

รายงานผลการวิเคราะห์ T (Trends) ย้อนหลัง 3 ปี ปี 2561 - 2563

ศูนย์สื่อสารสาธารณะได้รับจัดสรรงบประมาณ ปี 2561 -2563 ดังนี้ ในปี 2561 เป็นเงิน 9,811,436.83 บาท แบ่งเป็นงบดำเนินงาน 9,472,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 96.54 งบลงทุน 339,436.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.46 ในปี 2562 เป็นเงิน 10,331,351.27 บาท แบ่งเป็นงบดำเนินงาน 9,773,067.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 94.60 งบลงทุน 558,284.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.40 และในปี 2563 เป็นเงิน 11,084,779.00 บาท แบ่งเป็นงบดำเนินงาน 10,941,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 98.70 งบลงทุน 143,795.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.30

ตารางที่ 1.1 เปรียบเทียบงบประมาณ ปี 2561 - 2563

ปีงบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร			ผลการเบิกจ่าย						เป้าหมายกรมอนามัย	
	รวมงบประมาณ	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	ร้อยละ	งบดำเนินงาน	ร้อยละ	งบลงทุน	ร้อยละ	ภาพรวม	งบลงทุน
2561	9,811,436.83	9,472,000.00	339,436.83	9,793,564.68	99.82	9,454,127.85	99.81	339,436.83	100.00	96.00	96.00
2562	10,331,351.27	9,773,067.00	558,284.27	10,331,349.57	100.00	9,773,065.30	100.00	558,284.27	100.00	100.00	100.00
2563	11,084,779.00	10,941,000.00	143,795.00	11,084,779.33	100.00	10,940,984.33	100.00	143,795.00	100.00	100.00	100.00

ผลวิเคราะห์จากตารางที่ 1.1 ข้างต้น พบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์สื่อสารสาธารณะมีแนวโน้มการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายของกรมอนามัยที่กำหนดไว้ เพิ่มขึ้นโดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ 99.82 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ 100 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ภาพรวมเบิกจ่ายได้ร้อยละ 100

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรปี 2561 – 2563 มีอัตราที่เพิ่มขึ้นตามลำดับ สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ของหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารและสถานการณ์แวดล้อมในแต่ละปี ดังนี้

1. ปีงบประมาณ 2561 ผู้บริหารมอบหมายภารกิจจ้างผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ “สาวไทยแก้มแดง” การส่งเสริมสุขภาพตามกลุ่มวัย ความรอบรู้ด้านสุขภาพ Health Literacy การจัดนิทรรศการต่างๆ เช่น ประชุมวิชาการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ครั้งที่ 11 ประชุมวิชาการและมหกรรมการแสดงผลงาน 100 ปี การสาธารณสุขไทย เป็นต้น ภารกิจดังกล่าว หน่วยงานสามารถทำตามภารกิจที่ได้มอบหมายได้ทั้งหมดและเบิกจ่ายได้ทันตามแผน แต่มีการส่งเงินคืนเมื่อสิ้นปีงบประมาณ 17,872.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.18 เนื่องจากเดือนกันยายน 2561 มีการคืนเงินยืมจัดอบรมมากกว่าแผนที่วางไว้ ประกอบกับรายจ่ายประจำบางรายการเบิกจ่ายไม่ทัน ทำให้ผลการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นปีงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 99.82
2. ปีงบประมาณ 2562 ผู้บริหารมอบหมายภารกิจส่งเสริมสุขภาพตามกลุ่มวัย การเผยแพร่ข้อมูลสุขภาพ การจัดนิทรรศการและกิจกรรมต่างๆ เช่น ประชุมวิชาการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ครั้งที่ 12 กิจกรรมเมืองสุขภาพดี เป็นต้น เมื่อพิจารณางบลงทุนปี 2562 ได้รับจัดสรรงบลงทุนมากกว่าปี 2561 และปี 2563 เนื่องจากปี 2562 เป็นการสร้างห้องเก็บวัสดุสำนักงานและห้องวางเครื่องพิมพ์งานศิลปะขนาดใหญ่สำหรับใช้ในงานประชาสัมพันธ์ที่ผู้บริหารให้ความสำคัญ ขณะที่ปี 2561 และปี 2563

