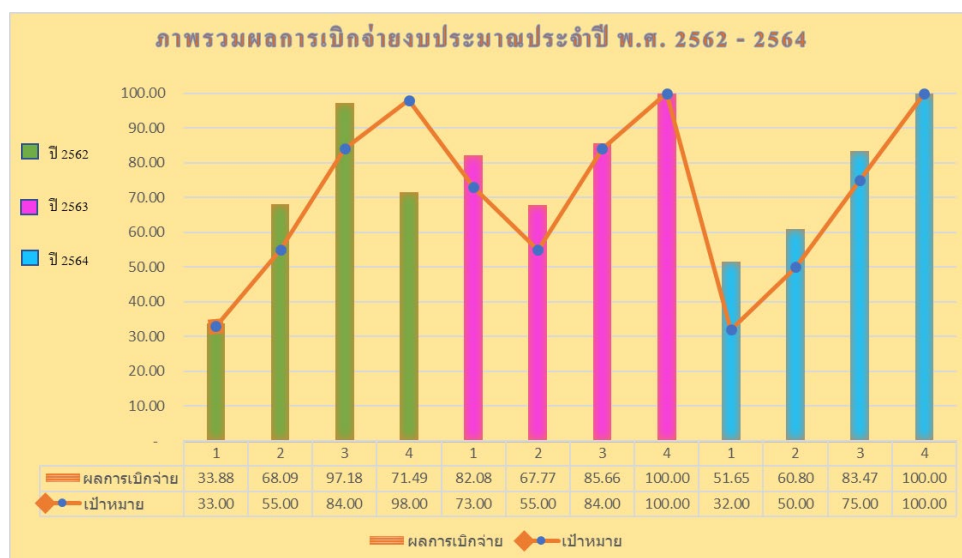


ตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ

ตามที่กรมอนามัย โดย กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.) ได้กำหนดให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC 4.0) กองคลังจึงขอรวบรวมและรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

ระดับที่ 1 : Assessment

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย	ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4		
		ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน
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
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	0.00	67.77	67.22	100.00	85.66	83.33	100.00	100.00	100.00	100.00
2564	เป้าหมาย	32.00	32.00	-	50.00	50.00	61.00	75.00	75.00	90.00	100.00	100.00	100.00
	ผลเบิกจ่าย	51.65	51.65	ไม่มี	60.80	59.44	100.00	83.47	80.68	100.00	100.00	100.00	100.00



เมื่อนำผลการเบิกจ่ายงบประมาณในระยะเวลา 3 ปีย้อนหลัง (ปีงบประมาณ 2562 – 2564) จากระบบบริหารการเงินการคลัง (GFMS) มารวบรวมและแสดงในรูปแบบตารางและกราฟ พบว่า กองคลังสามารถดำเนินงานได้ผลการเบิกจ่ายตามเป้าหมายตัวชี้วัดที่กรมอนามัยกำหนด มีเพียงบางไตรมาส ที่มีผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ที่ผ่านมา จากกราฟจะพบแนวโน้มการเบิกจ่ายงบประมาณที่สูงกว่าเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นถึงความสามารถในการบริหารจัดการด้านงบประมาณ และการปรับตัวเมื่อเจอสถานการณ์ที่ควบคุมไม่ได้ เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19), การเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ ตลอดจนบุคลากรในกองคลัง มีการปรับเปลี่ยน เกษียณ โอน/ย้าย เข้าใหม่ ดังนั้น เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมรองรับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และเป็นการพัฒนาบุคลากรของกองคลังให้มีความรอบรู้ พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และสามารถดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานผู้รับบริการได้อย่างเต็มที่ กองคลังจึงกำหนดการให้ความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในกองคลัง ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน

องค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

1. พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/89fbf3b975c86dc88233dfa29b82f7d0.pdf
2. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินตรองราชการ พ.ศ. 2562
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/af294f6c5a11a70a5030b1f17ceafe05.pdf
3. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/e44796126fa7da235e873f5f6326d93f.pdf
4. ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/eb095b32e538f809194c3546dda3c76f.pdf
5. แนวทางการบริหารงบประมาณกรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/c9247f64fe925cfa4c486796fe1c3fa1.pdf
6. แนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2565
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/682f5eecff30ae51276f4111b3ec0226.pdf
7. แผนปฏิบัติการกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/75e220071480b2c74eb08155a6e96a64.pdf
8. SOP การเบิกจ่ายงบประมาณ
https://finance.anamai.moph.go.th/web-upload/19xea11d5b0d4cea50a23c6cedbf5e73d8f/202111/m_news/36223/207097/file_download/53476d82bc852f17b7e9a57e6cf46f01.pdf

GAP

เมื่อนำผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 – 2564 ที่ผ่านมา วิเคราะห์ผ่านองค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่า ถึงแม้กองคลังจะมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณส่วนใหญ่เป็นไปตามเป้าหมายตัวชี้วัดที่กรมอนามัยกำหนด แต่บางไตรมาสยังไม่สามารถดำเนินการตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ได้เนื่องจาก

