

การจัดทำ และ วางแผนงบประมาณ

นายสารสิน ศิริภาพร

ผู้อำนวยการกองพัฒนาระบบงบประมาณและการจัดการ

14 ธันวาคม 2563

- 1 หน้าที่และอำนาจ
- 2 วงจรงบประมาณ
- 3 ภารกิจงาน
- 4 ขั้นตอนการทำงานการตั้งงบประมาณจังหวัด
- 5 นิยาม
- 6 ตัวอย่าง

หน้าที่และอำนาจ ของกองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่

1. เสนอแนะมาตรการและแนวทางในการจัดทำงบประมาณกลุ่มจังหวัดและจังหวัดที่รับผิดชอบ
2. ให้คำปรึกษา แนะนำ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ แผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่สอดคล้องกับระบบงบประมาณ นโยบายรัฐบาล แผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัด
3. ประสานและบูรณาการงบประมาณกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในพื้นที่รับผิดชอบ
4. วิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานในพื้นที่ความรับผิดชอบ
5. วิเคราะห์และเสนอความเห็นเกี่ยวกับงบประมาณรายรับ รายจ่าย รวมทั้งเงินนอกงบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่ต้องใช้ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
6. ร่วมกับหน่วยงานในความรับผิดชอบในการจัดทำค่าใช้จ่ายต่อหน่วยในการจัดทำบริการสาธารณะและจัดทำมาตรฐานต้นทุนในการให้บริการสาธารณะของหน่วยงานในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ
7. ติดตามผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณของหน่วยงานในเขตพื้นที่ความรับผิดชอบ

ปัญหาและอุปสรรค



เป้าหมายและตัวชี้วัดในบางโครงการไม่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาจังหวัดและยุทธศาสตร์ชาติ



จังหวัด/กลุ่มจังหวัด ไม่ได้มีการกำหนดผลลัพธ์ที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม



ขาดการบูรณาการในการกำหนดหน่วยงานดำเนินการแผนงานโครงการ (หน่วยงานหลัก/หน่วยงานสนับสนุน) ที่ชัดเจน



การเบิกจ่ายงบประมาณของกลุ่มจังหวัดเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดและไม่เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ

5 การติดตาม & ประเมินผล

- ติดตามผลตามแผนปฏิบัติงาน/แผนการใช้จ่ายงบประมาณ(ก่อน กลาง หลังการใช้จ่าย)
- มติ Agenda Function Area

1 ทบทวน/วางแผน งบประมาณ

- สนับสนุน ร่วมประชุม ให้คำแนะนำ การจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด กลุ่มจังหวัด และ อปท.
- ทบทวนเป้าหมาย แนวทาง ตัวชี้วัด ของจังหวัดและกลุ่มจังหวัด และ อปท.
- วิเคราะห์ จัดทำ MTEFของจังหวัด และกลุ่มจังหวัด และ อปท.

4 บริหารงบประมาณ

- เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน/แผนการใช้จ่าย งบประมาณ
- จัดสรรเงินงบประมาณให้หน่วยรับงบประมาณ
- อนุมัติโอนและหรือเปลี่ยนแปลงรายการ งบประมาณของหน่วยรับงบประมาณที่รับผิดชอบ
- พิจารณาจัดสรรงบกลางของนายกรัฐมนตรี ดำเนินการตามมาตรการและนโยบายเร่งด่วนของ รัฐบาล



