

**รายงานการวิเคราะห์แนวโน้ม (Trend) ผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 - 2563
ของสำนักทันตสาธารณสุข**

ข้อมูลรายงานร้อยละผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมของสำนักทันตสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2563

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย/ ผลการเบิกจ่าย	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
ปี 2561	เป้าหมาย	32	63	90	100
	ผลการเบิกจ่าย	20.3	42.09	73.96	98.87
ปี 2562	เป้าหมาย	32	55	84	100
	ผลการเบิกจ่าย	23.9	52.26	77.2	95.32
ปี 2563	เป้าหมาย	32	55	84	100
	ผลการเบิกจ่าย	25.91	50.35	72.92	96.64

(ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบ GFMS ณ วันที่ 15 ของทุกเดือน)

จากข้อมูลรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณภาพรวมของสำนักทันตสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 - 2563 พบว่า ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณในแต่ละปีของสำนักทันตสาธารณสุขต่ำกว่าเป้าหมายที่กรมอนามัยกำหนดทุกไตรมาส

ผลการวิเคราะห์สาเหตุการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีดังนี้

1. กลุ่มงานมีการปรับแผนปฏิบัติการ ซึ่งการปรับแผนแต่ละครั้งกระทบต่อมาตรการทางวิชาการและแนวทางการขับเคลื่อนแผนงานงบประมาณ
2. กลุ่มงานยังไม่ให้ความสำคัญกับการควบคุม กำกับติดตามการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการ
3. บุคลากรมีความเข้าใจที่ไม่ถูกต้องในเรื่องการวางแผนการเบิกจ่ายสำหรับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เมื่อถึงกำหนดเดือนที่วางแผนถึงจะทำการตั้งเรื่องจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งในความเป็นจริงการวางแผนการเบิกจ่ายเดือนไหน ต้องทำการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จ (มีการตัดยอดงบประมาณในระบบ GFMS)
4. การเบิกจ่ายงบประมาณ 3 ปีที่ผ่านมา มีระบบติดตามงบประมาณที่ไม่สามารถรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน ทำให้มีการควบคุมเบิกจ่ายไม่มีประสิทธิภาพ
5. ในช่วงต้นปีงบประมาณ 2563 ที่ผ่านมามีสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID - 19) ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวมของหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการตามแผนปฏิบัติการที่กำหนดไว้ ต้องปรับรูปแบบวิธีการดำเนินงานให้เข้ากับสถานการณ์ เช่น การประชุมทางไกลผ่านจอภาพ (Video Conference) ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณน้อยกว่าที่ประมาณการไว้เดิม

แนวทางแก้ไข

1. มีคณะทำงานทบทวนแผนงานให้มีความเป็นไปได้ตามมาตรการวิชาการและแนวทางการขับเคลื่อนแผนงานงบประมาณ หากกรณีเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID - 19) จะสามารถวางแผนที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณของกรมอนามัยและทำหน้าที่ ควบคุม กำกับ ติดตาม ผลการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการอย่างเคร่งครัด
2. มีการสื่อสารระเบียบ/ขั้นตอนการเบิกจ่ายและแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณ รวมถึงสร้างความเข้าใจให้การตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินงานตามแผนงาน
3. พัฒนาระบบติดตามงบประมาณที่สามารถรายงานผลการเบิกจ่ายได้เป็นปัจจุบัน (Real time) สามารถควบคุมการเบิกจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพและง่ายต่อการเข้าถึง
4. มีการรายงานผลการเบิกจ่ายเป็นรายกลุ่มทุกเดือนในการประชุมหน่วยงานเพื่อเป็นการกระตุ้นเร่งรัดการเบิกจ่าย