

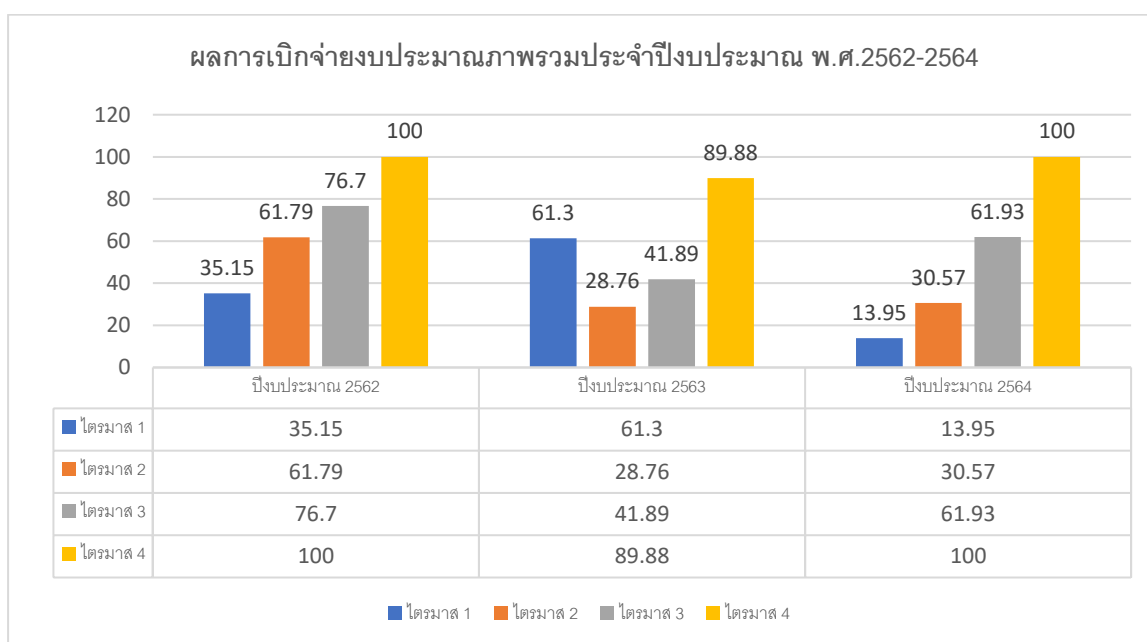
ตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ

ตามที่กรมอนามัย ได้กำหนดให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการในระบบศูนย์ติดตามผลการปฏิบัติงานกรมอนามัย (DOC 4.0) กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพจึงขอรวบรวมและรายงานผลการดำเนินงานตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

ระดับที่ 1 Assesment

ปีงบประมาณ	เป้าหมายผลเบิกจ่าย	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
	ผลการเบิกจ่าย	35.15	26.06	47.52	61.79	69.89	47.76	76.70	83.34	58.34	100.00	100.00	100.00
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
	ผลการเบิกจ่าย	61.30	61.30	0.00	28.76	31.27	8.81	41.89	45.88	99.98	89.88	88.47	100.00
2564	เป้าหมาย	32.00	32.00	29.00	50.00	50.00	61.00	75.00	75.00	90.00	100.00	100.00	100.00
	ผลการเบิกจ่าย	13.95	12.61	100	30.57	29.49	100.00	61.93	63.06	36.42	100.00	100.00	100.00



เมื่อนำผลการเบิกจ่ายงบประมาณ 3 ปีย้อนหลัง (ปีงบประมาณ 2562-2564) มารวบรวมและแสดงในรูปแบบตารางและกราฟ พบว่า ส่วนใหญ่กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด เนื่องจากกองฯ มีการจัดซื้อจัดจ้างและในการจัดทำ TOR ในการจ้าง มีระยะเวลาส่งมอบงานที่ยาวนานเกินไป จึงทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมาย ซึ่งคณะกรรมการเร่งรัดการเบิกจ่ายฯ ได้นำปัญหาที่ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามเป้าหมายมาวิเคราะห์ และได้ผลสรุปดังนี้

จุดแข็ง

1. มีการประชุมประจำเดือนเพื่อรับทราบถึงปัญหาในการเบิกจ่ายงบประมาณ
2. มีการประสานงานด้านการเบิกจ่ายระหว่างกลุ่มงาน
3. ผู้อำนวยการให้ความสำคัญในการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณของกองทุกวันที่ 15 และวันที่ 30 ของเดือน

