

แนวทางการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ กสอ. (ฉบับปรับปรุง)

เพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณของ กสอ. ให้สอดคล้องกับแนวทางการบริหารงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยหน่วยงานภายใต้กำกับของ กสอ. ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาคสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และผู้บริหารนำไปใช้ในการกำกับดูแลหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยยึดแนวทางดังกล่าวสำหรับการ ติดตาม กำกับ การดำเนินงานของหน่วยงานภายใต้ กสอ. ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยไม่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายตัวชี้วัด เป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม ตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับในสถานการณ์ปัจจุบันเกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ส่งผลให้หน่วยงานต้องปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและบริบทที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งการจัดสรรงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นรายงวด ทำให้หน่วยงานต้องปรับวิธีการดำเนินงานให้สอดคล้องกับความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น จึงนำไปสู่การปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานและการบริหารงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ กสอ. โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. การจัดทำงบประมาณและวิธีการดำเนินงานในการจัดทำโครงการ/กิจกรรม (งบรายจ่ายอื่น)

๑.๑ หลักการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณภายใต้หลัก 3 C ดังนี้

- Correct : การบริหารงบประมาณถูกต้องตามหลักเกณฑ์ แนวทาง มาตรการ ระเบียบ และกฎหมายต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
- Cost : การใช้จ่ายงบประมาณ ต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า การประหยัดต้นทุนมีความสมเหตุสมผล และเกิดประสิทธิภาพ
- Control : ติดตาม กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ การกำหนดสัดส่วนของกิจกรรม

- ๑) กิจกรรมหลัก ร้อยละ ๗๐ คือ กิจกรรมที่ให้บริการโดยตรงแก่กลุ่มเป้าหมายผู้รับบริการภายนอก และส่งมอบผลผลิต/โครงการ ซึ่งภายใต้กิจกรรมหลักอาจมีแบ่งการดำเนินงานออกเป็นกิจกรรมย่อยได้ตามความเหมาะสมและวัตถุประสงค์ของกิจกรรม
- ๒) กิจกรรมรอง (ถ้ามี) ร้อยละ ๒๐ คือ กิจกรรมที่ให้บริการแก่กลุ่มเป้าหมายแต่ไม่นำส่งผลผลิต/โครงการ เป็นกิจกรรมที่ส่งผลให้การนำส่งผลผลิตมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ซึ่งภายใต้กิจกรรมรองอาจมีแบ่งการดำเนินงานออกเป็นกิจกรรมย่อยได้ตามความเหมาะสมและตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม
- ๓) กิจกรรมสนับสนุน ร้อยละ ๑๐ คือ กิจกรรมอำนวยการสนับสนุนให้หน่วยงานสามารถจัดทำ และส่งมอบผลผลิต/โครงการ ให้แก่ผู้รับบริการภายนอกได้

๑.๓ รูปแบบ/วิธีการดำเนินงาน

- ๑) ดำเนินการเอง เป็นกิจกรรมในลักษณะที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานดำเนินกิจกรรมนั้นเอง เช่น การจัดฝึกอบรม สัมมนา การจัดประชุม การติดตามผลการดำเนินงาน เป็นต้น
- ๒) จ้างทั่วไป เป็นกิจกรรมที่ดำเนินงานในลักษณะการจัดจ้างที่ไม่ใช่งานจ้างที่ปรึกษา เช่น งานจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน งานจ้างเหมาบริการ งานจ้างยารักษาความปลอดภัย งานจ้างบริการจัดงาน งานจ้างทำของ เป็นต้น

๓) จัดจ้างที่ปรึกษา...

๓) จัดจ้างที่ปรึกษา เป็นกิจกรรมที่ดำเนินงานในลักษณะการจ้างบุคคล คณะบุคคล นิติบุคคล ที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญ เพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแนะนำด้านเทคนิค วิชาการในสาขาวิชาชีพต่าง ๆ แก่หน่วยงาน (ต้องจดทะเบียนกับศูนย์ข้อมูลที่ปรึกษา สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ สังกัดกระทรวงการคลัง) ยกเว้นค่าจ้างออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๔ กรอบระยะเวลาในการจ้างที่ปรึกษาและจ้างทั่วไป

๑) กรณีจัดจ้างที่ปรึกษา จะต้องลงนามสัญญาจ้างให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๑

๒) กรณีการจ้างทั่วไป ขอให้จัดจ้างให้แล้วเสร็จโดยยึดกรอบระยะเวลาให้เป็นไปตามเป้าหมาย ผลผลิตและเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแผนฯ

๒. เป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ยึดตามมติ ครม. เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

หน่วย : ร้อยละ

รายการ	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ภาพรวมหน่วยงาน	๓๒	๕๕	๗๗	๑๐๐
รายจ่ายประจำ	๓๖	๕๗	๘๐	๑๐๐
รายจ่ายลงทุน	๒๐	๔๕	๖๕	๑๐๐

นิยาม : รายจ่ายประจำ ประกอบด้วย งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น

รายจ่ายลงทุน ประกอบด้วย ค่าครุภัณฑ์ ค่าปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง

๓. การจัดซื้อจัดจ้างภายใต้งบลงทุน และงบดำเนินงาน

๓.๑ งบลงทุน ให้ดำเนินการตามรายการและวงเงินที่ได้รับอนุมัติตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีฯ โดยจะต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ลงนามสัญญา และผูกพันสัญญาภายในไตรมาสที่ ๑ - ๒ โดยการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามเป้าหมายมติ ครม. เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ ข้างต้น

๓.๒ เงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อดำเนินการลงนามสัญญาเสร็จสิ้นแล้ว ให้ส่งคืน กง.กสอ. ทันที หากหน่วยงานที่มีความประสงค์จะขอใช้งบลงทุนเหลือจ่าย ให้พิจารณาตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยเสนอ กง.กสอ. พิจารณาเพื่อนำเรียนผู้บริหารอนุมัติต่อไป

๔. การกำหนดหน่วยนับ เป้าหมายผลผลิต เพื่อนำไปสู่ผลการดำเนินงานและการจัดเก็บผลลัพธ์ตามตัวชี้วัด

๔.๑ หน่วยนับคน (การฝึกอบรมระยะสั้น - ปานกลาง - ระยะยาว) กำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน ภายในไตรมาสที่ ๒

๔.๒ หน่วยนับกิจการ ต้นแบบหรือผลิตภัณฑ์ กลุ่มหรือคลัสเตอร์ กำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน ภายในไตรมาสที่ ๓

๔.๓ นิยามหน่วยนับผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑) คน หมายถึง บุคลากรในภาคอุตสาหกรรม/ สมาชิกกลุ่ม OTOP หรือวิสาหกิจชุมชน/ ทายาท ธุรกิจ/ ผู้ให้บริการธุรกิจ/ นักออกแบบ/ ราษฎร นักศึกษา ประชาชนทั่วไป

๒) กิจการ หมายถึง จดทะเบียนวิสาหกิจชุมชน จดทะเบียนเป็นนิติบุคคล หรือมีทะเบียนการค้า หรือมีทะเบียน OTOP

๓) กลุ่ม หมายถึง กลุ่มวิสาหกิจชุมชน/ กลุ่ม OTOP/ Cluster (ต้องจดทะเบียนพาณิชย์ ทะเบียนการค้า ทะเบียนวิสาหกิจชุมชน ทะเบียน OTOP)

๔) ผลิตภัณฑ์ หมายถึง เกิดจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ ต้นแบบ พร้อมด้วยบรรจุภัณฑ์

๕. แนวทาง...

๕. แนวทางการปรับแผน

การปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณต้องไม่ส่งผลกระทบต่อตัวชี้วัดตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์เป้าหมายโครงการ เป้าหมายการเบิกจ่ายที่ได้รับการอนุมัติตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รวมถึงต้องสอดคล้องกับแนวทางการบริหารงบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หน่วยงานจะต้องนำเสนอขอปรับแผนฯ ตามลำดับขั้นตอนและอำนาจการอนุมัติ ก่อนที่จะเริ่มดำเนินการไม่น้อยกว่า ๑๕ วันทำการ มีรายละเอียดดังนี้

