ได้ 5 หัวข้อ ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ไตรมาส 3/67 : รายงานผลการดำเนินงาน ได้ 5 หัวข้อ ดำเนินงานได้ร้อยละ 100 ปีงบประมาณ 2566 : รายงานผลการดำเนินงาน ได้ 5 หัวข้อ ดำเนินงานได้ร้อยละ 100
--	--------------------------------	--

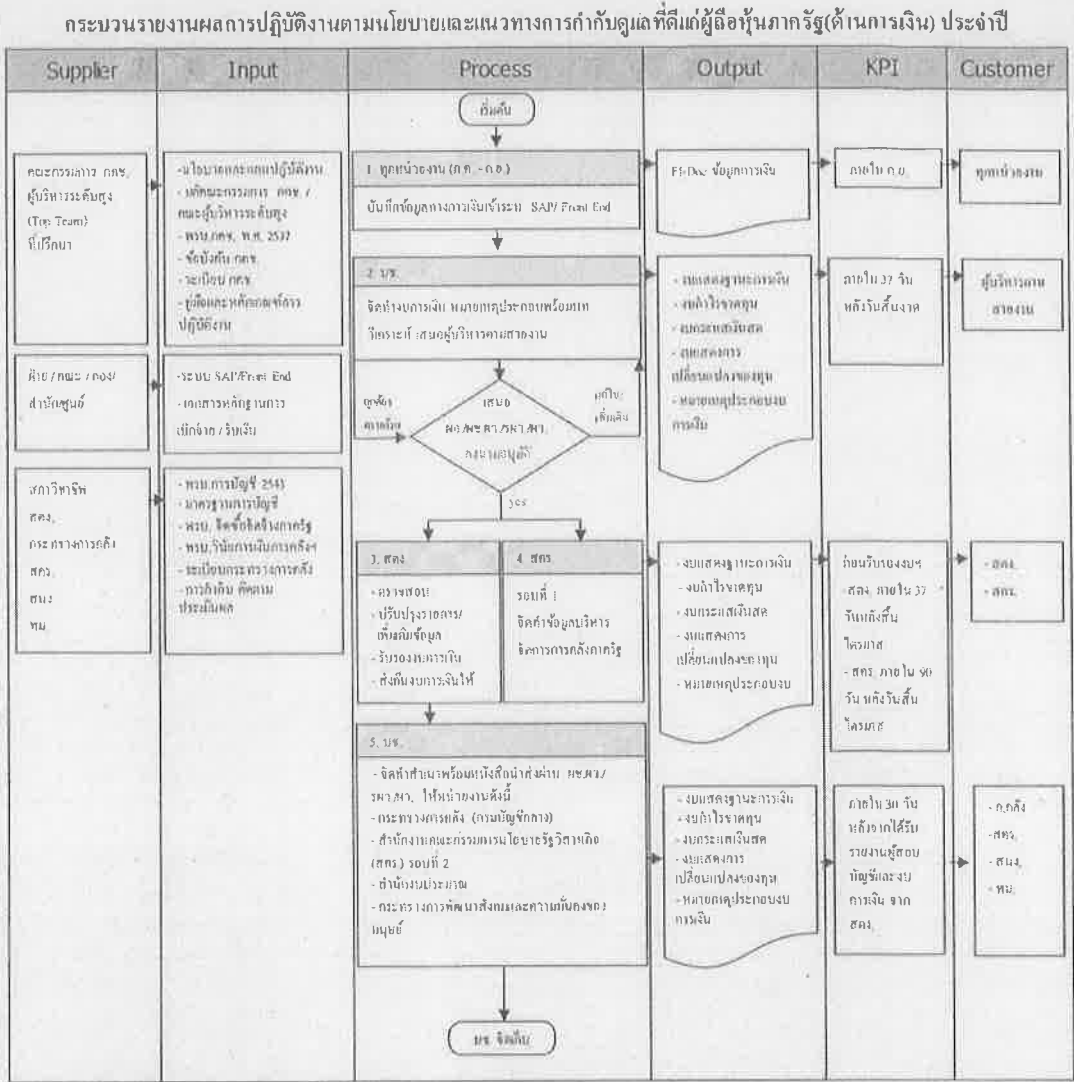
9. Flowchart กระบวนการ ปี 2567

กระบวนการรายงาน
ผลการปฏิบัติงานตาม
นโยบายและแนวทางการ
กำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้
ถือหุ้นภาครัฐ(ด้าน
การเงิน) รายไตรมาส



แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความ (NHA Improvement Form for AAR)

กระบวนการรายงาน
ผลการปฏิบัติงานตาม
นโยบายและแนวทางการ
กำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้
ถือหุ้นภาครัฐ(ด้าน
การเงิน) ประจำปี



ตัวชี้วัดประสิทธิภาพของกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย (ปรับปรุง)

- คุณภาพและองค์ประกอบของนโยบาย (โครงสร้างผู้รับผิดชอบระบบการบริหารจัดการ การสื่อสารการดำเนินงานและระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน แก่ผู้ถือหุ้นระดับสูง คณะกรรมการ ชุดต่อและหรือคณะกรรมการพิเศษ(เชิงชาติ) รวมทั้งระยะเวลาในการรับทวนโยบายและได้รับความคิดเห็นจากคณะกรรมการ การวิเคราะห์ชี้ขาดในเดือนออกฎหมาย ของทุกปี
- รายละเอียดของสหภาพของผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน)
- การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- สามารถรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินได้ จำนวน 5 หัวข้อ

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

10. สิ่งที่พบจากการดำเนินงานปี 2567	
ประเด็น	รายละเอียด
รายละเอียดประเด็นที่มีการพัฒนาปรับปรุง	<p>1. ออกแบบและทบทวนกระบวนการ (SIPOC) กระบวนการทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ โดยแบ่งเป็นกระบวนการย่อย คือภาพรวมและตามข้อย่อยของนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ (ด้านการเงิน) ตามข้อเสนอแนะของ TRIS ได้แก่ กระบวนการทบทวนนโยบายและการรายงานผลตามนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ 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 โดยนำเสนอคณะกรรมการธรรมาภิบาล และนำเสนอคณะกรรมการ การเคหะแห่งชาติเป็นรายไตรมาส</p> <p>4. มีการจัดทำแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ที่ครอบคลุม 3 หัวข้อ คือ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน การรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ เพื่อสำรวจความพึงพอใจของผู้ถือหุ้นภาครัฐ และนำผลการประเมินไปปรับปรุงกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นไป</p>
ปัญหา/อุปสรรค	<p>1. มีการจัดทำเอกสารรายงาน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์และระดับคะแนนด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรที่สูงขึ้น ขณะที่ผู้ปฏิบัติงานมีอยู่จำกัด</p> <p>2. เครื่องมือ(คอมพิวเตอร์) ที่ใช้งานมาหลายปีเกิดปัญหาเมื่อมีการประมวลผลข้อมูลจำนวนมาก</p> <p>3. ผู้ถือหุ้นภาครัฐตอบแบบประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้เพียงบางส่วน</p>
สาเหตุของปัญหา/อุปสรรค	<p>1. เนื่องจากต้องมีการจัดทำ SIPOC และรายงานต้องแยกตามข้อย่อยของนโยบาย ทำให้ต้องจัดทำเอกสารมากขึ้น</p> <p>2. มีการเลื่อนขั้น/ปรับเปลี่ยน/โยกย้ายตามโครงการองค์กรใหม่ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานบางส่วนที่ได้รับมอบหมายต้องมีการพัฒนาและเรียนรู้</p> <p>3. ผู้ถือหุ้นภาครัฐบางท่านมีภารกิจงานจำนวนมาก จึงไม่สามารถประเมินคุณภาพการรายงานการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐให้การเคหะแห่งชาติได้</p>

แบบฟอร์มการประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้ (NHA Improvement Form for AAR)

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 2568)

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

โททิตาญ

(นางสาวกนกพิชญ์ นิยะนุช)

รองผู้อำนวยการฝ่ายการบัญชี

ผู้ประเมินและปรับปรุงกระบวนการเพื่อบันทึกความรู้

วันที่ 1 ตุลาคม 2567