จุดอ่อน

1. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า
2. การเบิกจ่ายแต่ละโครงการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่ได้วางแผนไว้
3. การเขียน TOR ไม่ได้กำหนดให้งานแล้วเสร็จในปีงบประมาณนั้น

ปัญหาเกิดจากภายนอก

1. ผู้รับจ้าง/ผู้ขาย ส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า และส่งของไม่ตรงตามสเป็คที่กำหนด

ข้อเสนอแนะนโยบาย

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพมีนโยบายด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

1. ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดหรือสูงกว่า
2. ให้มีการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณในที่ประชุมกองทุกครั้ง
3. ให้มีการจัดประชุมสัมมนาในไตรมาสที่ 1 โดยให้ได้ยอดเบิกจ่ายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร
4. การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาทุกรายการที่ต้องดำเนินการเบิกจ่าย ณ สิ้นเดือน ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสุดท้ายของเดือนนั้นๆ
5. ในการจัดทำ TOR ต้องกำหนดให้งานแล้วเสร็จและให้มีการเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพได้รวบรวมองค์ความรู้ระเบียบและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ผ่านทางเว็บไซต์กองฯ เพื่อให้เจ้าหน้าที่กองได้ทราบถึงระเบียบ และเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน ทำให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วง และส่งผลถึงการใช้จ่ายงบประมาณให้ได้ตรงตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด

องค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

1. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.2562
2. แนวทางการในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ.2565
3. พระราชบัญญัติวิธีรับงบประมาณ พ.ศ.2561
4. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562
5. ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2565

วิเคราะห์ความคาดหวังของผู้บริหารที่มีต่อการเบิกจ่ายงบประมาณ

จากที่ประชุมกรมอนามัย ผู้บริหารกรมอนามัยให้ความสำคัญและเน้นย้ำในเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณโดยมีนโยบายให้เบิกจ่ายงบประมาณให้ได้ตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด ผู้อำนวยการกองจึงมีความคาดหวังต่อการเบิกจ่ายงบประมาณของกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ โดยให้เบิกจ่ายงบประมาณให้มีผลการเบิกจ่ายสูงสุด และบรรลุเป้าหมายการเบิกจ่ายตามแนวทางที่กรมอนามัยและ กรม.กำหนด คือ

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 32

ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 55

ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 84

ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 100

และกำหนดให้มีการจัดประชุมสัมมนาในไตรมาสที่ 1 โดยให้ได้ยอดเบิกจ่ายไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร ในการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาทุกรายการที่ต้องดำเนินการเบิกจ่าย ณ สิ้นเดือน ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสุดท้ายของเดือนนั้นๆ และได้มีการกำหนดให้มีคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี 2565 รวมทั้งได้เร่งรัดให้มีการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้กำหนดไว้ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายรายกลุ่มงาน โดยมีการติดตามผลการเบิกจ่ายทุกวันที่ 15 และวันที่ 25 ของทุกเดือน ถ้ากิจกรรมใดที่ไม่สามารถดำเนินการได้ก็มีนโยบายให้ปรับแผนปฏิบัติการ และได้ขอความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่กองในการมีส่วนร่วมการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุต่อเป้าหมายในการเบิกจ่าย

ระดับที่ 2 Advocacy/Intervention

2.1 มาตรการ

มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ 2565 โดยใช้กลยุทธ์ PIRAB

จากการวิเคราะห์ช่องว่าง (GAP) ในการขับเคลื่อนแผนการเบิกจ่ายงบประมาณของกองกิจกรรมทางกาย เพื่อสุขภาพ พบว่า มาตรการตามกลยุทธ์ PIRAB ที่ควรนำมาใช้ในการขับเคลื่อนการเบิกจ่ายงบประมาณ คือ

