

1. ชื่อตัวชี้วัด : 2.2 ความสำเร็จของการจัดทำงบการเงินและรายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (งบทรัพย์สิน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

2. ระดับความสำเร็จ :  ผลผลิต (Output)  ผลลัพธ์ (Outcome)

**\*\* สนับสนุนแผนพัฒนา กทม. ระยะ 20 ปี (ยุทธศาสตร์-ประเด็นยุทธศาสตร์-กลยุทธ์ตามแผนฯ /ตัวชี้วัด)**

ประเด็นยุทธศาสตร์ : ด้านที่ ๗ ? การบริหารจัดการเมืองมหานคร : Management Strategy

----- ย่อย : มิติที่ ๗.๔ - การคลังและงบประมาณ

เป้าประสงค์ : เป้าหมายที่ ๗.๔.๑ กรุงเทพมหานครมีการบริหารจัดการด้านการเงินการคลังและการงบประมาณ ที่เป็นมาตรฐานสากล

3. คำนิยาม :

:: คำอธิบาย

1. ความสำเร็จของการจัดทำงบการเงิน หมายถึง หน่วยงานสามารถบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน ครบถ้วนและถูกต้องหลักเกณฑ์ที่กำหนด สามารถจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ส่งกองบัญชี สำนักการคลังได้ทันและถูกต้องภายในกำหนด เพื่อเป็นการเร่งรัดและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการจัดทำงบการเงินของหน่วยงานให้เป็นไปตามคู่มือการบัญชีกรุงเทพมหานครได้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ภายในระยะเวลาที่กฎหมายและระเบียบกำหนด และเป็นข้อมูลที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินของหน่วยงานและงบการเงินในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร
2. ความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปยอดทรัพย์สิน (งบทรัพย์สิน) ของหน่วยงาน หมายถึง หน่วยงานสามารถจัดทำรายงานงบทรัพย์สินประจำปีของหน่วยงานได้อย่างถูกต้อง และสามารถจัดส่งเอกสารประกอบการตรวจสอบได้ครบถ้วน ทันตามกำหนดเวลาที่กำหนด เพื่อให้กองทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุตรวจสอบงบทรัพย์สินของหน่วยงานและรวบรวมจัดทำงบทรัพย์สินในภาพรวมของกรุงเทพมหานครเพื่อเป็นการเร่งรัดการดำเนินการของหน่วยงานให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว และสามารถจัดทำรายงานสรุปยอดทรัพย์สินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทันตามกำหนดเวลา ตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินในภาพรวมของกรุงเทพมหานคร

4. วิธีการคำนวณ :

:: ข้อ 1. คะแนนของการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานประจำเดือนมีความเป็นปัจจุบัน +

คะแนนของการจัดส่งงบการเงินได้ทันกำหนดเวลาและถูกต้อง

เกณฑ์การให้คะแนน ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 20 คะแนนการจัดทำบ ต่อ 1 คะแนน

1 = 20

2 = 40

3 = 60

4 = 80

5 = 100

โดยที่การพิจารณาระดับคะแนนความสำเร็จของการจัดทำงบการเงิน แบ่งเป็น 4 ส่วน ดังนี้

1. คะแนนในการบันทึกบัญชีมีความเป็นปัจจุบัน โดยมีการบันทึกรายการบัญชีในสมุดรายวัน สมุดบัญชีแยกประเภทสมุดบัญชีย่อย ตามที่หลักเกณฑ์ที่กำหนด มีคะแนนเต็ม 20 คะแนนโดยมีการให้คะแนน ตามแต่ละรายการ ดังนี้

