

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระดับกรม (๑ หน่วยเบิกจ่าย)

สำหรับเรื่องที่ ๑ ถึง เรื่องที่ ๓

(สำหรับส่งให้กรมบัญชีกลาง กรณีตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดด้วย ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐)

กรม..... รหัสหน่วยงาน..... กระทรวง.....
 หน่วยงานรับผิดชอบ.....
 เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....
 โทรศัพท์..... E-mail:

เกณฑ์	เรื่องที่ประเมิน	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๑ ความถูกต้อง (Accuracy)	๑.๑ บัญชีแยกประเภทในงบทดลองถูกต้องตรงกับเอกสารหรือหลักฐาน		
	๑.๑.๑ บัญชีเงินสดในมือ	๓๐	
	๑.๑.๒ บัญชีเงินฝากธนาคาร	๔๐	
	๑.๑.๓ บัญชีเงินฝากคลัง	๔๐	
	๑.๑.๔ บัญชีลูกหนี้เงินยืม	๕๐	
	๑.๑.๕ บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย /บัญชีเจ้าหนี้	๔๐	
	๑.๑.๖ บัญชีวัสดุคงคลัง และบัญชีสินทรัพย์	๔๐	
	๑.๑.๗ รายงานผิดดุล บัญชีพักที่ไม่มียอดคงค้าง	๖๐	
	๑.๒ ความถูกต้องของการเคลื่อนไหวในบัญชีแยกประเภท		
	๑.๒.๑ การบันทึกจัดเก็บและนำส่งเงิน	๓๐	
๑.๒.๒ บัญชีเงินฝากคลัง การบันทึกบัญชีปรับเพิ่ม - ลด	๔๐		
๑.๒.๓ การบันทึกบัญชีจ่ายเงินยืม และการส่งใบสำคัญ	๔๐		
๑.๒.๔ การบันทึกบัญชีเบิกจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิ	๔๐		
	รวม	๔๕๐	
เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส (Transparency)	๒.๑ การเปิดเผยงบทดลองสู่สาธารณชน	๗๐	
	๒.๒ การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง	๓๐	
	รวม	๑๐๐	
เรื่องที่ ๓ ความรับผิดชอบ (Accountability)	๓.๑ การจัดส่งงบทดลองระดับหน่วยเบิกจ่ายให้ สตง.	๒๕	
	๓.๒ การจัดส่งรายงานการเงินระดับกรมให้ สตง. และกรมบัญชีกลาง	๒๐	
	๓.๓ รูปแบบรายงานการเงินที่จัดส่งเป็นไปตามมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด	๒๐	
	๓.๔ ข้อมูลรายงานการเงินที่ส่งให้ สตง. เท่ากับข้อมูลในระบบ GFMS	๒๐	
	๓.๕ การตอบข้อทักท้วงด้านบัญชีการเงินตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบ รายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปีล่าสุด	๒๐	
	๓.๖ การแก้ไขข้อทักท้วงด้านบัญชีตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบของ ผู้ตรวจสอบภายใน ภายในปีที่ได้รับการทักท้วง	๔๕	
	รวม	๑๕๐	
รวมทั้งสิ้น	๗๐๐		

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานแล้ว และขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตาม

ลงชื่อ _____
 (_____)
 ตำแหน่ง _____

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระดับกรม (มากกว่า ๑ หน่วยเบิกจ่าย)
สำหรับเรื่องที่ ๑ ถึง เรื่องที่ ๓
(สำหรับส่งให้กรมบัญชีกลาง กรณีตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาคส่งให้สำนักงานคลังจังหวัดด้วย ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๐)

กรม..... รหัสหน่วยงาน..... กระทรวง.....
หน่วยงานที่รับผิดชอบ..... จำนวนหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัด.....
เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....
โทรศัพท์..... E-mail:

ลำดับ	ชื่อหน่วยเบิกจ่าย	จังหวัด	รหัส หน่วยเบิกจ่าย	คะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายสามารถดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินผลฯ ได้							
				เรื่องที่ ๑.๑	เรื่องที่ ๑.๒	เรื่องที่ ๒.๑	เรื่องที่ ๒.๒	เรื่องที่ ๓.๑	รวม		
				(๓๐๐)	(๑๕๐)	(๗๐)	(๓๐)	(๒๕)	(๕๗๕)		
รวมคะแนนที่หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการได้											
คะแนนถัวเฉลี่ยของส่วนราชการระดับกรมที่ดำเนินการได้											

คะแนนเรื่องที่ ๓.๒ - ๓.๕ (๘๐)

คะแนนเรื่องที่ ๓.๖ (๕๕)

รวมคะแนนประเมินผลฯ ระดับกรม (๗๐๐)



ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานแล้ว และขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีของหน่วยงานข้างต้นนี้ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ _____

(_____)

ตำแหน่ง _____

แบบ สรก. ๖๐-๔

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ส่วนราชการ)

สำหรับเรื่องที่ ๔

(ส่งให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐)

ชื่อส่วนราชการ.....

เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน..... ตำแหน่ง.....

โทรศัพท์..... โทรสาร..... E-mail.....

เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)	๔.๑ การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙		
	๔.๑.๑ หลักฐานการแต่งตั้งคณะทำงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน	๒	
	๔.๑.๒ หลักฐานแสดงการระบุดำเนินการเข้าสู่กิจกรรมย่อยในระบบ GFMIS (KSB1)	๒	
	๔.๑.๓ สำเนาหนังสือแจ้งเวียนให้หน่วยงานภายในส่วนราชการตรวจสอบ รายละเอียดความถูกต้องของค่าใช้จ่าย	๒	
	๔.๑.๔ หลักฐานแสดงการตรวจสอบจากหัวหน้าศูนย์ต้นทุนเกี่ยวกับความถูกต้อง ของข้อมูลต้นทุน ศูนย์ต้นทุนและกิจกรรมย่อย	๒	
	๔.๑.๕ หลักฐานแจ้งเวียนพิจารณากำหนดหรือทบทวนกิจกรรม	๑๕	
	๔.๑.๖ รายงานการกำหนดกิจกรรมย่อยและหน่วยนับ	๑๕	
	๔.๑.๗ สำเนาหนังสือขอสร้างรหัสกิจกรรมย่อยทั้งหมดในระบบ GFMIS	๒	
	๔.๑.๘ รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตารางที่ ๑ - ๖	๑๐	
	๔.๑.๙ หมายเหตุท้ายตารางที่ ๑ สามารถระบวยอดต้นทุนผลผลิตถูกต้อง	๓	
	๔.๑.๑๐ ตารางที่ ๒ สามารถแยกต้นทุนทางตรงและต้นทุนทางอ้อมถูกต้อง	๔	
	๔.๑.๑๑ ตารางที่ ๓ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนต้องครอบคลุม กิจกรรมทั้งหมดของหน่วยงาน	๔	
	๔.๑.๑๒ ตารางที่ ๔ ผลผลิตย่อยเป็นผลผลิตที่ส่วนราชการส่งมอบให้กับ บุคคลภายนอกอย่างแท้จริง	๔	
๔.๑.๑๓ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐			
	รวม	๗๐	



เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) (ต่อ)	<p>๔.๒ การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และการวิเคราะห์สาเหตุ การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</p> <p>๔.๒.๑ รายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (ตารางที่ ๗ - ๑๒)</p> <p>๔.๒.๒ ตารางที่ ๑๑ - ๑๒ สามารถแยกต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรถูกต้อง</p> <p>๔.๒.๓ รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</p> <p>๔.๒.๔ สำเนาหนังสือแจ้งเวียนให้หน่วยงานภายในวิเคราะห์สาเหตุ การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</p> <p>๔.๒.๕ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐</p>	<p>๑๕</p> <p>๑๐</p> <p>๒๕</p> <p>๕</p> <p>๕</p>	
	รวม	๖๐	
	<p>๔.๓ การเปิดเผยรายงานต้นทุนใน website</p> <p>๔.๓.๑ หลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลผลการคำนวณ เปรียบเทียบและวิเคราะห์ สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๔.๓.๒ รายละเอียดเกณฑ์การปันค่าใช้จ่ายทางอ้อม</p> <p>๔.๓.๓ รายละเอียดเกณฑ์การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย</p> <p>๔.๓.๔ รายละเอียดเกณฑ์การปันส่วนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย</p> <p>๔.๓.๕ รายละเอียดกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ปันส่วนจากปีก่อน</p> <p>๔.๓.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐</p>	<p>๓๐</p> <p>๔</p> <p>๔</p> <p>๔</p> <p>๓</p> <p>๕</p>	
	รวม	๕๐	
	<p>๔.๔ การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๔.๔.๑ แผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง</p> <p>๔.๔.๒ หลักฐานการแจ้งแผนเพิ่มประสิทธิภาพและมาตรการลดค่าใช้จ่าย ให้หน่วยงานภายในทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๔.๔.๓ แผนเพิ่มประสิทธิภาพ การปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง</p> <p>๔.๔.๔ หลักฐานการแจ้งแผนเพิ่มประสิทธิภาพของหน่วยงานให้หน่วยงานภายใน ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๔.๕ แผนการปรับปรุงกิจกรรมที่เพิ่มประสิทธิภาพได้อย่างแท้จริง</p> <p>๔.๔.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐</p>	<p>๑๐</p> <p>๕</p> <p>๑๐</p> <p>๕</p> <p>๑๕</p> <p>๕</p>	
	รวม	๕๐	



เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) (ต่อ)	๔.๕ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการ		
	๔.๕.๑ รายงานผลตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย	๑๕	
	๔.๕.๒ หลักฐานแจ้งผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพให้หน่วยงาน ภายในทราบ	๕	
	๔.๕.๓ รายงานผลตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การปรับปรุงกิจกรรม	๑๕	
	๔.๕.๔ หลักฐานแจ้งผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพให้หน่วยงาน ภายในทราบ	๕	
	๔.๕.๕ การใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการ	๒๕	
	๔.๕.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐	๕	
	รวม	๗๐	
	รวมทั้งสิ้น	๓๐๐	

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานแล้ว ขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารของหน่วยงานข้างต้นนี้ ถูกต้องตามความเป็นจริง



ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

แบบรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (มหาวิทยาลัยของรัฐ)
สำหรับเรื่องที่ ๔
(ส่งให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐)

ชื่อมหาวิทยาลัย.....
เจ้าหน้าที่ผู้ประสานงาน.....ตำแหน่ง.....
โทรศัพท์..... โทรสาร..... E-mail.....

