

# สารบัญ

	หน้า
<b>ส่วนที่ 1: ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน</b>	1
1.1 แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน	2
1.2 ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน	6
<b>ส่วนที่ 2: ผลการปฏิบัติราชการ</b>	13
2.1 ผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ของหน่วยงาน	14
2.2 ผลการปฏิบัติราชการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน	17
<b>ส่วนที่ 3: รายงานการเงิน</b>	25

## สารจากปลัดกระทรวงการคลัง



ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้ทุ่มเทในการพัฒนารูปแบบระบบการทำงานให้มีประสิทธิภาพและรวดเร็ว การพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการของบุคลากรในเชิงคุณภาพ การประชาสัมพันธ์เชิงรุกเพื่อสร้างความเข้าใจและความเชื่อมั่นในการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง และการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่มาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยมุ่งเน้นให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็น

**Modern Organization** ที่สามารถตอบสนองต่อโลกในยุคโลกาภิวัตน์ได้

นอกจากนี้ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่หลักในการกำกับตรวจสอบ และดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานของกระทรวงการคลังบรรลุผลตามเป้าหมายยุทธศาสตร์ของกระทรวงที่สอดคล้องกับแผนบริหารราชการแผ่นดิน รายงานประจำปีนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบถึงภารกิจและผลการดำเนินงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะอำนวยประโยชน์แก่ส่วนราชการต่างๆ และผู้สนใจโดยทั่วไป

ผมขอแสดงความชื่นชมและขอขอบคุณบุคลากรของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังที่มีความมุ่งมั่นในการทำงานอย่างเต็มกำลังความสามารถ ในอันที่จะร่วมมือร่วมใจกันผลักดันและสนับสนุนการดำเนินงานของกระทรวงการคลังให้สามารถขับเคลื่อนไปด้วยดีและบรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพ

(นายสุรรัตน์ วัฒนกุล)

ปลัดกระทรวงการคลัง

## บทสรุปผู้บริหาร

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้จัดทำรายงานการดำเนินงานของรัฐต่อสาธารณะรายปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ซึ่งมีสาระสำคัญโดยสังเขปประกอบด้วย 3 ส่วน คือ

### 1. ข้อมูลภาพรวมของกระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานบริหารกลางที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการประสานสัมพันธ์ กำกับ ตรวจสอบ และสนับสนุนการบริหารจัดการงานของกระทรวงการคลัง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ดำเนินงาน ตาม 3 ประเด็นยุทธศาสตร์หลัก คือ

1. การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง
2. การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง
3. การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังจัดโครงสร้างองค์กร โดย แบ่งเป็น 4 สำนัก และ 4 กลุ่มงาน (กลุ่มงานขึ้นตรงต่อปลัดกระทรวงการคลัง) ได้แก่ สำนักบริหารกลาง สำนักตรวจสอบและประเมินผล สำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล และศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร กลุ่มงานป้องกันปรามการเงินนอกระบบ กลุ่มงานกฎหมาย กลุ่มตรวจสอบภายในกระทรวง และกลุ่มตรวจสอบภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่รวม 396 อัตรา โดยแยกเป็น ข้าราชการจำนวน 238 อัตรา ลูกจ้างประจำจำนวน 54 อัตรา และพนักงานราชการจำนวน 104 อัตรา โดยสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 264,456,500 ล้านบาท และได้ใช้งบประมาณดังกล่าวตามประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์	งบประมาณที่ใช้ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548
1. การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง	121,060,833 บาท
2. การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง	71,060,833 บาท
3. การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง	72,334,834 บาท

## 2. ผลการปฏิบัติราชการ

เพื่อให้แผนยุทธศาสตร์สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ดำเนินงาน ซึ่งมีสาระสำคัญโดยสรุปดังนี้

- **ปฏิบัติตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ** สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ปฏิบัติตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังโดยแบ่งเป็น 4 มิติ ประกอบด้วย 1) มิติด้านประสิทธิผลตามยุทธศาสตร์ 2) มิติด้านคุณภาพการให้บริการ 3) มิติด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ และ 4) มิติด้านการพัฒนาองค์กร ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ประเมินผลตนเองตามคำรับรองการปฏิบัติราชการแล้ว ปรากฏว่าสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังสามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย

- **ดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์** สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ดำเนินการตามประเด็นยุทธศาสตร์ โดยมีงาน / โครงการ / กิจกรรมที่สำคัญ คือ การสนับสนุนในเรื่องของงบประมาณให้กับโครงการส่งเสริมการขยายฐานการลงทุนจากต่างประเทศ การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด การเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของกระทรวงการคลัง การพัฒนาบุคลากร การประชาสัมพันธ์เชิงรุก และการให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ในเรื่องของธุรกิจการเงินนอกระบบ

### 3. รายงานการเงิน

ในส่วน of รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีสาระสำคัญสรุปได้  
ดังนี้

- สินทรัพย์รวม	807	ล้านบาท
- หนี้สินรวม	1,920	ล้านบาท
- สินทรัพย์สุทธิ	-1,113	ล้านบาท
<hr/>		
- รายได้จากการดำเนินงาน	30,050	ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	34,695	ล้านบาท

# ส่วนที่ 1 : ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน

## 1.1 แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

## 1.2 ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน

# รายงานประจำปี 2548

## สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

### ส่วนที่ 1 : ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน

#### 1.1 แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

#### วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรบริหารกลางที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการประสานสัมพันธ์ กำกับ ตรวจสอบ และ สนับสนุนการบริหารจัดการงานของกระทรวงการคลัง

#### พันธกิจ

- กำกับ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และประสานงานการดำเนินงานของ กระทรวงการคลัง
- ประสานสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และเชื่อมั่นในงานของกระทรวงการคลัง
- บริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- เสนอแนะนโยบาย และมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของระบบ
- เสนอแนะและพิจารณาเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่อยู่ในความรับผิดชอบของ กระทรวงการคลัง

## อำนาจหน้าที่

ให้สำนักงานปลัดกระทรวงกระทรวงการคลัง มีภารกิจเกี่ยวกับราชการประจำทั่วไปของกระทรวงและราชการที่มีได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกรมใดกรมหนึ่งในสังกัดกระทรวง โดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัด ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในกระทรวงให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของกระทรวง โดยมีรายละเอียดอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ประสานงานกับหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายของกระทรวงเพื่อเสนอต่อรัฐมนตรี
2. ประสานในการพัฒนายุทธศาสตร์การบริหารของกระทรวง
3. ดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่อยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
4. ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงและเรื่องราวร้องทุกข์ของสำนักงานและกระทรวง
5. ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่กิจกรรม ตลอดจนผลงานของกระทรวง
6. เสนอความเห็นเพื่อกำหนดนโยบายและแผนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการใช้การสื่อสารประโยชน์ของข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง และทำหน้าที่เป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศของกระทรวง
7. ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง รวมถึงการกำหนดนโยบายและวางแผนเพื่อบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง
8. เสนอแนะนโยบายและมาตรการ ตรวจสอบ และติดตามการกระทำ ความผิดเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบ และเป็นศูนย์ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันปราบปรามการกระทำ ความผิดอันเป็นอาชญากรรมทางเศรษฐกิจการเงิน
9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นหน้าที่ของสำนักงานหรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย



## ประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

### ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง

#### เป้าประสงค์

ภาคการคลังของประเทศมีความแข็งแกร่งยั่งยืนเป็นที่น่าเชื่อถือและเป็นหลักของระบบเศรษฐกิจไทย

#### ตัวชี้วัด

- จำนวนครั้งในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการลงทุน

#### กลยุทธ์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

- การส่งเสริมการขยายฐานการลงทุนจากต่างประเทศ

### ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง

#### เป้าประสงค์

กำกับและสนับสนุนการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง

#### ตัวชี้วัด

- จำนวนข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชนกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการทดสอบหลังจากได้รับการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบ

- จำนวนหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายที่ได้รับการตรวจติดตาม
- ร้อยละของข้าราชการทุกคนได้รับการฝึกอบรมไม่น้อยกว่า 3 วันทำการต่อปี
- จำนวนข่าวที่เผยแพร่ตามสื่อแขนงต่าง ๆ

#### กลยุทธ์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

- การป้องปรามธุรกิจการเงินนอกระบบ
- การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด
- การพัฒนาบุคคล การประสาน และพัฒนาเครือข่ายสำนักงาน
- การพัฒนาระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ครอบคลุมทั่วถึงและรวดเร็ว

### ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

#### เป้าประสงค์

เพิ่มขีดความสามารถและศักยภาพของกระทรวงการคลังในการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

