สารจากปลัดกระทรวงการคลัง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ดำเนินการในฐานะหน่วยงานที่มีภารกิจหลักในการกำกับ ตรวจสอบ และดูแล การดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ โดยเน้นการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล ที่มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

ในขณะเดียวกัน สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ให้ความสำคัญในการยกระดับมาตรฐานการทำงาน โดยในปีที่ผ่านมา สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้กำหนดทิศทางพัฒนาองค์กรให้เป็น Modern Organization มีการนำสื่ออิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในราชการมากขึ้น ทำให้ประชาชนเข้าถึงบริการได้สะดวกและสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ดีขึ้นเป็นลำดับ

นอกจากการพัฒนาองค์กรแล้ว สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรไปพร้อม ๆ กับการพัฒนาองค์กร โดยได้ให้การสนับสนุนการเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดองค์กรให้เป็นองค์การแห่งการเรียนรู้ (learning organization) โดยเริ่มจากการพัฒนาวัฒนธรรมภายในองค์กร เพื่อให้เอื้อต่อการเรียนรู้ อันเป็นการพัฒนาอย่างต่อเนื่องจากปีงบประมาณที่ผ่านมา ซึ่งสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังจะได้นำแนวคิดเกี่ยวกับการพัฒนาระบบการบริหารงานทรัพยากรบุคคลตามแนวทาง HR Scorecard มาสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

สุดท้ายนี้ ผมต้องขอขอบคุณผู้บริหารและบุคลากรสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังทุกคน ที่ให้การสนับสนุนและร่วมมือร่วมใจกันปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นแรงผลักดันที่สำคัญในการพัฒนาองค์กรให้เจริญก้าวหน้าต่อไป

(นายศุภรัตน์ ควัฒน์กุล)
ปลัดกระทรวงการคลัง

บทสรุปผู้บริหาร

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้จัดทำรายงานการดำเนินงานของรัฐต่อสาธารณะรายปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ซึ่งมีสาระสำคัญโดยสังเขปประกอบด้วย 3 ส่วน คือ

1. เกี่ยวกับสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังเป็นหน่วยงานบริหารกลางที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการประสาน สัมพันธ์ กำกับ ตรวจสอบ และสนับสนุนการบริหารจัดการงานของกระทรวงการคลัง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ดำเนินงาน ตาม 3 ประเด็นยุทธศาสตร์หลัก คือ

- การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง
- การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง
- การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

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

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่รวม 396 อัตรา โดยแยกเป็น ข้าราชการจำนวน 238 อัตรา ลูกจ้างประจำจำนวน 54 อัตรา และพนักงานราชการ จำนวน 104 อัตรา โดยสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 394,120,800 ล้าน

ประเด็นยุทธศาสตร์	งบประมาณที่ใช้ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2549
1. การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง	25,000,000 บาท
2. การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง	128,333,400 บาท
3. การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง	240,787,400 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 การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด การเพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของกระทรวงการคลัง การพัฒนาระบบการตอบสนองต่อเรื่องที่ต้องประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การพัฒนาบุคลากร การประชาสัมพันธ์เชิงรุก และการให้ความรู้และประชาสัมพันธ์ในเรื่องของธุรกิจการเงินนอกระบบ

3. รายงานการเงิน

ในส่วนของรายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง มีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2549	**2548**
สินทรัพย์รวม	15,089	798
หนี้สินรวม	14,597	1,899
ทุน	269	3,450
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	223	(4,551)
รายได้จากการดำเนินงาน	36,384	30,049
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	31,608	34,592

จากตารางข้างต้นจะเห็นได้ว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีปริมาณสินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก ซึ่งเงินจำนวนนี้คือ เงินงบประมาณเกี่ยวกับกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) รายละเอียดปรากฏตามส่วนรายงานการเงินของรายงานนี้

สารบัญ

	หน้า
สารจากปลัดกระทรวงการคลัง	ก
บทสรุปผู้บริหาร	ข
เกี่ยวกับกระทรวงการคลัง	1
ผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงการคลัง	4
ผู้อำนวยการสำนัก / กลุ่มงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	5
กรอบอัตรากำลังของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง	7
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549	7
ผลการปฏิบัติราชการ	8
รายงานการเงินของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 และ 2548	21

เกี่ยวกับสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

เกี่ยวกับสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรบริหารกลาง ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการประสานสัมพันธ์ กำกับ ตรวจสอบ และสนับสนุนการบริหารจัดการงานของกระทรวงการคลัง

พันธกิจ

- กำกับ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และประสานงานการดำเนินงานของกระทรวงการคลัง
- ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และเชื่อมั่นในงานของกระทรวงการคลัง
- บริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
- เสนอแนะนโยบาย และมาตรการในการป้องปรามธุรกิจการเงินนอกระบบ
- เสนอแนะและพิจารณาเกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่อยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงการคลัง

อำนาจหน้าที่

ให้สำนักงานปลัดกระทรวงกระทรวงการคลัง มีภารกิจเกี่ยวกับราชการประจำทั่วไปของกระทรวงและราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกรมใดกรมหนึ่งในสังกัดกระทรวงโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัด ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในกระทรวงให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทางและแผนการปฏิบัติราชการของกระทรวง โดยมีรายละเอียดอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายของกระทรวงเพื่อเสนอต่อรัฐมนตรี
- ประสานในการพัฒนายุทธศาสตร์การบริหารของกระทรวง
- ดำเนินการเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่อยู่ในความรับผิดชอบของกระทรวงและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่ (ต่อ)

- ดำเนินการเกี่ยวกับการตรวจราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงและเรื่องราวร้องทุกข์ของสำนักงานปลัดกระทรวงและกระทรวง
- ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่กิจกรรม ตลอดจนผลงานของกระทรวง
- เสนอความเห็นเพื่อกำหนดนโยบายและแผนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร การใช้ประโยชน์ของข้อมูลของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง และทำหน้าที่เป็นศูนย์ข้อมูลสารสนเทศของกระทรวง
- ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง รวมถึงการกำหนดนโยบายและวางแผนเพื่อบริหารและพัฒนาบุคลากรของกระทรวง
- เสนอแนะนโยบายและมาตรการ ตรวจสอบ และติดตามการกระทำความผิดเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบ และเป็นศูนย์ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องปรามการกระทำความผิดอันเป็นอาชญากรรมทางเศรษฐกิจการเงิน
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดให้เป็นหน้าที่ของสำนักงานปลัดกระทรวงหรือตามที่กระทรวงหรือคณะรัฐมนตรีมอบหมาย

ประเด็นยุทธศาสตร์

<u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1</u> การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง

เป้าประสงค์

- การประชาสัมพันธ์เชิงรุก ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ

<u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2</u> การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง

เป้าประสงค์

- ประชาชนได้รับความคุ้มครองจากธุรกิจการเงินนอกระบบ
- หน่วยงานในกำกับดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

<u>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3</u> การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

เป้าประสงค์

- เพิ่มศักยภาพในการบริการประชาชน สะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส มีการเชื่อมโยงและการใช้ข้อมูลร่วมกันระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ผู้บริหารระดับสูง
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