- บันทึกรายการบัญชีใน สมุดรายวันเงินรับ ถึงเดือน กันยายน 2563 ได้ 4 คะแนน
- บันทึกรายการบัญชีใน สมุดรายวันเงินจ่าย ถึงเดือน กันยายน 2563 ได้ 4 คะแนน
- บันทึกรายการบัญชีใน สมุดรายวันทั่วไป ถึงเดือน สิงหาคม 2563 ได้ 4 คะแนน
- บันทึกการผ่านรายการจากสมุดบัญชีรายวันฯ ไปยังสมุดบัญชีแยกประเภทถึงเดือนสิงหาคม 2563 ได้ 4 คะแนน
- บันทึกรายการในสมุดบัญชีย่อยเงินฝากธนาคาร ถึงเดือนกันยายน 2563 ได้ 4 คะแนน

2. คะแนนในการจัดทำงบการเงินประจำปีงบประมาณ 2562 ส่งให้ กองบัญชี สำนักการคลัง ได้ทันภายใน 60 วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ (วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562) ได้ 10 คะแนน

- หากส่งงบการเงินภายหลัง 60 วัน (หลังจากวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562) ได้ 0 คะแนน

หมายเหตุ งบการเงินที่ต้องจัดส่ง ประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงิน (งบดุล)
- งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
- งบกระแสเงินสด
- หมายเหตุประกอบงบการเงิน
- กระดาษทำการงบทดลองก่อน-หลังปิดบัญชี

- รายงานบัญชีมูลค่าทรัพย์สินประจำปี

3. คะแนนของความถูกต้องของงบการเงิน คะแนนเต็ม 50 คะแนน โดยมีการแบ่งสัดส่วนการให้คะแนน ดังนี้

3.1 หากงบการเงินของหน่วยงานมีความถูกต้องหรือมีการแก้ไขข้อบกพร่อง จากกองบัญชี สำนักการคลัง จนถูกต้องไม่เกิน 10 วัน ได้ 50 คะแนน

3.2 หากหน่วยงานมีการแก้ไขงบการเงินจนถูกต้อง รวมกันทุกครั้งเกิน 10 วัน ได้ 0 คะแนน

หมายเหตุ กรณีหน่วยงานจัดทำ-ส่งงบการเงิน ภายในเดือนพฤศจิกายน 2562 แต่งบการเงินเป็นข้อมูลตัวเลขเดิมของปีที่แล้วมา

หรือข้อมูลตัวเลขไม่สัมพันธ์กันอย่างไรเห็นได้ชัดเจนในแต่ละส่วนของงบการเงิน หรือจัดทำส่งเอกสารประกอบงบการเงิน

ไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด จะได้คะแนนตามข้อ 2 เป็น 0 คะแนน และจะถือว่างบการเงินของหน่วยงานไม่ถูกต้อง

และเข้าสู่การนับวันแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อ 3 ทั้งนี้

4. คะแนนในการจัดทำรายงานประจำเดือนครบถ้วน จัดเก็บที่หน่วยงานสำหรับรอการตรวจสอบ ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2562 - กรกฎาคม 2563 ได้ 20 คะแนน

- หากมีให้ตรวจสอบไม่ครบถ้วน ได้ 0 คะแนน

หมายเหตุ รายงานประจำเดือนที่ต้องจัดทำ ประกอบด้วย

- งบทดลอง

- รายงานรายได้และค่าใช้จ่าย

- รายงานรายละเอียดประกอบค่าใช้จ่าย

- งบเงินคงเหลือ

- รายงานเงินฝากธนาคาร

- รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร

- รายงานรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร ? เงินนอกงบประมาณ

- งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร

- รายละเอียดบัญชีเงินรับฝาก

- รายละเอียดเงินนอกงบประมาณอื่นรอการรับรู้

- รายงานรายได้กรุงเทพมหานคร

- รายงานรายได้แผ่นดิน

- รายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน ? หน่วยงานรับเงินงบประมาณจากคลัง กทม.