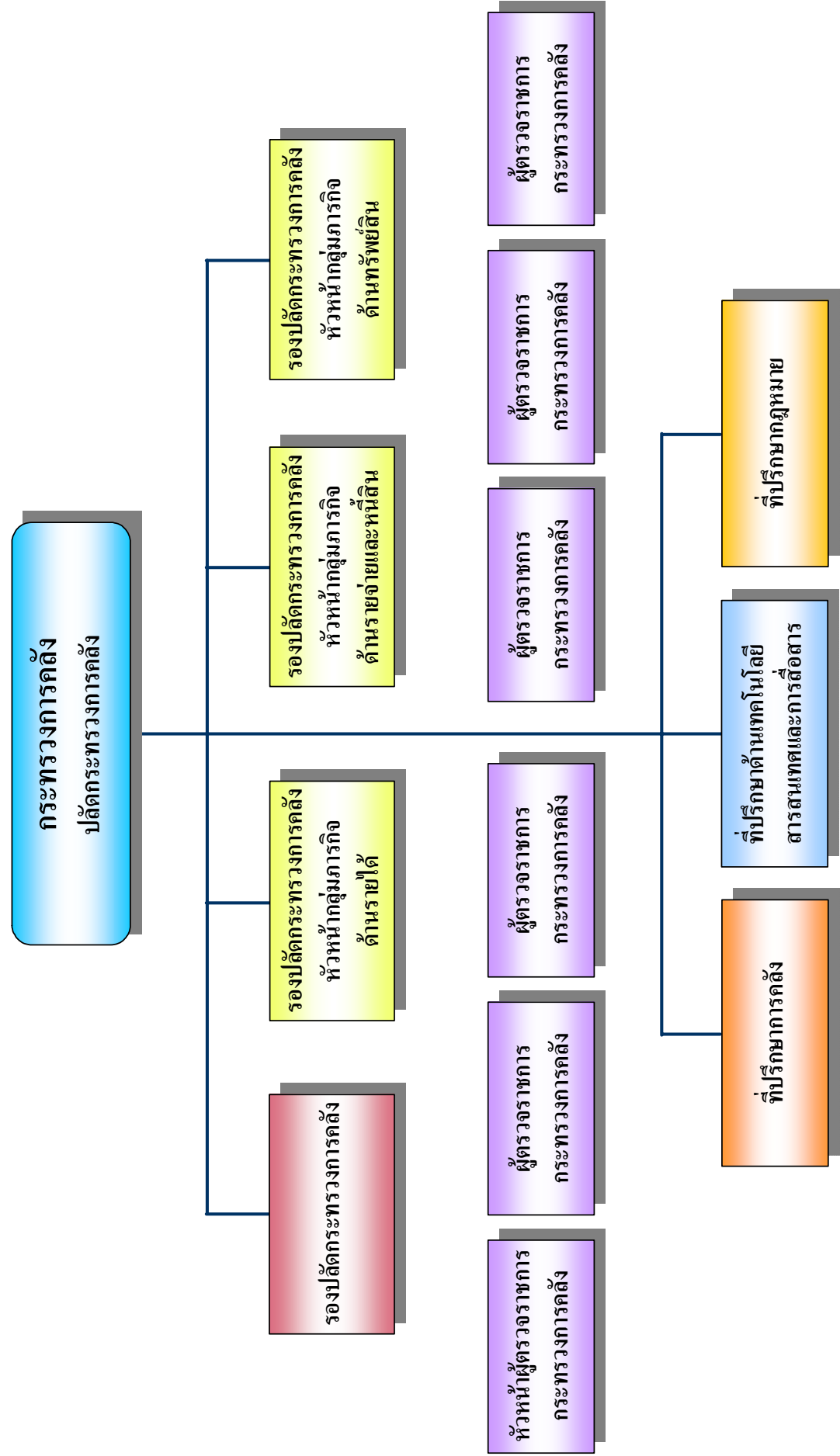
#### ตัวชี้วัด

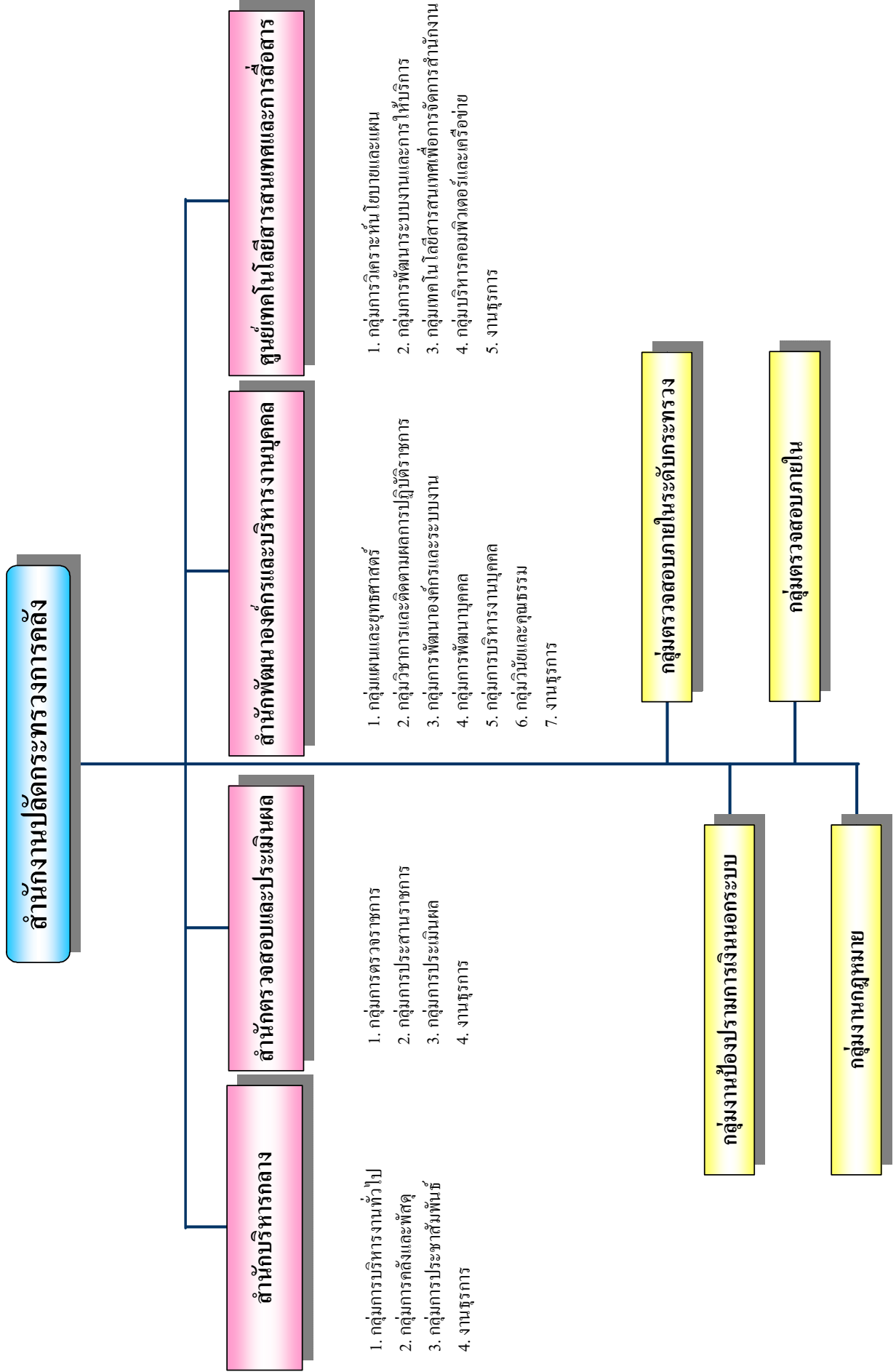
- จำนวนผู้ใช้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกระทรวงการคลังที่เพิ่มขึ้น
- ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาระบบเครือข่ายวิทยุภักษ์

#### กลยุทธ์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

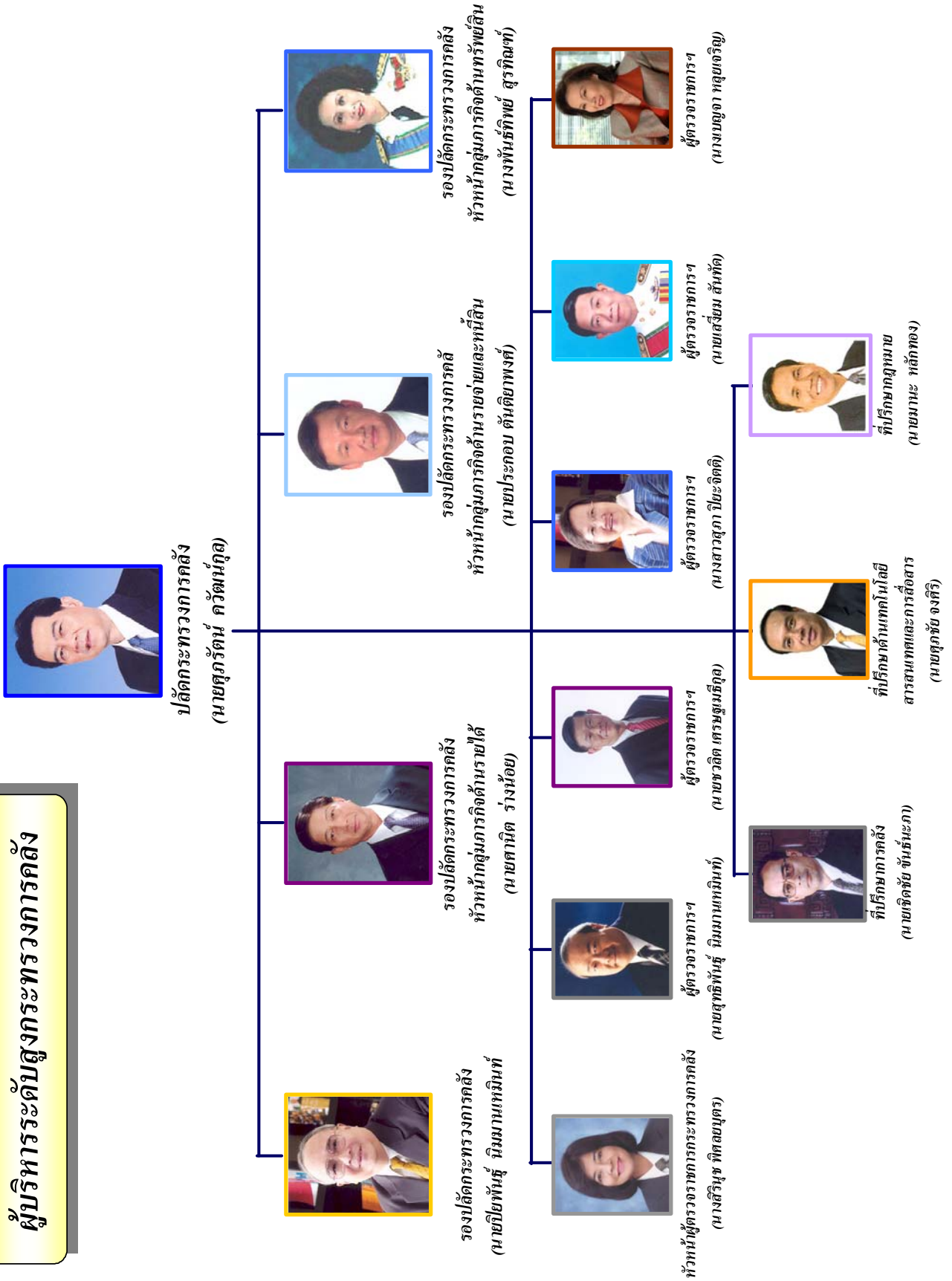
- การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

