

### 3.14 : ระดับความสำเร็จของการกำกับติดตามเงินยืมราชการ

#### การวิเคราะห์สถานการณ์ของตัวชี้วัดระดับความสำเร็จของการกำกับติดตามเงินยืมราชการ

“เงินยืม” หมายความว่า เงินที่ส่วนราชการจ่ายให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งยืมเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการหรือการปฏิบัติราชการอื่นใด ทั้งนี้ ไม่ว่าจะจ่ายจากงบประมาณรายจ่ายหรือเงินนอกงบประมาณ

“ผู้ยืม” หมายความว่า ข้าราชการลูกจ้างประจำพนักงานราชการเพื่อใช้ในการเดินทางไปราชการหรือการปฏิบัติราชการอื่นใดในราชการ

“หลักฐานการจ่าย” หมายความว่า หลักฐานที่แสดงว่าได้มีการจ่ายเงินให้แก่ผู้รับหรือเจ้าหน้าที่ตามข้อผูกพันโดยถูกต้องแล้ว

“สัญญาการยืมเงิน” หมายถึง เอกสารสำคัญที่กระทรวงการคลังกำหนดให้บุคคลใดในส่วนราชการใช้เป็นหลักฐานในการยืมเงินจากส่วนราชการเพื่อปฏิบัติราชการตามแบบ 8500 หรือสัญญาการยืมเงิน

“ผู้มีสิทธิยืมเงิน” คือ ผู้ที่ได้รับอนุมัติจากผู้บังคับบัญชาของส่วนราชการให้ไปปฏิบัติราชการ ได้แก่

1. ข้าราชการและลูกจ้างประจำ
2. พนักงานราชการ กรณียืมเงินเกินหนึ่งแสนบาทต้องทำสัญญาค้ำประกันโดยให้ข้าราชการเป็นผู้ค้ำประกัน, ลูกจ้างชั่วคราว ต้องทำสัญญาค้ำประกันโดยให้ข้าราชการเป็นผู้ค้ำประกัน

ผู้ยืมต้องส่งหลักฐานการจ่ายและ/หรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) ภายในกำหนดระยะเวลา ดังนี้

- กรณีเดินทางไปประจำต่างสำนักงาน หรือการเดินทางไปราชการประจำในต่างประเทศ หรือกรณีเดินทางกลับภูมิลำเนาเดิม ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน หรือธนาณัติแล้วแต่กรณี ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับเงิน
- กรณีเดินทางไปราชการอื่น รวมทั้งการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายใน 15 วัน นับแต่วันที่กลับมาถึง
- การยืมเงินเพื่อปฏิบัติราชการนอกจากข้างต้น ให้ส่งแก่ส่วนราชการผู้ให้ยืมภายใน 30 วันนับจากวันได้รับเงิน

เงินยืมราชการเป็นกระบวนการใช้จ่ายเงินงบประมาณที่มีความสำคัญในการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานและเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่หลายฝ่าย มีระยะเวลาและข้อกำหนดซึ่งต้องปฏิบัติร่วมกันระหว่างผู้ยืมเงิน เจ้าหน้าที่ผู้ดำเนินการ และผู้มีอำนาจอนุมัติให้ยืมเงิน ซึ่งมีกระบวนการหรือขั้นตอนในการดำเนินการที่ต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการและต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

1 Assessment บทวิเคราะห์สถานการณ์ของตัวชี้วัด มีข้อมูล สารสนเทศ และความรู้ที่นำมาใช้

1.1 ผลการวิเคราะห์สถานการณ์ของตัวชี้วัดและความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์

รายการ	รายละเอียด
<p>- ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ C (Comparisons) การเปรียบเทียบ</p>	<p>การเปรียบเทียบจำนวนลูกหนี้เงินยืมราชการค้างชำระเกินกำหนดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ระหว่าง กรมอนามัย กับ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข และโรงพยาบาลศรีธัญญา มีดังนี้</p> <p><b>กรมอนามัย</b> มีจำนวนลูกหนี้เงินยืมราชการค้างชำระเกินกำหนดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จำนวน 27 ราย</p> <p><b>สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข</b> ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ไม่มีลูกหนี้เงินยืมราชการค้างชำระเกินกำหนด</p> <p><b>โรงพยาบาลศรีธัญญา</b> ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โรงพยาบาลศรีธัญญาไม่มีลูกหนี้เงินยืมราชการค้างชำระเกินกำหนด</p>
<p>- ผลผลิต/ผลลัพธ์ ระดับ T (Trends) แนวโน้ม</p>	<p>ในปีงบประมาณปี 2564 กองคลังได้ดำเนินการซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการยืมเงินราชการเฉพาะหน่วยงานในสังกัดส่วนกลาง กรมอนามัยทราบเท่านั้น ตามหนังสือที่ สธ 0903.03/ว381 ลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่อง แบบประเมินการรับรู้ เรื่อง การยืมเงินราชการ และหนังสือที่ สธ 0903.03/ว752 ลงวันที่ 1 เมษายน 2564 เรื่อง ทบทวนแนวทางปฏิบัติการยืมเงินราชการ</p> <p>และในปีงบประมาณ 2565 นี้ กองคลังจะดำเนินการซักซ้อมความเข้าใจและกำกับติดตามเกี่ยวกับการยืมเงินราชการอย่างเคร่งครัดให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานในสังกัดกรมอนามัย ทั้งหน่วยงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาค เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับเงินยืมราชการของกรมอนามัยมีความชัดเจน สามารถปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกันได้อย่างถูกต้องตามระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด ส่งผลให้การกำกับติดตามเงินยืมราชการเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายที่ตั้งกำหนดไว้</p>
<p>- ผลผลิต/ผลลัพธ์ระดับ Le (Level) ของผลการดำเนินการในปัจจุบัน</p>	<p>ปัจจุบันเงินยืมราชการกรมอนามัยยังมีการส่งชำระคืนเกินระยะเวลาที่กำหนดอยู่ ซึ่งเป็นการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>