ส่วนมากเป็นการซื้อครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายปี 2562 มีการควบคุมผลการเบิกจ่ายตาม
มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายอย่างรัดกุมทุกประเภทรายจ่าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณจึงมีผลการ
เบิกจ่ายคิดเป็นร้อยละ 100

3. ปีงบประมาณ 2563 ผู้บริหารมอบหมายภารกิจการส่งเสริมสุขภาพตามกลุ่มวัยให้มีการ
ดำเนินงานต่อเนื่องจากปี 2562 การเผยแพร่ภารกิจกรม การเผยแพร่ 7 สัปดาห์รอบรู้
สุขภาพดี การพัฒนา Search engine optimization การจัดนิทรรศการต่างๆ เช่น ประชุม
วิชาการส่งเสริมสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ ครั้งที่ 13 เป็นต้น

ภารกิจตามสถานการณ์แวดล้อม จากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือ
โรค Covid-19 ทำให้ได้รับมอบหมายภารกิจเร่งด่วนในการแจ้งผลิตความรู้ โปสเตอร์ หนังสือ
การ์ตูน และป้ายประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการปฏิบัติตัวในช่วง Covid-19 ทำให้ภาพรวม
งบประมาณปี 2563 สูงกว่าปี 2561 – 2562 แม้มิมีงบลงทุนน้อยกว่า

เมื่อมีภารกิจที่ได้รับมอบหมายทั้งจากผู้บริหารและสถานการณ์แวดล้อมเป็นจำนวนมาก
ทำให้ปี 2563 มีการดำเนินงานตามมาตรการบริหารงบประมาณอย่างเคร่งครัด โดยมีการ
ควบคุมกำกับติดตามของคณะกรรมการเป็นประจำทุกเดือน และกำกับติดตามความคืบหน้า
การเบิกจ่ายรายการเสี่ยงเป็นรายสัปดาห์ ส่งผลให้เบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายเมื่อสิ้น
ปีงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 100

วิเคราะห์ข้อมูลการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2561 – 2563 รายไตรมาส

งบประมาณศูนย์สื่อสารสาธารณะ ปี 2561 – 2563 มีเพียง งบดำเนินงาน และงบลงทุน ไม่มีรายจ่ายตาม
วัตถุประสงค์เฉพาะที่เข้าข่ายเงินอุดหนุน เงินราชการลับ เงินค่าปรับ ค่าจ้างที่ปรึกษา การศึกษาวิจัยที่ใช้
งบประมาณ การเดินทางไปราชการต่างประเทศ ชำระหนี้เงินกู้ และเงินกองทุนหมุนเวียน จึงไม่มีงบอุดหนุน และ
งบรายจ่ายอื่น

การเบิกจ่ายงบประมาณของศูนย์สื่อสารสาธารณะ ปี 2561 – 2563 ส่วนใหญ่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายของกรมแต่ละไตรมาส มีเพียง 2 ไตรมาสคือ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 3
งบดำเนินงานได้ร้อยละ 64.44 และปีงบประมาณ 2562 ไตรมาสที่ 3 งบดำเนินงานได้ร้อยละ 72.37 ซึ่งต่ำกว่า
เป้าหมายที่กรมกำหนด (ดังในตารางแสดงฐานข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ) เนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างที่
หน่วยงานได้รับมอบหมายจากกรม และการจัดสัมมนาบางงานต้องรอสถานการณ์แวดล้อมที่เหมาะสม เช่น
ปีงบประมาณ 2561 มีการจ้างจัดนิทรรศการกรมอนามัยภายในงานประชุมวิชาการและมหกรรมการแสดงผลงาน
100 ปี การสาธารณสุขไทย (พ.ศ. 2461-2561) จำนวน 1,187,700 บาท โดยเบิกจ่ายในเดือนสิงหาคม 2561
ปีงบประมาณ 2562 มีการจัดสัมมนาสื่อมวลชน เรื่อง “การดูแลสุขภาพผู้สูงอายุ” และ “สุขภาพสามเณรโรงเรียน
พระปริยัติธรรม” ระหว่างวันที่ 9 - 10 สิงหาคม 2562 ณ จังหวัดลำปาง วงเงินโครงการจำนวน 500,000 บาท
ในการจัดสัมมนา ฯ ครั้งนี้ ต้องรอให้ถึงช่วงเข้าพรรษา ระหว่างวันที่ 17 กรกฎาคม - 13 ตุลาคม 2562 เพื่อศึกษา
ดูงานสุขภาพผู้สูงอายุในช่วงฤดูฝน และสุขภาพสามเณรในช่วงเข้าพรรษา จึงมีผลต่อการเบิกจ่ายงบประมาณ
ช่วงเวลาดังกล่าว