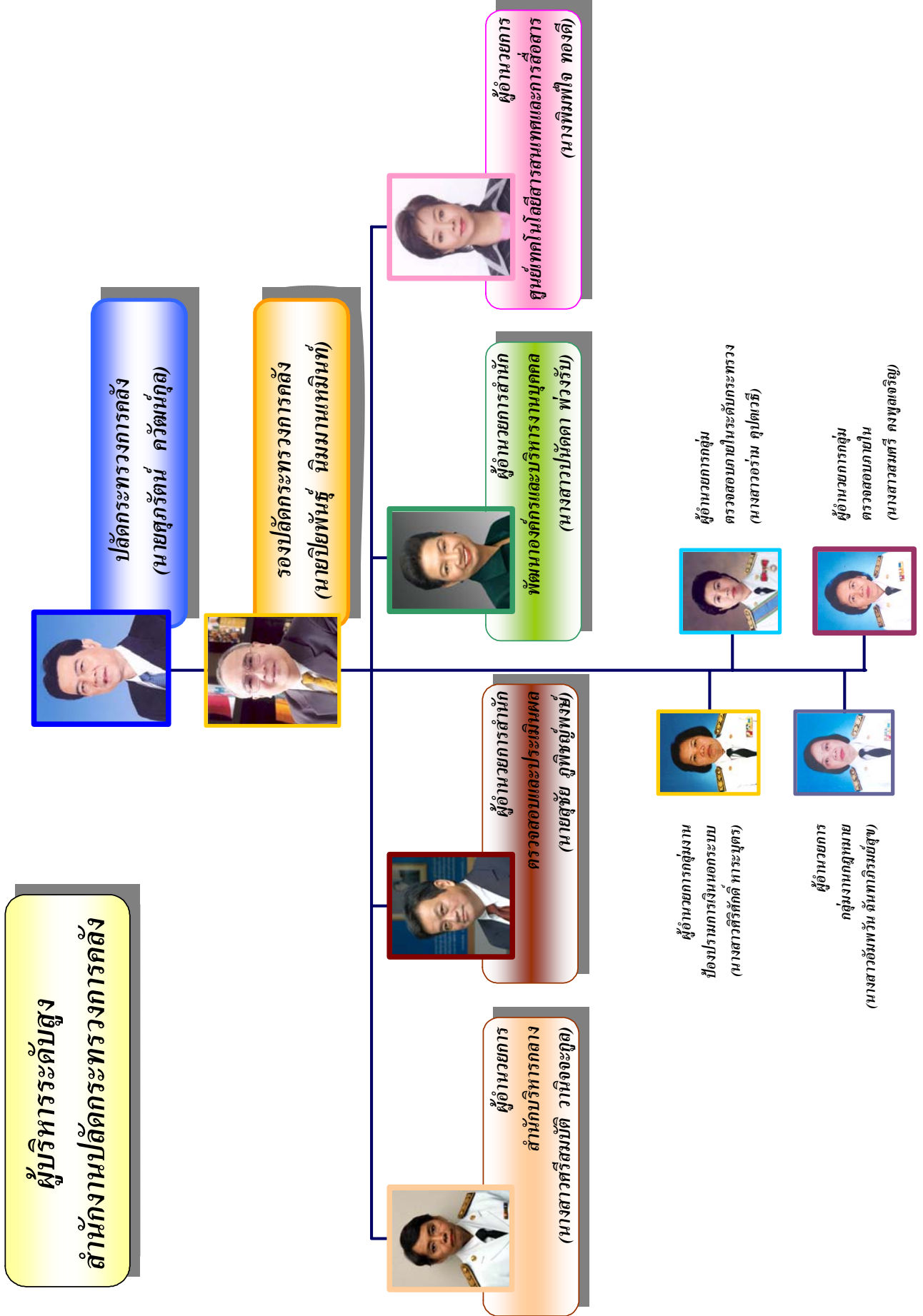
1.2 ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน

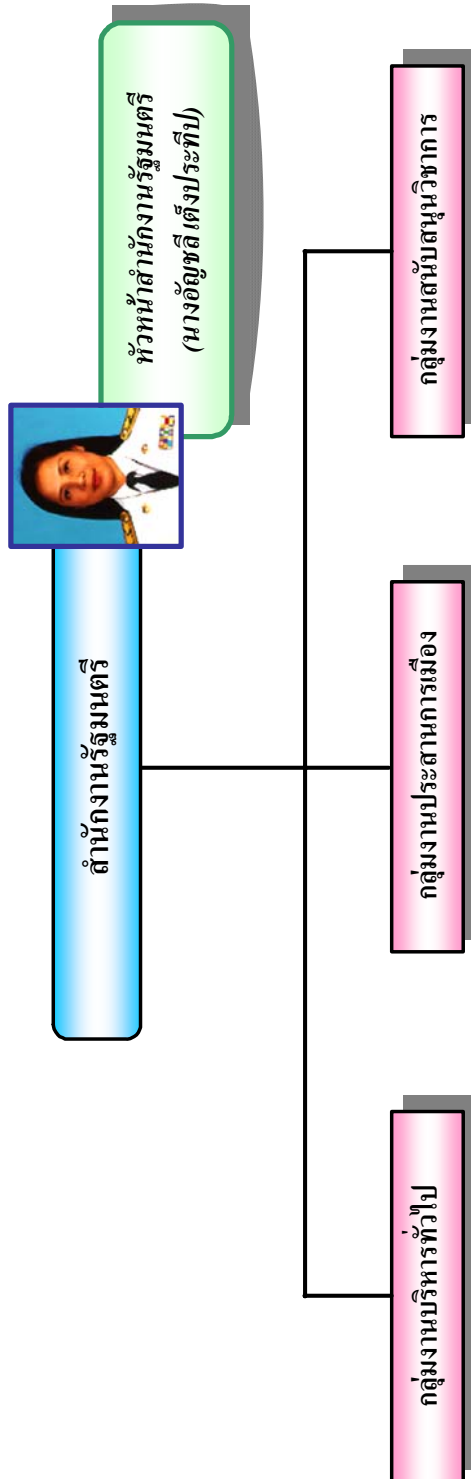




**ผู้บริหารระดับสูงกระทรวงการคลัง**

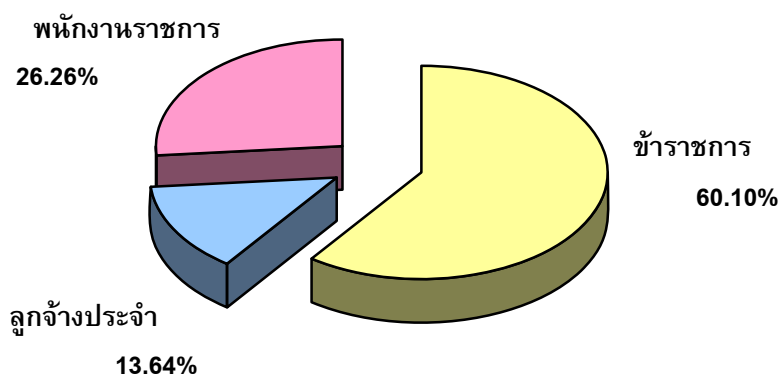






### อัตรากำลังเจ้าหน้าที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	กรอบอัตรา ข้าราชการ	กรอบอัตรา ลูกจ้างประจำ	กรอบอัตรา พนักงาน ราชการ	รวม
1	สำนักงานรัฐมนตรี	11	12	22	45
2	ส่วนกลาง (ผู้บริหารระดับสูง)	14	0	0	14
3	กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง	7	0	2	9
4	กลุ่มตรวจสอบภายใน	3	0	2	5
5	กลุ่มงานกฎหมาย	5	0	2	7
6	กลุ่มงานป้องกันปราบปรามการเงินนอกระบบ	8	0	10	18
7	กลุ่มการประชาสัมพันธ์	8	1	8	17
8	สำนักบริหารกลาง	55	30	27	112
9	สำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล	52	4	14	70
10	สำนักตรวจสอบและประเมินผล	23	2	13	38
11	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	52	5	4	61
	<b>รวม</b>	<b>238</b>	<b>54</b>	<b>104</b>	<b>396</b>



ภาพแสดงอัตรากำลังเจ้าหน้าที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง



**งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548**  
**สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง**