- รายงานรายได้ระหว่างหน่วยงาน ? หน่วยงานรับเงินงบประมาณจากคลัง กทม. ? งบกลาง

ข้อ 2. คะแนนความสำเร็จของการจัดทำรายงานทรัพย์สินรายไตรมาสและงบทรัพย์สินประจำปี 2562 ทันเวลา และถูกต้อง คำนวณจาก 2 ส่วน ดังนี้

คะแนนการจัดส่งรายงานทรัพย์สินรายไตรมาสและงบทรัพย์สินตามระยะเวลาและครบถ้วนตามที่กำหนด +

คะแนนความถูกต้องของรายงานทรัพย์สินรายไตรมาสและงบทรัพย์สิน

เกณฑ์การให้คะแนน :

ช่วงการปรับเกณฑ์การให้คะแนน +/- 20 คะแนนการจัดทำบ ต่อ 1 คะแนน

1 = 20

2 = 40

3 = 60

4 = 80

5 = 100

โดยที่การพิจารณาระดับคะแนนความสำเร็จของการจัดทำรายงานสรุปยอดทรัพย์สิน แบ่งเป็น 3 ส่วน ดังนี้

1. การจัดส่งรายงานทรัพย์สินรายไตรมาส สำนักการคลังจะพิจารณาจากการจัดส่งรายงานฯ

ได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดและความครบถ้วนของเอกสาร หากจัดส่งไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ครบถ้วน

จะได้คะแนนตามลำดับ ดังนี้ (20 คะแนน)

1.1 สำนักการคลังได้รับรายงานทรัพย์สินรายไตรมาส ภายในวันที่ 10 หลังสิ้นสุดแต่ละไตรมาส

- ภายในวันที่ 10 หลังสิ้นสุดไตรมาสที่ 1 ได้ 2 คะแนน

- ภายในวันที่ 10 หลังสิ้นสุดไตรมาสที่ 2 ได้ 2 คะแนน

- ภายในวันที่ 10 หลังสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 ได้ 2 คะแนน

- ภายในวันที่ 10 หลังสิ้นสุดไตรมาสที่ 4 ได้ 2 คะแนน

1.2 หน่วยงานจัดส่งรายงานการรับทรัพย์สินที่เข้าระบบบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ประจำไตรมาส (แบบ 1)

และจัดส่งรายงานการจำหน่ายทรัพย์สินที่เข้าระบบบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (แบบ 2) ได้ครบถ้วน