เรื่อง	อยู่ในอำนาจการอนุมัติของหน่วยงาน	อยู่ในอำนาจการอนุมัติ อสอ.
๕.๑ การเลื่อนระยะเวลาการดำเนินงานและการเบิกจ่ายงบประมาณ	- อนุมัติดำเนินการก่อนแผนที่กำหนดไว้ - อนุมัติดำเนินการช้ากว่าแผนที่กำหนด แต่อยู่ภายในไตรมาสที่ ๑-๒ และไตรมาสที่ ๓-๔	อนุมัติดำเนินการช้ากว่าแผนที่กำหนด จากไตรมาสที่ ๑-๒ ไปดำเนินการไม่เกินในไตรมาสที่ ๓
๕.๒ การเปลี่ยนพื้นที่ดำเนินการ	- อนุมัติปรับเปลี่ยนพื้นที่ภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบของหน่วยงานนั้น (ตามประกาศ กสอ. เรื่อง การกำหนดพื้นที่จังหวัดที่อยู่ในความรับผิดชอบของ ศภ. และส่วนกลาง) - การดำเนินโครงการ/กิจกรรมที่ออกผลผลิตนอกพื้นที่เขตรับผิดชอบของหน่วยงาน จะต้องทำบันทึกแจ้งเจ้าของเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบ เพื่อการบริหารจัดการในการให้บริการแก่กลุ่มเป้าหมายไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อน และการดูแลผู้รับบริการต่อไปในอนาคต ทั้งนี้ ขอให้สำเนาแจ้ง กง.กสอ. เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป	
๕.๓ การปรับวิธีการดำเนินงาน	อนุมัติการปรับวิธีการดำเนินงานได้ โดยไม่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายผลผลิตงบประมาณ วัตถุประสงค์ ตัวชี้วัดของโครงการ/กิจกรรม เช่น จากวิธีออฟไลน์เป็นออนไลน์	อนุมัติเปลี่ยนวิธีการดำเนินการโครงการ/กิจกรรม ทุกกรณี เช่น จากดำเนินการเองเป็นจ้างที่ปรึกษา หรือจ้างทั่วไป เป็นต้น

เรื่อง	อยู่ในอำนาจการอนุมัติของหน่วยงาน	อยู่ในอำนาจการอนุมัติ อสอ.
๕.๔ การปรับเปลี่ยน/ลดเป้าหมายผลผลิตและวงเงินงบประมาณ	• การนำงบประมาณเหลือจ่ายจากกิจกรรมสนับสนุนไปสมทบกิจกรรมรอง ทั้งนี้ เมื่อรวมกับงบประมาณเดิมแล้วต้องไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของวงเงินงบประมาณโครงการ • การนำงบประมาณเหลือจ่ายจากกิจกรรมรองไปสมทบกิจกรรมสนับสนุน ต้องไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของวงเงินงบประมาณโครงการ • อนุมัติปรับเปลี่ยนงบประมาณภายใต้งบดำเนินงานค่าสาธารณูปโภคและค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุในรหัสค่าใช้จ่ายเดียวกันได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระเมื่อสิ้นปีงบประมาณ	• อนุมัติปรับเปลี่ยน/ลด/โอนผลผลิตและงบประมาณให้หน่วยงานอื่นดำเนินการตามความจำเป็น • อนุมัติปรับเปลี่ยน/ลดวงเงินงบประมาณของกิจกรรมหลักภายในโครงการ/กิจกรรม • การนำงบประมาณเหลือจ่ายจากกิจกรรมหลักไปสมทบกิจกรรมรองหรือสนับสนุน โดยวงเงินของกิจกรรมรองต้องไม่เกินร้อยละ ๒๐ และกิจกรรมสนับสนุนต้องไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของวงเงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม ทั้งนี้ต้องไม่กระทบต่อคุณภาพของผลผลิตในกิจกรรมหลัก
๕.๕ ค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่	• วงเงินไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท ทั้งนี้ ขอให้ส่งสำเนาการอนุมัติส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมให้ กลุ่มบริหารทรัพยากรบุคคล สล.	• วงเงินตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

๖. บทบาทของหน่วยบริหารโครงการ/หน่วยปฏิบัติ

๖.๑ จัดประชุมหารือ วางแผนการดำเนินงานร่วมกับหน่วยปฏิบัติเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแนวทางฯ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

๖.๒ ตรวจสอบการปรับแผนที่ส่งผลกระทบต่อการเบิกจ่ายภาพรวมของโครงการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด ซึ่งการปรับแผนของหน่วยงานต้องคำนึงถึงผลกระทบกับ unit cost ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม เนื่องจากจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพผลลัพธ์ของตัวชี้วัด

๖.๓ ติดตาม กำกับ ควบคุมการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ

๗. กรณีการขอรับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม ตามที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินโครงการ/กิจกรรมเพิ่มเติม ให้หน่วยงานเสนอ รสอ. ที่กำกับ เพื่อเห็นชอบในหลักการ และจัดทำโครงการเสนอ กง.กสอ. เพื่อพิจารณานำเรียนผู้บริหารอนุมัติ โดยโครงการ/กิจกรรมจะต้องสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด

แผนภาพขั้นตอนการปรับแผนการปฏิบัติงานฯ

