

ตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ

ตามที่กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) ได้กำหนดให้หน่วยงานข้าราชการรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC 4.0) เนื่องจาก Template ของตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ หัวข้อเกณฑ์การประเมิน ข้อเสนอแนะการประเมิน/หลักฐาน กำหนดให้มีการแสดงหลักฐานประกอบการจัดทำตัวชี้วัด แต่ด้วยระบบ DOC 4.0 มีข้อจำกัดด้านจำนวนตัวอักษรและการ Link ข้อมูล กองคลังจึงขอรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ ทุกองค์ประกอบไว้ในรายงานฉบับนี้ ดังนี้

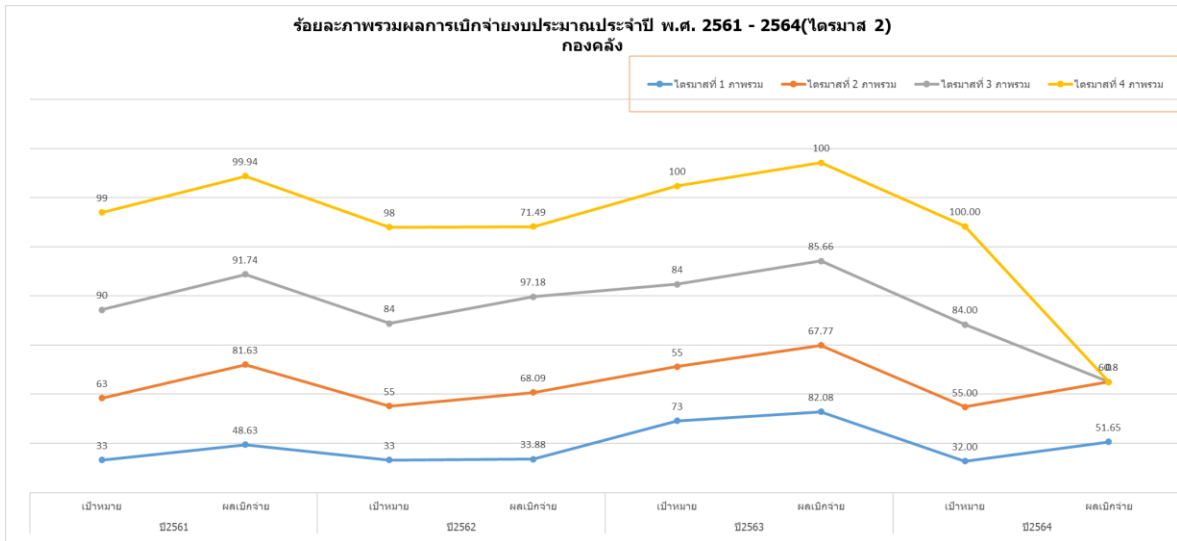
ระดับที่ 1 : Assessment

1. องค์ประกอบด้านผลผลิตและผลลัพธ์ของการดำเนินการ

กองคลังนำข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ 3 ปีย้อนหลัง พ.ศ. 2561 – 2564 (ไตรมาส) มาจัดทำข้อมูลด้านผลผลิตและผลลัพธ์ในมิติภาพรวม และแนวโน้มการเบิกจ่ายงบประมาณ แสดงเป็นกราฟไว้ดังนี้

1.1 ด้านแสดงผลผลิตผลลัพธ์ระดับ T (Trends)

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
		ภาพรวม	งบดำเนินการ	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินการ	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินการ	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินการ	งบลงทุน
ปี 2561	เป้าหมาย	33.00	33.00	33.00	63.00	63.00	63.00	90.00	90.00	90.00	99.00	99.00	99.00
	ผลเบิกจ่าย	48.63	46.19	100.00	81.63	80.32	100.00	91.74	90.25	100.00	99.94	99.93	100.00
ปี 2562	เป้าหมาย	33.00	33.00	33.00	55.00	55.00	55.00	84.00	84.00	84.00	98.00	98.00	98.00
	ผลเบิกจ่าย	33.88	29.79	70.51	68.09	64.44	100.00	97.18	96.83	100.00	71.49	100.00	19.70
ปี 2563	เป้าหมาย	73.00	73.00	73.00	55.00	55.00	55.00	84.00	84.00	84.00	100.00	100.00	100.00
	ผลเบิกจ่าย	82.08	82.08	ไม่มี	67.77	67.22	100.00	85.66	83.33	100.00	100.00	100.00	100.00
ปี 2564	เป้าหมาย	32.00	32.00	29.00	55.00	55.00	61.00	84.00	84.00		100.00	100.00	
	ผลเบิกจ่าย	51.65	51.65	ไม่มี	60.80	59.44	100.00						
หมายเหตุ :													
1. อ้างอิงข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS ปี 2561 - 2564													
2. เป้าหมาย หมายถึง เป้าหมายผลการเบิกจ่ายที่กรมกำหนด													
3. ผลเบิกจ่าย หมายถึง ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ													



1.1.2 ด้านแสดงผลผลิตผลลัพธ์ระดับ Le (Level)

