

รายงานการศึกษาส่วนบุคคล

(Individual Study)

โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ กรมราชองครักษ์

จัดทำโดย พันเอกหญิง นพวรรณ ฤทธิ์ยากุล

ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้อำนวยการกองงบประมาณ สำนักนโยบายและแผน

กรมราชองครักษ์

รายงานนี้เป็นส่วนหนึ่งของการฝึกอบรม

หลักสูตรนักบริหารมหานครระดับกลาง รุ่นที่ ๑๕

สถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

รายงานการศึกษาส่วนบุคคล

(Individual Study)

โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ

กรมราชองครักษ์

จัดทำโดย พันเอกหญิง นพวรรณ ฤทธิยากุล

ตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้อำนวยการกองงบประมาณ สำนักนโยบายและแผน

กรมราชองครักษ์

หลักสูตรนักบริหารมหานครระดับกลาง รุ่นที่ ๑๕

สถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

รายงานนี้เป็นความคิดเห็นเฉพาะบุคคลของผู้ศึกษา

## บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)

กระบวนการงบประมาณ (Budget Process) เป็นกระบวนการที่ดำเนินการในเรื่องการจัดเตรียมงบประมาณรายรับ การจัดทำงบประมาณรายจ่ายการอนุมัติและการบริหารงบประมาณรายจ่าย ตลอดจน การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเมื่อสิ้นสุดการใช้จ่ายงบประมาณในปีนั้น โดยกระบวนการงบประมาณ แบ่งออกเป็น 4 ขั้นตอน การวางแผนและจัดทำงบประมาณ การอนุมัติงบประมาณการบริหารงบประมาณ และการตรวจสอบและประเมินผล

กรมราชองครักษ์เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยการถวายความปลอดภัยสำหรับองค์พระมหากษัตริย์ พระราชินี พระรัชทายาทผู้สำเร็จราชการแทนพระองค์ พระบรมวงศานุวงศ์ ผู้แทนพระองค์ และราชอาคันตุกะ ประกอบด้วย 4 งบรายจ่ายคือ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายอื่น และมีหน่วยขึ้นตรง 5 สำนักงาน และ 8 กอง

สำหรับการบริหารจัดการด้านงบประมาณของกรมราชองครักษ์ในทุกๆปี มีปัญหาในการดำเนินงาน อาทิเช่น การจัดทำค่าของงบประมาณไม่ครอบคลุมแผนการดำเนินงาน บุคลากรของหน่วยผู้ใช้งบประมาณยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องการจัดทำค่าของงบประมาณ การรายงานผลข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน ผู้บริหารมีความต้องการรายงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการบริหารงบประมาณของกรมราชองครักษ์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงได้ศึกษาสภาพปัญหาการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารจัดการงบประมาณในทุกขั้นตอนให้มีความรวดเร็ว สามารถตรวจสอบได้อย่างโปร่งใส เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขั้นตอนการดำเนินงานการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณงบประมาณ ประกอบด้วยการศึกษารวบรวมข้อมูลเอกสารด้านงบประมาณ ออกแบบระบบฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ ออกแบบหน้าจอ และกำหนดสิทธิการใช้งาน ออกแบบรูปแบบรายงาน และการนำเสนอข้อมูล การพัฒนาโปรแกรม การประเมินผล วัดระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ในระดับต่างๆ อาทิเช่น บุคลากรที่มีตำแหน่งทางด้านการบริหาร และบุคลากรที่ปฏิบัติงานทางด้านงบประมาณ ตัวชี้วัดในภาพรวมคือระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการงบประมาณให้มีผลการเบิกจ่ายได้ตามแผน

การดำเนินการตามโครงการนี้เป็นการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์ให้มีประสิทธิภาพ เป็นการเปลี่ยนแปลงกระบวนการบริหารและการปฏิบัติงาน ที่ระบบเดิมไม่สามารถให้ข้อมูลหรือทำงานได้ตามที่ต้องการ มีการดำเนินการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก และใช้เวลาในทุกขั้นตอน ในการรวบรวมข้อมูลงบประมาณ เพื่อนำมาจัดทำข้อมูลตารางสรุปเพื่อรายงานให้ผู้บริหาร และหน่วยผู้ใช้งบประมาณ การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณโดยรวมของกรมราชองครักษ์ จึงจำเป็นต้องพัฒนาหรือปรับปรุงระบบสารสนเทศที่สามารถช่วยให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานภายในกรมราชองครักษ์และกระบวนการบริหารมีประสิทธิภาพมากขึ้น

เมื่อการพัฒนาระบบสารสนเทศนี้บรรลุวัตถุประสงค์ กรมราชองครักษ์ควรมีการพัฒนา  
ระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งโครงการนี้จะดำเนินการต่อเนื่องกัน  
โครงการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณนี้มีความเชื่อมโยงกับกระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้าง หากทั้ง 2  
โครงการดำเนินบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยแล้ว จะทำให้การบริหารงบประมาณของกรมราชองครักษ์  
มีเสถียรภาพในการเบิกจ่ายที่มีประสิทธิภาพอย่างยิ่งย่น

## กิตติกรรมประกาศ

รายงานการศึกษาส่วนบุคคลนี้ เป็นส่วนหนึ่งของการฝึกอบรมในหลักสูตร นักบริหารมหานคร ระดับกลาง (บนก.) รุ่นที่ 15 ประกอบวิชาการบริหารเชิงกลยุทธ์ ผู้ศึกษาขอกราบขอบพระคุณ ท่านนงนุช ศุขะพันธุ์ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร อาจารย์ที่ปรึกษาการจัดทำรายงานส่วนบุคคล ซึ่งให้ข้อเสนอแนะ และแนะนำอย่างใกล้ชิด เพื่อให้รายงานฉบับนี้สมบูรณ์ และมีเนื้อหาครบถ้วน