ตารางที่ 1.2 แสดงฐานข้อมูลผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย*/ ผลเบิกจ่าย**	ไตรมาสที่ 1 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)			ไตรมาสที่ 2 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)			ไตรมาสที่ 3 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)			ไตรมาสที่ 4 (ร้อยละผลการเบิกจ่าย)		
		ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน	ภาพรวม	งบดำเนินงาน	งบลงทุน
ปี 2561	เป้าหมาย	33	33	33	63	63	63	73	73	73	96	96	96
	ผลเบิกจ่าย	39.80	34.88	100.00	66.18	64.13	100.00	65.81	64.44	100.00	99.82	100.00	100.00
ปี 2562	เป้าหมาย	33	33	33	55	55	55	84	84	84	100	100	100
	ผลเบิกจ่าย	47.94	41.26	100	66.32	63.64	98.31	74	72.37	100	100	100	100
ปี 2563	เป้าหมาย	73	73	73	100	100	100	84	84	75	100	100	100
	ผลเบิกจ่าย	86.11	86.11	-	84.82	84.82	-	84.43	84.17	100	100	100	100

ปีงบประมาณ 2561 ศูนย์สื่อสารสาธารณะได้รับงบประมาณรวมทั้งสิ้น 9,811,436.83 บาท แบ่งเป็นงบภาพรวม เบิกจ่ายสะสม 9,793,564.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.82 งบดำเนินงาน 9,454,127.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบลงทุน 339,436.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ตารางที่ 1.3 แสดงการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2561 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ก.ย. 61)

ปีงบประมาณ 2561							
ไตรมาส	รวม งบประมาณ	งบภาพรวม		งบดำเนินงาน		งบลงทุน	
		เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ
1	3,966,436.83	1,578,453.82	39.80	3,069,256.00	34.88	299,436.83	100
2	5,256,436.83	3,478,531.24	66.18	3,179,094.41	64.13	299,436.83	100
3	8,831,436.83	5,811,616.47	65.81	5,472,179.64	64.44	339,436.83	100
4	9,811,436.83	9,793,564.68	99.82	9,454,127.85	100	339,436.83	100

ปีงบประมาณ 2562 ศูนย์สื่อสารสาธารณะได้รับงบประมาณรวมทั้งสิ้น 9,773,067.00 บาท แบ่งเป็นงบภาพรวม เบิกจ่ายสะสม 9,714,930.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.41 งบดำเนินงาน 9,773,065.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบลงทุน 558,284.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ตารางที่ 1.4 แสดงการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2562 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ก.ย. 62)

ปีงบประมาณ 2562							
ไตรมาส	รวม งบประมาณ	งบภาพรวม		งบดำเนินงาน		งบลงทุน	
		เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ
1	3,919,248.50	1,880,117.88	47.97	1,432,269.38	41.26	447,848.50	100
2	7,243,184.27	4,803,321.65	66.32	4,254,453.38	63.64	548,868.27	98.31
3	9,508,184.27	7,035,759.76	74.00	6,477,475.49	72.37	558,284.27	100
4	9,773,067.00	9,714,930.50	99.41	9,773,065.30	100	558,284.27	100

ปีงบประมาณ 2563 ไตรมาสที่ 1 – 2 กองคลังจัดสรรงบประมาณปี 2562 ให้ใช้ไปพลางก่อน 6 เดือนแรก จนกว่าการจัดสรรงบประมาณปี 2563 จะแล้วเสร็จ ศูนย์สื่อสารสาธารณะจึงได้รับงบประมาณ 6 เดือนแรก รวมทั้งสิ้น 3,758,000 บาท แบ่งเป็นงบภาพรวม เบิกจ่ายสะสม 3,187,467.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.82 งบดำเนินงาน 3,187,467.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.82 ไม่มีงบลงทุนในงบประมาณรอบ 6 เดือนแรก ส่วนไตรมาสที่ 3 – 4 ได้รับการจัดสรรงบประมาณปี 2563 ให้ใช้ในรอบ 6 เดือนหลัง ในงบภาพรวม เบิกจ่ายสะสม 11,084,779.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบดำเนินงาน 10,940,984.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 งบลงทุน 143,795 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ตารางที่ 1.5 แสดงการเบิกจ่ายปีงบประมาณ 2563 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ก.ย. 63)