1. ต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทรวงการคลังกำหนด
2. สถานการณ์ที่ควบคุมไม่ได้ เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เป็นต้น
3. บุคลากรในกองคลัง มีการปรับเปลี่ยน เกษียณ โอน/ย้าย เข้าใหม่
4. การเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณของสำนักงานงบประมาณ ทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้แต่แรกได้ จำเป็นต้องปรับเปลี่ยนแผนอย่างกะทันหันเพื่อให้ทันเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลง

ระดับที่ 2 : Advocacy / Intervention

2.1 มาตรการ

กองคลังนำ GAP จากการวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 – 2564 มาจัดทำเป็นมาตรการได้ ดังนี้

(1) มาตรการ	การเร่งรัดผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
หลักการและเหตุผล	เพื่อให้กองคลังสามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายตัวชี้วัดที่กรมอนามัยกำหนดทุกเดือนของปีงบประมาณ
PIRAB	GAP
R	กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ ที่กำหนด ซึ่งเป็นข้อมูลใหม่
A	การสื่อสารที่สามารถสร้างความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณของกองคลัง
	แนวทางการพัฒนา
R	การควบคุม กำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ
A	สร้างช่องทาง และวิธีการสื่อสารที่มีคุณภาพ เพื่อให้บุคลากรรับทราบข้อมูลการเบิกจ่ายที่เป็นปัจจุบัน
(2) มาตรการ	พัฒนาศักยภาพบุคลากรภายในกองคลัง
หลักการและเหตุผล	เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจที่ตรงกันเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติใหม่ ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ตลอดจนแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2565
PIRAB	GAP
B	บุคลากรบางส่วนมีความเข้าใจคลาดเคลื่อน เกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
	แนวทางการพัฒนา
B	กำหนดและสื่อสารแนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2565
B	จัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในกองคลัง

2.2 ประเด็นความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ

กองคลังได้กำหนดประเด็นความรู้ โดยผู้รับบริการ (ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย) ในที่นี้ กำหนดเป็นบุคลากรในกองคลัง กรมอนามัย ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

(1) ประเด็นความรู้	กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้	กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณมีความหลากหลาย กลุ่มงานแต่ละกลุ่มในกองคลังจึงมีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงานของตนเองเป็นส่วนใหญ่ เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ความเข้าใจ ซึ่งกันและกันในหน่วยงาน จึงกำหนดประเด็นความรู้เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องกับข้อกกับการเบิกจ่ายงบประมาณให้ผู้รับบริการ
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)
(2) ประเด็นความรู้	แนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2565
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้	เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้หน่วยงานสามารถจัดทำแผนการเบิกจ่ายและเร่งรัดการเบิกจ่ายเพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามตัวชี้วัดที่กำหนด จึงกำหนดแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2565 , จัดทำแผนปฏิบัติการกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (งบดำเนินงาน) และแผนการเบิกจ่ายงบประมาณกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (งบดำเนินงาน) และสื่อสารแนวทางการบริหารงบประมาณ กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน ในการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี ของผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)

ระดับที่ 3 : Management and Governance

กองคลังได้จัดทำแผนการขับเคลื่อนมาตรการ และประเด็นความรู้ ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	หน่วยนับ	เป้าหมาย	วันเริ่มต้น	วันสิ้นสุด	ผลการขับเคลื่อน
1. แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และสื่อสารทางเว็บไซต์กองคลัง กรมอนามัย	ครั้ง	1 ครั้ง	1 ต.ค. 64	31 ต.ค. 64	
2. สื่อสารแนวทางและแผน เพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกันในการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี ของผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง) ดังนี้ (1) แนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2565 (2) แผนปฏิบัติการกองคลัง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 (งบดำเนินงาน) และแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (งบดำเนินงาน) (3) แนวทางการบริหารงบประมาณ กรมอนามัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ครั้ง	1 ครั้ง 1 ครั้ง 1 ครั้ง	1 ต.ค. 64	30 พ.ย. 64	
3. จัดทำ SOP การเบิกจ่ายงบประมาณ	ครั้ง	1 ครั้ง	1 ต.ค. 64	30 พ.ย. 64	
4. จัดทำรายงานผลติดตามเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) ทุกเดือน และสื่อสารทางเว็บไซต์ กองคลัง กรมอนามัย	ครั้ง	5 ครั้ง	1 ต.ค. 64	28 ก.พ. 65	
5. กองคลังมีการ KM ภู ระเบียบ ข้อปฏิบัติ แนวทางเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	ครั้ง	1 ครั้ง	1 พ.ย. 64	10 มี.ค. 65	
6. มีการกำกับ ติดตาม และรายงานผล การเบิกจ่ายให้บุคลากรในกองคลัง ทราบทุกเดือนผ่านที่ประชุมกองคลัง	ครั้ง	4 ครั้ง	1 พ.ย. 64	10 มี.ค. 65	