R (regulate) การกำกับ ติดตาม การเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้วางแผนไว้ในแต่ละไตรมาส เป็นประจำในที่ประชุมกองทุกเดือน เพื่อติดตามความก้าวหน้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ และหากมีกิจกรรมใดที่มีแนวโน้มที่จะไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ จะได้ปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานหรือปรับแผนการดำเนินงานได้ทันที่ เนื่องจากจากการวิเคราะห์ช่องว่าง (GAP) ในรอบ 6 เดือน หลังของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 พบว่า มีกิจกรรมที่ได้วางแผนไว้ว่าจะดำเนินการและเบิกจ่ายงบประมาณ ในไตรมาส 3 แต่กลับดำเนินการและเบิกจ่ายงบประมาณได้จริงในไตรมาส 4 ซึ่งหากไม่มีการกำกับ ติดตาม เป็นประจำทุกเดือนก็มีแนวโน้มที่จะทำให้การขับเคลื่อนการเบิกจ่ายงบประมาณของกองกิจกรรมทางกาย เพื่อสุขภาพไม่บรรลุเป้าหมาย ซึ่งมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 ได้แก่

ไตรมาสที่ 1 ร้อยละ 32

ไตรมาสที่ 2 ร้อยละ 55

ไตรมาสที่ 3 ร้อยละ 84

ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 100

และผู้บริหารได้มีนโยบายในการเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาทุกรายการที่ต้องดำเนินการเบิกจ่าย ณ สิ้นเดือน ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันสุดท้ายของเดือนนั้นๆ รวมทั้งเร่งรัดให้มีการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

B (Building capacity) ให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบโครงการ ในการเบิกจ่ายงบประมาณตามกิจกรรมของโครงการบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ ซึ่งความรู้ที่ให้กับผู้รับผิดชอบโครงการมีดังนี้ ให้ความรู้ในเรื่องระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทดรองราชการ พ.ศ.2562 แนวทางการในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ.2565 พระราชบัญญัติวิธีขึ้นงบประมาณ พ.ศ.2561 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2562 ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2565

2.2 ประเด็นความรู้ที่ให้ผู้รับบริการ

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพได้กำหนดประเด็นความรู้ ผู้รับบริการในที่นี้คือ บุคลากร เจ้าหน้าที่กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ กรมอนามัย

1. แนวทางการบริหารแผนปฏิบัติการกองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ

เหตุผล ในการนำประเด็นความรู้เรื่องนี้มาใช้เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพ ให้กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพสามารถจัดทำแผนการเบิกจ่ายและเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพสามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามที่กรมอนามัยกำหนด

กลุ่มเป้าหมาย ผู้รับบริการ (บุคลากร/เจ้าหน้าที่กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ)

2. ระเบียบ ข้อปฏิบัติ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของการการเบิกจ่ายงบประมาณ

เหตุผล ในการนำประเด็นความรู้มาใช้ เพื่อให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพมีความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อปฏิบัติ ข้อบังคับ ในการเบิกจ่ายงบประมาณ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดการใช้จ่ายงบประมาณได้ถูกต้องตามระเบียบ ไม่เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

กลุ่มเป้าหมาย ผู้รับบริการ (บุคลากร/เจ้าหน้าที่กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ)

ระดับที่ 3 Management and Governance

กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพได้จัดทำแผนการขับเคลื่อนมาตรการ และประเด็นความรู้ ดังนี้

ชื่อกิจกรรม	เป้าหมาย	หน่วยนับ	ระยะเวลาดำเนินการ
1.แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและสื่อสารทางเว็บไซต์กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	1	ครั้ง	1 - 31 ต.ค.64
2. ให้ความรู้การเบิกจ่ายงบประมาณแก่ผู้รับผิดชอบโครงการและเจ้าหน้าที่กองฯผ่านทางเว็บไซต์กองกิจกรรมทางกายเพื่อสุขภาพ	1	ครั้ง	1 ต.ค.-30 พ.ย.64
3.จัดทำรายงานผลติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) โดยใช้ข้อมูลจากระบบ GFMS	4	ครั้ง	15 ต.ค.64 – 20 ม.ค.65
4.เสนอรายงานผลการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) ให้ผู้อำนวยการทราบโดยสรุปวงเงินงบประมาณที่ต้องเร่งรัดการเบิกจ่าย เพื่อให้ผู้อำนวยการสั่งการในการขับเคลื่อนการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมายหรือสูงกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนด	4	ครั้ง	15 ต.ค.64 – 20 ม.ค.65
5.ติดตามการเบิกจ่ายในที่ประชุมกองทุกครั้ง	4	ครั้ง	1 ต.ค.64 -10 ก.พ.65
6.จัดประชุมรายงานผลการติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณตามตัวชี้วัดที่ 2.3 ตามแผนปฏิบัติการตัวชี้วัดของกองฯ	4	ครั้ง	1 ต.ค.64 -10 ก.พ.65