นอกจากนี้ ผู้ศึกษาขอกราบขอบพระคุณหน่วยงานกรุงเทพมหานครที่ได้ให้เกียรติข้าราชการของกรมราชองครักษ์ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรนี้ ทำให้ได้มีโอกาสพบเพื่อนในสายงาน กรุงเทพมหานคร และหน่วยงานภาครัฐอื่นๆ ในภารกิจและหน้าที่แตกต่างกันไป เกิดการแลกเปลี่ยนแนวคิด และประสบการณ์ อันเป็นประโยชน์ต่อการนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน และสุดท้ายขอกราบขอบพระคุณท่านอาจารย์ทุกๆ ท่านที่ประสิทธิ์ประสาทวิชาความรู้ เจ้าหน้าที่ของสถาบันพัฒนาข้าราชการกรุงเทพมหานคร รวมถึงเพื่อนๆ ทุกคนที่คอยให้ความช่วยเหลือ ให้คำแนะนำ และให้กำลังใจเสมอมา จนการศึกษาครั้งนี้ สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี

พันเอกหญิง นพวรรณ ฤทธิ์ยากุล  
บนก.รุ่นที่ ๑๕

## สารบัญ

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

กิตติกรรมประกาศ

สารบัญ

หลักการและเหตุผล 1

วัตถุประสงค์ 6

เป้าหมาย 6

ปัจจัยความสำเร็จ 6

นิยามศัพท์ 7

แผนปฏิบัติการ และงบประมาณ 9

แนวทางการบริหารความเสี่ยง 11

การประเมินผล และข้อเสนอแนะ

    ตัวชี้วัดความสำเร็จ 14

    ข้อเสนอแนะ 15

บรรณานุกรม 16

ประวัติ 17

## 1. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ ของกรมราชองครักษ์ หลักการและเหตุผล

จากนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของรัฐบาล ที่มีความต้องการให้หน่วยงานของรัฐและรัฐวิสาหกิจ ได้มีการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการปฏิบัติงาน การบริการ และการบริหารจัดการองค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจ สามารถบูรณาการ และสร้างเอกสารในระบบข้อมูล สารสนเทศ ลดความซ้ำซ้อนในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมให้ประชาชนได้รับบริการที่สะดวก รวดเร็ว โปร่งใส อันจะสนับสนุนบรรยากาศที่ดีต่อการพัฒนาทางเศรษฐกิจ สังคม และเพิ่มศักยภาพการแข่งขันของประเทศในภาพรวม

ระบบงบประมาณแผ่นดิน เป็นเครื่องมือที่สำคัญของรัฐบาลในการกำหนดทิศทาง การพัฒนาประเทศไทยทั้งทางด้านเศรษฐกิจและสังคม โดยมีสำนักงบประมาณเป็นหน่วยงานกลางทางด้านการงบประมาณของประเทศ ซึ่งได้พัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการงบประมาณของประเทศมาโดยตลอด ทั้งนี้ เพื่อให้การจัดสรรงบประมาณของประเทศ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนอย่างเสมอภาค และเป็นธรรมรวมทั้งเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาประเทศในภาพรวม จากระบบงบประมาณที่ใช้ ในงบประมาณ พ.ศ.2502 คือ ระบบงบประมาณแบบแสดงรายการ (Line-item Budgeting System) ซึ่งเป็นระบบที่ให้ความสำคัญในการควบคุมการใช้จ่าย เน้นการใช้จ่ายเป็นรายการตามวัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้ส่วนราชการขาดความคล่องตัวในการบริหารงาน เพื่อแก้ไขข้อจำกัดดังกล่าวใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2525 สำนักงบประมาณจึงได้ปรับปรุงระบบงบประมาณให้สอดคล้องและเหมาะสมกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของประเทศในขณะนั้นโดยนำระบบงบประมาณแบบแผนงาน (Planning Programming Budgeting System) มาใช้ ซึ่งระบบดังกล่าว เน้นให้ความสำคัญกับการเชื่อมโยงแผนงานหรือกิจกรรมต่าง ๆ เข้ากับวัตถุประสงค์ที่รัฐบาลต้องการบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

และในปี 2546 - ปัจจุบันระบบงบประมาณได้พัฒนาโดยนำระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting) การที่จะให้หน่วยงานมีอิสระในการบริหารในขั้นต้นหน่วยงานจะต้องมีการวางแผนที่ดี และสามารถทำให้รัฐบาลมองเห็นภาพรวมของผลิตผล/กิจกรรมที่จะต้องจัดเตรียมงบประมาณให้ ตามต้นทุนที่ประหยัด มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลกระบวนการการวางแผนงบประมาณที่จะต้องดำเนินการคือ การจัดทำแผนกลยุทธ์ การจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า มีเกณฑ์จัดสรรงบประมาณให้แก่หน่วยงานปฏิบัติอย่างโปร่งใส

ดังนั้นจะเห็นได้ว่าระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategy Performance Based Budgeting - SPBB) เป็นการวางแผนที่ใช้กันมากในภาคของรัฐบาลหรือตามหน่วยงานต่างๆ มีความเกี่ยวข้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ จุดมุ่งหมาย วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และระบบการทำงานที่ชัดเจน ซึ่งจะมีผลต่อการทำตามแผนและการติดตามผลแผนการจัดสรรงบประมาณต่าง ๆ การที่จะทำงานให้ประสบผลสำเร็จได้นั้นจะต้องมีองค์ประกอบหลายประการ อาทิเช่น ทฤษฎี 4 M กล่าวคือ

**Man** หมายถึง คน จะต้องมีคนทำงาน อันประกอบด้วย ฝ่ายผู้สั่งงาน ผู้อำนวยการ หรือผู้บริหารงาน และฝ่ายผู้ปฏิบัติการ คือผู้ดำเนินการทำงาน ลงมือปฏิบัติงาน

**Money** หมายถึง เงิน หรือ งบประมาณในการทำงาน งานจะสำเร็จหรือไม่ประการใดก็อยู่ที่เงินหรืองบประมาณเป็นปัจจัยสำคัญอีกปัจจัยหนึ่งด้วย