**งบประมาณแยกตามหมวดงบประมาณ**

หน่วย : บาท

ลำดับที่	รายการ	จำนวนเงิน
1	งบบุคลากร	60,950,400
2	งบดำเนินงาน	46,207,200
3	งบลงทุน	47,298,900
4	งบรายจ่ายอื่น	110,000,000
<b>รวม</b>		<b>264,456,500</b>

**งบประมาณแยกตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน**

หน่วย : บาท

ยุทธศาสตร์ที่	ประเด็นยุทธศาสตร์	จำนวนเงิน
1	การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง	121,060,833.33
2	การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง	71,060,833.33
3	การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินและการคลัง	72,334,833.34
<b>รวม</b>		<b>264,456,500</b>

## ส่วนที่ 2 : ผลการปฏิบัติราชการ

2.1 ผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงาน

2.2 ผลการปฏิบัติราชการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

## ส่วนที่ 2 : ผลการปฏิบัติราชการ

### 2.1 ผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของหน่วยงาน

มิติตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	คะแนน
<b>มิติตัวชี้วัดที่ 1</b> ด้านประสิทธิผลตามยุทธศาสตร์		
<b>1.1</b> ระดับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของกระทรวง		
ตัวชี้วัดที่ 1.1.1 ดุลเงินงบประมาณสมดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2548	12	5
ตัวชี้วัดที่ 1.1.2 หนี้สาธารณะต่อ GDP	4.5	5
ตัวชี้วัดที่ 1.1.3 มูลค่าตามราคาตลาดตราสารหนี้ต่อ GDP	4.5	5
ตัวชี้วัดที่ 1.1.4 จำนวนลูกหนี้ในระบบที่จดทะเบียนตามโครงการแก้ไขปัญหาหนี้สินคนยากจนที่เข้าสู่กระบวนการแก้ไขปัญหา	4.5	5
ตัวชี้วัดที่ 1.1.5 สัดส่วนการจัดสรรรายได้ให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.)	4.5	5
<b>1.2</b> ระดับความสำเร็จในการบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของกรม		
ตัวชี้วัดที่ 1.2.1 จำนวนข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชนกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการทดสอบหลังจากได้รับการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบ	5	5

มิติ/ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	คะแนน
ตัวชี้วัดที่ 1.2.2 จำนวนหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายที่ได้รับการตรวจติดตาม	5	5
ตัวชี้วัดที่ 1.2.3 จำนวนผู้ใช้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกระทรวงการคลังที่เพิ่มขึ้น	3.75	5
ตัวชี้วัดที่ 1.2.4 ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนการพัฒนาระบบเครือข่ายวายุภักษ์	6.25	5
ตัวชี้วัดที่ 1.2.5 จำนวนข่าวที่เผยแพร่ตามสื่อแขนงต่างๆ	5	5
ตัวชี้วัดที่ 1.2.6 ร้อยละของความสำเร็จตามเป้าหมายผลผลิตของส่วนราชการ (ตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย)	5	5
<b>มิติที่ 2 ด้านคุณภาพการให้บริการ</b>		
ตัวชี้วัดที่ 2.1 ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	5	1
ตัวชี้วัดที่ 2.2 ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	5	5
<b>มิติที่ 3 ด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ</b>		
ตัวชี้วัดที่ 6 ร้อยละของงบประมาณที่สามารถประหยัดได้	4	5
ตัวชี้วัดที่ 7 ระดับความสำเร็จของการกำหนดมาตรการและดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงาน	1	5
ตัวชี้วัดที่ 8 ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระดับในการลดรอบระยะเวลาของขั้นตอนการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ	5	5

มติ/ตัวชี้วัด	น้ำหนัก (ร้อยละ)	คะแนน
<b>มติที่ 4</b> ด้านการพัฒนาองค์กร		
ตัวชี้วัดที่ 9 ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการในการพัฒนาระบบบริหารความรู้ภายในองค์กรปีงบประมาณ พ.ศ. 2548	5	5
ตัวชี้วัดที่ 10 ระดับคุณภาพของการจัดการสารสนเทศของส่วนราชการ	5	5
ตัวชี้วัดที่ 11 ระดับความสำเร็จและคุณภาพของการจัดทำข้อเสนอการเปลี่ยนแปลงของส่วนราชการ	10	5

## 2.2 ผลการปฏิบัติราชการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

### ชื่อประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ลำดับที่ 1 การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง

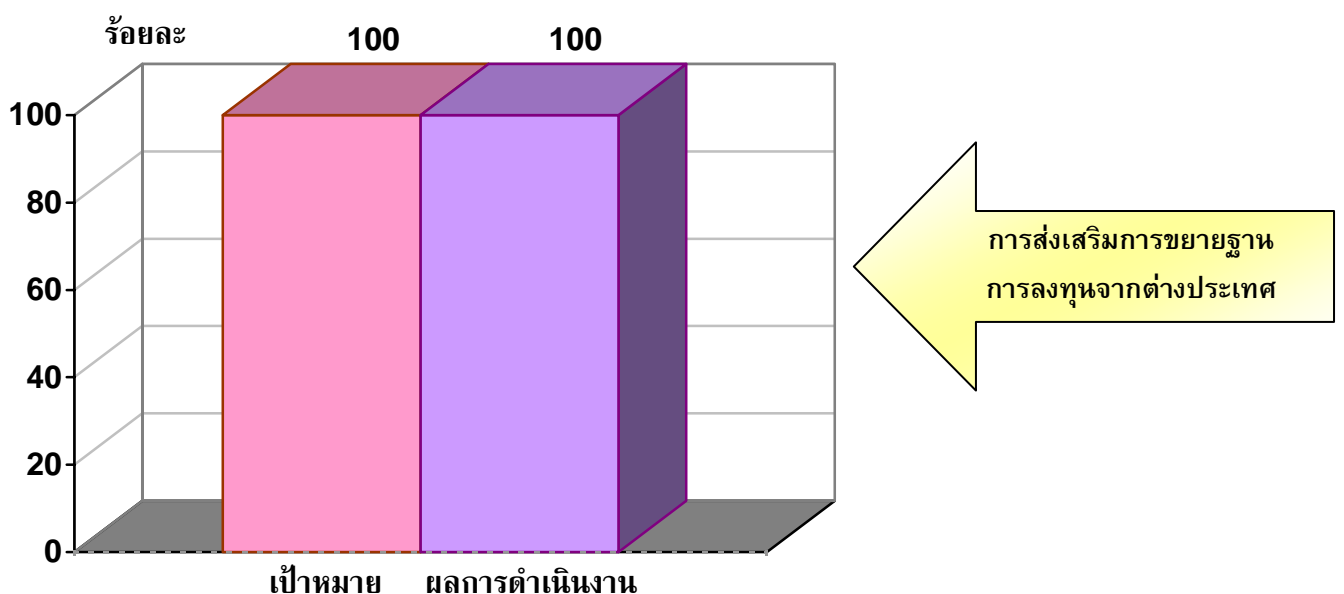
#### (1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 1 การส่งเสริมการขยายฐานการลงทุนจากต่างประเทศ

(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การส่งเสริมการขยายฐานการลงทุนจากต่างประเทศ (Roadshow)

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานที่ของบประมาณสำหรับการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ดังกล่าว โดยภารกิจหลักในการดำเนินงานตามโครงการการส่งเสริมการขยายฐานการลงทุน (Roadshow) นี้ มีสำนักงานเศรษฐกิจการคลังเป็นฝ่ายเลขานุการดำเนินการให้โครงการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ได้ดำเนินการจัดกิจกรรมส่งเสริมการลงทุนจากต่างประเทศทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยการให้ข้อมูลแก่นักลงทุนต่างชาติเกี่ยวกับการค้า และการลงทุนในประเทศไทย ตลอดจนรับฟังข้อคิดเห็นของนักลงทุนเกี่ยวกับความต้องการในการประกอบธุรกิจกับไทย รวมทั้งประชาสัมพันธ์ประเทศไทยให้เป็นที่รู้จักและคุ้นเคยกับชาวต่างชาติอย่างกว้างขวางและต่อเนื่อง ซึ่งผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่กำหนด



(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

- ปริมาณการลงทุนของนักลงทุนต่างประเทศเพิ่มขึ้น
- ประเทศไทยเป็นที่รู้จักคุ้นเคยของชาวต่างชาติ ทั้งในด้านการค้า การลงทุน ศิลปวัฒนธรรม

ซึ่งเป็นพื้นฐานที่จะนำไปสู่ความร่วมมือทั้งทางด้านเศรษฐกิจ การค้า การลงทุน การเมือง และในด้านอื่น ๆ

**ชื่อประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงานลำดับที่ 2 การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง**