นายศุภรัตน์ ควัฒน์กุล
ปลัดกระทรวงการคลัง

นายประกอบ ตันติยาพงศ์
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้าน
รายจ่ายและหนี้สิน

นายศานิต ร่างน้อย
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้

นางพันธ์ทิพย์ สุรทิณฑ์
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านทรัพย์สิน

นายปิยพันธุ์ นิมมานเหมินท์
รองปลัดกระทรวงการคลัง

นางสิรินุช พิศลยบุตร
หัวหน้าผู้ตรวจราชการ

นายสุทธิพันธุ์ นิมมานเหมินท์
ผู้ตรวจราชการ

นายชวลิต เศรษฐเมธีกุล
ผู้ตรวจราชการ

นางสาวสุภา ปิยะจิตติ
ผู้ตรวจราชการ

นายเสงี่ยม สันทัด
ผู้ตรวจราชการ

นางเบญจา หลุยเจริญ
ผู้ตรวจราชการ

นายเชิดชัย ขันธ์นะภา
ที่ปรึกษาการคลัง

นายศุภชัย จงศิริ
ที่ปรึกษา
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

นายมานะ หลักทอง
ที่ปรึกษากฎหมาย

ผู้อำนวยการสำนัก / กลุ่มงาน ในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

นางสาวศรีสมบัติ วานิจจะกูล
ผู้อำนวยการสำนักบริหารกลาง

นายสุชัย ภูพิชญ์พงษ์
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบ
และประเมินผล

นางสาวปนัดดา พ่วงรับ
ผู้อำนวยการสำนักพัฒนา
องค์กรและบริหารงานบุคคล

นางพิมพ์ใจ ทองดี
ผู้อำนวยการศูนย์เทคโนโลยี
สารสนเทศและการสื่อสาร

นางสาวสมศรี คงพูลเจริญ
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

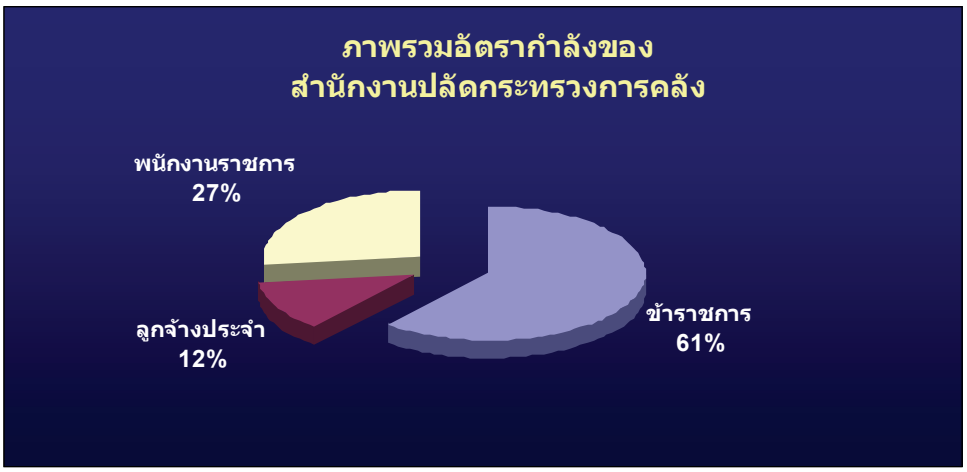
นางสาวอร่าม คุปตเมธี
ผู้ตรวจสอบภายในกระทรวง

นางสาวศิริศักดิ์ หาระบุตร
ผู้อำนวยการกลุ่มงานป้องปราม
การเงินนอกระบบ

นางสาวอัมพวัน ฉันทาภิรมย์สุข
ผู้อำนวยการกลุ่มงานกฎหมาย

กรอบอัตรากำลัง
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ลำดับที่	ส่วนราชการ	ข้าราชการ	ลูกจ้างประจำ	พนักงานราชการ	รวม
1	สำนักงานรัฐมนตรี	11	9	22	42
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	กลุ่มงานป้องปรามการเงินนอกระบบ	8	0	10	18
7	กลุ่มการประชาสัมพันธ์	8	1	8	17
8	สำนักบริหารกลาง	55	27	27	109
9	สำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล	52	4	14	70
10	สำนักตรวจสอบและประเมินผล	23	2	13	38
11	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	52	5	4	61
รวม		**238**	**48**	**104**	**390**



งบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

* ที่มา : เอกสารงบประมาณฉบับที่ 3 งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงบประมาณ

งบประมาณแยกตามหมวดงบประมาณ

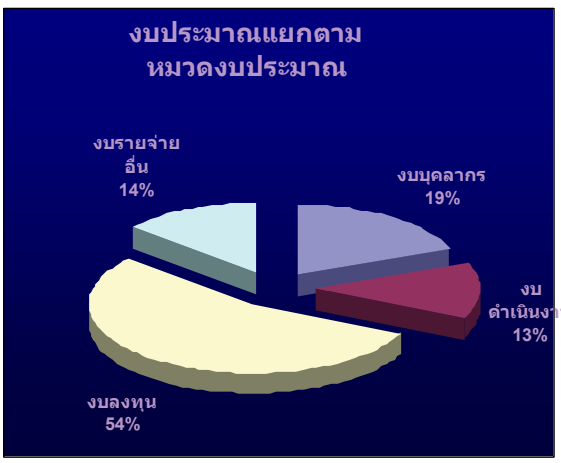
หน่วย : บาท

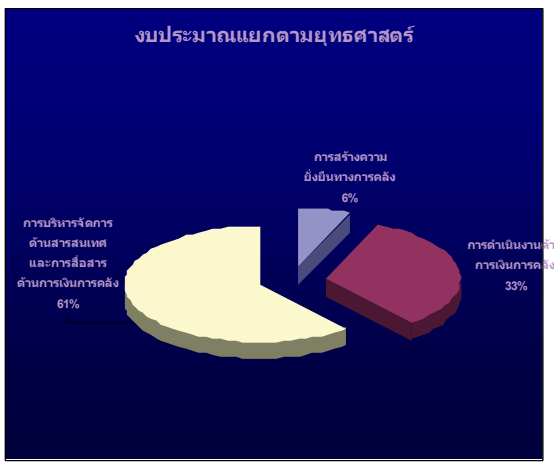
ลำดับที่	รายการ	จำนวนเงิน
1	งบบุคลากร	74,484,800
2	งบดำเนินงาน	51,150,000
3	งบลงทุน	214,986,000
4	งบรายจ่ายอื่น	53,500,000
รวม		394,120,800

งบประมาณแยกตามยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

หน่วย : บาท

ลำดับที่	รายการ	จำนวนเงิน
1	การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง	25,000,000
2	การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง	128,333,400
3	การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง	240,787,400
รวม		394,120,800