**Material** หมายถึง วัสดุอุปกรณ์ หรือเครื่องมือในการทำงาน คือของที่จะเอามาใช้ทำงานนั้น ๆ ให้สำเร็จ

**Management** หมายถึง การจัดการ หรือวิธีการดำเนินการให้งานนั้น ๆ สำเร็จเรียบร้อยไปด้วยดี ซึ่งปัจจัยหลักที่สำคัญในประการแรก ก็คือ M ( Man ) คือ คน ที่จะต้องมาจัดการหรือดำเนินการให้งานสำเร็จ ในเรื่องของระบบการบริหารงานนี้ ลูเธอร์ กุลิค และ ลินคอล์น เออร์วิค ได้ให้ทฤษฎี “POSDCORB” คือ กระบวนการบริหารงานไว้ 7 ประการ ดังนี้

1. Planning การวางแผนเป็นการวางแผนเค้าโครงกิจกรรมซึ่งเป็นการเตรียมการก่อนลงมือปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินการสามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

2. Organizing การจัดองค์การเป็นการกำหนดโครงสร้างขององค์การ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับงาน เช่น การแบ่งงาน (Division of Work) เป็นกรม กอง หรือแผนก โดยอาศัยปริมาณงาน คุณภาพงาน หรือจัดตามลักษณะเฉพาะของงาน (Specialization)

3. Staffing การจัดบุคลากรปฏิบัติงานเป็น เรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรมนุษย์ในองค์การนั่นเอง ทั้งนี้เพื่อให้บุคลากรมาปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับการจัด แบ่งหน่วยงานที่กำหนดไว้

4. Directing การอำนวยการเป็นภารกิจในการใช้ศิลปะในการบริหารงาน เช่น ภาวะผู้นำ (Leadership) มนุษย์สัมพันธ์ (Human Relations) การจูงใจ (Motivation) และการตัดสินใจ (Decision making) เป็นต้น

5. Coordinating การประสานงานเป็นการประสานให้ส่วนต่าง ๆ ของกระบวนการทำงานมีความต่อเนื่องกัน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และราบรื่น

6. Reporting การรายงานเป็นกระบวนการและเทคนิคของการแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามชั้นได้ทราบถึงผลการปฏิบัติงาน โดยที่มีความสัมพันธ์กับการติดต่อสื่อสาร (Communication) ในองค์การอยู่ด้วย

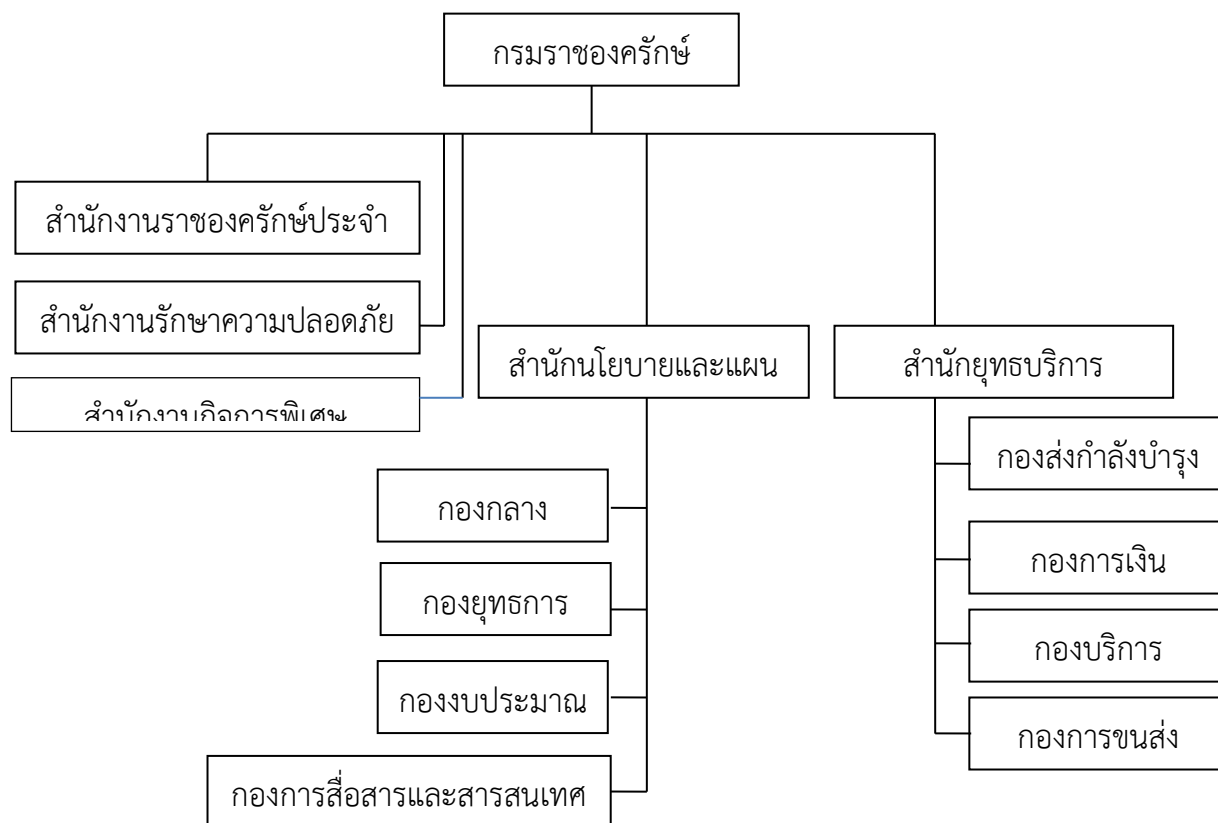
7. Budgeting การงบประมาณเป็นภารกิจที่เกี่ยวกับการวางแผนการทำบัญชีการควบคุมเกี่ยวกับการเงินและการคลัง