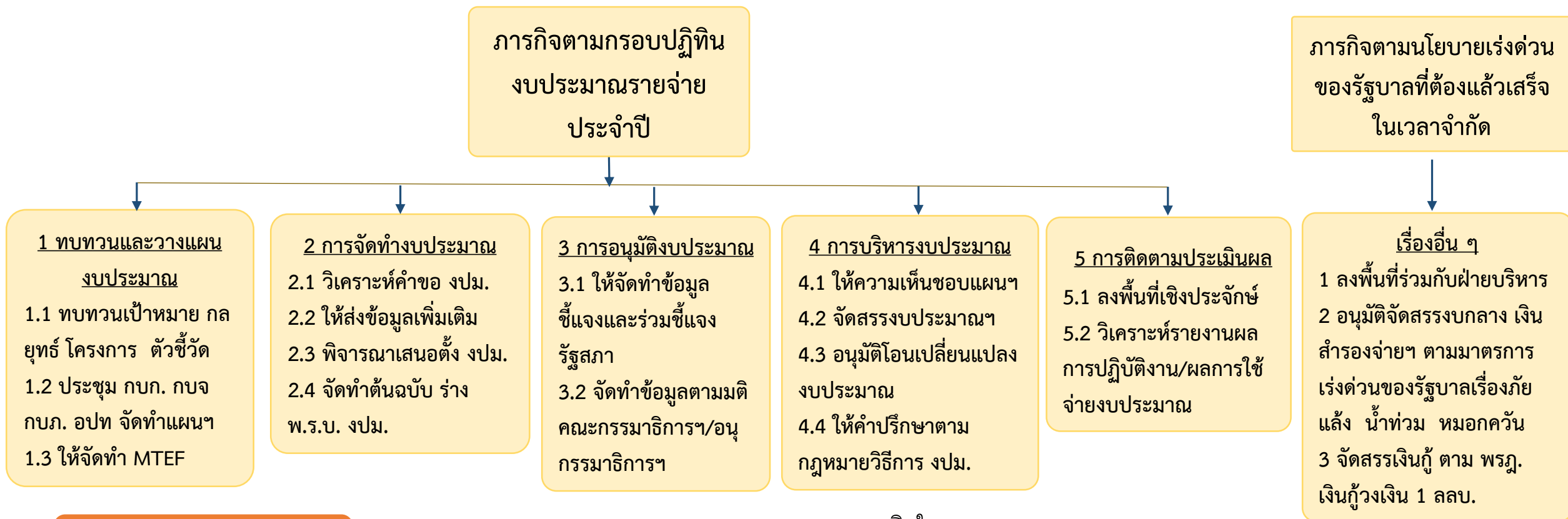
3 อนุมัติงบประมาณ

- จัดทำข้อมูลและประสานหน่วยรับ งบประมาณจัดทำคำชี้แจงประกอบการ พิจารณาของรัฐสภา

2 จัดทำงบประมาณ

- วิเคราะห์ พิจารณาจัดทำข้อเสนอ งบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด/อปท
- พิจารณาเงินนอกงบประมาณของ อปท. เพื่อสมทบงบประมาณรายจ่าย
- ให้ข้อเสนอแนะการจัดทำงบประมาณ พื้นที่ จังหวัด กลุ่มจังหวัด อปท.
- รับฟังความคิดเห็นร่าง พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี

ภารกิจงาน กองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่



กลุ่มจังหวัด/จังหวัด :

องค์กรบริหารส่วนจังหวัด

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ภารกิจงาน กองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่ (ต่อ)

1 ทบทวนและการวางแผนงบประมาณ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม)

- 1 ร่วมกับหน่วยงานทบทวนเป้าหมาย กลยุทธ์ โครงการ ตัวชี้วัด แผน/ผลการใช้จ่าย งบม. ของทุกหน่วยรับงบประมาณ เพื่อคงไว้ ชะลอ ยกเลิก แผนงาน/โครงการที่ไม่มี ความจำเป็น ความสำคัญลำดับต่ำ ต้นทุนสูง ไม่ให้เป็นภาระ งบม. ต่อไป ซึ่งต้องดำเนินการทบทวนโดยเร็ว
- 2 ร่วมประชุม เสนอแนะ ให้ความเห็นกับ กบก. กบจ. อปท. (ผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นประธาน) จัดทำ/ทบทวนแผนฯ ของหน่วยรับงบประมาณทุกหน่วย (ในช่วงเวลา เดียวกัน) เพื่อให้มีการบูรณาการของแผนงาน/งบประมาณที่จะดำเนินการให้มีความสอดคล้องกันทั้ง ๓ มิติ แต่โดยที่จังหวัด/กลุ่มจังหวัด/อปท. มียุทธศาสตร์การพัฒนาที่ แตกต่างกันในทางภูมิสังคมหรือความเป็นอัตลักษณ์ ผู้บริหาร สงป. จะต้องมีความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ที่เชี่ยวชาญเพื่อการจัดสรรงบประมาณที่ตรงตามความ ต้องการของพื้นที่และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ในกรณีที่เขตพื้นที่รับผิดชอบไม่ต่อเนื่องกัน ห่างไกลทุรกันดารตามสภาพพื้นที่ต้องใช้เวลาในการเดินทางมาก
- 3 ประสานให้หน่วยรับงบประมาณทุกแห่งต้องจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า (MTEF) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการจัดทำงบประมาณที่ สงป. จะต้องให้ความรู้ความเข้าใจ ในหลักการ แนวคิด และทักษะแก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน เพื่อทำการวิเคราะห์ได้อย่างถูกต้อง

2 การจัดทำงบประมาณ (เดือนมกราคม – เมษายน)

- 1 วิเคราะห์ พิจารณาคำขอตั้ง งบม. ในแผนงาน/โครงการของ จังหวัด กลุ่มจังหวัด ภาค อปท. ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวทาง วิธีการจัดสรรงบประมาณตามที่กำหนด และตรวจสอบพิจารณาสถานะเงินนอกงบประมาณของ อปท. เพื่อนำมาสมทบกับงบประมาณรายจ่ายตามโครงการที่เสนอตั้ง งบม. ซึ่ง จนท. สงป. ต้องปฏิบัติงานด้วยความ รอบคอบ ตามบทบัญญัติรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย กฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ กฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ
- 2 เรียกให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำและส่งข้อมูลรายละเอียดคำขอตั้งงบประมาณเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
- 3 วิเคราะห์ พิจารณาเสนอตั้ง งบม. และจัดทำรายละเอียดรายการที่เสนอตั้ง งบม. เพื่อเสนอผู้บริหารสำนักงบประมาณและฝ่ายบริหารให้ทันเวลาที่กำหนด
- 4 จัดทำต้นฉบับ ร่าง พ.ร.บ. งบม. รายจ่ายประจำปีงบประมาณ ร่าง พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ร่าง พ.ร.บ. โอนงบประมาณ ฯลฯ เสนอฝ่ายบริหาร

ภารกิจงาน กองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่ (ต่อ)

3 การอนุมัติงบประมาณ (เดือนมิถุนายน – กันยายน)

- 1 จัดเตรียมข้อมูลรายละเอียดแผนงาน/โครงการ และงบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณที่ตั้งงบประมาณไว้ตามแบบฟอร์มที่กำหนดเพื่อสนับสนุนฝ่ายบริหารในการประกอบการชี้แจง ร่าง พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของฝ่ายนิติบัญญัติ ในวาระที่ 1 – 3
- 2 ประสานให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำข้อมูลรายละเอียดแผนงาน/โครงการ และงบประมาณรายจ่ายตามแบบฟอร์มที่กำหนด และตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวให้สอดคล้องกับเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณส่งให้ฝ่ายนิติบัญญัติ และเข้าร่วมการชี้แจงต่อฝ่ายนิติบัญญัติ
- 3 ประสานให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมตามมติของฝ่ายนิติบัญญัติหรือคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่าง พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณฯ หรืออนุกรรมการฯ
- 4 ประสานให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมประจำปีงบประมาณตามแนวทางและหลักเกณฑ์ของสำนักงบประมาณที่ ครม. ให้ความเห็นชอบ
- 5 วิเคราะห์ พิจารณาจัดทำคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมประจำปีงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณตามแนวทางมติ ครม. และ มาตรา 144 ของรัฐธรรมนูญฯ

4 การบริหารงบประมาณ (เดือนตุลาคม – กันยายนของปีถัดไป)

- 1 ให้ความเห็นชอบแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณภายในไม่เกิน 15 วันก่อนเริ่มต้นปีงบประมาณ
 - 2 จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณฯ ในวันที่ 1 ตุลาคม ของทุกปี
 - 3 วิเคราะห์ พิจารณา และอนุมัติการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย และการใช้งบประมาณเหลือจ่ายของหน่วยรับงบประมาณ
 - 4 ให้คำปรึกษา แนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการงบประมาณ ให้แก่หน่วยรับงบประมาณ (จังหวัด/กลุ่มจังหวัด/อปท/หน่วยงานของรัฐที่ดำเนินการในเขตพื้นที่)
- ทั้งนี้ ในการปฏิบัติงาน จนท สงป. และ จนท หน่วยรับงบประมาณ ผู้ใดจ่ายเงินหรือก่อหนี้ผูกพัน โดยรู้หรือยินยอมให้กระทำการฝ่าฝืน พ.ร.บ. วิธีการงบประมาณฯ หรือระเบียบนี้ ต้องรับผิดชอบทางอาญา และต้องชดใช้เงินงบประมาณที่จ่ายไป ค่าสินไหมทดแทน ให้แก่หน่วยรับงบประมาณ (ม 52)

ภารกิจงาน กองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่ 3 (ต่อ)

5 การติดตามประเมินผล

๑. ลงพื้นที่เชิงประจักษ์ ก่อนการดำเนินโครงการ ระหว่างดำเนินการ และหลังดำเนินการ เพื่อติดตามความก้าวหน้าของแผนงานโครงการของจังหวัด กลุ่มจังหวัด แผนบูรณาการพื้นที่ภาค และ อปท. ทราบปัญหาอุปสรรค ข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจริง พร้อมทั้งจะให้คำแนะนำแนวทางการแก้ไขปัญหาได้ทันที ทำให้โครงการสามารถ ดำเนินการไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายที่กำหนด (ทั้งนี้ การติดตามประเมินผลต้องใช้ข้อมูลปฐมภูมิและทุติยภูมิ การมีโครงสร้างเขตพื้นที่ สงป. อยู่ ใกล้ชิดพื้นที่จะทำให้ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว เชื่อถือได้ ซึ่งจะ เป็นประโยชน์ในการทบทวนแผนงาน/โครงการได้เป็นอย่างดี)

๒. วิเคราะห์รายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณในแต่ละไตรมาส ๆ ได้ถูกต้องครบถ้วนตามแผนที่กำหนด เพื่อแจ้งให้ สำนักงานงบประมาณส่วนกลางดำเนินการประมวลผลภาพรวมผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณทั่วประเทศ เพื่อนำเสนอ รายงานต่อคณะรัฐมนตรีต่อไป

๓. ปฏิบัติการลงพื้นที่ร่วมกับฝ่ายบริหาร ได้แก่ นายกรัฐมนตรี รองนายกรัฐมนตรีหรือรัฐมนตรีเพื่อตรวจราชการในพื้นที่ในการดำเนินมาตรการหรือนโยบาย แรงจูงใจของรัฐบาลในการแก้ไขปัญหาในระดับพื้นที่ ชุมชน หมู่บ้าน ตำบล อำเภอ จังหวัด โดยสามารถให้การสนับสนุนข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณที่ใช้ประกอบการ ตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการอนุมัติโครงการ รวมทั้งกลั่นกรองโครงการและพิจารณาความเหมาะสมของวงเงินให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ แนวทางและ หลักเกณฑ์การดำเนินการในแต่ละนโยบายของฝ่ายบริหารได้ทันระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนดำเนินการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการดังกล่าวให้ บรรลุผลสำเร็จ

ภารกิจงาน กองจัดทำงบประมาณเขตพื้นที่ (ต่อ)

6 เรื่องสำคัญอื่น ๆ

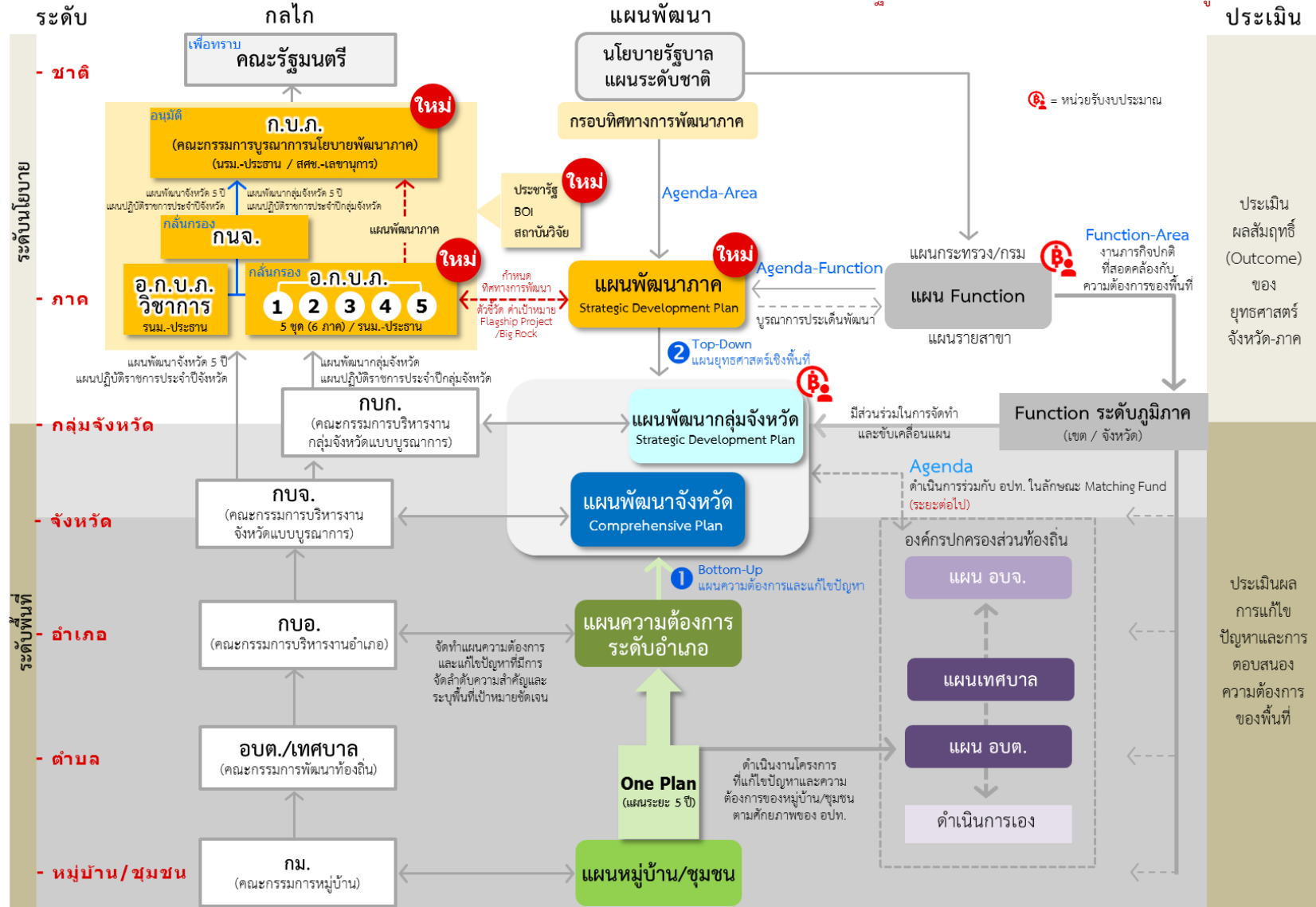
ปฏิบัติงานตามนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลที่ต้องดำเนินการแล้วเสร็จภายในระยะเวลาจำกัด