ผลการปฏิบัติราชการ

ผลการปฏิบัติราชการ

ผลสัมฤทธิ์ของการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง*

มิติ / ตัวชี้วัด		ร้อยละ	คะแนน (เต็ม 5)
<u>มิติที่ 1</u> มิติด้านประสิทธิผลตามแผนปฏิบัติราชการ น้ำหนักในการคำนวณผลคะแนนร้อยละ 50			
1. ตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการของ กระทรวงการคลัง (ร้อยละ 30)			
ตัวชี้วัดที่ 1.1	สถานะดุลเงินงบประมาณ (ตามระบบกระแสเงินสด)	3.755	5
ตัวชี้วัดที่ 1.2	หนี้สาธารณะคงค้างต่อผลิตภัณฑ์ มวลรวมในประเทศ ณ ราคาประจำปี	3.755	5
ตัวชี้วัดที่ 1.3	การจัดระดับเครดิตของประเทศ โดย		
	1.3.1 Moody's	1.8675	5
	1.3.2 Standard & Poor's	1.8675	3
ตัวชี้วัดที่ 1.4	จำนวนลูกหนี้ในระบบที่จดทะเบียนตามโครงการแก้ไขปัญหาหนี้สินคนยากจนที่เข้ากระบวนการเจรจาเพื่อแก้ไขปัญหา (ล้านราย)	3.755	1
ตัวชี้วัดที่ 1.5	ร้อยละของจำนวนลูกหนี้ที่เจรจาสำเร็จและสามารถชำระได้ตามเงื่อนไขเทียบกับจำนวนลูกหนี้ที่เจรจาสำเร็จทั้งหมด	3.125	5
ตัวชี้วัดที่ 1.6	ระดับความสำเร็จของการปฏิบัติงานตามแผนยกระดับมาตรฐานระบบธรรมาภิบาลในรัฐวิสาหกิจ	3.125	5
ตัวชี้วัดที่ 1.7	ระดับความสำเร็จของการจัดตั้งศูนย์บริการร่วม	5.625	5
ตัวชี้วัดที่ 1.8	ผลสำเร็จของการจัดทำรายงานประจำปีของกระทรวง	3.125	5
2. ตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการของ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง (ร้อยละ 20)			
ตัวชี้วัดที่ 2.1	จำนวนข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชน กลุ่มเป้าหมาย หรือผู้แทนที่ผ่านการทดสอบหลังจากได้รับการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบ	2	5
ตัวชี้วัดที่ 2.2	ร้อยละของจำนวนเรื่องร้องเรียนธุรกิจการเงินนอกระบบที่ได้รับการตอบสนอง	3	5

มิติ / ตัวชี้วัด		ร้อยละ	คะแนน (เต็ม 5)
ตัวชี้วัดที่ 2.3	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการเชื่อมโยงเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางของกระทรวงการคลัง ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค	4	5
ตัวชี้วัดที่ 2.4	จำนวนหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายที่ได้รับการตรวจติดตาม	2	5
ตัวชี้วัดที่ 2.5	ร้อยละของจำนวนข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกตจากการตรวจราชการที่กระทรวงการคลังได้สั่งการตามข้อเสนอแนะและได้รับการตอบสนอง	3	5
ตัวชี้วัดที่ 2.6	ร้อยละการตอบสนองต่อเรื่องที่ต้องประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลา 15 วัน	3	5
ตัวชี้วัดที่ 2.7	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการตามโครงการเสริมสร้างความเข้าใจให้สื่อมวลชน	3	5
ตัวชี้วัดที่ 3**	ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของจังหวัดและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	0	0
<u>มิติที่ 2</u> มิติด้านคุณภาพการให้บริการ น้ำหนักในการคำนวณผลคะแนนร้อยละ 10			
ตัวชี้วัดที่ 4	ร้อยละของระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	3	1
ตัวชี้วัดที่ 5	ระดับความสำเร็จในการเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาระบบราชการ	3	5
ตัวชี้วัดที่ 6	ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ	4	5
<u>มิติที่ 3</u> มิติด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติราชการ น้ำหนักในการคำนวณผลคะแนนร้อยละ 10			
ตัวชี้วัดที่ 7	ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของอัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	3	5
ตัวชี้วัดที่ 8	ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานของส่วนราชการ	2	3.5
ตัวชี้วัดที่ 9	ระดับความสำเร็จของร้อยละเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการลดรอบระยะเวลาของขั้นตอนการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ	3	5
ตัวชี้วัดที่ 10	ร้อยละของงบประมาณที่สามารถประหยัดได้	2	5

มิติ / ตัวชี้วัด		ร้อยละ	คะแนน (เต็ม 5)
<u>มิติที่ 4</u> มิติด้านการพัฒนาองค์กร น้ำหนักในการคำนวณผลคะแนนร้อยละ 30			
ตัวชี้วัดที่ 11	ระดับความสำเร็จของแผนการจัดการความรู้เพื่อสนับสนุนประเด็นยุทธศาสตร์	3	5
ตัวชี้วัดที่ 12	ระดับคุณภาพของการบริหารจัดการระบบฐานข้อมูลสารสนเทศของส่วนราชการ	4	5
ตัวชี้วัดที่ 13	ระดับความสำเร็จของการจัดทำข้อเสนอการเปลี่ยนแปลงของส่วนราชการ	10	5
ตัวชี้วัดที่ 14	ระดับความสำเร็จของการถ่ายทอดตัวชี้วัดและเป้าหมายของระดับองค์กรสู่ระดับบุคคล	3	5
	น้ำหนักรวม	**90**	

* คะแนนที่ได้ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังตามตารางข้างต้น เป็นคะแนนที่ได้จากการประเมินตัวเอง

** ตัวชี้วัดที่ 3 เรื่อง ระดับความสำเร็จของการปรับปรุงการบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของจังหวัดและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังไม่มีหน่วยงานในส่วนภูมิภาคและไม่มีภารกิจหลักในด้านการอำนวยการบริหารจัดการ

ผลการปฏิบัติราชการภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การสร้างความยั่งยืนทางการคลัง

<u>เป้าประสงค์</u>

การประชาสัมพันธ์เชิงรุก ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ

<u>ตัวชี้วัด :</u>

ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินการตามโครงการเสริมสร้างความเข้าใจให้สื่อมวลชน

<u>กลยุทธศาสตร์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน</u>

การพัฒนาระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ครอบคลุมทั่วถึง ถูกต้อง และรวดเร็ว

<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การเสริมสร้างความเข้าใจให้สื่อมวลชน

หน่วยงานรับผิดชอบ : กลุ่มการประชาสัมพันธ์

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้จัดทำโครงการสัมมนาสื่อมวลชน โดยเป็นการให้ความรู้ด้านเศรษฐศาสตร์แก่สื่อมวลชน ซึ่งโครงการได้เริ่มจัดทำขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 และได้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สื่อมวลชนได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเศรษฐศาสตร์และระบบเศรษฐกิจอย่างถูกต้อง

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : กำหนดการสัมมนาจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงยืดหยุ่นตามปฏิทินกิจกรรมของผู้บริหารระดับสูง ทำให้หลายครั้งมีความจำเป็นที่จะต้องเลื่อนออกไปแม้จะได้มีการกำหนดวันไว้ล่วงหน้าแล้ว

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง

<u>เป้าประสงค์</u>

ประชาชนได้รับความคุ้มครองจากธุรกิจการเงินนอกระบบ

<u>ตัวชี้วัด :</u>

1. จำนวนข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชน กลุ่มเป้าหมาย หรือผู้แทนที่ผ่านการทดสอบหลังจากได้รับการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบ
2. ร้อยละของจำนวนเรื่องร้องเรียนธุรกิจการเงินนอกระบบที่ได้รับการตอบสนอง