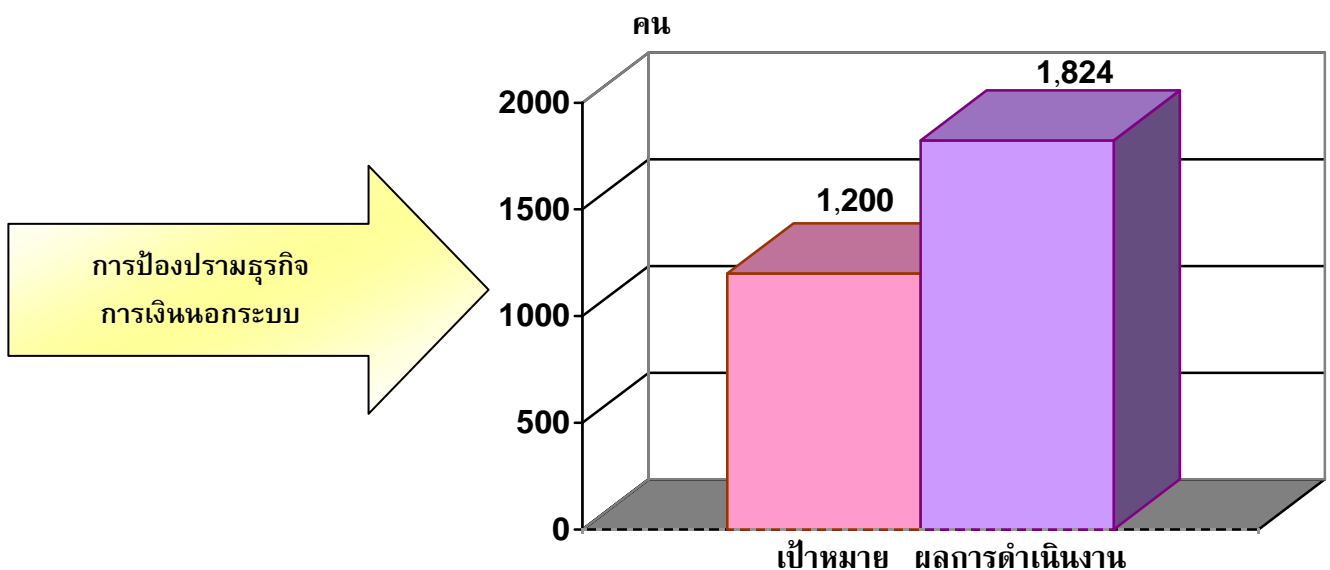
**(1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 1 การป้องกันธุรกิจการเงินนอกระบบ**

(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การป้องกันธุรกิจการเงินนอกระบบ

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : กลุ่มงานป้องกันธุรกิจการเงินนอกระบบ

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

ผลการดำเนินงานภายหลังการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบให้แก่กลุ่มเป้าหมาย (ข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชนหรือผู้แทน) ปรากฏว่ากลุ่มเป้าหมายมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบและผ่านการทดสอบจำนวน 1,824 คน ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้จำนวน 1,200 คน



(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

ประชาชนได้รับความคุ้มครองมิให้เกิดความเสียหายจากธุรกิจการเงินนอกระบบ

(1.5) ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ

- ไม่สามารถกำหนดจำนวนที่แน่นอนของข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชนหรือผู้แทนที่จะเข้าร่วมการประชุมสัมมนาและรับฟังการบรรยายตามโครงการในแต่ละจังหวัดได้ ซึ่งเป็นเรื่องเหนือการควบคุม และต้องอาศัยการประสานงานกับจังหวัดอย่างใกล้ชิด
- บุคลากรของกลุ่มงานป้องกันปราบปรามการเงินนอกระบบ มี เพียง 7 อัตรา และลูกจ้างชั่วคราวมีการเปลี่ยนแปลงเข้าออกตลอดเวลา ทำให้ต้องใช้เวลาในการฝึกฝนลูกจ้างชั่วคราวที่จะใช้ปฏิบัติงานตามโครงการ ทำให้ขาดความต่อเนื่อง

**(1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 2 : การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงานของ  
หน่วยงานในสังกัด**

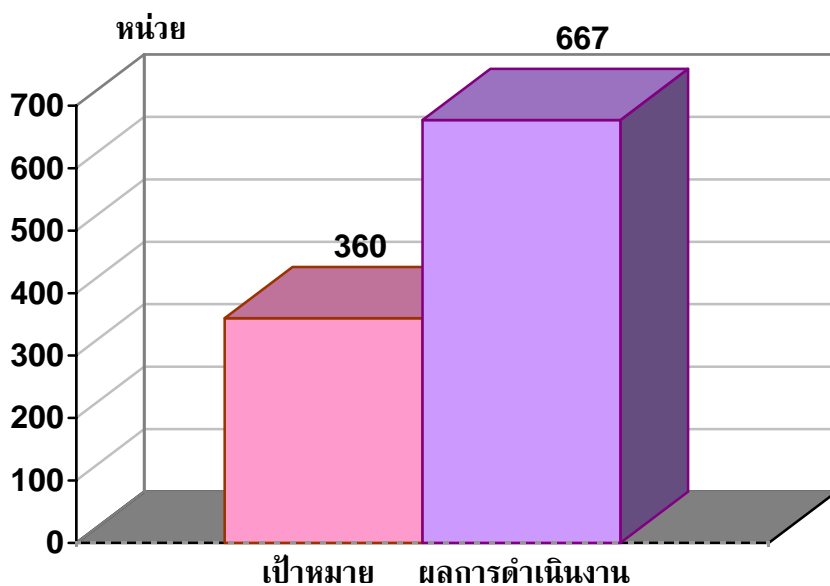
(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การกำกับและติดตามผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัด  
กระทรวงการคลัง

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักตรวจสอบและประเมินผล

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

การกำกับและตรวจสอบผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ได้กำหนดจำนวนหน่วยงานในเขตพื้นที่ที่ได้รับการตรวจติดตามโดยผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลังตามแผนการตรวจราชการกระทรวงการคลัง ไว้จำนวน 360 หน่วย ซึ่งผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สามารถตรวจติดตามผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายได้ทั้งสิ้นจำนวน 677 หน่วย ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนด





การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงาน  
ของหน่วยงานในสังกัด

(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

หน่วยงานในกำกับดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีศักยภาพที่เข้มแข็ง และมีการใช้ทรัพยากรอย่างสมประโยชน์ของทางราชการ

(1.5) ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ

- ข้อมูลที่ได้รับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งหน่วยงานในสังกัด และหน่วยงานภายนอก เพื่อใช้ประกอบการตรวจราชการ มีความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์

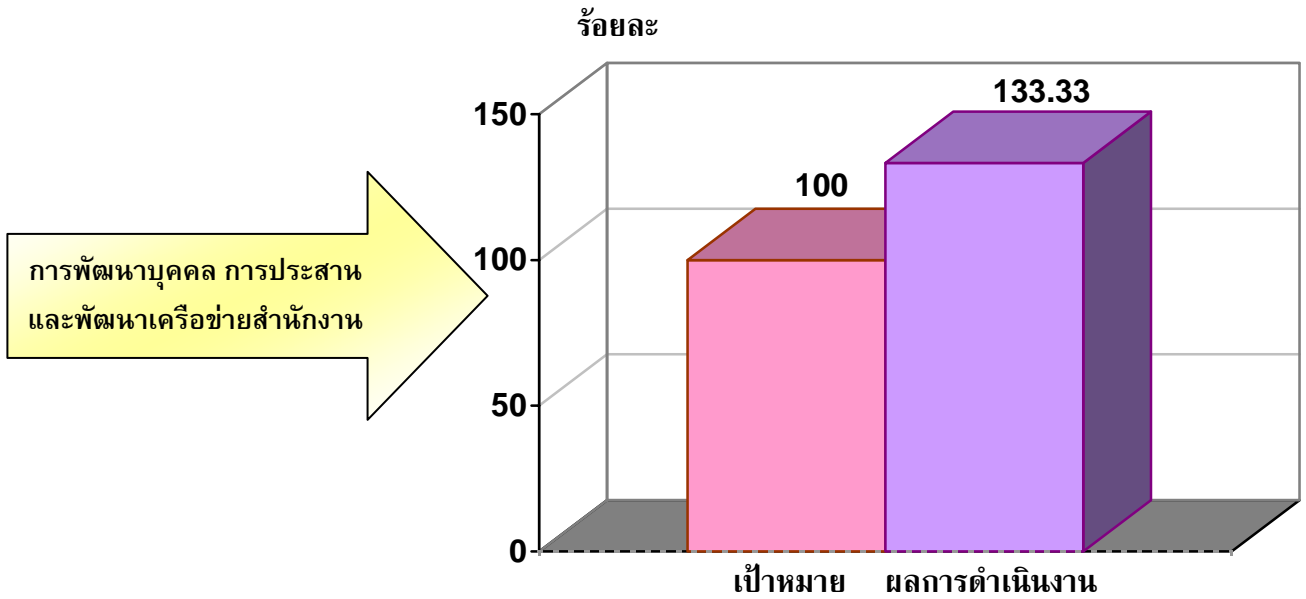
**(1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 3 : การพัฒนาบุคคล การประสาน และพัฒนาเครือข่ายสำนักงาน**

(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การพัฒนาบุคลากร

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

การพัฒนาบุคลากรของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 กำหนดเป้าหมายให้ข้าราชการสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังทุกคนได้รับการฝึกอบรมไม่น้อยกว่า 3 วันต่อปี ซึ่งผลการดำเนินงานปรากฏว่าสูงกว่าเป้าหมาย คือ ข้าราชการทุกคนได้รับการอบรม โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 4 วันต่อปี



(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

บุคลากรมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และมีความพร้อมที่จะรองรับการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

(1.5) ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ

- งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการพัฒนาบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอ

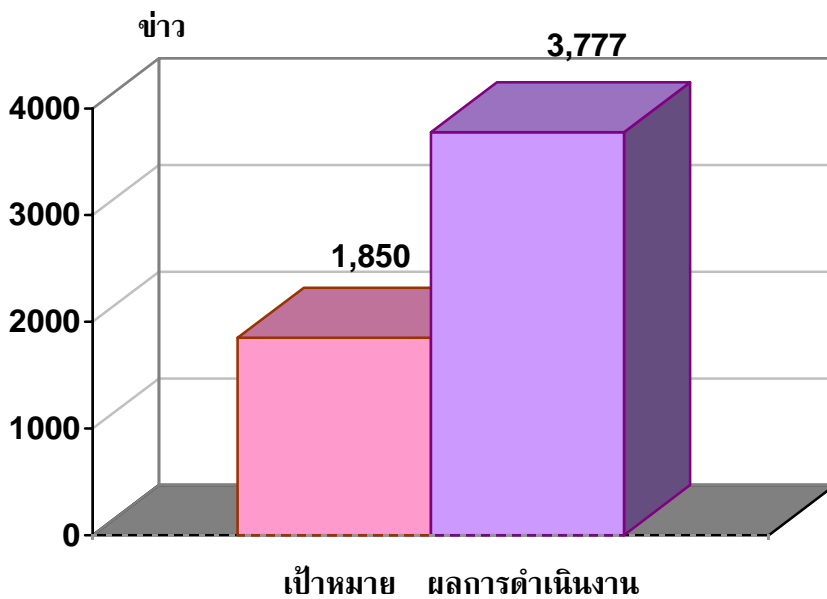
**(1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 4 : การพัฒนาระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ครอบคลุม ทั่วถึงและรวดเร็ว**

(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การประชาสัมพันธ์เชิงรุก

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : กลุ่มการประชาสัมพันธ์

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้กำหนดเป้าหมายในการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของกระทรวงการคลังผ่านสื่อแขนงต่าง ๆ ตามประเด็นข่าวที่นำเสนอผ่านหนังสือพิมพ์และ Internet (ข่าวแถลงและภาพข่าว) จำนวน 1,850 ข่าว ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังสามารถดำเนินงานได้สูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ คือ สามารถเผยแพร่ข่าวผ่านสื่อแขนงต่าง ๆ ได้ทั้งสิ้นจำนวน 3,777 ข่าว



← การพัฒนาระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ครอบคลุมทั่วถึงและรวดเร็ว

(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

ประชาชนได้รับความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับภารกิจ/นโยบายของกระทรวงการคลัง ทำให้เกิดความเชื่อมั่นในระบบเศรษฐกิจของประเทศ

**ชื่อประเด็นยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ลำดับที่ 3 : การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง**

**(1) แนวทางดำเนินการตามกลยุทธ์ ลำดับที่ 1 : การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ**

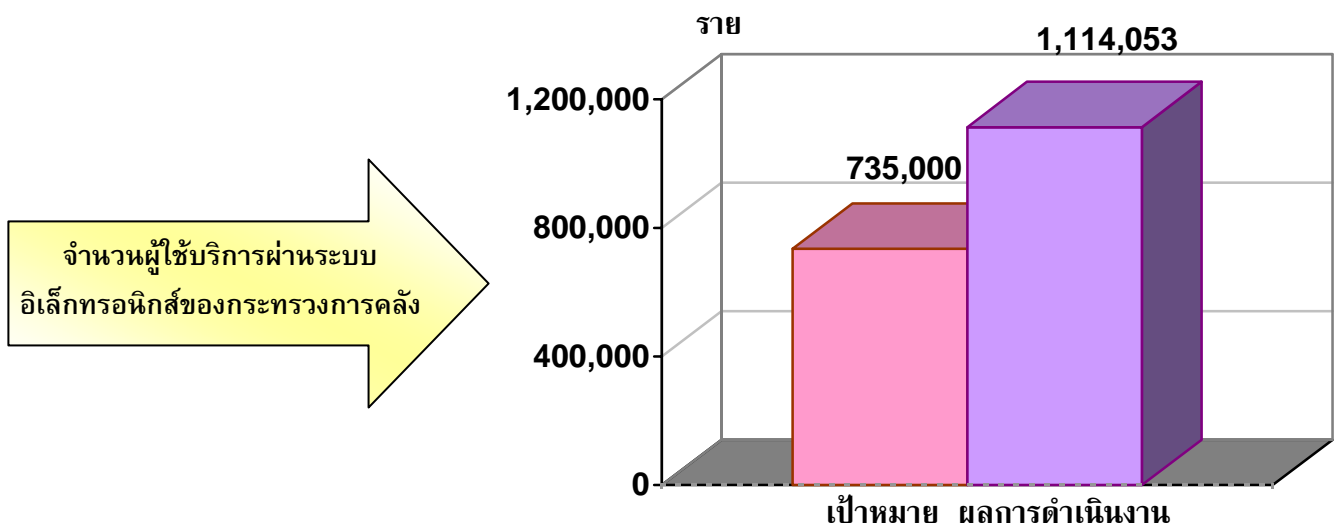
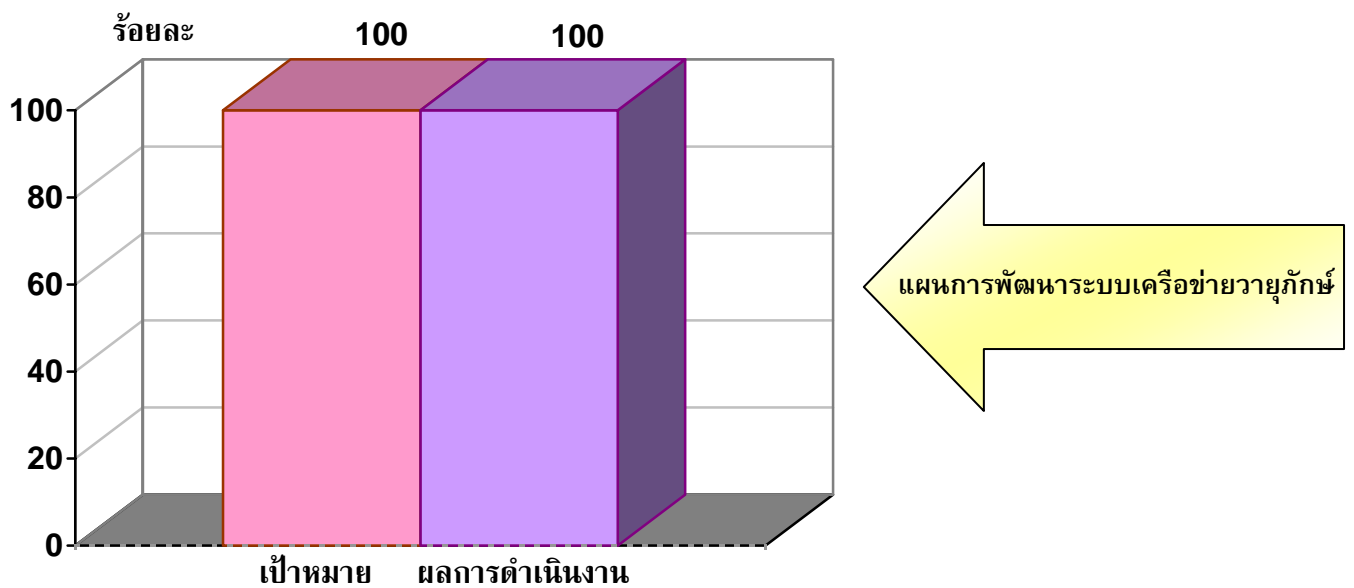
(1.1) งาน/โครงการ/กิจกรรมหลัก : การเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของกระทรวงการคลัง

(1.2) หน่วยงานรับผิดชอบ : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

(1.3) ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้กำหนดแผนพัฒนาระบบเครือข่ายภายในโดยจัดทำระบบ Intranet ของกระทรวงการคลังที่ให้บริการข้อมูล การติดต่อสื่อสารภายในกับทุกกรมในสังกัดกระทรวงการคลัง เพื่อให้บริการข้อมูลข่าวสารในเรื่องต่าง ๆ ของกระทรวงการคลังและทุกกรม รวมทั้งให้บริการระบบงาน Online เพื่อความสะดวกรวดเร็ว ทั่วถึง ทันต่อเหตุการณ์และมีประสิทธิภาพ โดยการ

เชื่อมโยงระบบคอมพิวเตอร์เข้ากับทุกกรมทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคทั่วประเทศ ซึ่งการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 สามารถดำเนินการตามแผนพัฒนาระบบเครือข่ายอายุภักษ์ได้ครบถ้วนเป็นไปตามเป้าหมายและระยะเวลาที่กำหนดโดยมีการทดสอบระบบและใช้งานจริงรวมทั้งได้มีการประเมินผลการใช้งานของระบบอย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาผลสำเร็จจากการดำเนินงาน 2 ส่วน คือ แผนการพัฒนาระบบเครือข่ายอายุภักษ์ และจำนวนผู้ใช้บริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของกระทรวงการคลัง



(1.4) ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย

กระทรวงการคลังมีระบบ ICT ที่มีประสิทธิภาพ มีระบบข้อมูลที่ดี ระบบงานที่เหมาะสมและครอบคลุม การปฏิบัติงานตามหน้าที่รับผิดชอบของทุกกรม ช่วยให้การปฏิบัติงานและการบริหารราชการมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งส่งผลให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี สะดวก และรวดเร็วยิ่งขึ้น

(1.5) ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ

- การวิเคราะห์ขอบเขตของงานและความครอบคลุมของข้อมูล
- ผู้บริหารให้การสนับสนุน
- ความมีส่วนร่วมของส่วนราชการในสังกัด
- ความพร้อมของโครงสร้างพื้นฐานด้านเครือข่าย

## ส่วนที่ 3 : รายงานการเงิน

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548  
(ยังไม่ผ่านการตรวจสอบรับรองของ สตง.)