ปีงบประมาณ 2563							
ไตรมาส	รวม งบประมาณ	งบภาพรวม		งบดำเนินงาน		งบลงทุน	
		เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ	เบิกจ่ายสะสม	ร้อยละ
1	3,668,000	2,858,447.88	77.93	2,858,447.88	77.93	-	-
2	3,758,000	3,187,467.85	84.82	3,187,467.85	84.82	-	-
3	8,591,795	7,254,111.68	84.43	7,110,316.68	84.17	143,795	100
4	11,084,779.33	11,084,779.33	100	10,940,984.33	100	143,795	100

กรมอนามัยกำหนดให้ทุกหน่วยงานดำเนินการจัดฝึกอบรม ประชุม และสัมมนา ในไตรมาสที่ 1 ผลเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรร มีการเร่งรัดติดตามการส่งใช้เงินยืมภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด และจำนวนเงินส่งคืนไม่เกิน ร้อยละ 30 ของจำนวนเงินยืม จากการดำเนินงานที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2561 – ปัจจุบัน หากการประชุมไม่ติดสถานการณ์พิเศษ เช่น ต้องรอจัดช่วงเข้าพรรษา หน่วยงานสามารถจัดฝึกอบรม ประชุม และสัมมนาได้ตามระยะเวลาที่กำหนด ดังในปีงบประมาณ 2563 ที่สามารถจัดฝึกอบรม ประชุม จำนวน 2 งาน วงเงินโครงการรวม 561,000 บาทแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 และไม่มีเงินส่งคืนเงินเกิน ร้อยละ 30 ของจำนวนเงินที่ยืม รวมถึงการเบิกจ่ายจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเร่งรัดติดตามรายสัปดาห์ ตามมติที่ประชุมหน่วยงาน มีผลให้เริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ 2562 ไตรมาสที่ 4 เป็นต้นมา ส่งผลให้ผลเบิกจ่ายปัจจุบัน ปีงบประมาณ 2563 ไตรมาสที่ 4 ร้อยละ 100 เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมกำหนด

เมื่อหน่วยงานมีปัญหาการเบิกจ่ายไตรมาสที่ 3 ไม่เป็นไปตามเป้าหมายในปีงบประมาณ 2561 – 2562 ทำให้ปีงบประมาณ 2563 มีการทบทวนมาตรการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ เนื่องจากผลการเบิกจ่ายปีงบประมาณที่ผ่านมา บางไตรมาสมีการเบิกจ่ายสูงกว่าที่เป้าหมายกำหนดมาก บางไตรมาสมีการเบิกจ่ายต่ำกว่าที่เป้าหมายกำหนด จึงมีการประเมินผลสำเร็จและทบทวนความจำเป็นของมาตรการเดิม โดยไม่นำมาตรการที่ไม่ประสบความสำเร็จมาใช้ซ้ำอีก ส่งผลให้มาตรการในปีงบประมาณ 2563 กระชับ เข้าใจง่าย เน้นการเร่งรัดติดตามให้เป็นไปตามที่เป้าหมายกำหนด ทั้งงบประมาณ ระยะเวลา และทรัพยากรที่มีอยู่

การวิเคราะห์ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมี 2 ส่วน ได้แก่

1. ผู้บริหาร

ได้มีการชี้แจงในที่ประชุมกรมอนามัย ณ วันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 กล่าวถึงนโยบายเกี่ยวกับการบริหารงานคลัง ปี พ.ศ. 2564 ของกรมอนามัย มี 2 เป้าหมายสำคัญ ได้แก่