<u>เป้าประสงค์</u>

หน่วยงานในกำกับดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

<u>ตัวชี้วัด</u>

1. จำนวนหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายที่ได้รับการตรวจ ติดตาม
2. ร้อยละของจำนวนข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกตจากการตรวจราชการที่กระทรวงการคลังได้สั่งการตามข้อเสนอและได้รับการตอบสนอง
3. ร้อยละการตอบสนองต่อเรื่องที่ต้องประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลา 15 วัน

<u>กลยุทธศาสตร์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน</u>

- การป้องปรามการเงินนอกระบบ
- การกำกับและตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด
- การพัฒนาบุคคล การประสาน และการพัฒนาเครือข่ายสำนักงาน

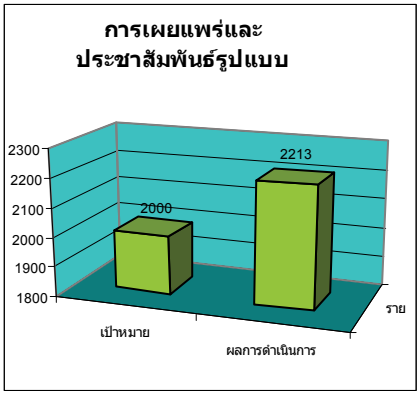
<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบให้กับข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชน กลุ่มเป้าหมายหรือผู้แทนที่ผ่านการทดสอบ

หน่วยงานรับผิดชอบ : กลุ่มงานป้องปรามการเงินนอกระบบ

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ผลการดำเนินงานภายหลังการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์รูปแบบธุรกิจการเงินนอกระบบให้แก่กลุ่มเป้าหมาย (ข้าราชการและผู้นำองค์กร/ชุมชน) ปรากฏว่ากลุ่มเป้าหมายมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบและผ่านการทดสอบจำนวน 2,213 ราย ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้จำนวน 2,000 ราย ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สูงกว่าผลการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ซึ่งมีกลุ่มเป้าหมายมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบและผ่านการทดสอบจำนวน 1,824 ราย

ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ประชาชนได้รับความรู้ความเข้าใจและความคุ้มครองมิให้เกิดความเสียหายจากธุรกิจการเงินนอกระบบ

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ :



- ไม่สามารถกำหนดจำนวนที่แน่นอนของข้าราชการและผู้นำองค์กรชุมชน หรือผู้แทนที่จะเข้าร่วมการประชุมสัมมนาและรับฟังการบรรยายตามโครงการที่กล่าวในแต่ละจังหวัดได้ ซึ่งเป็นเรื่องเหนือการควบคุม รวมทั้งต้องอาศัยการประสานงานกับจังหวัดอย่างใกล้ชิด
- กำหนดวันเวลาในการประชุมสัมมนาฯ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความจำเป็นและเหมาะสมเนื่องจากอาจจะตรงกับการประชุมอื่น ๆ ของกลุ่มเป้าหมาย

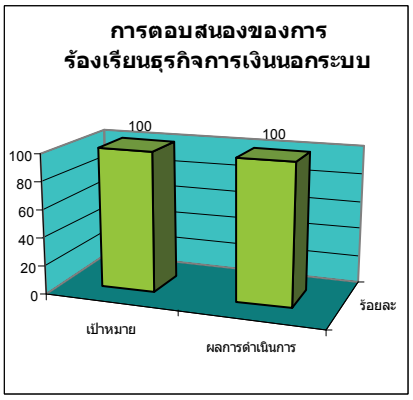
<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การตอบสนองของการร้องเรียนธุรกิจการเงินนอกระบบ

หน่วยงานรับผิดชอบ : กลุ่มงานป้องปรามการเงินนอกระบบ

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้รับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับธุรกิจการเงินนอกระบบที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของกระทรวงการคลัง ได้แก่ พระราชกำหนดการกู้ยืมเงินที่เป็นการฉ้อโกงประชาชน พ.ศ. 2527 และพระราชบัญญัติการเล่นแชร์ พ.ศ. 2534 รวมทั้งสิ้นจำนวน 79 เรื่อง ซึ่งทุกเรื่องได้รับการตอบสนองภายในกำหนดระยะเวลาเป้าหมาย คือไม่เกิน 15 วัน

ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ประชาชนได้รับความคุ้มครองจากธุรกิจการเงินนอกระบบ

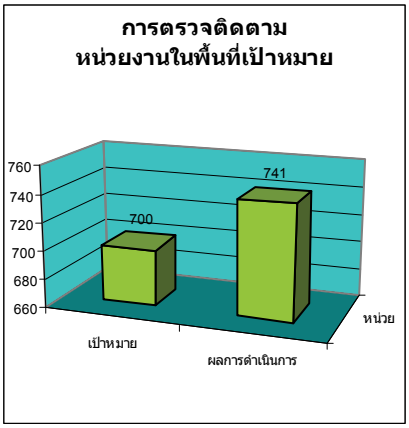
ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : ขาดเครื่องรับโทรศัพท์อัตโนมัติตลอด 24 ชั่วโมง และตู้ PABX เพื่อบันทึกข้อมูล ดังนั้นการร้องเรียน / แจ้งเบาะแสทางโทรศัพท์สายด่วนการเงินนอกระบบ โทร. 1359 จึงสามารถให้บริการประชาชนได้ในวันและเวลาราชการเท่านั้น



<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การตรวจติดตามหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมาย

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักตรวจสอบและประเมินผล

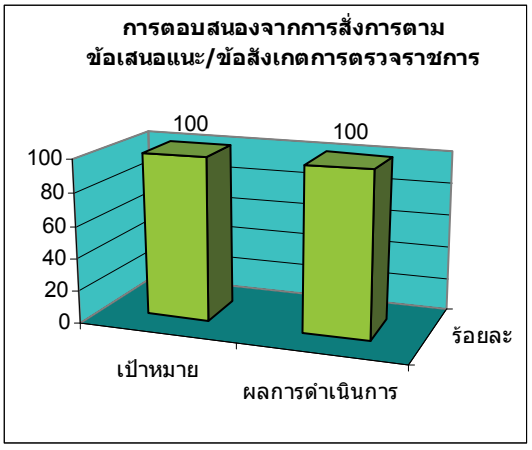
ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : การกำกับและตรวจสอบผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ได้กำหนดจำนวนหน่วยงานในเขตพื้นที่ที่ได้รับการตรวจติดตามโดยผู้ตรวจราชการกระทรวงการคลังตามแผนการตรวจราชการกระทรวงการคลังได้จำนวน 700 หน่วย ซึ่งเพิ่มขึ้นจากแผนการตรวจราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ซึ่งได้กำหนดไว้ 360 หน่วย ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สามารถตรวจติดตามหน่วยงานในพื้นที่เป้าหมายได้ 741 หน่วย เพิ่มขึ้นจากผลการตรวจราชการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 ซึ่งสามารถตรวจได้ 677 หน่วย ซึ่งทั้งปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 และ พ.ศ. 2549 สามารถตรวจสอบได้สูงกว่าเป้าหมายที่กำหนด



ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : หน่วยงานในกำกับดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีศักยภาพที่เข้มแข็ง และมีการใช้ทรัพยากรอย่างสมประโยชน์ของทางราชการ

