

ตัวชี้วัดที่ 2.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ (รอบ 5 เดือนหลัง)

ระดับ 1 Assessment

1.1 บทวิเคราะห์สถานการณ์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

1) สถานการณ์การเบิกจ่ายงบประมาณ สำนักโภชนาการ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562-2564

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวม (ร้อยละ)

ไตรมาส	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562		ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563		ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	
	เป้าหมาย	ผลงาน	เป้าหมาย	ผลงาน	เป้าหมาย	ผลงาน
ไตรมาส 1	33	42.62	33	59.19	32	24.84
ไตรมาส 2	55	63.80	55	41.17	55	51.50
ไตรมาส 3	84	83.29	84	64.88	84	61.08
ไตรมาส 4	100	98.94	100	99.19	100	100

2) สถานการณ์การเบิกจ่ายงบประมาณ สำนักโภชนาการ รอบ 5 เดือนแรก ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ต.ค. 64 – ก.พ. 65)

เป้าหมาย/ผลงาน	ไตรมาส 1			ไตรมาส 2 (2 เดือนแรก)	
	ต.ค.64	พ.ย.64	ธ.ค.64	ม.ค.65	ก.พ.65
ภาพรวม					
เป้าหมาย (ร้อยละ)	9	19	32	39	45
ผลงาน (ร้อยละ)	0.79	5.27	23.12	31.03	58.89
งบดำเนินงาน					
เป้าหมาย (ร้อยละ)	9	19	32	39	45
ผลงาน (ร้อยละ)	1.45	9.83	29.89	35.57	44.98
งบลงทุน					
เป้าหมาย (ร้อยละ)	-	18	29	40	51
ผลงาน (ร้อยละ)	-	-	15.27	25.82	75.71

จากสถานการณ์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมย้อนหลัง 3 ปี (พ.ศ. 2562 – 2564) ดังกล่าวข้างต้น พบว่า ผลการเบิกจ่ายภาพรวมดีขึ้นตามลำดับ จากร้อยละ 98.94 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 99.19 ในปี 2563 และร้อยละ 100 ในปี 2564

ขณะที่ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรอบ 5 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค. 64 – ก.พ. 65) พบว่า งบภาพรวม งบดำเนินงาน และงบลงทุน ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดในไตรมาสที่ 1 (ต.ค. – ธ.ค. 65) แต่ไตรมาสที่ 2 สถานการณ์ดีขึ้นเฉพาะในส่วนของงบภาพรวมและงบลงทุน ส่วนงบดำเนินงาน ยังขาดอีกร้อยละ 0.02 จึงจะผ่านเป้าหมาย

สำนักโภชนาการจึงได้วิเคราะห์ปัญหาที่ไม่สามารถเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายในรอบ 5 เดือนแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 พบว่ามีสาเหตุดังนี้

1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในรอบแรกไม่เพียงพอ สำนักโภชนาการจึงยืมเงินงบประมาณจากกรมอนามัยเพิ่มเติม ซึ่งกองคลังได้จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมมาให้ และใช้เป็นฐานในการคำนวณร้อยละการเบิกจ่ายในส่วนที่เพิ่มขึ้นมาด้วย ในขณะที่การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามแผน ทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่บรรลุเป้าหมาย
2. บุคลากรมีภาระงานมากทั้งงาน Cluster และงาน Function ทำให้ไม่สามารถบริหารเวลาในการทำกิจกรรมให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่วางไว้ได้
3. ส่งอนุมัติโครงการล่าช้าเนื่องจากการปรับแก้ไขรายละเอียด ทำให้ได้รับจัดสรรงบประมาณโอนเงินล่าช้า และไม่สามารถส่งเบิกจ่ายได้ทันตามแผน
4. การปรับเปลี่ยนรูปแบบการประชุมตามสถานการณ์ปัจจุบันเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ทำให้มีการเลื่อนการประชุมออกไป และไม่สามารถเบิกจ่ายได้ตามแผน
5. การจัดซื้อจัดจ้าง
 - เนื่องจากแผนการจัดซื้อจัดจ้างมีระยะเวลาในการดำเนินงานหลายขั้นตอน แต่ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้วางแผนแต่ละขั้นตอนว่าจะต้องทำอะไรล่วงหน้าเพื่อให้ทันรอบของการเบิกจ่าย เช่น จัดเตรียมต้นฉบับ ตรวจสอบความถูกต้อง ทำให้การเบิกจ่ายไม่ได้ตามเป้าหมาย
 - การจัดซื้อจัดจ้างส่งงานไม่ตรงกำหนดเวลา เนื่องจากการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของงาน มีการขยายระยะเวลาในการส่งงาน ทำให้การส่งเบิกล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

1.2 องค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

องค์ความรู้ที่นำมาใช้ในการเบิกจ่ายงบประมาณ	URL
1. แนวทางการบริหารแผนปฏิบัติการกรมอนามัย (งบดำเนินงาน) ตามหนังสือกรมอนามัย เลขที่ สธ 0905.02/ว 776 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562	https://nutrition2.anamai.moph.go.th/web-upload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/filecenter/file/doc/guidelines.pdf
2. แนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2565 ตามหนังสือกองคลัง เลขที่ สธ 0903.02/ว 7688 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2564	https://nutrition2.anamai.moph.go.th/web-upload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/tinymce/files/planning/แนวทางในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ.pdf
3. แผนปฏิบัติการสำนักโภชนาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จากระบบ DOC	http://doc.anamai.moph.go.th/index.php?r=string-project/reportbyproject_n&orgID=99&budgetYear=2565
4. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	https://nutrition2.anamai.moph.go.th/web-upload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/tinymce/files/planning/แนบ%201%20พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง%202560.pdf
5. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	https://nutrition2.anamai.moph.go.th/web-upload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/tinymce/files/planning/แนบ%201%20ระเบียบ%20ก.คลัง%20จัดซื้อจัดจ้าง%202560.pdf
6. แนวทางบริหารแผนปฏิบัติการและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักโภชนาการ	https://nutrition2.anamai.moph.go.th/web-upload/6x22caac0452648c8dd1f534819ba2f16c/filecenter/file/doc/guidelinesplan.pdf