

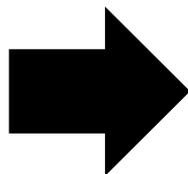
ตัวอย่าง

การเชื่อมโยงภารกิจระดับกรม
และหน่วยงานย่อย

ตัวอย่าง



กฎกระทรวง
แบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง
พ.ศ. ๒๕๖๒



ข้อ ๒ ให้กรมบัญชีกลาง มีภารกิจเกี่ยวกับการควบคุมดูแลการใช้จ่ายเงินของแผ่นดิน และหน่วยงานภาครัฐ ให้เป็นไปโดยถูกต้อง มีวินัย คุ่มค่า โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยการวางกรอบหลักเกณฑ์กลางให้หน่วยงานภาครัฐถือปฏิบัติ การให้บริการคำแนะนำปรึกษาด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน การบริหารเงินนอกงบประมาณ และการพัสดุภาครัฐ การดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารเงินคงคลังให้มีใช้จ่ายอย่างเพียงพอ และการเสนอข้อมูลในเชิงนโยบาย การคลังแก่ฝ่ายบริหารโดยประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดเสถียรภาพทางการคลัง รวมทั้งดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลการคลังภาครัฐ การกำกับดูแลนโยบายและมาตรฐาน ค่าตอบแทน สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ของบุคลากรภาครัฐ โดยให้มีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

ตัวอย่าง

อำนาจหน้าที่ของกรมบัญชีกลางตามกฎหมายฯ (16 ข้อ)

(๑) ให้คำปรึกษาหรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการพัฒนาระบบบริหารการคลังของประเทศ ในด้านการบริหารเงินคลัง ต่อกระทรวงการคลังและคณะรัฐมนตรี

(๒) ดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การพัสดุภาครัฐ และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ส่วนราชการหรือหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

(๓) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายและมาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

(๔) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายและมาตรฐาน การกำกับดูแล และการพัฒนา เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ

(๕) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลการคลังภาครัฐในความรับผิดชอบของกรม รวมทั้ง ติดตามการดำเนินงานและการบริหารด้านการคลัง เพื่อประกอบการพิจารณาเสนอแนะนโยบายด้านการคลัง ของประเทศ

(๖) ควบคุม ดูแล และตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานภาครัฐ การก่อหนี้ผูกพัน การนำเงินส่งคลัง และการถอนคืนเงินรายได้แผ่นดิน รวมทั้งพิจารณาทำความตกลงในการเบิกจ่าย เงินงบประมาณตามที่ส่วนราชการขอทำความตกลง

(๗) ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารเงินคลัง

(๘) พัฒนาระบบบริหารเงินนอกงบประมาณในด้านกำกับดูแล การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ การทบทวนประสิทธิภาพและความจำเป็นในการดำเนินงานของเงินนอก งบประมาณอย่างเป็นระบบที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการพัฒนากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการกำกับ และบริหารเงินนอกงบประมาณของหน่วยงานภาครัฐ

(๙) กำหนด ปรับปรุง และพัฒนามาตรฐานค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ ของบุคลากรภาครัฐ

(๑๐) พัฒนาระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ และกำกับดูแล การบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์

(๑๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ระบบบัญชี ตลอดจน การจัดทำและวิเคราะห์รายงานการเงินของแผ่นดิน

(๑๒) ดำเนินการเกี่ยวกับความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยความรับผิด ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ และความรับผิดทางแพ่งของเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ

(๑๓) ดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารงานบุคคลลูกจ้างของส่วนราชการ

(๑๔) ดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรด้านการเงินการคลัง การบัญชี การตรวจสอบภายใน และการพัสดุภาครัฐ

(๑๕) ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และให้ความช่วยเหลือด้านวิชาการและการปฏิบัติงาน ทางการเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุภาครัฐ การตรวจสอบภายใน แก่ส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ

(๑๖) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นหน้าที่และอำนาจของกรมหรือตามที่ รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

ตัวอย่าง

แบ่งส่วนราชการภายในตามกฎหมายกระทรวงฯ

ข้อ ๓ ให้แบ่งส่วนราชการกรมบัญชีกลาง ดังต่อไปนี้

ก. ราชการบริหารส่วนกลาง

(๑) สำนักงานเลขานุการกรม

(๒) กองกฎหมาย

(๓) กองการเงินการคลังภาครัฐ

(๔) กองการพัสดุภาครัฐ

(๕) กองกำกับและพัฒนาระบบเงินนอกงบประมาณ

(๖) กองคดี

(๗) กองความร่วมมือและความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

(๘) กองค่าตอบแทนและประโยชน์เกื้อกูล

(๙) กองตรวจสอบภาครัฐ

(๑๐) กองบริหารการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้าง บำเหน็จบำนาญ