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : ข้อมูลที่ได้รับจากการตรวจราชการ ณ หน่วยงานรับตรวจในส่วนภูมิภาคไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้บางกรณีต้องขอข้อมูลเพิ่มเติม ซึ่งบางครั้งหน่วยงานรับตรวจส่งข้อมูลเพิ่มเติมล่าช้า ทำให้การจัดทำรายงานผลการตรวจราชการฯ ล่าช้าตามไปด้วย

<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การตอบสนองจากการสั่งการตามข้อเสนอแนะ/ข้อสังเกตของการตรวจราชการ



หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักตรวจสอบและประเมินผล

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : จากการตรวจราชการส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลังในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค รวมทั้งสิ้น 741 หน่วยงานตามที่กล่าวข้างต้น โดยสำนักตรวจสอบและประเมินผลได้เสนอข้อสังเกตและข้อเสนอแนะไปยังหน่วยงานต้นสังกัดรวมทั้งสิ้น 69 ฉบับ โดยได้รับการตอบกลับจากคิดเป็นร้อยละ 100 เป็นไปตามเป้าหมาย

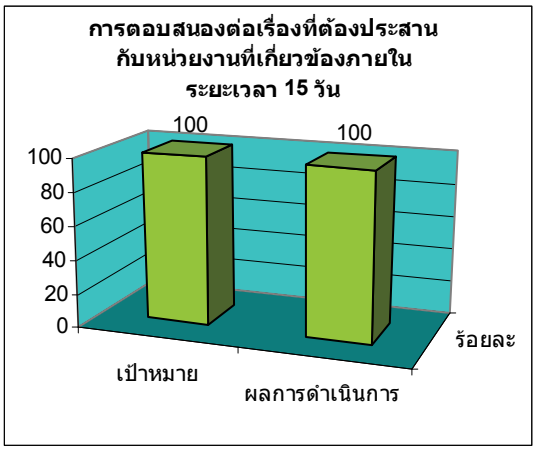
ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : หน่วยงานในกำกับดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีศักยภาพที่เข้มแข็ง และมีการใช้ทรัพยากรอย่างสมประโยชน์ของทางราชการ

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : ข้อมูลที่ได้รับจากการตรวจราชการ ณ หน่วยงานรับตรวจในส่วนภูมิภาคไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้บางกรณีต้องขอข้อมูลเพิ่มเติม ซึ่งบางครั้งหน่วยงานรับตรวจส่งข้อมูลเพิ่มเติมล่าช้า ทำให้การจัดทำรายงานผลการตรวจราชการฯ ล่าช้าตามไปด้วย

<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การตอบสนองต่อเรื่องที่ต้องประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลา 15 วัน

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักบริหารกลาง

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ประสานกับสำนัก/กลุ่มงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังให้ดำเนินการตอบสนองกับเรื่องที่มาจากหน่วยงานภายนอก และได้ทำหนังสือประสานกับหน่วยงานที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตอบสนองกับหน่วยงานภายนอกหรือเรื่องที่ประชาชนร้องขอ ภายใน 15 วัน



ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ประชาชนและหน่วยงานต่าง ๆ ได้รับความสะดวกรวดเร็วในการติดต่อกับสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ซึ่งส่งผลให้การทำงานของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : -

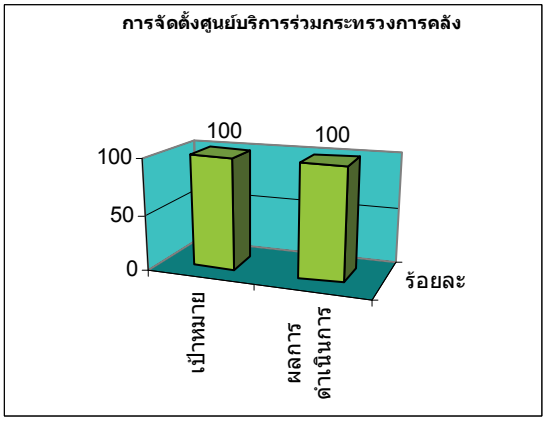
<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การจัดตั้งศูนย์บริการร่วมกระทรวงการคลัง

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้เริ่มจัดตั้งศูนย์บริการร่วมกระทรวงการคลัง ณ บริเวณ ชั้น 6 ตึกกระทรวงการคลัง โดยมีตัวแทนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในสังกัด มาประจำที่ศูนย์ฯ เพื่อให้บริการประชาชน ทั้งนี้ ศูนย์บริการร่วมกระทรวงการคลังได้รับรางวัลการอำนวยความสะดวกและตอบสนองความต้องการของประชาชน จาก ก.พ.ร. โดยนายโฆสิต ปั้นเปี่ยมรัษฎ์ รองนายกรัฐมนตรีและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงอุตสาหกรรมในฐานะประธาน ก.พ.ร. เป็นผู้มอบรางวัล ณ ศูนย์ประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2549

ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ประชาชนและหน่วยงานต่าง ๆ ได้รับความสะดวกสบายในการติดต่อกับกระทรวงการคลังมากขึ้น ทั้งในการสอบถามข้อมูลและประสานงาน

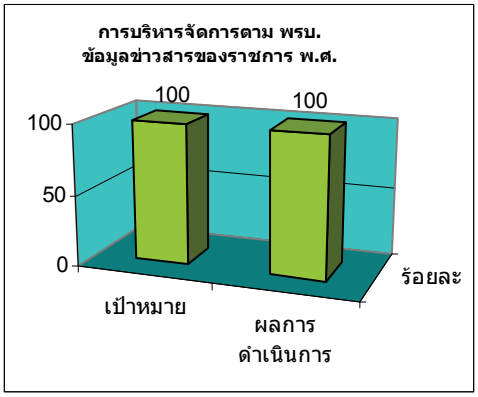
ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : เนื่องจากที่ตั้งของศูนย์บริการร่วมกระทรวงการคลังอยู่ ณ บริเวณชั้น 6 ตึกกระทรวงการคลัง ทำให้ประชาชนไม่ทราบว่ากระทรวงการคลังมีศูนย์บริการร่วม จึงทำให้กระทรวงการคลังต้องประชาสัมพันธ์ในเชิงรุก ทั้งนี้ อาคารสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังปรับปรุงเสร็จแล้วจะหาที่ตั้งที่เหมาะสมต่อไป



<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การบริหารจัดการตาม พรบ. ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540

หน่วยงานรับผิดชอบ : สำนักบริหารกลาง และสำนักพัฒนาองค์กรและบริหารงานบุคคล

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ออกระเบียบสำนักงานปลัดกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดให้มีข้อมูลข่าวสารของราชการไว้ให้ประชาชนเข้าตรวจดู พ.ศ. 2549 และจัดทำประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เรื่อง โครงสร้างการจัดองค์กรในการดำเนินงาน สรุปอำนาจหน้าที่ที่สำคัญ วิธีดำเนินงานและสถานที่ติดต่อ เพื่อขอรับข้อมูลข่าวสารของสำนักงานรัฐมนตรีและสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง รวมทั้งได้มีการทำเอกสารเผยแพร่และจัดเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนไว้ ณ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารราชการสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง



ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : ประชาชนและหน่วยงานต่าง ๆ ได้รับความสะดวกสบายในการขอรับข้อมูลที่เกี่ยวกับสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ซึ่งส่งผลให้ประชาชนได้รับความพึงพอใจมากขึ้น

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังมีปัญหาในการจัดหาสถานที่ ซึ่งปัจจุบันศูนย์ข้อมูลข่าวสารราชการสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้รวมไว้ ณ ฝ่ายประชาสัมพันธ์ ซึ่งคับแคบและไม่สะดวกในการติดต่อกับประชาชน เนื่องจากขณะนี้กำลังอยู่ระหว่างการปรับปรุงอาคารสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เมื่อปรับปรุงเสร็จแล้วจะหาที่ตั้งที่เหมาะสมต่อไป

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การบริหารจัดการด้านสารสนเทศและการสื่อสารด้านการเงินการคลัง

<u>เป้าประสงค์</u>

เพิ่มศักยภาพในการบริการประชาชน สะดวก รวดเร็ว และโปร่งใส มีการเชื่อมโยงและการใช้ข้อมูลร่วมกันระหว่างหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

<u>ตัวชี้วัด :</u>

ร้อยละระดับความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนการเชื่อมโยงเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางของกระทรวงการคลังทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

<u>กลยุทธศาสตร์ตามแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน</u>

การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

<u>แผนงาน / โครงการ</u> : การเชื่อมโยงเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางของกระทรวงการคลังทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

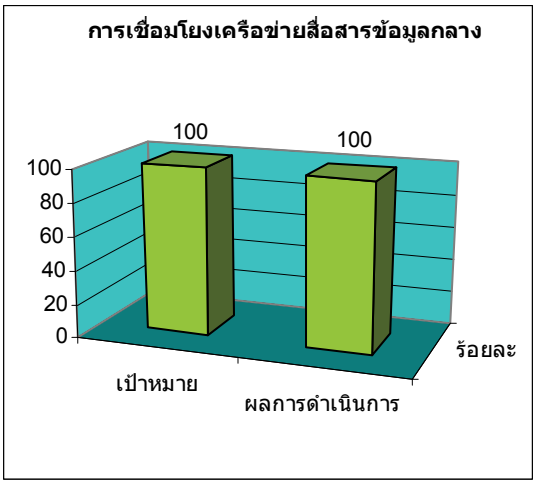
หน่วยงานรับผิดชอบ : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ผลผลิตเปรียบเทียบกับเป้าหมาย : สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้กำหนดแผนการเชื่อมโยงเครือข่ายสื่อสารข้อมูลกลางของกระทรวงการคลังทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังสามารถจัดทำระบบได้ตามเป้าหมายและภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยมีการทดสอบระบบและใช้งานจริง

ผลลัพธ์เปรียบเทียบกับเป้าหมาย : กระทรวงการคลังมีระบบ ICT ที่มีประสิทธิภาพ มีระบบข้อมูลที่ดี ระบบงานที่เหมาะสมและครอบคลุมการปฏิบัติงานตามหน้าที่รับผิดชอบของทุกกรมช่วยให้การปฏิบัติงานและการบริหารราชการมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งส่งผลให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี สะดวก และรวดเร็วยิ่งขึ้น

ปัญหา อุปสรรค และเงื่อนไขความสำเร็จ :

- ระยะเวลาในการปฏิบัติงานมีน้อย เนื่องจากมีวันหยุดราชการหลายวันติดต่อกัน
- หน่วยงานส่วนใหญ่อยู่ในภูมิภาค และอยู่กันไม่รวมกลุ่ม นอกจากนี้ หน่วยงานบางส่วนในภูมิภาค ที่ตั้งอยู่ในศาลากลางจังหวัด หรือศูนย์ราชการ จะต้องได้รับอนุญาตจากจังหวัดก่อนที่จะสามารถดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์ได้



รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 และ 2548

(รายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ยังไม่ผ่านการตรวจสอบรับรองโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน)

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ		(พันบาท)
สินทรัพย์		**2549**	**2548**
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	14,603,173	417,561
ลูกหนี้ระยะสั้น	3	1,231	5,105
รายได้ค้างรับ	4	(478)	(478)
เงินลงทุนระยะสั้น	5	92,781	91,466
วัสดุคงเหลือ		594	569
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		**14,697,301**	**514,223**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ	6	391,856	284,139
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**391,856**	**284,139**
รวมสินทรัพย์		**15,089,157**	**798,362**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ		(พันบาท)
หนี้สิน		**2549**	**2548**
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	7	437	4,855
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	14,184,497	1,711
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	9	5,359	376
เงินรับฝากระยะสั้น	10	313,102	1,799,016
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		538	164
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**14,503,933**	**1,806,122**
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินทดรองราชการรับจากคลัง-ระยะยาว		1,500	1,500
เงินรับฝากระยะยาว		91,467	91,467
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**92,967**	**92,967**
รวมหนี้สิน		**14,596,900**	**1,899,089**
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุน	11	269,250	3,450,317
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		223,007	(4,551,044)
รวมสินทรัพย์สุทธิ		**492,257**	**(1,100,727)**
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ		**15,089,157**	**798,362**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

	หมายเหตุ		(พันบาท)
รายได้จากการดำเนินงาน		**2549**	**2548**
รายได้จากรัฐบาล :			
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล		31,265,828	28,259,709
รวมรายได้จากรัฐบาล		**31,265,828**	**28,259,709**
รายได้จากแหล่งอื่น :			
รายได้อื่น		2,217	4,928
รายได้ระหว่างหน่วยงาน		5,115,577	1,784,342
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		**5,117,794**	**1,789,270**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**36,383,622**	**30,048,979**
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	12	103,160	96,215
ค่าบำเหน็จบำนาญ		78,776	63,624
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		209,106	67,291
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		35,933	38,225
ค่าวัสดุและใช้สอย	13	30,788,595	27,987,935
ค่าสาธารณูปโภค	14	19,900	19,231
ค่าเสื่อมราคา	15	40,456	21,899
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		20,459	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		311,680	6,297,790
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		**31,608,065**	**34,592,210**
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		**4,775,557**	**(4,543,231)**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549 และ 2548

(พันบาท)

	2549	2548
รายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
กำไร/ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(265)	(690)
รายการอื่นๆ ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-	(30)
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	**(265)**	**(720)**
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	**4,775,292**	**(4,543,951)**
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	**4,775,292**	**(4,543,951)**
รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ		
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	381	15,336
รายได้อื่น	5,974	1,763,614
รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ	**6,355**	**1,778,950**
รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง	**16,078**	**1,786,282**
รายได้แผ่นดินรอนำส่ง	**(9,723)**	**(7,332)**

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุที่ 1. นโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ใช้หลักการบัญชีแบบเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) ตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดรอบระยะเวลาบัญชี ตามปีงบประมาณเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม ปีปัจจุบันจนถึงวันที่ 30 กันยายน ปีถัดไป

1.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินสดหรือสินทรัพย์ที่เปรียบเสมือนเงินสด เช่น เช็ค ตั๋วแลกเงิน ฯลฯ และเงินลงทุนระยะสั้นที่เป็นเงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน รับรู้ตามมูลค่าที่ตราไว้