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง		
งบแสดงฐานะการเงิน		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548		
	หมายเหตุ	(พันบาท)
		2548
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	423,850
ลูกหนี้ระยะสั้น	3	5,124
รายได้ค้างรับ	4	2,127
วัสดุคงเหลือ		569
เงินลงทุนระยะสั้น	5	91,467
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>523,137</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)	6	284,278
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>284,278</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>807,415</b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง		(พันบาท)
งบแสดงฐานะการเงิน		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2548		
	หมายเหตุ	2548
<b>หนี้สิน</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	7	12,864
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,401
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	8	417
เงินรับฝากระยะสั้น		1,904,082
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		257
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>1,919,021</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลัง-ระยะยาว		1,500
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>1,500</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,920,521</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>(1,113,106)</b>
<b>ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ</b>		
ทุน		3,450,317
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		4,563,423
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>(1,113,106)</b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		



<b>สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง</b>		
<b>งบรายได้และค่าใช้จ่าย</b>		
<b>สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548</b>		<b>(พันบาท)</b>
<b>หมายเหตุ</b>		<b>2548</b>
<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>		
<b>รายได้จากรัฐบาล :</b>		
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล		28,260,904
รวมรายได้จากรัฐบาล		<u>28,260,904</u>
<b>รายได้จากแหล่งอื่น :</b>		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		3
รายได้อื่น		5,260
รายได้ระหว่างหน่วยงาน		1,783,990
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		<u>1,789,253</u>
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>		<b><u>30,050,157</u></b>
<b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	9	96,060
ค่าบำเหน็จบำนาญ		63,628
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		80,871
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		38,225
ค่าวัสดุและใช้สอย		27,987,822
ค่าสาธารณูปโภค	10	19,354
ค่าเสื่อมราคา	11	21,903
ค่าใช้จ่ายอื่น		6,297,573
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>		<b><u>34,605,436</u></b>
<b>รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>		<b><u>(4,555,279)</u></b>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

**สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง**  
งบรายได้และค่าใช้จ่าย  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2548

	(พันบาท)
	2548
รายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(690)
รายการอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวกับการดำเนินงาน	(30)
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	(720)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	(4,555,999)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(4,555,999)
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	12,644
รายได้อื่น	1,757,487
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	1,770,131
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	1,777,793
รายได้แผ่นดินรอนำส่ง	(7,662)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

1. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ
2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
3. ลูกหนี้ระยะสั้น
4. รายได้ค้างรับ
5. เงินลงทุนระยะสั้น
6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)
7. เจ้าหนี้ระยะสั้น
8. รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น
9. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร
10. ค่าสาธารณูปโภค
11. ค่าเสื่อมราคา
12. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน
13. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน
14. เรื่องอื่น ๆ

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

### หมายเหตุที่ 1. นโยบายบัญชีที่สำคัญ

**1.1 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง** ใช้หลักการบัญชีแบบเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด

รอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปีปัจจุบัน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ปีถัดไป

**1.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด** เงินสดหรือสินทรัพย์ที่เปรียบเสมือนเงินสด เช่น เช็ค ตั๋วแลกเงิน ฯลฯ และเงินลงทุนระยะสั้นที่เป็นเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้

**1.3 เงินทดรองราชการ** รับรู้เมื่อได้รับเงินควบคู่ไปกับการบันทึกเงินทดรองราชการ รับจากคลัง

**1.4 เงินฝากคลัง** รับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

**1.5 ลูกหนี้เงินยืม** รับรู้ตามจำนวนเงินในสัญญายืมไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงิน งบประมาณ หรือเงินนอกงบประมาณ และไม่ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

**1.6 รายได้จากเงินงบประมาณค้างรับ** จะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับซึ่ง ประกอบด้วยรายได้จากเงินงบประมาณที่ยังไม่ได้รับตามจำนวนค่าใช้จ่าย ตามจำนวนหนี้ที่ได้ บันทึกบัญชีไว้

**1.7 วัสดุคงเหลือ** แสดงในราคาทุน โดยตีราคาวัสดุคงเหลือตามวิธีเข้าก่อนออก ก่อน

**1.8 เงินลงทุนระยะสั้น** หมายความว่าเงินฝากประจำที่มีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี แสดงตามมูลค่าที่ตราไว้

**1.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์**

- **ที่ดิน** กระทรวงการคลังใช้ที่ดินของที่ราชพัสดุ
- **อาคาร** รับรู้ตามราคาทุนทั้งที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน
- **อุปกรณ์และครุภัณฑ์** รับรู้ตามราคาทุนโดยรับรู้รายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ต่อชุด หรือต่อกลุ่ม ตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป เฉพาะที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540 – 2545 สำหรับรายการที่จัดซื้อหรือได้มาในปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไปจะรับรู้เฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป

**1.10 เจ้าหนี้** รับรู้เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ เมื่อหน่วยงานได้ตรวจรับสินค้าและบริการ และสินทรัพย์จากผู้ขายแล้ว แต่ยังมีได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

**1.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย** ที่เกิดจากข้อกำหนดของกฎหมาย ข้อตกลงในสัญญา หรือจากบริการ ที่ได้รับแล้ว เช่น เงินเดือน หรือค่าจ้างค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายโดยการประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น และใบสำคัญค้างจ่ายจะรับรู้เมื่อได้รับใบขอเบิกเงินจากข้าราชการหรือลูกจ้างรวมถึงการรับใบสำคัญที่รองจ่ายจากเงินทดรองราชการ

**1.12 รายได้รับล่วงหน้า** รับรู้รายได้รับล่วงหน้าเมื่อได้รับเงินตามแผนการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการรับเงินสนับสนุน

**1.13 รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง** รับรู้เมื่อปิดบัญชีรายได้แผ่นดินและบัญชีรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง ณ วันที่จัดทำรายงาน แต่มีภาระผูกพันที่จะต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

**1.14 ทุน** รับรู้เมื่อเริ่มปฏิบัติตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สิน

**1.15 รายได้จากเงินงบประมาณ** รับรู้เป็นรายได้เมื่อได้รับเงินจากคลัง กรณีเป็นเงินงบประมาณจ่ายขาดจากรัฐบาล หรือได้รับเงินงบประมาณที่เบิกเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและรับรู้เมื่อได้รับแจ้งหลักฐานการจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ์ กรณีเป็นการเบิกหักผลส่งหรือเป็นการจ่ายตรงจากรัฐบาล

**1.16** รายได้จากเงินนอกงบประมาณ รับรู้เมื่อเกิดรายได้

**1.17** ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายงบกลาง รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย

**1.18** ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน รับรู้เมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่องค์กรหรือผู้มีสิทธิ

**1.19** ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ไม่มีราคาซาก (ราคาซาก = 0) สินทรัพย์ที่หมดอายุการใช้งานแล้วให้คงมูลค่าไว้ในบัญชี 1 บาท จนกว่าจะมีการจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากระบบบัญชี การตีราคาทรัพย์สินและคิดค่าเสื่อมราคา ได้กำหนดประเภททรัพย์สินและอายุการใช้งานของทรัพย์สินต่าง ๆ ดังนี้

	<u>ประเภททรัพย์สิน</u>	<u>อายุการใช้งาน</u> (ปี)
1	อาคาร	40
2	สิ่งปลูกสร้าง	25
3	ครุภัณฑ์สำนักงาน	11
4	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	6
5	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	4

**2. ผลผลิตของหน่วยงาน**

**วิสัยทัศน์**

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นองค์กรบริหารกลางที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการประสานสัมพันธ์ กำกับ ตรวจสอบ และสนับสนุนการบริหารจัดการงานของกระทรวงการคลัง

**ผลผลิตของหน่วยงาน**

การบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง

**ตัวชี้วัด**

ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ : บริหารจัดการด้านการเงินการคลัง 27 เรื่อง

ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ : บริหารจัดการด้านการเงินการคลังเป็นไปตามแผนไม่น้อยกว่า

ร้อยละ 75

	(พันบาท)
	2548
<b>หมายเหตุที่ 2 . เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>	
เงินสด	168
เงินตราของราชการ	1,500
เงินฝากธนาคาร	
เงินฝากธนาคาร - ในงบประมาณ	12,437
เงินฝากธนาคาร - นอกงบประมาณ	667
เงินฝากคลัง	409,050
บัญชีเงินฝากออมทรัพย์สถาบันการเงินเอกชนของไทย	28
<b>รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</b>	<b>423,850</b>
<b>หมายเหตุที่ 3. ลูกหนี้ระยะสั้น</b>	
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	3,936
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	1,187
เงินรอรับคืน	1
<b>รวมลูกหนี้ระยะสั้น</b>	<b>5,124</b>
<b>หมายเหตุที่ 4. รายได้ค้างรับ</b>	
รายได้จากรมบัญชีกลาง	1,021
รายได้ค้างรับอื่นๆ ของหน่วยงาน	1,106
<b>รวมรายได้ค้างรับ</b>	<b>2,127</b>
<b>หมายเหตุที่ 5. เงินลงทุนระยะสั้น</b>	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน) - ประจำ 6 เดือน	45,190
เงินฝากธนาคารออมสิน - ประจำ 6 เดือน	46,277
<b>รวมเงินลงทุนระยะสั้น</b>	<b>91,467</b>
<b>หมายเหตุที่ 6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)</b>	
อาคาร	
อาคาร	406,686
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	188,940
อาคารสุทธิ	<b>217,746</b>