(๑๑) กองบริหารการรับ - จ่ายเงินภาครัฐ

(๑๒) กองบริหารทรัพยากรบุคคล

(๑๓) กองบัญชีภาครัฐ

(๑๔) กองยุทธศาสตร์และแผนงาน

(๑๕) กองระบบการคลังภาครัฐ

(๑๖) กองระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐและราคากลาง

(๑๗) กองละเมิดและแพ่ง

(๑๘) กองสวัสดิการรักษายาบาล

(๑๙) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

(๒๐) สถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีภาครัฐ

(๒๑) - (๒๙) สำนักงานคลังเขต ๑ - ๙ ตามที่รัฐมนตรีประกาศกำหนด

ข. ราชการบริหารส่วนภูมิภาค

สำนักงานคลังจังหวัด

ตัวอย่าง

การเชื่อมโยงหน้าที่

ข้อ ๑๕ กองตรวจสอบภาครัฐ มีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

- (๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และระเบียบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ รวมทั้งกำกับดูแลและการพัฒนาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- (๒) กำกับดูแลและบริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- (๓) พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในภาครัฐ เพื่อให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- (๔) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลการคลังภาครัฐในส่วนที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรม
- (๕) ให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการดำเนินการอื่นที่เกี่ยวข้อง
- (๖) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย

ตัวอย่าง

ข้อ ๑๕ กองตรวจสอบภาครัฐ มีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

- (๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และระเบียบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ รวมทั้งกำกับดูแลและการพัฒนาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- (๒) กำกับดูแลและบริหารจัดการด้านการตรวจสอบภายในภาครัฐ
- (๓) พัฒนาระบบการตรวจสอบภายในภาครัฐ เพื่อให้ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- (๔) ดำเนินการเกี่ยวกับการประเมินผลการคลังภาครัฐในส่วนที่อยู่ในความรับผิดชอบของกรม
- (๕) ให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยงานภาครัฐเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการดำเนินการอื่นที่เกี่ยวข้อง
- (๖) ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่ได้รับมอบหมาย



(๒) ดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ด้านการเงิน การคลัง การบัญชี การพัสดุภาครัฐ และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ส่วนราชการหรือหน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ



(๑๕) ให้คำปรึกษา เสนอแนะ และให้ความช่วยเหลือด้านวิชาการและการปฏิบัติงานทางการเงินการคลัง การบัญชี การพัสดุภาครัฐ การตรวจสอบภายใน แก่ส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ



(๑๖) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นหน้าที่และอำนาจของกรมหรือตามที่รัฐมนตรีหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....30 ก.ย. 25X5.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
(๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และระเบียบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ รวมทั้งกำกับดูแลและการพัฒนาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ						
<p>(กิจกรรมภายใต้ภารกิจกอง) การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25X5 เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้เพียงพอในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>1. ผู้เข้ารับการอบรมไม่ตรงกับกลุ่มเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงระบบการฝึกอบรมจำกัดจำนวนผู้เข้าร่วมอบรม</p> <p>2. ระบบการฝึกอบรมขัดข้อง</p>	<p>ตรวจสอบรายชื่อ/คำสั่งแต่งตั้ง และหนังสือตอบรับการเข้ารับการฝึกอบรมที่มีการลงนามรับรองจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>ทดสอบระบบเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดก่อนถึงวันอบรมจริง</p>	<p>เพียงพอ</p> <p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>-</p> <p>ระบบขัดข้องทำให้การเข้ารับฟังการบรรยายไม่มีความต่อเนื่อง</p>	<p>-</p> <p>อัปเดตวิดีโอการบรรยายเพื่อสามารถเข้ารับฟังการบรรยายย้อนหลังได้ตลอดเวลา</p>	<p>-</p> <p>นางสาวพอใจ พอประมาณ ต.ค. 25x6</p>

ลายมือชื่อxxxx.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานนโยบายการตรวจสอบภาครัฐ

วันที่ ...30.... เดือน ...กันยายน ... พ.ศ.25x5.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....30 ก.ย. 25X5.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<p>(ภารกิจกอง)</p> <p>(๑) ดำเนินการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบาย มาตรฐาน และระเบียบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ รวมทั้งกำกับดูแลและการพัฒนาเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในภาครัฐ</p> <p>1. การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25X5</p> <p>เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีความรู้เพียงพอในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>ระบบการฝึกอบรม ชัดเจน</p>	<p>ทดสอบระบบเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดก่อนถึงวัน อบรมจริง</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>ระบบชัดเจน ทำให้การเข้ารับฟัง การบรรยายไม่มี ความต่อเนื่อง</p>	<p>อัปเดตวิดีโอการ บรรยาย เพื่อสามารถ เข้ารับฟังการบรรยาย ย้อนหลังได้ตลอดเวลา</p>	<p>กลุ่มงานนโยบายการ ตรวจสอบภาครัฐ ต.ค. 25x6</p>

ลายมือชื่อxxxx.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภาครัฐ

วันที่ ...30... เดือน ...กันยายน ... พ.ศ.25x5.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....30 ก.ย. 25X5.....

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
(ภารกิจกรม)						
<p>การพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25X5</p> <p>เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้ง ใหม่และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้มาปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบภายในมีความรู้เพียงพอในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p>	ระบบการฝึกอบรม ขัดข้อง	ทดสอบระบบเพื่อแก้ไข ข้อผิดพลาดก่อนถึงวัน อบรมจริง	ไม่เพียงพอ	ระบบขัดข้อง ทำให้การเข้ารับฟัง การบรรยายไม่มี ความต่อเนื่อง	อัปเดตวิดีโอการ บรรยาย เพื่อสามารถ เข้ารับฟังการบรรยาย ย้อนหลังได้ตลอดเวลา	กองตรวจสอบภาครัฐ ต.ค. 25x6

ลายมือชื่อxxxx.....

ตำแหน่ง อธิบดีกรมบัญชีกลาง

วันที่ ...30... เดือน ...กันยายน ... พ.ศ.25x5.....