1.3 เงินทดรองราชการ รับรู้เมื่อได้รับเงินควบคู่ไปกับการบันทึกเงินทดรองราชการรับจากคลัง

1.4 เงินฝากคลัง รับรู้ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้

1.5 ลูกหนี้เงินยืม รับรู้ตามจำนวนเงินในสัญญายืมไม่ว่าจะจ่ายให้ยืมจากเงินงบประมาณ หรือเงินนอกงบประมาณ และไม่ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

1.6 รายได้จากเงินงบประมาณค้างรับ จะรับรู้ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับซึ่งประกอบด้วยรายได้จากเงินงบประมาณที่ยังไม่ได้รับตามจำนวนค่าใช้จ่าย ตามจำนวนหนี้ที่ได้บันทึกบัญชีไว้

1.7 วัสดุคงเหลือ แสดงในราคาทุน โดยตีราคาวัสดุคงเหลือตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน

1.8 เงินลงทุนระยะสั้น หมายความถึงเงินฝากประจำที่มีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี แสดงตามมูลค่าที่ตราไว้

1.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

- ที่ดิน กระทรวงการคลังใช้ที่ดินของที่ราชพัสดุ

- อาคาร รับรู้ตามราคาทุนทั้งที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และไม่มีกรรมสิทธิ์แต่หน่วยงานได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน

1.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

- อุปกรณ์และครุภัณฑ์ รับรู้ตามราคาทุนโดยรับรู้รายการที่มีมูลค่าต่อหน่วย ต่อชุด หรือต่อกลุ่ม ตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป เฉพาะที่ซื้อหรือได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540 – 2545 สำหรับรายการที่จัดซื้อหรือได้มาในปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไปจะรับรู้เฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป

1.10 เจ้าหนี้ รับรู้เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ เมื่อหน่วยงานได้ตรวจรับสินค้าและบริการ และสินทรัพย์จากผู้ขายแล้ว แต่ยังมิได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

1.11 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ที่เกิดจากข้อกำหนดของกฎหมาย ข้อตกลงในสัญญา หรือจากบริการ ที่ได้รับแล้ว เช่น เงินเดือน หรือค่าจ้างค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย 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 กรณีเป็นการเบิกหักผลักส่งหรือเป็นการจ่ายตรงจากรัฐบาล

1.16 รายได้จากเงินนอกงบประมาณ รับรู้เมื่อเกิดรายได้

1.17 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายงบกลาง รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่าย

1.18 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน รับรู้เมื่อได้รับอนุมัติให้จ่ายแก่องค์กรหรือผู้มีสิทธิ์

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

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

หมายเหตุที่ 2. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด **(พันบาท)**

	2549	2548
เงินสดในมือ - ของส่วนราชการ	559	524
เงินทดรองราชการ	1,500	1,500
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากของหน่วยงาน - เงินงบประมาณ	14,176,398*	4,668
เงินฝากของหน่วยงาน - เงินนอกงบประมาณ	8,603	1,960
เงินฝากคลัง	416,085	408,881
บัญชีเงินฝากออมทรัพย์สถาบันการเงินเอกชนไทย	28	28
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**14,603,173**	**417,561**

* เงินฝากของหน่วยงาน—เงินงบประมาณ ปี 2549 มีปริมาณเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 เนื่องจากเป็นเงินงบประมาณที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)

หมายเหตุที่ 3. ลูกหนี้ระยะสั้น **(พันบาท)**

	2549	2548
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	736	3,919
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	495	1,186
รวมลูกหนี้ระยะสั้น	**1,231**	**5,105**

หมายเหตุที่ 4. รายได้ค้างรับ **(พันบาท)**

	2549	2548
รายได้ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	(478)	(478)
รวมรายได้ค้างรับ	**(478)**	**(478)**

หมายเหตุที่ 5. เงินลงทุนระยะสั้น **(พันบาท)**

	2549	2548
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน) - ประจำ 6 เดือน	45,752	45,190
เงินฝากธนาคารออมสิน - ประจำ 6 เดือน	47,029	46,276
รวมเงินลงทุนระยะสั้น	**92,781**	**91,466**

หมายเหตุที่ 6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)

(พันบาท)

สินทรัพย์	**2549**			**2548**		
	ทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	สินทรัพย์สุทธิ	ทุน	ค่าเสื่อมราคาสะสม	สินทรัพย์สุทธิ
อาคาร	406,685	199,109	207,576	406,685	188,941	217,744
สิ่งปลูกสร้าง	4,870	3,815	1,055	4,870	3,620	1,250
อุปกรณ์	33,192	6,989	26,203	16,505	5,077	11,428
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	54,931	25,122	29,809	44,931	18,226	26,705
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	187,217	60,004	127,213	65,964	38,952	27,012
รวมที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)			**391,856**			**284,139**

หมายเหตุที่ 7. เจ้าหนี้ระยะสั้น **(พันบาท)**

	2549	**2548**
เจ้าหนี้ค่าวัสดุและบริการ-หน่วยงานภายนอก	113	4,531
รับสินค้า/ใบสำคัญ	324	324
รวมเจ้าหนี้ระยะสั้น	**437**	**4,855**

หมายเหตุที่ 8. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย **(พันบาท)**

	2549	**2548**
ใบสำคัญค้างจ่าย	14,184,496*	1,710
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	1	1
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	**14,184,497**	**1,711**

* ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวนนี้คือ เงินงบประมาณที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) ตามหมายเหตุที่ 2. เงินสดและรายงานเทียบเท่าเงินสด

หมายเหตุที่ 9. รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น **(พันบาท)**

	2549	**2548**
รายได้เงินช่วยเหลือรอการรับรู้	357	357
รายได้รอการรับรู้อื่น	5,002	19
รวมรายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	**5,359**	**376**

หมายเหตุที่ 10. เงินรับฝากระยะสั้น **(พันบาท)**

	2549	2548
เงินรับฝากระยะสั้น	313,102	1,799,016
รวมเงินรับฝากระยะสั้น	**313,102**	**1,799,016**

ได้มีการปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากระยะสั้น—เงินรับฝากเพื่อการซื้อหุ้น อสมท. จำนวนเงิน 1,485,819,631.10 บาท ที่ได้บันทึกไว้ที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง คืนให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

หมายเหตุที่ 11. ทุน **(พันบาท)**

	2549	2548
ทุน	269,250	3,450,317
รวมทุน	**269,250**	**3,450,317**

ได้มีการปรับปรุงบัญชีทุน—หุ้นกองทุนวายุภักษ์ จำนวนเงิน 3,181,167.38 บาท ที่ได้บันทึกไว้ที่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง คืนให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจในปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

หมายเหตุที่ 12. ค่าใช้จ่ายบุคลากร **(พันบาท)**

	2549	2548
เงินเดือน	62,480	56,768
ค่าจ้างประจำ	6,717	6,746
ค่าจ้างชั่วคราว	8,861	8,649
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	25,102	24,052
รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร	**103,160**	**96,215**