	(พันบาท)
	2548
<b>สิ่งปลูกสร้าง(สุทธิ)</b>	
รั้วอัลลอย และรั้วคอนกรีตบดล็อก	4,870
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	3,620
รั้วอัลลอย และรั้วคอนกรีตบดล็อก(สุทธิ)	<u>1,250</u>
<b>อุปกรณ์</b>	
ครุภัณฑ์สำนักงาน	16,505
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	4,933
ครุภัณฑ์สำนักงาน(สุทธิ)	<u>11,572</u>
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	44,931
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	18,243
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง(สุทธิ)	<u>26,688</u>
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	65,964
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	38,942
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์(สุทธิ)	<u>27,022</u>
<b>หมายเหตุที่ 7. เจ้าหนี้ระยะสั้น</b>	
เจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการ-หน่วยงานภายนอก	12,864.00
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	<u>12,864.00</u>
<b>หมายเหตุที่ 8. รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น</b>	
รายได้รอการรับรู้	417
รวมรายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	<u>417</u>



	(พันบาท)
	<b>2548</b>
<b>หมายเหตุที่ 9. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร</b>	
เงินเดือน	61,650
ค่าจ้างประจำ	6,746
ค่าจ้างชั่วคราว	8,646
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	19,018
<b>รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร</b>	<b>96,060</b>
<b>หมายเหตุที่ 10. ค่าสาธารณูปโภค</b>	
ค่าไฟฟ้า	6,828
ค่าน้ำประปา	2,185
ค่าแก๊ส	2
ค่าปิโตรเลียม	334
ค่าโทรศัพท์	2,367
ค่าใช้จ่ายค่าบริการ INTERNET	7,301
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	175
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	162
<b>รวมค่าสาธารณูปโภค</b>	<b>19,354</b>
<b>หมายเหตุที่ 11. ค่าเสื่อมราคา</b>	
อาคาร	
อาคาร	10,167
สิ่งปลูกสร้าง	
รั้วอัลลอยและรั้วคอนกรีตบดล็อก	195
อุปกรณ์	
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,385
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	4,907
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	5,249
<b>รวมค่าเสื่อมราคา</b>	<b>21,903.00</b>

## หมายเหตุที่ 12. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีปัจจุบัน

(พันบาท)

รายการ	งบประมาณรายจ่าย			เงินประจํางวด			
	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ	เพิ่ม	ผูกพัน	เบิก	คงเหลือ
แผนงาน งาน/โครงการ							
งบบุคลากร	62,695	62,695	-	73,358	-	68,157	5,201
งบดำเนินงาน	46,207	46,207	-	46,067	5,784	40,106	177
งบลงทุน	47,298	47,298	-	23,770	66	23,493	211
งบรายจ่ายอื่น	110,000	110,000	-	89,623	19,265	69,012	1,346
<b>รวม</b>	<b>266,200</b>	<b>266,200</b>	<b>-</b>	<b>232,818</b>	<b>25,115</b>	<b>200,768</b>	<b>6,935</b>

ในหมายเหตุที่ 12. ประกอบด้วยข้อมูล ดังนี้

1. งบประมาณรายจ่ายที่ปรากฏในตาราง เป็นวงเงินงบประมาณรายจ่ายที่หน่วยงานได้รับตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548
2. เงินประจํางวดที่ปรากฏในตารางเป็นข้อมูลที่ได้จากระบบ GFMIS และข้อมูลดังกล่าวยังมีข้อคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

## หมายเหตุที่ 13. รายงานฐานะเงินงบประมาณรายจ่ายปีก่อน

(พันบาท)

รายการ	เงินกันไว้ เบิกเหลือในปี	เบิก	คงเหลือ
แผนงานนโยบายและแผน งานบริหารจัดการการเงินและการคลัง งบดำเนินงาน (เพื่อนำมาจัดสรรเป็นสิ่งจูงใจ)	190	172	18
งบกลาง ค่าใช้จ่ายในการแก้ไขปัญหาความเดือนร้อนและความยากจนของประชาชน	115,768	-	115,768
<b>รวม</b>	<b>115,958</b>	<b>172</b>	<b>115,786</b>

## หมายเหตุที่ 14. เรื่องอื่นๆ

- 13.1 ข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินเป็นข้อมูลที่ได้จากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ซึ่งข้อมูลตัวเลขดังกล่าวมีความคลาดเคลื่อนที่ยังไม่สามารถแก้ไขได้ภายในระยะเวลาที่จัดทำงบการเงินนี้
- 13.2 งบการเงินนี้ยังไม่ผ่านการตรวจสอบรับรองจากผู้ตรวจสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

## การวิเคราะห์ทางการเงิน

### 1. การย่อส่วนตามแนวคิด (Common Size)

#### วิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวคิด
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	423,850	52.50
ลูกหนี้ระยะสั้น	5,124	0.63
รายได้ค้างรับ	2,127	0.26
วัสดุคงเหลือ	569	0.07
เงินลงทุนระยะสั้น	91,467	11.33
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>523,137</b>	<b>64.79</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)	284,278	35.21
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น</b>	<b>284,278</b>	<b>35.21</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>807,415</b>	<b>100%</b>
<b>หนี้สิน</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	12,864	1.59
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,401	0.17
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	417	0.05
เงินรับฝากระยะสั้น	1,904,082	235.82
หนี้สินหมุนเวียน	257	0.03
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>1,919,021</b>	<b>237.66</b>

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวดิ่ง
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1,500	0.19
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,500</b>	<b>0.19</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,920,521</b>	<b>237.85</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>(1,113,106)</b>	<b>(137.85)</b>
<b>ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ</b>		
ทุน	3,450,317	427.33
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4,563,423	(565.18)
<b>รวมสินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>(1,113,106)</b>	<b>(137.85)</b>
<b>รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>807,415</b>	<b>100%</b>

#### การวิเคราะห์งบการเงินอัตราส่วนตามแนวดิ่ง

จากอัตราส่วนตามแนวดิ่ง จะเห็นได้ว่า

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีสัดส่วนเท่ากับ 52.50% ของสินทรัพย์รวม ซึ่งจะดูรายละเอียดได้จากหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 2 ว่ามีการรวมรายการเงินฝากคลังที่มีมูลค่าสูงรวมอยู่ด้วย
2. อาคารเพื่อประโยชน์อื่นมีสัดส่วนเท่ากับ 26.97% ของสินทรัพย์รวม เป็นการรับรู้ตามราคาทุนทั้งที่มีหน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์ แต่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกัน ได้แก่ อาคารจอดรถ รั้วอัลลอย รั้วคอนกรีตบล็อก เป็นต้น
3. เงินลงทุนระยะสั้นมีสัดส่วนเท่ากับ 11.33% ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากหน่วยงานได้ฝากเงินไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน) และธนาคารออมสิน จำกัด
4. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์มีสัดส่วนเท่ากับ 3.35% ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากหน่วยงานได้มีการจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ใหม่ใช้ในสำนักงานเป็นจำนวนมาก เพื่อใช้ในโครงการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
5. เงินรับฝากกระยะสั้นมีสัดส่วนเท่ากับ 235.82% ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจจำหน่ายหุ้นของรัฐวิสาหกิจนำมาฝากไว้ที่หน่วยงาน
6. ทุนมีสัดส่วนเท่ากับ 427.33% ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากมีเงินฝากเพื่อการจำหน่ายหุ้นของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (ตามข้อ 5) มีมูลค่าสูงรวมอยู่ด้วย

วิเคราะห์งบรายได้และค่าใช้จ่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2548

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวดิ่ง
รวมรายได้		
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล		
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล	28,260,904	94.05
รวมรายได้จากรัฐบาล	<b>28,260,904</b>	<b>94.05</b>
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	3	0.00
รายได้อื่น	5,260	0.02
รายได้ระหว่างหน่วยงาน	1,783,990	5.93
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	<b>1,789,253</b>	<b>5.95</b>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	<b>30,050,157</b>	<b>100%</b>
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	96,060	0.32
ค่าบำเหน็จบำนาญ	63,628	0.21
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	80,871	0.27
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	38,225	0.13
ค่าวัสดุและใช้สอย	27,987,822	93.14
ค่าเสื่อมราคา	19,354	0.06
ค่าสาธารณูปโภค	21,903	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	6,297,573	20.96
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<b>34,605,436</b>	<b>115%</b>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<b>(4,555,279)</b>	<b>(15.16)</b>
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	<b>(720)</b>	<b>0.00</b>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	<b>(4,555,999)</b>	<b>(15.16)</b>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสิทธิ	<b>(4,555,999)</b>	<b>(15.16)</b>

### การวิเคราะห์งบรายได้อัตราส่วนตามแนวดิ่ง

จากอัตราส่วนตามแนวดิ่ง จะเห็นได้ว่า

1. รายได้รัฐบาลมีสัดส่วนเท่ากับ 93.14% ของรายได้จากการดำเนินงาน เนื่องมาจากหน่วยงานไม่มีรายได้的其他 นอกจากนี้เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณเป็นส่วนใหญ่
2. รายได้ระหว่างหน่วยงานมีสัดส่วนเท่ากับ 5.93% ของรายได้จากการดำเนินงาน เนื่องมาจากหน่วยงานที่สังกัดกระทรวงการคลัง มีกรมในสังกัดที่มีรายได้จากการจัดเก็บภาษีท้องถิ่นมีการโอนเงินมาให้สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้แก่ กรมสรรพากร กรมสรรพสามิต กรมศุลกากร เป็นต้น
3. ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายมีสัดส่วนเท่ากับ 80.44% ของค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โดยมีค่าใช้จ่ายอื่น ซึ่งประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการขยายฐานลงทุนจากต่างประเทศ (ROADSHOW) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรให้เป็นนักบริหารมืออาชีพ นอกจากนี้ยังมีเงินงบประมาณ ที่ได้จากเงินงบประมาณจากแผนงานและสนับสนุนการศึกษา คือ กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา