

แบบติดตามและประเมินผลตัวชี้วัด

หน่วยงาน.....กองตรวจราชการ.....

ตัวชี้วัดที่ 5.2 : ความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม

เป้าหมาย/ผลการดำเนินงาน :

เป้าหมาย	ผลงาน/คะแนน	คะแนนที่หัก	คำอธิบาย
รอบ 6 เดือน ผลการเบิกจ่ายร้อยละ 54 รอบ 12 เดือน ผลการเบิกจ่ายร้อยละ 100	ผลการเบิกจ่ายสะสมต.ค.61- 25 ก.ย. 62 ร้อยละ 95.46		การพิจารณาผลสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย จะใช้อัตราการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของส่วนราชการ ที่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด เป็นตัวชี้วัดความสามารถในการเบิกจ่ายเงินของส่วนราชการ

ประสิทธิภาพการดำเนินงานและเกณฑ์การให้คะแนน :

ข้อที่	ผลงาน/คะแนน	คะแนนที่หัก	คำอธิบาย
1	การเตรียมความพร้อมในการบริหารงบประมาณ/20		มีแผนการใช้จ่ายงบประมาณครบทุกหมวดงบประมาณตามที่ได้รับการจัดสรร/มีหลักฐาน
2	การดำเนินงานตามแผน/15		ดำเนินการไม่ครบทุกกิจกรรมตามแผน (ขาดกิจกรรมที่ 2 การติดตามเร่งรัดในรอบ 6 เดือน)
3	ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายหมวดงบประมาณ/รายการ/20		ผลการประหยัดงบประมาณหมวดงบดำเนินงาน จำนวน 3 รายการ เมื่อเทียบกับแผนทั้งปี ดังนี้ 1) การจัดซื้อกระดาษ แผนกำหนดไว้ 35,000 บาท ผลการเบิกจ่าย 28,500 บาท สามารถประหยัดงบประมาณได้ 6,500 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.57 (แบบสะสมทั้งปี) 2) การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน แผน 150,000 บาท ผลการเบิกจ่าย 52,184 บาท ประหยัดงบประมาณ ได้ 97,816 บาท คิดเป็นร้อยละ 65.21 (แบบสะสมทั้งปี) 3) ค่าวัสดุเชื้อเพลิง แผน 176,400 บาท ผลการใช้จ่าย 82,717 ประหยัดงบประมาณได้ 93,683 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.11 (แบบสะสมทั้งปี)
4	จัดทำกระบวนการเร่งรัดการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ/15		มีการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณไม่ครบทุกไตรมาส (ขาดไตรมาส 2) /มีหลักฐาน
5	ผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของหน่วยงานตามรอบระยะเวลาที่กำหนด/14.92		รายงานผลการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาส 1-4 ร้อยละ 119.32 (ซึ่งข้อเท็จจริงน่าจะคำนวณไม่ถูกต้อง ฐานในการคำนวณต้องรวมงบประมาณที่ได้รับเพิ่มเติม) หลักฐานที่แนบมาเงินเหลือ 295,252 บาท เหตุใดผลการเบิกจ่ายจึงได้ร้อยละ 119.32 ข้อเท็จจริงควรเป็นร้อยละ 95.46

สรุปผล/ข้อเสนอแนะ :

- ตรวจสอบการคำนวณผลการเบิกจ่ายในภาพรวม กตร.ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม 1,300,000 บาท รวมงบที่ได้รับการจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 5,199,900 บาท รวมทั้งสิ้น 6,499,900 บาท ฉะนั้นผลการเบิกจ่ายในเดือนกันยายน 2562 (6,204,648 บาท) ควรนำฐานใหม่มาคำนวณ ผลการเบิกจ่ายจะต้องไม่เกิน 100% ($6,204,648 \times 100 / 6,499,900 =$ ร้อยละ 95.46) ทั้งนี้ หากมีการเบิกจ่ายเพิ่มเติม ขอให้ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายเข้าระบบ e-IPA เพิ่มเติมได้
- ตรวจสอบความถูกต้องรายการที่เลือกมาประหยังบประมาณ ค่าวัสดุเชื้อเพลิง หน่วยงานมีการใช้จ่ายงบประมาณไปแล้วเท่าไรกันแน่ เนื่องจากแผนตัวชี้วัดระบุ 14,700/เดือน (รวมทั้งปี 176,400 บาท) แต่รอบ 12 เดือนระบุว่า มีแผน 44,100 บาท แต่ ใช้เงินไป 14,986 บาท เนื่องจากเกณฑ์นี้วัดผลแบบสะสมทั้งปี ซึ่งได้แจ้งในแบบประเมินรอบ 9 เดือนแล้ว ฉะนั้นควรรายงานให้สอดคล้องกับเกณฑ์ (จากรายงานรอบ 6 เดือนรายงานเบิกจ่ายไปแล้ว 52,745 บาท รอบ 9 เดือน เบิกจ่าย 14,746 บาท รอบ 12 เดือน รายงาน 14,986 บาท รวมทั้งสิ้น 82,717 บาท (วิธีการคิด 176,400-82,717 ประหยังบประมาณได้ 93,683 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.11)
- เกณฑ์ที่ 3 และ 5 หากผลการการประหยังบประมาณและผลการเบิกจ่ายภาพรวมไม่ถูกต้องให้แจ้งมายัง กพร.ทส. เพื่อแก้ไข
- ปิดตัวไปหากต้องดำเนินการต่อไป ควรศึกษาคำอธิบายและเกณฑ์การให้คะแนนทุกเกณฑ์ให้ละเอียด เช่น เกณฑ์ประสิทธิภาพข้อที่ 4 จะได้ 20 คะแนน ก็ต่อเมื่อเร่งรัดติดตามครบทุกไตรมาส (ซึ่งหน่วยงานมีการเร่งรัด 4 ครั้ง (เม.ย. มิ.ย. ก.ค. และส.ค.) ซึ่งไม่สอดคล้องกับเกณฑ์ ขาดไตรมาส 2 (ไตรมาส 1 อนุมัติให้เนื่องจากยังไม่ได้กำหนดตัวชี้วัด) หากสงสัยควรประสานมายังกพร.ทส. เนื่องจากมีหลายเกณฑ์ ยังเข้าใจคลาดเคลื่อน
- เตรียมจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณปีต่อไป

การหักคะแนน : 1. ไม่แนบรายละเอียดตัวชี้วัดและแผนปฏิบัติการรายตัวชี้วัดลงระบบ e-ipa ภายในระยะเวลาที่กำหนด หัก 0.1 คะแนน

2. ไม่แนบรายงานความก้าวหน้าตามรอบเวลาที่ กพร.ทส. กำหนด 3 รอบ ลงระบบ e-ipa คือ รอบ 6 และ 12 เดือน หัก 0.1 คะแนน รอบ 9 เดือน หัก 0.05 คะแนน

3. รายงานไม่ครบทุกกิจกรรมตามที่ระบุไว้ในแผน หรือไม่สอดคล้องกับเกณฑ์ประสิทธิภาพใน IPA Template หัก 0.05 คะแนน ต่อ ตัวชี้วัด