กระบวนการงบประมาณ (Budget Process) เป็นกระบวนการที่ดำเนินการในเรื่องการจัดเตรียมงบประมาณรายรับ การจัดทำงบประมาณรายจ่าย การอนุมัติและการบริหารงบประมาณรายจ่ายตลอดจนการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเมื่อสิ้นสุดการใช้จ่ายงบประมาณในปีนั้น โดยกระบวนการงบประมาณ แบ่งออกเป็น 4 ขั้นตอน คือ

1. การวางแผนและจัดทำงบประมาณ
2. การอนุมัติงบประมาณ
3. การบริหารงบประมาณ
4. การตรวจสอบและประเมินผล

กรมราชองครักษ์เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่ตามกฎหมายว่าด้วยการถวายความปลอดภัยสำหรับองค์พระมหากษัตริย์ พระราชินี พระรัชทายาทผู้สำเร็จราชการแทนพระองค์ พระบรมวงศานุวงศ์ ผู้แทนพระองค์ และราชอาคันตุกะ แนวทางการดำเนินงานด้านงบประมาณ กรมราชองครักษ์ มี 1 แผนงาน คือ แผนงานเทิดทูน พิทักษ์ และรักษาสถาบันพระมหากษัตริย์ และมี 1 ผลผลิต คือ การถวายความปลอดภัย การถวายพระเกียรติและปฏิบัติตามพระราชประสงค์ ประกอบด้วย 4 งบรายจ่ายคือ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน และงบรายจ่ายอื่น และมีหน่วยขึ้นตรง 5 สำนักงาน และ 8 กอง ตามภาพประกอบ

#### ผังการจัดหน่วยกรมราชองครักษ์



สำหรับการบริหารจัดการด้านงบประมาณของกรมราชองครักษ์ในทุกๆปี มีปัญหาด้านการวางแผนและการจัดทำค่าของงบประมาณมีความล่าช้าของข้อมูล อาทิเช่น รายละเอียดรายการในงบ

ดำเนินงาน งบประมาณ ยังไม่ครอบคลุมกับการปฏิบัติงานจริง เป็นผลให้เกิดการขอใช้งบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี เนื่องจาก หน่วยผู้ใช้งบประมาณไม่สำรวจ วิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณจากผลการปฏิบัติงานจริง ข้อมูลสถิติที่มีไม่ทันสมัย การดำเนินการรวบรวมรายละเอียดรายการการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงาน มีความล่าช้า ทำให้ส่งรายการดังกล่าวให้กองงบประมาณล่าช้า มีเวลาในการตรวจสอบและวิเคราะห์ข้อมูลด้วยเวลาที่จำกัด จึงทำให้การจัดทำคำของบประมาณไม่ครอบคลุมกับผลการปฏิบัติงานจริงในทุกงบรายจ่าย เมื่อแผนการจัดทำคำของบประมาณ ไม่ชัดเจน การบริหารงบประมาณระหว่างปี ในห้วงแต่ละไตรมาส จึงไม่สามารถเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน เพราะมีแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปีงบประมาณตลอดเวลา

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล ในการดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดให้มีการประชุมเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณทุกสิ้นไตรมาส และการจัดประชุมแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อจัดสรรงบประมาณเงินคงเหลือจากการดำเนินงานตามแผน โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณไปยังรายการที่ต้องการใช้งบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งรายการดังกล่าวไม่ได้จัดสรรไว้ในแผนคำของบประมาณ จากการที่จะต้องประชุม ทำให้ต้องจัดทำตารางการใช้จ่ายงบประมาณทุกรายการทุกงบรายจ่าย มีรายละเอียดค่อนข้างมาก ทำให้เกิดปัญหาการจัดทำตารางข้อมูลรายละเอียดงบประมาณประกอบการประชุมให้กับผู้บังคับบัญชา และหน่วยขึ้นตรงกรมราชองครักษ์ อาจผิดพลาดล่าช้า จึงได้ศึกษาสภาพปัญหาและความเป็นไปได้ในการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณขึ้น การดำเนินงานดังกล่าวด้วยระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ นี้จะเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของเจ้าหน้าที่โดยระบบสามารถทำงานได้ในลักษณะของการทำงานแบบ Web Base Application โดยต้องสามารถสนับสนุนการทำงานผ่าน Web Browser อาทิเช่น Chrome, Firefox, และ Internet ระบบงานต้องมีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล (Security System) เพื่อช่วยให้ผู้บริหารระบบสามารถกำหนดสิทธิ์ของผู้ใช้ระบบได้ว่า ใครคือผู้มีสิทธิ์ใช้ระบบใดได้บ้าง และในแต่ละระบบผู้ใช้ที่มีสิทธิ์ สามารถเข้าถึงฟังก์ชันการทำงานใดได้บ้าง การกำหนดสิทธิ์นี้สามารถกำหนดได้ทั้งแบบรายบุคคล และแบบกลุ่มผู้ใช้สิทธิ์ได้ ทำให้ปฏิบัติงานได้สะดวกรวดเร็วและเกิดความผิดพลาดน้อยลง ผู้ปฏิบัติสามารถตรวจสอบจำนวนครั้งของการเบิกจ่ายเงินและตรวจสอบยอดคงเหลือของแต่ละรายการ รวมทั้งฝ่ายบริหารสามารถตรวจสอบ และติดตามการใช้งบประมาณ เพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการวางแผนและพิจารณาอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน ส่งผลให้การดำเนินงานการบริหารงบประมาณมีความสมบูรณ์ ครอบคลุม เป็นไปอย่างคุ้มค่า ถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลอย่างแท้จริงและเป็นรูปธรรม

การที่จะพัฒนาการบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพนั้น หากมีระบบสารสนเทศที่ดีเป็นเครื่องมือในการเข้าถึงข้อมูล รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูล ประมวลผลข้อมูลที่รวดเร็ว ถูกต้องและทันเวลา จะช่วยให้การบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น

จากการที่ได้กล่าวไปข้างต้นเห็นได้ว่า การดำเนินงานด้านงบประมาณ กองงบประมาณ สำนักนโยบายและแผนกรมราชองครักษ์ เป็นหน่วยที่ทำหน้าที่ควบคุม ติดตาม และรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้กับผู้บริหาร สามารถสรุปปัญหาจากการดำเนินงานในปัจจุบันดังนี้