๑. จัดทำข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาข้อเสนอของหน่วยงานในพื้นที่และร่วมลงพื้นที่ของนายกรัฐมนตรีในการประชุมคณะรัฐมนตรีนอกสถานที่อย่างเป็นทางการ
๒. อนุมัติและจัดสรรงบประมาณโครงการตามมาตรการส่งเสริมความเป็นอยู่ระดับตำบล (ตำบลละ ๕ ล้านบาท)
๓. อนุมัติและจัดสรรงบประมาณโครงการยกระดับศักยภาพหมู่บ้านเพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจฐานรากตามแนวพระราชัฐ (หมู่บ้านละ ๒๕๐,๐๐๐ บาท)
๔. อนุมัติและจัดสรรงบประมาณโครงการ ๙๑๐๑ ตามรอยเท้าพ่อภายใต้ร่มพระบารมีเพื่อการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน (ชุมชนละ ๒,๕๐๐,๐๐๐ บาท)
๕. อนุมัติและจัดสรรงบประมาณโครงการแก้ไขและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ประสบภัยพิบัติ (อุทกภัย) ๕,๕๐๐ ล้านบาท
๖. อนุมัติและจัดสรรงบประมาณโครงการบรรเทาปัญหาภัยแล้งและน้ำท่วม ในพื้นที่ 76 จังหวัดทั่วประเทศ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 วงเงินทั้งสิ้น 11,892.8711 ล้านบาท (โครงการลักษณะนี้จะมีทุกปี ตามสถานการณ์เร่งด่วน และมีหลายครั้งต่อไป)
๗. จัดสรรเงินกู้ที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการดำเนินการตามแผนงานหรือโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 19 พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้แก่หน่วยงานเจ้าของโครงการ
๘. จัดทำร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ตามภาวะเศรษฐกิจและนโยบายของรัฐบาล ซึ่งมีขั้นตอนและกระบวนการจัดทำไม่ต่างจากกระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาวะปกติที่ทำอยู่ทุกๆ ปี แต่มีลักษณะซ้อนภารกิจขึ้นอีกครั้งในในรอบปีงบประมาณหนึ่ง

กลไกใหม่ในการขับเคลื่อนการบริหารงานเชิงพื้นที่

ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการบริหารงานเชิงพื้นที่แบบบูรณาการ พ.ศ.2560