1.1 การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมาย (หนังสือที่ สธ 0903.02/ว 7926 ลงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563) ผลเบิกจ่ายสะสมของศูนย์สื่อสารสาธารณะ เดือนตุลาคม 2563 กองคลัง จัดสรรงบประมาณให้จำนวน 2,500,000 บาท ดำเนินการเบิกจ่ายได้เพียง 29,428.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.18 เนื่องจากได้รับการจัดสรรในช่วงปลายเดือน ในขณะที่เดือนพฤศจิกายน 2563 ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเป็นเงิน 3,000,000 บาท บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการ ตรวจรับงานจึงมีผลเบิกจ่ายสะสม 263,643.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.79 ส่วนเดือนธันวาคม 2563 ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเป็นเงิน 3,500,000 บาท ผลเบิกจ่ายสะสมได้ 2,114,476.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.41 เกินเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมของกรมอนามัย เนื่องจากมีการควบคุมกำกับรายการเสี่ยงให้เกิดการเบิกจ่าย ประกอบกับสถานการณ์การระบาดใหม่ของของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรค Covid-19 ทำให้หน่วยงานมีการปรับแผนกิจกรรมบางส่วนอย่างเร่งด่วน และดำเนินการเบิกจ่ายให้ทันกับสถานการณ์

ตารางที่ 1.2 แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมกรมอนามัยและผลเบิกจ่ายสะสมศูนย์สื่อสารสาธารณะ

ไตรมาส	เดือน	เป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมกรมอนามัย	ผลเบิกจ่ายสะสมศูนย์สื่อสารสาธารณะ	ฐานงบประมาณที่ได้รับจัดสรร (บาท)
1		32	60.41	
	ต.ค. 63	9	1.18	2,500,000
	พ.ย. 63	19	8.79	3,000,000
	ธ.ค. 63	32	60.41	3,500,000
2		55	-	-
	ม.ค. 64	40	-	-
	ก.พ. 64	48	-	-
	มี.ค. 64	55	-	-
3		84	-	-
	เม.ย. 64	64	-	-
	พ.ค. 64	74	-	-
	มิ.ย. 64	84	-	-
4		100	-	-
	ก.ค. 64	92	-	-
	ส.ค. 64	96	-	-
	ก.ย. 64	100	-	-

1.2 แนวทางการบริหารจัดการด้านการบัญชีภาครัฐ เพื่อรับรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง มิติด้านการบัญชีภาครัฐ มีเกณฑ์การประเมินทั้งหมด 4 เรื่อง ได้แก่ 1)ความถูกต้อง 2)ความโปร่งใส 3)ความรับผิดชอบต่อ 4)ความมีประสิทธิภาพ (เฉพาะกองคลัง) เนื่องจากศูนย์สื่อสารสาธารณะไม่มีงบประมาณราชการ จึงทำได้เพียงบางส่วน ดังนี้

1.2.1 ความถูกต้อง กำหนดให้ยอดคงเหลือของบัญชีลูกหนี้เงินยืมราชการและลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลตรงกับสรุปรายงานสัญญาเงินยืมที่ยังไม่ส่งขดใช้ใบสำคัญ หรือยังไม่ชำระค่ารักษาพยาบาล และยอดคงเหลือบัญชีวัสดุและครุภัณฑ์ ณ สิ้นปีงบประมาณตรงกับรายงานผลการตรวจรับพัสดุประจำปี

1.2.2 ความรับผิดชอบต่อ มีการตอบข้อทักท้วงและการแก้ไขข้อทักท้วงตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

การดำเนินงาน 2 เรื่องดังกล่าวนี้ เพื่อให้ศูนย์สื่อสารสาธารณะเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนให้กรมอนามัยได้รับรางวัลองค์กรที่มีความเป็นเลิศในการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง มิติด้านการบัญชีภาครัฐ ตามเป้าหมายของกรมอนามัยในปีงบประมาณ 2564

2. กองคลัง

มีความคาดหวังหลัก 5 เรื่อง ได้แก่

2.1 มีคำสั่งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ซึ่งหน่วยงานจัดทำคำสั่งศูนย์สื่อสารสาธารณะ ที่ 10/2563 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สั่ง ณ วันที่ 22 ตุลาคม พ.ศ. 2563