1. การจัดทำคำของบประมาณไม่ครอบคลุมแผนการดำเนินงาน
2. บุคลากรของ หน่วยผู้ใช้งบประมาณยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องการจัดทำคำขอ  
งบประมาณ

3. การรายงานผลข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน
4. ผู้บริหารมีความต้องการรายงานที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

จากปัญหาดังกล่าวเห็นว่าควรพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ เพื่อช่วยให้การดำเนินงานด้านงบประมาณมีข้อมูลถูกต้อง ตรงความต้องการ และมีข้อมูลที่เที่ยงตรง แม่นยำและยังสามารถช่วยลดขั้นตอนในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพเพื่อยกระดับมาตรฐานผลการเบิกจ่ายของกรมราชองครักษ์ให้เป็นไปตามแผนงานที่ต้องการ

## วัตถุประสงค์

1. เพื่อกำหนดแนวทางในการแก้ปัญหาด้านการบริหารจัดการโดยการนำระบบสารสนเทศมาสนับสนุนงานงบประมาณ ของกรมราชองครักษ์
2. เพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการงบประมาณ สำหรับผู้บริหารของกรมราชองครักษ์โดยระบบจะมีส่วนช่วยสนับสนุนข้อมูลรายงานไปติดตาม ตรวจสอบ ได้อย่างโปร่งใส เร่งรัดการใช้เงินงบประมาณของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## เป้าหมาย

กรมราชองครักษ์เป็นหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายสูงสุดของกระทรวงกลาโหมอย่างยั่งยืน

## ปัจจัยความสำเร็จ

ปัจจัยความสำเร็จของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ ประกอบด้วยปัจจัยดังต่อไปนี้

1. ผู้บริหารเข้าใจ ยอมรับและให้การสนับสนุนการนำระบบสารสนเทศที่มีความทันสมัย มาประยุกต์เพื่อช่วยให้การบริหารจัดการงบประมาณมีความรวดเร็ว แม่นยำ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลจากระบบสารสนเทศเพื่อช่วยในการสนับสนุนการตัดสินใจในการบริหารงานได้อย่างครบถ้วนตรงความต้องการ
2. มีการมอบหมายหน้าที่โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เหมาะสมกับบุคคลเข้ารับผิดชอบในควบคุม กำกับดูแลระบบสารสนเทศ มีการจัดทำรายงานด่วนเมื่อระบบเกิดปัญหา และมีรายงานสถานภาพ ทุกเดือน
3. ประเมินผลดำเนินการหลังจากที่ทำโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการงบประมาณเสร็จสิ้น

## นิยามศัพท์

**ระบบสารสนเทศ** หมายถึง ระบบที่มีการนำคอมพิวเตอร์มาช่วยในการรวบรวม จัดเก็บ หรือจัดการกับข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ข้อมูลนั้นกลายเป็นสารสนเทศที่ดี สามารถนำไปใช้ในการประกอบการตัดสินใจในเวลาอันรวดเร็วและถูกต้อง

**งบประมาณ** หมายถึง งบประมาณรายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม

**วิสัยทัศน์** หมายถึง ความคาดหวังในอนาคตขององค์กรที่ต้องการจะเป็น (โดยมิได้กำหนดวิธีการไว้) เป็นข้อความซึ่งกำหนดทิศทางของพันธกิจ/ภารกิจ เป็นสถานภาพอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลาย ๆ อย่างที่องค์กรมุ่งหมาย มุ่งหวัง หรือประสงค์จะเป็นหรือจะมีในอนาคต

**พันธกิจ** หมายถึง การกำหนดขอบเขตของงานหรือบทบาทหน้าที่ที่องค์กรต้องทำในลักษณะอาณัติ (Mandate) เพื่อให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้หรือพันธกิจตามยุทธศาสตร์

**ผลผลิต** หมายถึง การให้บริการที่ดำเนินงานโดยส่วนราชการทั้งในรูปแบบการให้บริการโดยตรง หรือการใช้วัตถุ สิ่งของ และหรือการก่อสร้าง เพื่อนำไปใช้ในการให้บริการแก่ประชาชนขององค์กรภายนอกส่วนราชการนั้น โดยมีตัวชี้วัดผลสำเร็จในเชิงปริมาณ คุณภาพ เวลารวมทั้งค่าใช้จ่ายตามที่กำหนดไว้ในเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรือที่กำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปีงบประมาณ

**ตัวชี้วัด** หมายถึง การกำหนดการตรวจวัดความสำเร็จของผลผลิตมีเกณฑ์วัดและหน่วยวัดชัดเจนที่ใช้ได้ในเวลาที่เหมาะสม สามารถวัดปริมาณ คุณภาพ เวลา และค่าใช้จ่าย เพื่อประเมินผลได้

**แผนงบประมาณ** หมายถึง แผนงบประมาณที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรือที่กำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปีงบประมาณ

**งบรายจ่าย** หมายถึง กลุ่มวัตถุประสงค์ของรายจ่าย ที่กำหนดให้จ่ายตามหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ

**โครงการ** หมายถึง โครงการที่กำหนดไว้ในเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรือที่กำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปีงบประมาณ

**แผนการปฏิบัติงาน** หมายถึง แผนการปฏิบัติงานของส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจในรอบปีงบประมาณ

**แผนการใช้จ่ายงบประมาณ** หมายถึง แผนแสดงรายละเอียดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายสำหรับส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจเพื่อดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ

**การโอนงบประมาณรายจ่าย** หมายถึง การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณของผลผลิตหรือโครงการใดไปผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือการโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้แผนงบประมาณเดียวกัน

**การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณรายจ่าย** หมายถึง การเปลี่ยนแปลงรายการและหรือจำนวนเงินของรายการที่กำหนดไว้ภายใต้งบรายจ่ายของแผนงบประมาณ ผลผลิตหรือโครงการเดียวกัน

**การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่าย** หมายถึง การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายจากสำนักเบิกส่วนกลางไปยังสำนัก

**ผู้บริหาร** หมายถึง บุคลากรของกรมราชองครักษ์ ที่ดำรงตำแหน่งงานด้านการบริหาร

**เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน** หมายถึง ข้าราชการกรมราชองครักษ์ที่ทำหน้าที่ในการดูแลการจัดจัดทำคำของบประมาณ และการบริหารงบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณ

**ผู้ใช้สิทธิ** หมายถึง เจ้าหน้าที่กองงบประมาณ เจ้าหน้าที่งบประมาณของหน่วยขึ้นตรงกรมราชองครักษ์

## แผนปฏิบัติการ Action Plan

1. การดำเนินโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ ของกรมราชองครักษ์ใช้ระยะเวลาดำเนินการ 18 เดือน จะเริ่มต้นในเดือน เม.ย.58 - ก.ย.59 ใช้งบประมาณทั้งสิ้น 1,050,000.-บาท (หนึ่งล้านห้าหมื่นบาทถ้วน) โดยระยะเวลา 3 เดือน (เม.ย.- มิ.ย.58) ดำเนินการขออนุมัติโครงการ และดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ ใช้เงินงบประมาณ ดังนี้

- ใช้งบประมาณปี 58 เป็นเงิน 150,000.-บาท

- ใช้งบประมาณปี 59 เป็นเงิน 900,000.-บาท

การดำเนินการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์มีขั้นตอนการดำเนินงาน 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. ศึกษารวบรวมข้อมูลเอกสารด้านงบประมาณในส่วนของรายละเอียดการจัดทำคำของบประมาณ ของหน่วยผู้ใช้งบประมาณทุกหน่วย ข้อมูลในการบริหารงบประมาณ และการรายงานในรูปแบบต่างๆ

2. ออกแบบระบบฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ หมวดเงินเดือน และอื่นๆ

- ส่วนของผู้ใช้งาน ประกอบด้วยระบบบันทึก การจัดทำคำขอใช้งบประมาณของแต่ละหน่วย สามารถที่จะเพิ่มข้อมูลผ่านการอนุมัติการใช้งบประมาณแล้ว การขอกันยอดการใช้งบประมาณสามารถเรียกรายงานขออนุมัติการใช้เงิน รายงานยอดคงเหลือแต่ละงบรายจ่าย รายงานสรุปผลการเบิกจ่ายระดับผู้ดูแลระบบ คือ เจ้าหน้าที่กองงบประมาณ ประกอบด้วยการจัดการข้อมูลของผู้ใช้ การบันทึกพื้นฐานของงบประมาณต่างๆ (สามารถเพิ่ม ลบ เปลี่ยนแปลงข้อมูลได้โดยสมบูรณ์) การตรวจสอบและจัดการข้อมูลการถือกินของผู้ใช้ สามารถเรียกรายงานได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด

- ส่วนของผู้บริหาร ประกอบด้วยสิทธิในการอนุมัติคำขอใช้งบประมาณ เรียกรายงานการใช้งบประมาณหลังได้ตามรายเดือน รายไตรมาส โดยสามารถเรียกดูรายงานในลักษณะ แยกตามโครงการแยกตามหมวดรายจ่าย สามารถเรียกรายงานได้ตามเงื่อนไขที่กำหนด และผู้บริหารจะไม่สามารถแก้ไขข้อมูลงบประมาณได้

3. ออกแบบหน้าจอ และกำหนดสิทธิการใช้งาน แบบหน้าจอในแต่ละหน้าของการเข้าถึงข้อมูลในฟังก์ชันต่างๆ การกำหนดสิทธิการใช้งาน ในหน่วยผู้ใช้งบประมาณและ เจ้าหน้าที่ของกองงบประมาณ

4. ออกแบบรูปแบบรายงาน และการนำเสนอข้อมูล

5. การพัฒนาโปรแกรม

6. การประเมินผล วัดระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ในระดับต่างๆ อาทิเช่น บุคลากรที่มีตำแหน่งทางด้านบริหาร และบุคลากรที่ปฏิบัติงานทางด้านงบประมาณ

สำหรับแผนการดำเนินงานพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์ สรุปเป็นตารางในการดำเนินงาน ดังนี้

แผนการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ

| กิจกรรม                                                           | ระยะเวลาในการดำเนินการ |             | ผู้รับผิดชอบ                        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|
|                                                                   | 2558                   | 2559        |                                     |
| 1. ศึกษารวบรวมข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้อง                        | ก.ค.                   |             | ผู้ว่าจ้าง,หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ |
| 2. ออกแบบระบบฐานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ หมวดเงิน และอื่น ๆ | ส.ค.- ก.ย.             |             | ผู้ว่าจ้าง,หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ |
| 3. ออกแบบหน้าจอ และกำหนดสิทธิการใช้งาน                            |                        | ต.ค.- พ.ย.  | ผู้ว่าจ้าง,หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ |
| 4. ออกแบบรูปแบบรายงานและการนำเสนอข้อมูล                           |                        | ธ.ค.- ม.ค.  | ผู้ว่าจ้าง,หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ |
| 5. พัฒนาโปรแกรม                                                   |                        | ก.พ.- พ.ค.  | ผู้ว่าจ้าง                          |
| 6. ทดสอบการใช้งาน                                                 |                        | มิ.ย.- ส.ค. | หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ            |
| 7. ประเมินผลความพึงพอใจด้วยแบบสอบถาม                              |                        | ก.ย.        | หน่วยผู้ใช้ ,ผู้ดูแลระบบ            |

## แนวทางการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยที่คาดว่าจะเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานโครงการ และแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยรายละเอียดตามตาราง ดังนี้

| ปัจจัย         | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                           | แนวทางการบริหารความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.ปัจจัยภายนอก | 1.1 ความเสี่ยงด้านอุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศ (Hard Ware) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความผิดพลาดของอุปกรณ์ การเคลื่อนย้ายตัวเครื่อง อุปกรณ์ การติดตั้งอุปกรณ์ในพื้นที่ไม่เหมาะสม การถูกภัยคุกคามจากภัยต่างๆ เช่น ไวรัส คอมพิวเตอร์ เป็นต้น | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดหาอุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศ ที่เหมาะสมกับลักษณะของงาน และของกรมราชองครักษ์ ต้องมีการจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้ได้ตามมาตรฐานของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ จัดหาและติดตั้งอุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เหมาะสมตามลักษณะของโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศฯ และเหมาะสมกับงบประมาณ</li> <li>- สามารถแก้ไขปัญหาเบื้องต้นของเครื่องคอมพิวเตอร์ได้ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ และเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งาน และการดูแลอย่างถูกต้องและต่อเนื่อง</li> <li>- ควรปิดเครื่องคอมพิวเตอร์ทุกครั้งเมื่อใช้งานเสร็จเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- มีการตรวจเช็คไวรัส และกำจัดอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- การติดตั้ง Firewall เพื่อป้องกันเบื้องต้นไม่ให้ผู้ที่มิได้รับอนุญาตจากระบบเครือข่าย Internet สามารถเข้าสู่ระบบสารสนเทศการบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์</li> <li>- การตรวจสอบและดูแลคอมพิวเตอร์แม่ข่ายเป็นประจำสม่ำเสมอ</li> </ul> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>1.2 ความเสี่ยงด้านการรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server)</b></p>                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ฝึกอบรมผู้ดูแลระบบและผู้ใช้ระบบให้มีความรู้ความเข้าใจในระบบงาน</li> <li>- เกี่ยวกับการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์ต่อพ่วง และการรักษาความปลอดภัยในการใช้ระบบสารสนเทศ เช่น การกำหนดรหัสผู้ใช้ การใช้รหัสผ่าน การจัดทำคู่มือผู้ดูแลอุปกรณ์ระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ</li> <li>- การสำรองข้อมูล (Backup) สารสนเทศ</li> <li>- กำหนดขั้นตอนหรือวิธีปฏิบัติในการตรวจสอบการรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์ ระบบเครือข่าย</li> </ul>                                                                                                            |
|  | <p><b>1.3 ความเสี่ยงด้านการรักษาความปลอดภัยของระบบข้อมูล และ</b><br/>คอมพิวเตอร์จากไฟดับ และจากบุคคลซึ่งไม่หวังดี หรือจากเหตุการณ์ต่างๆซึ่งไม่ได้คาดคิด ใดๆ ที่ทำให้ให้เกิดความไม่มั่นคง<br/>ปลอดภัยต่อระบบข้อมูล สารสนเทศ</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำการทดสอบ system software เกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยและประสิทธิภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- ติดตั้งโปรแกรมระบบรักษาความปลอดภัย</li> <li>- มีการสำรองข้อมูล (Back Up) สำรองข้อมูลด้าน Soft ware ให้มีความพร้อมใช้งานได้ตลอดเวลาและต่อเนื่องเพื่อป้องกันการสูญหายที่อาจเกิดขึ้นได้ ดังนั้น จึงทำการสำรองข้อมูลเป็นประจำทุกสัปดาห์</li> <li>- กำหนดสถานที่ในการเก็บรักษาข้อมูลสำรองโดยเฉพาะ</li> <li>- การสำรองข้อมูลโดยการบันทึกไว้ที่แผ่น CD ROM ด้วยโปรแกรม Neroเมื่อโปรแกรมเขียนแผ่น CD</li> <li>- การทดสอบ กำหนดทดสอบข้อมูล</li> </ul> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>สำรองอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อตรวจสอบได้ว่าข้อมูลรวมทั้งโปรแกรมต่างๆ ที่ได้สำรองไว้มีความถูกต้องครบถ้วนและใช้งานได้</p> <p>- การกู้ข้อมูลสู่ระบบ มีการกำหนดบุคลากรผู้ที่ได้รับสิทธิ์กู้คืนข้อมูลที่ได้ทำการสำรองไว้โดย Login ผ่าน USER NAME, PASSWORD ที่กำหนดไว้ตั้งแต่ขั้นต้น</p>                      |
|  | <p><b>2.1 .ความเสี่ยงด้านบุคลากร</b><br/>ที่เกี่ยวข้องกับ การดูแลระบบสารสนเทศ และหน่วยผู้ใช้งบประมาณ ของกรมราชองครักษ์ ไม่เข้าใจรายละเอียดในการใช้งานของระบบสารสนเทศทำให้ข้อมูลงบประมาณเกิดความผิดพลาด และไม่ถูกต้อง</p> <p><b>2.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้รับจ้างล่าช้า</b></p> | <p>- จัดฝึกอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบ (Administration) และเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานทั่วไป(user) ก่อนเริ่มต้นการปฏิบัติงานจริง อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ติดตามรายงานการทำงานของผู้รับจ้างเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการติดตามและความสำเร็จของงานในแต่ละช่วงให้ผู้บริหารรับทราบอย่างต่อเนื่อง</p> |

## การประเมินผล และข้อเสนอแนะ

การประเมินผล การดำเนินโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณ มีการประเมินผลตัวชี้วัดตามขั้นตอนดำเนินงาน (Milestone) เป็นการประเมินผลความสำเร็จจากการศึกษาของผลการดำเนินงานตามขั้นตอน แล้วพิจารณาให้คะแนนที่กำหนด

## ตัวชี้วัดความสำเร็จ

เพื่อให้การพัฒนาโครงการสารสนเทศการบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีตัวชี้วัดที่วัดที่แสดงผลความสำเร็จของการดำเนินงาน ดังนี้

