

ตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ

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

ระดับที่ 1 : Assessment

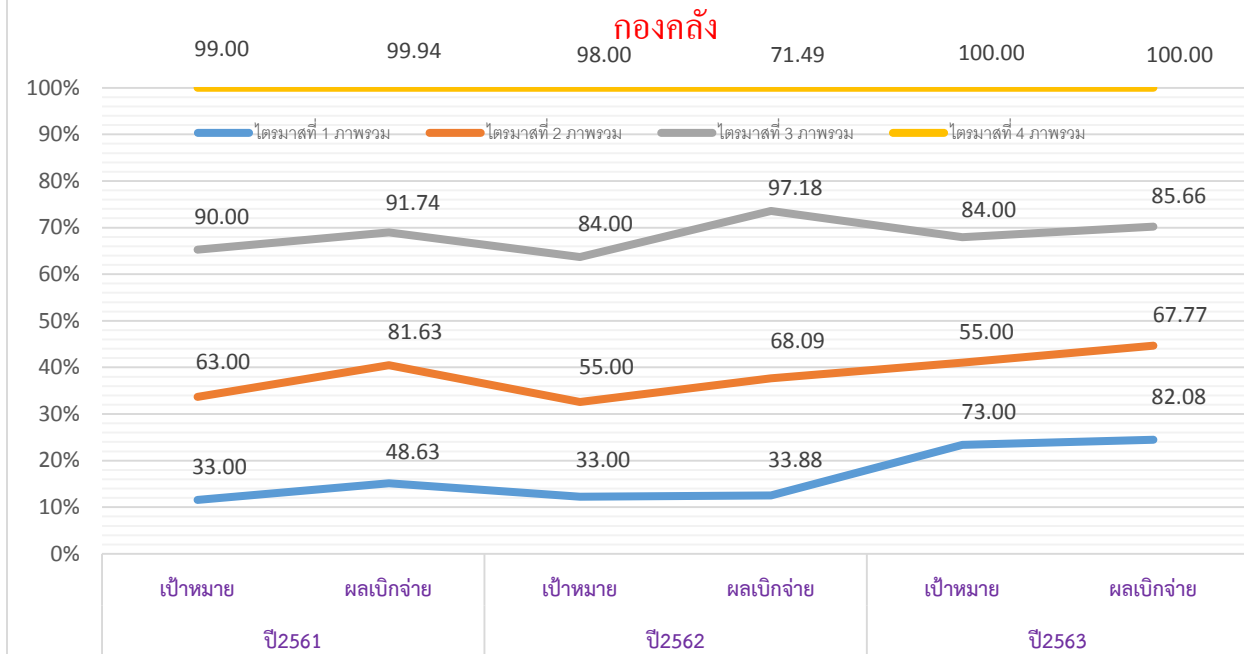
1. องค์ประกอบด้านผลผลิตและผลลัพธ์ของการดำเนินการ

กองคลังนำข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ 3 ปีย้อนหลัง พ.ศ. 2561 – 2563 มาจัดทำข้อมูลด้านผลผลิตและผลลัพธ์ในมิติภาพรวม และแนวโน้มการเบิกจ่ายงบประมาณ แสดงเป็นกราฟไว้ดังนี้

1.1 ด้านแสดงผลผลิตผลลัพธ์ระดับ T (Trends)

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย ผลเบิกจ่าย	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		55.00	55.00		84.00	84.00		100.00	100.00	
	ผลเบิกจ่าย	51.65	51.65	ไม่มี									
หมายเหตุ :													
1. อ้างอิงข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS ปี 2561 - 2564													
2. เป้าหมาย หมายถึง เป้าหมายผลการเบิกจ่ายที่กรมกำหนด													
3. ผลเบิกจ่าย หมายถึง ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ													

ภาพรวมผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2561 - 2563



1.1.2 ด้านแสดงผลผลิตผลลัพธ์ระดับ Le (Level)

กองคลังแสดงข้อมูลผลการเบิกจ่ายภาพรวม ณ วันที่ 15 มกราคม 2564 เบิกจ่ายได้ร้อยละ 51.26

ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่กรมกำหนดไว้ อ้างอิงจาก รายงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1)

รายงานผลติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ										รณจ. 1	
ชื่อนายงาน กองคลัง โทรศัพท์ 0 2590 4600											
ชื่อผู้รายงาน นางสาวฉัตรรัตน์ ต้นกุศล											
(ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS ณ วันที่ 15 มกราคม 2564)											
(1) ประเภทของรายจ่าย : รายการ/ กิจกรรม	(2) งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตาม พรบ.ปี 63 พ.ล.ก่อน	(2.1) งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพรบ.ปี 64	(3) งบประมาณที่ได้รับตามรายงาน GFMS	(4) แผน & ผลเบิกจ่ายสะสม ณ สิ้นไตรมาส 1 (31 ธ.ค.2563) เป้าร้อยละ 32	(5) แผน & ผลการเบิกจ่ายเงิน แยกเป็นรายเดือน			(6) ยอดรวมแผน & ผลเบิกจ่ายสะสมทั้งสิ้น	(7) ร้อยละการเบิกจ่ายสะสม *	(8) เป้าหมายการเบิกจ่าย ณ เดือนที่จัดทำรายงาน *	(9) เร่งรัดการเบิกจ่าย + บวกเพิ่ม = ต้องเร่งรัดเบิกเพิ่ม - ดัดลบ = เบิกเกินเป้า
				จำนวนเงิน ร้อยละ	ม.ค. 2564	ก.พ. 2564	มี.ค. 2564				
เป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการรณนอภัย (แยกตามรายเดือน)					40	48	55			40	
1. งบดำเนินงาน	0.00	2,456,800.00	1,508,400.00								
กิจกรรม / รายการ											
- แผนการเบิกจ่ายเงิน	-		-	1,268,980.00	97,000.00	60,000.00	75,000.00	1,500,980.00	-	982,720.00	-276,721.60
- ผลการเบิกจ่าย	-		-	1,268,981.60	(9,540.00)	0.00	0.00	1,259,441.60	51.26		
รวมงบดำเนินงาน	0.00	2,456,800.00	1,508,400.00							982,720.00	-276,721.60
ภาพรวม (งบดำเนินงาน + งบลงทุน)	-		-	1,268,981.60	51.65	-9,540.00	0.00	0.00	1,259,441.60	51.26	
1. สรุปรายงานผลการเบิกจ่าย ประจำเดือน มกราคม 2564											
รายงานสรุปผลการประชุมคณะกรรมการ											
1.1 กรณีเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย (ระบุเหตุผล) ดำเนินการจัดประชุมและติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายประจำของกองคลัง											
1.2 กรณีไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย (ระบุเหตุผล)											
2.มาตรการ / แนวทาง ในการเร่งรัดการเบิกจ่าย											
2.1 กรณีเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมาย มีแนวทางในการพัฒนาเร่งรัดการเบิกจ่าย คือ กองคลังได้ดำเนินการตามแนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณพ.ศ. 2564											
โดยเร่งรัดค่าใช้จ่ายประจำของกองคลังและค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม มีงบประมาณหรือตั้งเบิกอีกจำนวน 97,000.-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 การยืมเงินราชการผ่านบัตรเครดิต 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 ข้อปฏิบัติใหม่ๆ 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
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้	เนื่องจากกองคลังมีกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณของกองคลัง ได้แก่ กลุ่มพัสดุ กลุ่มการเงิน และกลุ่มงบประมาณ ในแต่ละกลุ่มงานจะมีระเบียบที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่แตกต่างกันไป ซึ่งทำให้เกิดความเชี่ยวชาญในระเบียบที่แตกต่างกันไปด้วย ดังนั้น เพื่อให้บุคลากรภายในกองคลังมีความรู้เกี่ยวกับระเบียบของกลุ่มงานอื่นๆ ในระดับที่ดี จึงได้กำหนดประเด็นความรู้ กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้กับผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการประเภทอื่นๆ (บุคลากรในกองคลังที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ)
2.ประเด็นความรู้	แนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ออกโดยกองคลัง)
เหตุผลการนำประเด็นความรู้มาใช้	เนื่องจากกรมอนามัย ได้กำหนดแนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ออกโดยกองคลัง) ซึ่งเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ แนวทางดังกล่าวจะกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่าย และแนวทางการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ที่เป็นแนวทางหลักในการปฏิบัติงานด้านเบิกจ่ายงบประมาณ ที่สำคัญสำหรับผู้รับบริการ (บุคลากรในกองคลัง)
กลุ่มเป้าหมาย	ผู้รับบริการประเภทอื่นๆ (บุคลากรในกองคลังที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณ)

ระดับที่ 3 : Management and Governance

กองคลังได้จัดทำแผนการขับเคลื่อนมาตรการ และประเด็นความรู้ ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	หน่วย นับ	เป้าหมาย	วันเริ่มต้น	วันสิ้นสุด	ผลการ ขับเคลื่อน
1.กองคลังแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณและ สื่อสารผ่านทางเว็บไซต์ กรมอนามัย	ครั้ง	1 ครั้ง	1 ต.ค. 63	31 ต.ค.63	
2.จัดทำรายงานผลติดตามการ เบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) ทุกเดือน และสื่อสารผ่านทาง เว็บไซต์กองคลัง กรมอนามัย	ครั้ง	4 ครั้ง	1 พ.ย. 63	25 ก.พ. 64	
3.กองคลังมีการ Km กฎ ระเบียบ ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ	ครั้ง	1 ครั้ง	1 ก.พ. 64	10 มี.ค.64	
4.มีการกำกับ ติดตาม และ รายงานผลการเบิกจ่ายให้ บุคลากรในกองคลังทราบในทุก เดือนผ่านการประชุมกองคลัง	ครั้ง	2 ครั้ง	1 ม.ค 64	10 มี.ค.64	