กลไกใหม่

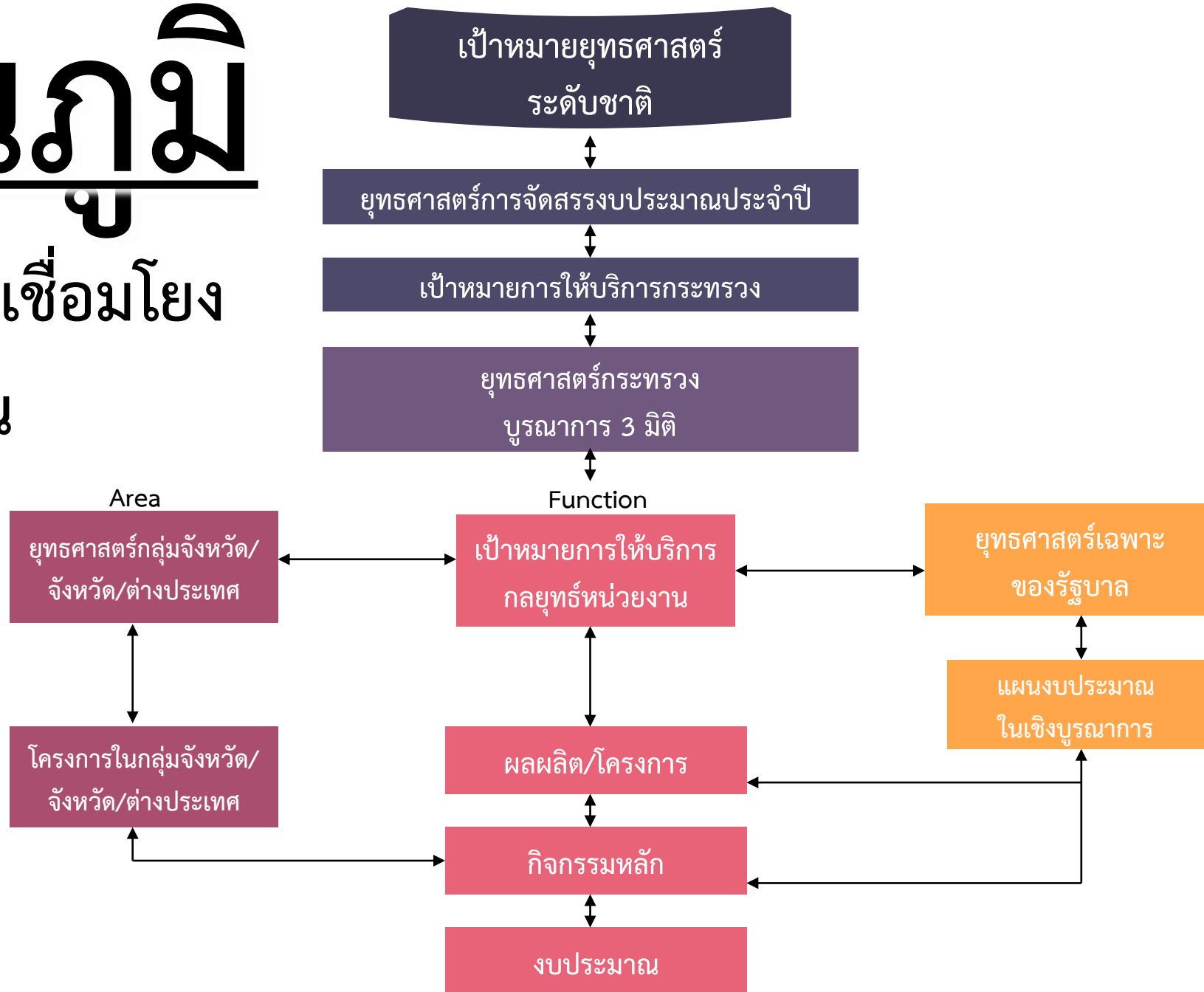


แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด

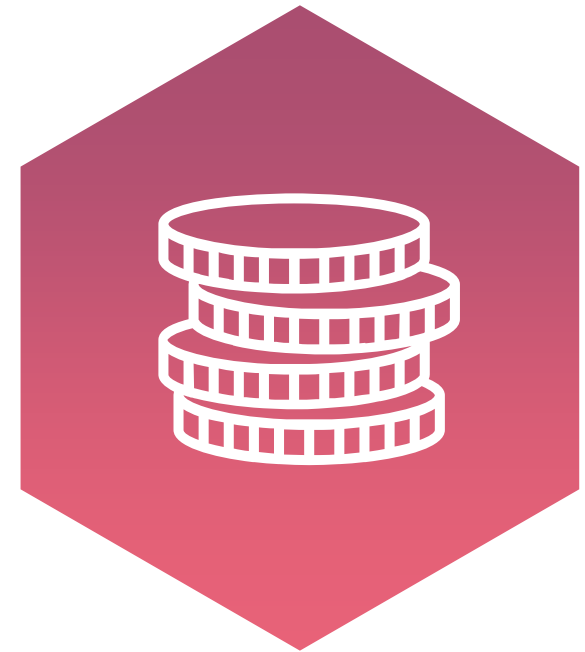
1. แผนพัฒนาจังหวัด เป็นแผนที่มีความครอบคลุมทุกมิติการพัฒนา มุ่งตอบสนองสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาที่สำคัญของจังหวัด ชั้นเคลื่อนประเด็นการพัฒนาจังหวัด ตามศักยภาพและโอกาสของจังหวัด
2. แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด เป็นแผนที่ขับเคลื่อนประเด็นการพัฒนาที่ สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาภาค หรือความต้องการแก้ไขปัญหาที่มีประเด็นร่วมในพื้นที่ และมีขอบเขตหรือได้รับประโยชน์มากกว่า 1 จังหวัด