1. ระดับความสำเร็จ ของการจัดทำแผน/โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณกรมราชองครักษ์
2. จำนวนหน่วยผู้ใช้งบประมาณ ส่งข้อมูลรายละเอียดการจัดทำคำขอของงบประมาณที่ต้องการตรวจสอบได้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา
3. ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการงบประมาณให้มีผลการเบิกจ่ายได้ตามแผน
4. ระดับความสำเร็จของการจัดทำข้อมูลงบประมาณ ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน
5. ระดับความสำเร็จในการจัดเตรียมข้อมูลงบประมาณประกอบการประชุมเสนอผู้บริหารและหน่วยผู้ใช้งบประมาณ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

ตารางกำหนดดัชนีชี้วัดและค่าเป้าหมายโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์

| ตัวชี้วัด(KPI)                                                                                                               | ระดับค่าเป้าหมาย |                 |                          |                          |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                              | 1                | 2               | 3                        | 4                        | 5                       |
| 1. ระดับความสำเร็จ ของการจัดทำแผน/โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศบริหารจัดการงบประมาณกรมราชองครักษ์                                 | 80               | 85              | 90                       | 95                       | 100                     |
| 2.จำนวนหน่วยผู้ใช้งบประมาณ ส่งข้อมูลรายละเอียดการจัดทำคำขอของงบประมาณที่ต้องการตรวจสอบได้ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา             | ก่อน1 วันทำการ   | ก่อน 2 วันทำการ | ก่อน 3 วันทำการ          | ก่อน 4 วันทำการ          | ก่อน 5 วันทำการ         |
| 3.ระดับความสำเร็จในการบริหารจัดการงบประมาณให้มีผลการเบิกจ่ายได้ตามแผน                                                        | 75               | 80              | 85                       | 90                       | 95                      |
| 4.ระดับความสำเร็จของการจัดทำข้อมูลงบประมาณ ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน                                                           | 80               | 85              | 90                       | 95                       | 100                     |
| 5.ระดับความสำเร็จในการจัดเตรียมข้อมูลงบประมาณประกอบการประชุมเสนอผู้บริหารและหน่วยผู้ใช้งบประมาณ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน | -                | -               | ก่อนวันประชุม 1 วันทำการ | ก่อนวันประชุม 2 วันทำการ | ก่อนวันประชุม 3วันทำการ |

## ข้อเสนอแนะ

การดำเนินการตามโครงการนี้เป็นการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการงบประมาณของกรมราชองครักษ์ให้มีประสิทธิภาพ เป็นการเปลี่ยนแปลงกระบวนการบริหารและการปฏิบัติงาน ที่ระบบเดิมไม่สามารถให้ข้อมูลหรือทำงานได้ตามที่ต้องการ มีการดำเนินการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก และใช้เวลาในทุกขั้นตอน ในการรวบรวมข้อมูลงบประมาณ เพื่อนำมาจัดทำข้อมูลตารางสรุปเพื่อรายงานให้ผู้บริหาร และหน่วยผู้ใช้งบประมาณ การติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณโดยรวมของกรมราชองครักษ์ จึงจำเป็นต้องพัฒนาหรือปรับปรุงระบบสารสนเทศที่สามารถช่วยให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานภายในกรมราชองครักษ์และกระบวนการบริหารมีประสิทธิภาพมากขึ้น

เมื่อการพัฒนาระบบสารสนเทศนี้บรรลุวัตถุประสงค์ กรมราชองครักษ์ควรมีการพัฒนา ระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งโครงการนี้จะดำเนินการต่อเนื่องกัน โครงการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณนี้มีความเชื่อมโยงกับกระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้าง หากทั้ง 2 โครงการดำเนินบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยแล้ว จะทำให้การบริหารงบประมาณของกรมราชองครักษ์ มีเสถียรภาพในการเบิกจ่ายที่มีประสิทธิภาพอย่างยั่งยืน

## บรรณานุกรม

สำนักงานสถิติแห่งชาติ.2552.ดัชนีบทความการพัฒนาระบบสารสนเทศ.(ระบบออนไลน์).

แหล่งที่มา <http://thailocol.nso.go.th/nso-cms/itdevelop.ht>. ( 12 ต.ค.52 ).

นภัสกร ชาญณรงค์.2551.ระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์.(ระบบออนไลน์).

แหล่งที่มา <http://www.gotoknow.org/233305> .(15 พฤศจิกายน 2551).

กลุ่มงานข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารสำนักงานจังหวัดร้อยเอ็ด.(2552-2554).การบริหารความเสี่ยงระบบสารสนเทศ.(ระบบออนไลน์) แหล่งที่มา

[http://www.mua.go.th/users/audit/pdf/risk\\_manac](http://www.mua.go.th/users/audit/pdf/risk_manac). (1 ตุลาคม 2552-30. กันยายน 2554).

พันโท ชรินทร์ จุลคประดิษฐ์.2547.การใช้หลักกรรมเพื่อการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน.(ระบบออนไลน์).

แหล่งที่มา <http://www.thairemyradio.net/scripts/copy%20of%20context/feb.08.doc>.

(8 กุมภาพันธ์ 2547).

## ประวัติ

|                      |                                                                                                                                                                                             |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ชื่อ                 | พินเอกหญิง นพวรรณ ฤทธิ์ยากุล                                                                                                                                                                |
| วันเดือนปีเกิด       | 1 กรกฎาคม 2511                                                                                                                                                                              |
| ตำแหน่งหน้าที่การงาน | ผู้ช่วยผู้อำนวยการกองงบประมาณ<br>สำนักนโยบาย และแผน กรมราชองครักษ์                                                                                                                          |
| ประวัติการศึกษา      | - ระดับปริญญาตรี บัณฑิต มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต<br>- ระดับปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต<br>โรงเรียนเสนาธิการทหารบก                                                                            |
| ประวัติรับราชการ     | - หัวหน้าแผนกบัญชี กองการเงิน สำนักยุทธบริการ<br>กรมราชองครักษ์<br>- หัวหน้าแผนกจัดการ สำนักยุทธบริการ<br>กรมราชองครักษ์<br>- หัวหน้าแผนกบริหารงบประมาณ สำนักนโยบายและแผน<br>กรมราชองครักษ์ |