2.2 กำหนดให้มีมาตรการเพื่อการขับเคลื่อนการดำเนินงานเบิกจ่ายงบประมาณ โดยใช้แนวทาง PIRAB ศูนย์สื่อสารสาธารณะจึงประกาศนโยบาย เรื่อง การบริหารงบประมาณของศูนย์สื่อสารสาธารณะให้มีประสิทธิภาพ ประกาศ ณ วันที่ 20 มกราคม 2564 โดยมี 5 มาตรการ ดังนี้

2.2.1 มาตรการการสร้างร่วมมือกับภาคีเครือข่าย (P : Partners)

2.2.2 มาตรการการบริหารแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ (R : Regulations)

2.2.3 มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายงบประมาณ (R : Regulations)

2.2.4 มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (A : Advocacy)

2.2.5 มาตรการพัฒนาศักยภาพบุคลากร (B : Building capacity)

2.3 วิเคราะห์และรายงานผลติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) และแสดงการรายงานผลภายในวันที่ 20 ของเดือน บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

2.4 จัดทำแผนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัด และแสดงแผนการขับเคลื่อนบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้คณะทำงานติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สามารถกำกับติดตามตรวจสอบการขับเคลื่อนการดำเนินงานตัวชี้วัดให้เป็นไปตามแผนภายในระยะเวลาที่กำหนด

2.5 ประชุมกำกับติดตามผลการเบิกจ่ายทุกเดือน และรายงานผลการประชุมภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป โดยหน่วยงานมีการประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะทุกเดือน ดังนี้

2.5.1 ประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะ ครั้งที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ในวันที่ 8 ตุลาคม 2563

2.5.2 ประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะ ครั้งที่ 2 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

2.5.3 ประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะ ครั้งที่ 3 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ในวันที่
15 ธันวาคม 2563

2.5.4 ประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะ ครั้งที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
ในวันที่ 5 มกราคม 2564

ศูนย์สื่อสารสาธารณะได้เผยแพร่รายงานผลการประชุมศูนย์สื่อสารสาธารณะบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อแสดงผลการกำกับติดตามเร่งรัดการเบิกจ่าย รวมถึงการปรับเปลี่ยนแผนการเบิกจ่ายให้ทันกับสถานการณ์แวดล้อมที่เกิดขึ้น เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรค Covid-19 ให้การขับเคลื่อนตัวชี้วัดเป็นไปตามเป้าหมายที่ผู้บริหารกรมอนามัย และกองคลังคาดหวัง

การปรับปรุงกระบวนการเบิกจ่ายและการพัฒนาบุคลากร

การบริหารงบประมาณของศูนย์สื่อสารสาธารณะให้มีประสิทธิภาพ จำเป็นต้องมีการปรับปรุงกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณอยู่เสมอ ควบคู่กับความร่วมมือของเจ้าหน้าที่ทุกคนในหน่วยงานที่ช่วยกันเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามเป้าหมาย ตั้งแต่การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การจัดฝึกอบรม ประชุม และสัมมนา ไปจนถึงการเบิกจ่ายจัดซื้อจัดจ้างต่าง ๆ

กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ

1. การวางแผนงบประมาณ โดยพิจารณาจากงบรายจ่ายประจำก่อน เพื่อกำหนดงบประมาณขั้นต่ำที่ต้องได้รับ จากนั้นพิจารณาการจัดฝึกอบรม ประชุม และสัมมนาตลอด 1 ปีงบประมาณ และการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับมอบหมายจากกรม หน่วยงานให้ความสำคัญกับการวางแผนงบประมาณร่วมกัน ในแต่ละปีจะมีการประชุมเพื่อหาข้อสรุปจำนวนงบประมาณที่ต้องใช้ในป็นั้น จากนั้นจัดทำแผนเพื่อขอความเห็นชอบอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ
2. การจัดสรรงบประมาณ กองคลังมักพิจารณาจากต้นทุนต่อหน่วยกับจำนวนผลผลิตที่คาดหวัง หน่วยงานจึงจัดทำแผนอย่างสมเหตุสมผล เพื่อให้ได้รับงบประมาณตามจำนวนที่ขอไป
3. การมีอิสระและความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน แต่ละกลุ่มงานสามารถบริหารทรัพยากรได้เอง รวมถึงได้รับความช่วยเหลือจากกลุ่มอื่น เพื่อให้เกิดความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น รวมถึงการตัดสินใจปรับเปลี่ยนแผนในสถานการณ์แวดล้อมที่มีความเสี่ยงสูง เช่น การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรค Covid-19 ให้กลุ่มงานตัดสินใจเลือกดำเนินกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อ หรือปรับเปลี่ยนแผนเพื่อดำเนินกิจกรรมอื่นได้
4. การรายงานผลการดำเนินงาน ถึงระดับผลสัมฤทธิ์ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน โดยรายงานผลเบิกจ่ายทางการประชุมของหน่วยงาน ให้เจ้าหน้าที่ทุกท่านรับทราบความคืบหน้าร่วมกัน สำหรับกองคลังกำหนดให้รายงานผลติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ (รบจ.1) ภายในวันที่ 20 ของทุกเดือน ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานทางระบบ DOC ทุกเดือน
5. การกำกับติดตาม รายการเบิกจ่ายใดที่คาดว่าจะเกิดความเสียหายให้เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ ให้คณะทำงานติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 เข้าควบคุม ติดตามความคืบหน้า และเร่งรัดผลเบิกจ่ายเป็นรายสัปดาห์

ข้อเสนอแนะการปรับปรุง ปีงบประมาณ 2563 กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ มีเพียงข้อ 1-4 การควบคุมกำกับติดตามรายสัปดาห์สำหรับรายการเสี่ยงกำหนดไว้ในมาตรการเพียงอย่างเดียว จึงปรับปรุงกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ ปี 2564 ให้คณะทำงานฯ ดังกล่าว สามารถควบคุมกำกับติดตามรายการเสี่ยงนั้นเป็นรายสัปดาห์ พิจารณาจากรายการเสี่ยงที่ใกล้กำหนดแผนการเบิกจ่ายอย่างน้อย 2 สัปดาห์ หรือคาดว่าจะการตรวจรับงานอาจล่าช้า

ปรับปรุงการมีอิสระและความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ให้กลุ่มงานสามารถตัดสินใจเลือกดำเนินกิจกรรมหรือปรับเปลี่ยนเป็นกิจกรรมอื่น จากเดิมให้อิสระเพียงการบริหารทรัพยากรภายในกลุ่มงาน

การพัฒนาบุคลากร

1. การพัฒนาบุคลากรด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ โดยแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรับทราบการฝึกอบรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณที่จัดขึ้นโดยหน่วยงานต่างๆ สำหรับให้เจ้าหน้าที่ที่สนใจเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่มีมาตรฐานและเป็นที่ยอมรับ ไม่จำกัดเฉพาะผู้จัดที่เป็นหน่วยงานราชการ และกันเงินงบประมาณสำหรับค่าลงทะเบียนฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่กลุ่มละ 7,000 บาท

การอบรมด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ ปีงบประมาณ 2564 มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ 3 ท่านให้เข้าร่วมการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การพัฒนาศักยภาพบุคลากรและเครือข่ายด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ 2564 ระหว่างวันที่ 16 - 18 ธันวาคม 2563 และเจ้าหน้าที่สรุปย่อความรู้ที่ได้มาเผยแพร่ในหน่วยงาน

2. การพัฒนาตนเองของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ เช่น ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง, การปรับปรุงหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ, ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2562 เป็นต้น อีกทั้งสามารถรับฟังการถ่ายทอดความรู้ออนไลน์เกี่ยวกับกฎระเบียบด้านการเบิกจ่ายงบประมาณได้ทาง Facebook กรมบัญชีกลาง

เจ้าหน้าที่ที่มีการทบทวนความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบและวิธีปฏิบัติของกรมที่ใช้ในการเบิกจ่ายของปีงบประมาณที่ผ่านมา เพื่อปรับปรุงการเบิกจ่ายให้ถูกต้องตามกฎระเบียบเป็นปัจจุบัน แม้ใช้กฎระเบียบฉบับเดียวกัน แต่หน่วยงานมีวิธีปฏิบัติแตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับดุลพินิจและการตีความกฎระเบียบของหน่วยงานนั้น การทบทวนกฎระเบียบและวิธีปฏิบัติให้เป็นปัจจุบัน จึงสามารถลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้