รายการ	รายละเอียด
	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กรมอนามัยมีจำนวนลูกหนี้เงินยืมราชการค้างชำระเกินกำหนด จำนวน 27 ราย (ข้อมูลจากทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการ)
- ความรู้ที่นำมาใช้ประกอบการวิเคราะห์	- ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ - ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการกรมอนามัย - รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564

## 1.2 ผลการวิเคราะห์ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อขับเคลื่อนตัวชี้วัด

รายการ	รายละเอียด
- กลุ่มผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	- ผู้รับบริการ : บุคลากรกรมอนามัย - ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย : ผู้บริหาร และบุคลากรกรมอนามัย
- ความต้องการ/ ความคาดหวัง	<b>ผู้รับบริการ</b> - ได้รับคำแนะนำปรึกษาที่ดี - ได้รับบริการที่สะดวกรวดเร็ว มีความถูกต้องครบถ้วน - ได้รับองค์ความรู้ที่เข้าใจและเข้าถึงได้ง่าย - มีกฎระเบียบที่ชัดเจน <b>ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b> - การยืมเงินราชการมีความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด - ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เพิ่มขึ้น - ลดข้อผิดพลาดของการดำเนินงาน การปฏิบัติงานถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบที่กำหนดไว้
- ความผูกพัน	บุคลากรผู้ยืมเงินยืมราชการตระหนักถึงความสำคัญของการส่งใช้เงินยืมให้ตรงตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไว้
- ความพึงพอใจ/ความไม่พึงพอใจ	<b>ผู้รับบริการ</b> - ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินยืมสะดวกรวดเร็ว มีความถูกต้องครบถ้วน <b>ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</b> - ผู้ยืมส่งหลักฐานการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องและครบถ้วน ตามที่ระเบียบกำหนด - ผู้ยืมส่งใช้เงินยืมล่าช้ากว่าที่กำหนด บางกรณีได้มีการติดตามทวงถามแล้วหลายครั้ง แต่ยังไม่มีการชำระคืนแต่อย่างใด

รายการ	รายละเอียด
- ข้อเสนอแนะจากผู้รับบริการ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลเงินยืมราชการในระบบควบคุม กำกับและติดตามเงินยืมราชการกรมอนามัย ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และระบบบริหารการเงินการคลัง (D-Fins) ให้เชื่อมโยงกัน</li> <li>- ระบบที่ใช้สำหรับเงินยืมราชการมี 2 ระบบ ซึ่งข้อมูลไม่เชื่อมโยงกันทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</li> </ul>

### 1.3 ทำเนียบผู้รับบริการ (C) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH)

ผู้รับบริการ : บุคลากรกรมอนามัย ประกอบด้วย

หน่วยงานส่วนกลาง 22 หน่วยงาน

1. สำนักคณะกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร
4. สำนักงานเลขานุการกรม
5. กองการเจ้าหน้าที่
6. กองคลัง
7. ศูนย์สื่อสารสาธารณะ
8. สำนักทันตสาธารณสุข
9. กองแผนงาน
10. สำนักโภชนาการ
11. กองประเมินผลกระทบต่อสุขภาพ
12. สำนักสุขาภิบาลอาหารและน้ำ
13. สำนักอนามัยการเจริญพันธุ์
14. กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ
15. สำนักส่งเสริมสุขภาพ
16. สำนักอนามัยสิ่งแวดล้อม
17. ศูนย์ห้องปฏิบัติการกรมอนามัย
18. กองกฎหมายกรมอนามัย
19. ศูนย์ความร่วมมือระหว่างประเทศ
20. สำนักอนามัยผู้สูงอายุ
21. สถาบันพัฒนาอนามัยเด็กแห่งชาติ
22. กองส่งเสริมความรู้และสื่อสารสุขภาพ

**หน่วยงานส่วนภูมิภาค 15 หน่วยงาน**

1. ศูนย์ทันตสาธารณสุขระหว่างประเทศ
2. ศูนย์อนามัยกลุ่มชาติพันธุ์ชายขอบ และแรงงานข้ามชาติ
3. สถาบันพัฒนาสุขภาพระดับเขตเมือง
4. ศูนย์อนามัยที่ 1 เชียงใหม่
5. ศูนย์อนามัยที่ 2 พิษณุโลก
6. ศูนย์อนามัยที่ 3 นครสวรรค์
7. ศูนย์อนามัยที่ 4 สระบุรี
8. ศูนย์อนามัยที่ 5 ราชบุรี
9. ศูนย์อนามัยที่ 6 ชลบุรี
10. ศูนย์อนามัยที่ 7 ขอนแก่น
11. ศูนย์อนามัยที่ 8 อุดรธานี
12. ศูนย์อนามัยที่ 9 นครราชสีมา
13. ศูนย์อนามัยที่ 10 อุบลราชธานี
14. ศูนย์อนามัยที่ 11 นครศรีธรรมราช
15. ศูนย์อนามัยที่ 12 ยะลา

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย : ผู้บริหาร และบุคลากรกรมอนามัย

2. Advocacy/ Intervention กำหนดมาตรการและประเด็นความรู้ที่ให้แก่ผู้รับบริการ (C)/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH) เพื่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด

**2.1 ข้อมูลการขับเคลื่อนตัวชี้วัดที่สอดคล้องกับ PIRAB**

**มาตรการการกำกับติดตามเงินยืมราชการ**

1. เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับติดตามเงินยืมราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง
2. พัฒนาศักยภาพของบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มากยิ่งขึ้น

มาตรการ	PIRAB	หลักการและเหตุผล
1.เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับติดตามเงินยืมราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง	Partner : มุ่งเน้นให้บุคลากรกรมอนามัย ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และแนวทางเกี่ยวกับเงินยืมราชการให้ ถูกต้อง Regulate and Legislate : เสริม สร้าง การรับรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติงาน	1.เพื่อให้การติดตามลูกหนี้เงินยืมราชการของกรมอนามัยมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

มาตรการ	PIRAB	หลักการและเหตุผล
2.พัฒนาศักยภาพของบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มากยิ่งขึ้น	Advocate : สร้างช่องทางการสื่อสารที่เข้าถึงบุคลากรกรมอนามัย Build Capacity : พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกระดับ	2. เพื่อให้บุคลากรกรมอนามัย มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการยืมเงินราชการมากยิ่งขึ้น

## 2.2 ประเด็นความรู้ที่ให้แก่ผู้รับบริการ (C)/ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (SH)

กองคลังได้รวบรวมกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกรมอนามัยทราบ  
ดังนี้

ประเด็นความรู้	หลักการและเหตุผล
1. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงิน จากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 2. มาตรฐานการปฏิบัติงาน SOP การกำกับ ติดตามเงินยืมราชการ	เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของ บุคลากร ให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด

### 3. Management and Governance แผนขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด

มาตรการ	กิจกรรม/ขั้นตอน	ประเด็นความรู้	เป้าหมาย	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการกำกับติดตามเงินยืมราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลัง 2. พัฒนา ศักยภาพ ของบุคลากร อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มากยิ่งขึ้น	1. ประชุมชี้เพื่อหาแนวทางการดำเนินงานการกำกับติดตามเงินยืมราชการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	1. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ นำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 2. แนวทางการกำกับติดตามเงินยืม ราชการ	1	ต.ค. 64 – ก.พ. 65	กลุ่มบัญชี กองคลัง
	2. จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOP) ของการกำกับติดตามเงินยืม ราชการ		1	ต.ค. 64 – ก.พ. 65	กลุ่มบัญชี กองคลัง
	3. รายงานผลการกำกับติดตาม การส่งชำระคืนเงินยืมราชการ ประจำเดือน		8	ธ.ค. 64 – ก.ค. 65	กลุ่มบัญชี กองคลัง
	4. สื่อสารให้ความรู้เกี่ยวกับการ กำกับติดตามเงินยืมราชการให้แก่ บุคลากร		2	ต.ค. 64 – ก.ค. 65	กองคลัง
	5. โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ การพัฒนา ศักยภาพบุคลากรและ เครือข่ายด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565		1	ธ.ค. 64	กลุ่มบัญชี กองคลัง
	6. ประชุมติดตามผลการดำเนิน งานการกำกับติดตามเงินยืม ราชการ		1	มี.ค. – ก.ค. 65	กลุ่มบัญชี กองคลัง