หมายเหตุที่ 13. ค่าวัสดุและใช้สอย **(พันบาท)**

	2549	**2548**
ค่าธรรมเนียม	61	73
บัญชีซื้อวัสดุ-หน่วยงานภายนอก	509	-
บัญชีซื้อวัสดุ-หน่วยงาของรัฐ	978	-
วัสดุใช้ไป	1,461	2,336
ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	42,274	13,287
ค่าจ้างบริการ-หน่วยงานภายนอก	12,889	7,157
ค่าจ้างบริการ-หน่วยงานของรัฐ	2,628	2,536
ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	8	-
ค่าวัสดุอื่น	6,013	8,767
ค่าจัดพิมพ์	81	102
ค่าเบี้ยประชุม	209	163
ค่าใช้จ่ายค่าที่ปรึกษา	2,500	-
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	540	325
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	4,334	274
ค่ารับรอง	91	80
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	30,713,989	27,952,835
ค่าตอบแทนอื่น	30	-
รวมค่าวัสดุและใช้สอย	**30,788,595**	**27,987,935**

* ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)

หมายเหตุที่ 14. ค่าสาธารณูปโภค **(พันบาท)**

	2549	**2548**
ค่าไฟฟ้าสำหรับใช้งาน	6,983	6,748
ค่าน้ำประปาสำหรับการใช้งาน	2,371	2,142
ค่าแก๊สสำหรับการใช้งาน	2	2
ค่าปิโตรเลียมสำหรับการใช้งาน	421	334
ค่าโทรศัพท์สำหรับการใช้งาน	2,622	2,367
ค่าใช้จ่ายค่าบริการ INTERNET	7,062	7,301
ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	315	175
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	124	162
รวมค่าสาธารณูปโภค	**19,900**	**19,231**

หมายเหตุที่ 15. ค่าเสื่อมราคา **(พันบาท)**

	2549	**2548**
ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	10,168	10,168
ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้าง	195	195
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,146	1,385
ค่าเสื่อมราคา - ยานพาหนะและอุปกรณ์ขนส่ง	6,895	4,891
ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	21,052	5,260
รวมค่าเสื่อมราคา	**40,456**	**21,899**

<u>การวิเคราะห์ทางการเงิน</u>

การย่อส่วนตามแนวดิ่ง (Common Size)

วิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2549

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวดิ่ง (ร้อยละ)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,603,173	96.78
ลูกหนี้ระยะสั้น	1,231	0.01
รายได้ค้างรับ	(478)	0.00
เงินลงทุนระยะสั้น	92,781	0.61
วัสดุคงเหลือ	594	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**14,697,301**	**97.40**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์(สุทธิ)	**391,856**	**2.60**
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	**391,856**	**2.60**
รวมสินทรัพย์	**15,089,157**	**100**
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	437	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14,184,497	94.00
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น	5,359	0.04
เงินรับฝากระยะสั้น	313,102	2.08
หนี้สินหมุนเวียน	538	0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**14,503,933**	**96.12**

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวดิ่ง (ร้อยละ)
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินทดรองราชการรับจากคลัง-ระยะยาว	1,500	0.01
เงินรับฝากระยะยาว	91,467	0.61
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**92,967**	**0.62**
รวมหนี้สิน	**14,596,900**	**96.74**
ส่วนทุน/สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน	269,250	1.78
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	223,007	1.48
รวมสินทรัพย์สุทธิ	**492,257**	**3.26**
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ	**15,089,157**	**100**

จากอัตราส่วนตามแนวดิ่ง จะเห็นได้ว่า

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 96.78 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งจะดูรายละเอียดได้จากหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 2 ว่ามีบัญชีเงินฝากธนาคาร รายการเงินฝากของหน่วยงานเงินงบประมาณมีจำนวนเงินสูงมาก เนื่องมาจากเงินส่วนใหญ่ที่ได้รับมาจากเงินงบประมาณที่สำนักงบประมาณจัดสรรให้

2. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 94.00 ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากมีบัญชีใบสำคัญค้างจ่ายค้างอยู่ยังไม่ได้จ่ายให้บริษัท ซึ่งตอนสิ้นปีจะมีการทำเอกสารขอเบิกเป็นจำนวนมากทำให้ไม่สามารถจ่ายได้ทันภายในปีงบประมาณ

3. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ) มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 2.60 ของสินทรัพย์รวม เป็นการรับรู้อาคารตามราคาทุน ซึ่งมีหน่วยงานหลายหน่วยงานได้ใช้ประโยชน์ร่วมกัน แต่สำนักงานปลัดกระทรวงการคลังได้ครอบครองอาคารดังกล่าว ได้แก่ อาคารจอดรถ รั้วอัลลอย รั้วคอนกรีตบล็อก เป็นต้น

4. เงินรับฝากระยะสั้น มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 2.08 ของสินทรัพย์รวม เป็นผลเนื่องมาจากมีเงินรับฝากของหน่วยงาน เป็นเงินนอกงบประมาณที่ฝากคลังไว้ เพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ เช่น เงินฝากค่าใช้จ่ายเก็บภาษีท้องถิ่น เงินฝากโครงการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงการคลัง เงินฝากค่าใช้จ่ายแต่ละประเภทของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง เป็นต้น

รายงานการเงิน
ของสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

วิเคราะห์งบรายได้และค่าใช้จ่าย

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2549

	(พันบาท)	อัตราส่วนตามแนวดิ่ง (ร้อยละ)
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล:		
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล	31,265,828	85.93
รวมรายได้จากรัฐบาล	**31,265,828**	**85.93**
รายได้จากแหล่งอื่น :		
รายได้อื่น	2,217	0.01
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินนอกงบประมาณ	133,442	0.37
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝากคลัง	307,825	0.85
รายได้ระหว่างหน่วยงาน-โอนระหว่างหน่วยงาน	7,423	0.02
รายได้ระหว่างหน่วยงานอื่น	4,666,887	12.82
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	**5,117,794**	**14.07**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	**36,383,622**	**100**
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน :		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	103,160	0.28
ค่าบำเหน็จบำนาญ	78,776	0.22
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	209,106	0.57
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	35,933	0.10
ค่าวัสดุและใช้สอย	30,788,595	84.62
ค่าสาธารณูปโภค	19,900	0.05
ค่าเสื่อมราคา	40,456	0.11
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	20,459	0.06
ค่าใช้จ่ายอื่น	311,680	0.86
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	**31,608,065**	**86.87**
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	**4,775,557**	**13.13**
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	**(265)**	**0.00**
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	**4,775,292**	**13.13**
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	**4,775,292**	**13.13**

จากอัตราส่วนตามแนวดิ่ง จะเห็นได้ว่า

1. รายได้ระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานรับเงินจากรัฐบาล มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 85.93 ของรายได้จากการดำเนินงาน เนื่องมาจากหน่วยงานไม่มีรายได้อย่างอื่น นอกจากเงินงบประมาณที่ได้ รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณเป็นส่วนใหญ่

2. ค่าวัสดุและค่าใช้สอย มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 84.62 ของรายได้จากการดำเนินงาน เป็นผลเนื่องมาจากหน่วยงานได้รับเงินงบประมาณจากแผนงานและการสนับสนุนการศึกษา คือ กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา

3. รายได้ระหว่างหน่วยงานอื่น มีสัดส่วนเท่ากับร้อยละ 12.82 ของรายได้จากการดำเนินงาน เป็นผลเนื่องมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง ได้โอนหุ้นกองทุนวายุภักษ์และการจำหน่ายหุ้น อสมท. คืนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