แผนภูมิ

แสดงความเชื่อมโยง
งบประมาณ



จังหวัด	แผนพัฒนา	พรบ.๒๕๖๑	เพิ่ม - ลด	ร้อยละ
	จังหวัด/กลุ่ม			
ภาคตะวันออก ๒	๖,๐๘๓.๐๐๑๒	๒๔,๒๔๐.๒๒๑๘	๑๘,๑๕๗.๒๒๐๖	๒๙๘.๔๙
กลุ่มจังหวัด	-	-	-	-
งบจังหวัด	-	-	-	-
งบFunction/อื่นๆ	-	-	-	-
จันทบุรี	๑,๕๐๐.๒๙๘๖	๖,๑๘๑.๒๑๑๑	๔,๖๘๐.๙๑๒๕	๓๑๒.๐๐
งบจังหวัด	๓๔๒.๙๘๒๐	๑๙๕.๘๓๕๘	๑๔๗.๑๔๖๒	๔๒.๙๐
งบFunction/อื่นๆ	๑,๑๕๗.๓๑๖๖	๕,๙๘๕.๓๗๕๓	๔,๕๓๓.๗๖๖๓	๔๑๗.๑๘
ตราด	๖๓๐.๓๐๕๑	๒,๙๙๔.๓๔๐๑	๒,๓๖๔.๐๓๕๐	๓๗๕.๐๖
งบจังหวัด	๖๓๐.๓๐๕๑	๒๗๑.๕๕๒๙	๓๕๘.๗๖๒๒	๕๖.๙๒
งบFunction/อื่นๆ		๒,๗๒๒.๗๘๗๒	๒,๐๐๕.๒๗๒๘	๑๐๐.๐๐
นครนายก	๑,๔๓๘.๓๘๑๐	๔,๑๑๖.๖๔๗๔	๒,๖๗๘.๒๖๖๔	๑๘๖.๒๐
งบจังหวัด	๕๓๔.๖๕๓๖	๓๐๓.๕๖๘๙	๒๓๑.๐๘๔๗	๔๓.๒๒
งบFunction/อื่นๆ	๙๐๓.๗๒๗๔	๓,๘๑๓.๐๗๘๕	๒,๔๔๗.๑๘๑๗	๓๒๒.๙๘
ปราจีนบุรี	๗๐๑.๘๙๐๖	๕,๔๔๑.๐๗๑๘	๔,๗๓๙.๑๘๑๒	๖๗๕.๒๐
งบจังหวัด	๗๐๑.๘๙๐๖	๓๐๓.๓๐๓๑	๓๙๘.๕๘๗๕	๕๖.๗๙
งบFunction/อื่นๆ		๕,๑๓๗.๗๖๘๗	๔,๓๔๐.๕๙๓๗	๑๐๐.๐๐
สระแก้ว	๑,๘๑๒.๑๒๕๙	๕,๕๐๖.๙๕๑๔	๓,๖๙๔.๘๒๕๕	๒๐๓.๘๙
งบจังหวัด	๓๕๙.๓๕๙๗	๒๔๐.๓๗๙๙	๑๑๘.๙๗๙๘	๓๓.๑๑
งบFunction/อื่นๆ	๑,๔๕๒.๗๖๖๒	๕,๒๖๖.๕๗๑๕	๓,๕๗๖.๘๔๕๗	๒๖๒.๕๒



ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561