กองคลังแสดงข้อมูลผลการเบิกจ่ายภาพรวม ณ วันที่ 15 มีนาคม 2564 (ไตรมาส 2) เบิกจ่ายได้ร้อยละ 56.91 ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กรมกำหนดไว้ อ้างอิงจาก รายงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบก.1)

รายงานผลติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ											รบก. 1
ชื่อหน่วยงาน กองคลัง โทรศัพท 0 2590 4600											
ชื่อผู้รายงาน นางสาวกนกนถ ศรีกาญจน์											
(ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS ณ วันที่ 15 มีนาคม 2564)											
(1) ประเภทงบรายจ่าย : รายการ/กิจกรรม	(2) งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพรบ.ปี 64	(2.1) งบประเภทที่ได้รับจัดสรรตามพรบ.ปี 64 +/-	(3) งบประเภทที่ได้รับตามรายงาน GFMS	(4) แผน & ผลเบิกจ่ายสะสม ณ สิ้นไตรมาส 1 (31 ธ.ค.2563) ปีงบประมาณ 32 จำนวนเงิน ร้อยละ	(5) แผน & ผลการเบิกจ่ายเงิน แผนเป็นรายเดือน ม.ค. 2564 ก.พ. 2564 มี.ค. 2564			(6) ยอดรวมแผน & ผลเบิกจ่ายสะสมทั้งสิ้น	(7) ร้อยละการเบิกจ่ายสะสม *	(8) เป้าหมายการเบิกจ่าย ณ เดือนที่จัดทำรายงาน *	(9) เร่งรัดการเบิกจ่าย + บวกเพิ่ม = ต้องเร่งรัดเบิกเพิ่ม - ตัดลบ = เบิกเกินเป้า
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการกมอเนกนัย (แยกตามรายเดือน)											
1. งบดำเนินงาน	2,456,800.00	2,456,800.00	1,508,400.00		40	48	55			55	
กิจกรรม / รายการ											
- แผนการเบิกจ่ายเงิน	-	-	-	1,268,980.00	47,100.00	51,000.00	43,000.00	1,410,080.00	-	1,351,240.00	-30,231.54
- ผลการเบิกจ่าย	-	-	-	1,268,981.60	47,100.14	51,923.00	13,466.80	1,381,471.54	56.23		
2. งบลงทุน	0.00	0.00	0.00								
กิจกรรม / รายการ											
2.1 ค่าทรัพย์สิน										61	
- แผนการเบิกจ่ายเงิน	0.00	39,000.00	39,000.00		0.00	39,000.00	0.00	39,000.00	-	23,790.00	-15,210.00
- ผลการเบิกจ่าย	0.00	0.00	0.00		0.00	39,000.00	0.00	39,000.00	-		
รวมเงินลงทุน - แผน	0.00	39,000.00	39,000.00	0.00	0.00	39,000.00	0.00	39,000.00	-	0.00	-39,000.00
รวมเงินลงทุน - ผล	0	0.00	0.00	0.00	0.00	39,000.00	0.00	39,000.00	100.00		
แผน - ภาพรวม (งบดำเนินงาน + งบลงทุน)	2,456,800.00	2,495,800.00	1,547,400.00							1,372,690.00	-47,781.54
ผล - ภาพรวม (งบดำเนินงาน + งบลงทุน)	-	-	-	1,268,981.60	51.65	47,100.14	90,923.00	13,466.80	1,420,471.54	56.91	
1. สรุปรายงานผลการเบิกจ่าย ประจำเดือน มีนาคม 2564											
รายงานสรุปผลการประชุมคณะกรรมการ											
1.1 กรณีเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย (ระบุเหตุผล) ดำเนินการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายประจำ											
1.2 กรณีไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย (ระบุเหตุผล)											
2.มาตรการ / แนวทาง ในการเร่งรัดการเบิกจ่าย											
2.1 กรณีเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย มีแนวทางในการพัฒนาเร่งรัดการเบิกจ่าย คือ กองคลังได้ดำเนินการตามแนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณพ.ศ. 2564 โดยเร่งรัดค่าใช้จ่ายประจำซึ่งคาดว่าจะเบิกจ่ายได้อีกประมาณ 40,000.00 บาท											
2.2 กรณีไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย มีแนวทางในการเร่งรัดการเบิกจ่ายเพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กรมกำหนด คือ											

2. องค์ประกอบผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ด้านความคาดหวัง :

จากการประชุมติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำเดือน ทำให้ทราบถึงความคาดหวังของผู้บริหารที่ต้องการให้กองคลังเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดไว้ในทุกไตรมาส เนื่องจากใน 3 ปีที่ผ่านมาผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมต่ำกว่าเป้าหมายที่กรมกำหนดไว้ในบางไตรมาสของแต่ละปี

3. องค์ประกอบข้อมูลวิชาการและอื่นๆ

ด้านแนวทางการพัฒนาตนเอง :

กองคลังเลือกแนวทางการพัฒนาตนเอง โดยให้บุคลากรศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งคลัง พ.ศ. 2562 ซึ่งระเบียบฉบับนี้ครอบคลุมการทำงานของทุกกลุ่มงานในกองคลัง ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณกองคลัง



ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปี พ.ศ. 2563 กองคลังมีผลเบิกจ่ายของ ภาพรวม งบดำเนินงาน และ งบลงทุน ในบางไตรมาสที่ต่ำกว่าเป้าหมายที่กรมกำหนดไว้ เนื่องจาก

1. ต้องปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติต่างๆ ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ เช่น การยืมเงินราชการ ผ่านบัตรเครดิต ฯลฯ
2. กองคลังได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มระหว่างปีงบประมาณ

ระดับที่ 2 : Advocacy / Intervention

1.มาตรการ

กองคลังได้นำ GAP จากการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายย้อนหลัง 3 ปีงบประมาณ คือ พ.ศ. 2561 – 2563 มาจัดทำเป็นมาตรการได้ดังนี้

1.มาตรการ	การเร่งรัดเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
หลักการและเหตุผล	เพื่อให้กองคลังสามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดในทุกไตรมาสของแต่ละปี
PIRAB	GAP
R	ด้านกฎ ระเบียบ การเบิกจ่ายผ่านบัตรเครดิตราชการ / การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม / ประชุม / การจัดซื้อจัดจ้าง ที่เป็นข้อมูลใหม่
A	การสื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องการเบิกจ่ายงบประมาณของกองคลังรับทราบข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างทั่วถึง
	แนวทางการพัฒนา
R	มีการควบคุม กำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ
A	เพิ่มช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรรับทราบข้อมูลการเบิกจ่ายได้อย่างเป็นปัจจุบัน (การ Update ข้อมูลใหม่ๆ)
2.มาตรการ	พัฒนาการศักยภาพบุคลากรภายในกองคลัง
หลักการและเหตุผล	เพื่อให้บุคลากรเข้าใจ กฎ ระเบียบ การจัดการความรู้เกี่ยวกับการบริหารการคลังในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนข้อปฏิบัติใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ และสามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมกำหนดทุกไตรมาสของแต่ละปี
PIRAB	GAP
B	บุคลากรที่มีได้ปฏิบัติงานโดยตรง มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ
	แนวทางการพัฒนา
B	จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในกองคลัง เมื่อมีข้อมูลเกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ๆ

2.ประเด็นความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ

กองคลังได้กำหนดประเด็นความรู้ที่ให้กับผู้รับบริการ คือ บุคลากรภายในกองคลัง ไว้ดังนี้

1.ประเด็นความรู้	กฎ ระเบียบ และข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
เหตุผลการนำ ประเด็นความรู้มาใช้	เนื่องจากกองคลังมีกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณของกองคลัง ได้แก่ กลุ่มพัสดุ กลุ่มการเงิน และกลุ่มงบประมาณ ในแต่ละกลุ่มงานจะมีระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่แตกต่างกันไป ซึ่งทำให้เกิดความเชี่ยวชาญในระเบียบที่แตกต่างกันไปด้วย ดังนั้น เพื่อให้บุคลากรภายในกองคลังมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบของกลุ่มงานอื่นๆ ในระดับที่ดี จึงได้กำหนดประเด็นความรู้ กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้กับผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการประเภทอื่นๆ (บุคลากรในกองคลังที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ)
2.ประเด็นความรู้	การใช้งานระบบ New GFMS Thai สำหรับหน่วยงานระดับกรม(กองคลัง) ของส่วนราชการ (ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0414.2/13850 ลว. 15 มี.ค. 64 และหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0414.2/ว153 ลว. 19 มี.ค. 64)
เหตุผลการนำ ประเด็นความรู้มาใช้	เนื่องจากกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ขึ้นระบบ New GFMS Thai ในวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 โดยยกเลิกการบันทึกข้อมูลในระบบเดิม ดังนั้น เพื่อให้บุคลากรภายในกองคลังมีความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานระบบ New GFMS Thai ได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กรมกำหนด
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการประเภทอื่นๆ (บุคลากรในกองคลังที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ)

ระดับที่ 3 : Management and Governance

กองคลังได้จัดทำแผนการขับเคลื่อนมาตรการ และประเด็นความรู้ ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	หน่วย นับ	เป้าหมาย	วันเริ่มต้น	วันสิ้นสุด	ผลการ ขับเคลื่อน
1.จัดทำรายงานผลติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบก.1) ทุกเดือน และสื่อสารผ่านทางเว็บไซต์กองคลัง กรมอนามัย	ครั้ง	5 ครั้ง	1 มี.ค. 64	31 ก.ค. 64	
2.กองคลังมีการ Km กฎระเบียบ ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	ครั้ง	1 ครั้ง	1 เม.ย. 64	31 พ.ค. 64	
3.มีการกำกับ ติดตาม และ รายงานผลการเบิกจ่ายให้บุคลากรในกองคลังทราบ ผ่านการประชุมกองคลังทุกเดือน	ครั้ง	5 ครั้ง	1 มี.ค. 64	10 ส.ค. 64	