**\*\* ผลการดำเนินงานส่วนที่ 2 ผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี แยกรายตัวชี้วัด \*\***

- จัดส่งรายงานฯ (แบบ 1) และ (แบบ 2) ครบถ้วน ประจำปีไตรมาสที่ 1 ได้ 3 คะแนน
  - จัดส่งรายงานฯ (แบบ 1) และ (แบบ 2) ครบถ้วน ประจำปีไตรมาสที่ 2 ได้ 3 คะแนน
  - จัดส่งรายงานฯ (แบบ 1) และ (แบบ 2) ครบถ้วน ประจำปีไตรมาสที่ 3 ได้ 3 คะแนน
  - จัดส่งรายงานฯ (แบบ 1) และ (แบบ 2) ครบถ้วน ประจำปีไตรมาสที่ 4 ได้ 3 คะแนน
2. การจัดส่งรายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (งบทรัพย์สินประจำปี) สำนักการคลังจะพิจารณาจากการจัดส่งรายงานฯ ได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดและความครบถ้วนของเอกสาร หากจัดส่งไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ครบถ้วน จะได้คะแนนตามลำดับ ดังนี้ (20 คะแนน)
- 2.1 สำนักการคลังได้รับรายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (งบทรัพย์สินประจำปี) ทันตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ 31 ตุลาคม) ได้ 10 คะแนน
  - หากสำนักการคลังได้รับรายงานสรุปยอดทรัพย์สินหลังจากวันที่ 31 ตุลาคม ได้ 0 คะแนน
  - 2.2 หากจัดส่งรายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (งบทรัพย์สินประจำปี) ครบถ้วน
  - รายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (ระดับกองหรือเทียบเท่า) (แบบ 4) ได้ 2 คะแนน
  - (สำนักงานเขตไม่ต้องจัดทำ แบบ 4)
  - รายงานสรุปยอดทรัพย์สินประจำปี (ระดับสำนัก) (แบบ 5)\* ได้ 2 คะแนน
  - \* เฉพาะสำนักงานเขตจัดทำรายงาน แบบ 5 ได้ 4 คะแนน
  - รายงานทรัพย์สินที่ได้รับตั้งแต่เริ่มได้จนถึงปีงบประมาณที่สิ้นสุดลง ได้ 2 คะแนน
  - ก่อนปีงบประมาณปัจจุบัน (แบบรายงานทรัพย์สินที่เข้าระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง ณ 30 กันยายน ปีปัจจุบัน แบบ 6-1 ถึง 6-5)
  - บัญชีสรุปมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับตั้งแต่เริ่มได้จนถึงวันสิ้นสุด ได้ 2 คะแนน
  - ปีงบประมาณปัจจุบัน (แบบ 6-6) ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ผู้บันทึกบัญชี ได้รวมตรวจสอบและลงชื่อรับรองความถูกต้องร่วมกับหัวหน้าฝ่ายการคลัง ของหน่วยงาน
  - งบหน้าทะเบียนทรัพย์สิน รหัสรายงาน AST 16 ได้ 1 คะแนน
  - บัญชีเปรียบเทียบมูลค่าทรัพย์สิน รหัสรายงาน AST19 ได้ 1 คะแนน
- หากหน่วยงานจัดส่งไม่ครบถ้วนแบบใดแบบหนึ่งของข้อ 2.2 จะถูกหักคะแนนในข้อนี้ทันที
3. การให้คะแนนความถูกต้องของข้อมูลพิจารณาจากการแก้ไขเอกสาร หากมีการทักท้วงหรือแก้ไขมากกว่าหนึ่งครั้งให้นับรวมระยะเวลาที่หน่วยงานใช้แก้ไขทั้งหมดเข้าด้วยกัน โดยจะพิจารณาคะแนนจากระยะเวลาที่ใช้หากหน่วยงาน ไม่มีการแก้ไขเอกสารใด ๆ จะได้ (60 คะแนน)
- 3.1 แก้ไขและส่งคืนให้ สำนักการคลัง ภายใน 3 วัน ได้ 50 คะแนน
  - 3.2 แก้ไขและส่งคืนให้ สำนักการคลัง ภายใน 7 วัน ได้ 40 คะแนน
  - 3.3 แก้ไขและส่งคืน สำนักการคลัง เกินกว่า 7 วัน ได้ 0 คะแนน

5. เป้าหมาย : 100 (ร้อยละ)

: ผลงานที่ทำได้ = 100 (ร้อยละ)

6. รายงานผลการดำเนินงาน (รายไตรมาส) :

(6.1) ไตรมาสที่ 1 :

(6.2) ไตรมาสที่ 2 : -

(6.3) ไตรมาสที่ 3 : - 1. บันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน และครบถ้วน

2. จัดส่งงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ส่งกองบัญชี สำนักการคลังได้ทันและถูกต้องภายในกำหนด

(6.4) ไตรมาสที่ 4 : -

(6.5) สรุปผลการดำเนินงาน (ปลายปีงบประมาณ) :

::

7. ปัจจัยสนับสนุนการดำเนินงาน :

::

8. อุปสรรคต่อการดำเนินงาน :

:: ---

9. หลักฐานอ้างอิง :

::





**\*\* ผลการดำเนินงานส่วนที่ 2 ผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี แยกรายตัวชี้วัด \*\***

ขอรับรองว่า ข้อมูลที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ หน่วยงานได้จัดพิมพ์จากระบบงานจริง เพื่อเป็นหลักฐานไว้ตรวจสอบ

ลงชื่อ.....(ผู้รายงานข้อมูล)  
(.....)  
ตำแหน่ง .....