เกณฑ์ การประเมินผลฯ	เรื่องที่ประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness)	๔.๑ การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙		
	๔.๑.๑ หลักฐานการแต่งตั้งคณะทำงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	๒	
	๔.๑.๒ หลักฐานแจ้งเวียนพิจารณากำหนดหรือทบทวนกิจกรรม	๑๐	
	๔.๑.๓ รายงานการกำหนดกิจกรรมและหน่วยนับ	๒๐	
	๔.๑.๔ รายงานผลการคำนวณต้นทุน ตารางที่ ๑ - ๔	๑๖	
	๔.๑.๕ หมายเหตุท้ายตารางที่ ๒ สามารถระบยอดต้นทุนถูกต้อง	๕	
	๔.๑.๖ จำนวนต้นทุนระดับผลผลิตด้านการจัดการเรียนการสอนของนักศึกษา	๔	
	๔.๑.๗ จำนวนต้นทุนกิจกรรมของหน่วยงานสนับสนุน	๔	
	๔.๑.๘ จำนวนต้นทุนทุกผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษา	๔	
	๔.๑.๙ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐	๕	
	รวม	๗๐	
	๔.๒ การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ และการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต		
	๔.๒.๑ รายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย(ตารางที่ ๕ - ๘)	๒๐	
	๔.๒.๒ จำนวนเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเป็นร้อยละที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงถูกต้อง	๕	
	๔.๒.๓ รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	๒๕	
	๔.๒.๔ สำเนาหนังสือแจ้งเวียนให้หน่วยงานภายในวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต	๕	
	๔.๒.๕ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐	๕	
	รวม	๖๐	
	๔.๓ การเปิดเผยรายงานต้นทุนใน website		
	๔.๓.๑ หลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลผลการคำนวณ เปรียบเทียบและวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน		
	๔.๓.๒ รายละเอียดเกณฑ์การปันค่าใช้จ่ายทางอ้อม		



เกณฑ์ การประเมินผล	เรื่องที่ประเมิน	คะแนน	คะแนนที่ได้
เรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) (ต่อ)	๔.๓ การเปิดเผยรายงานต้นทุนใน website (ต่อ)		
	๔.๓.๓ รายละเอียดเกณฑ์การปันส่วนจากหน่วยงานเข้าสู่กิจกรรม	๔	
	๔.๓.๔ รายละเอียดเกณฑ์การปันส่วนกิจกรรมเข้าสู่ผลผลิต	๔	
	๔.๓.๕ รายละเอียดกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ปันส่วนจากปีก่อน	๓	
	๔.๓.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐	๕	
	รวม	๕๐	
	๔.๔ การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐		
	๔.๔.๑ แผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง	๑๐	
	๔.๔.๒ หลักฐานการแจ้งแผนเพิ่มประสิทธิภาพและมาตรการลดค่าใช้จ่าย ให้หน่วยงานภายในทราบและถือปฏิบัติ	๕	
	๔.๔.๓ แผนเพิ่มประสิทธิภาพ การปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง	๑๐	
	๔.๔.๔ หลักฐานการแจ้งแผนเพิ่มประสิทธิภาพของหน่วยงานให้หน่วยงานภายใน ที่เกี่ยวข้องทราบ	๕	
	๔.๔.๕ แผนการปรับปรุงกิจกรรมที่เพิ่มประสิทธิภาพได้อย่างแท้จริง	๑๕	
๔.๔.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐	๕		
รวม	๕๐		
๔.๕ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการ	๔.๕.๑ รายงานผลตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดค่าใช้จ่าย	๑๕	
	๔.๕.๒ หลักฐานแจ้งผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพให้หน่วยงาน ภายในทราบ	๕	
	๔.๕.๓ รายงานผลตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การปรับปรุงกิจกรรม	๑๕	
	๔.๕.๔ หลักฐานแจ้งผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพให้หน่วยงาน ภายในทราบ	๕	
	๔.๕.๕ การใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการ	๒๕	
	๔.๕.๖ ส่งผลการดำเนินงานให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐	๕	
	รวม	๗๐	
รวมทั้งสิ้น	๓๐๐		

ทั้งนี้ ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานแล้ว ขอรับรองว่าผลการประเมินการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารของหน่วยงานข้างต้นนี้ ถูกต้องตามความเป็นจริง

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง

