



รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์
สพป.นครปฐม เขต 2

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

การจัดสรรงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ได้รับการจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น 243,480,717 บาท โดยแบ่งออกเป็น 6 แผนงาน ได้แก่

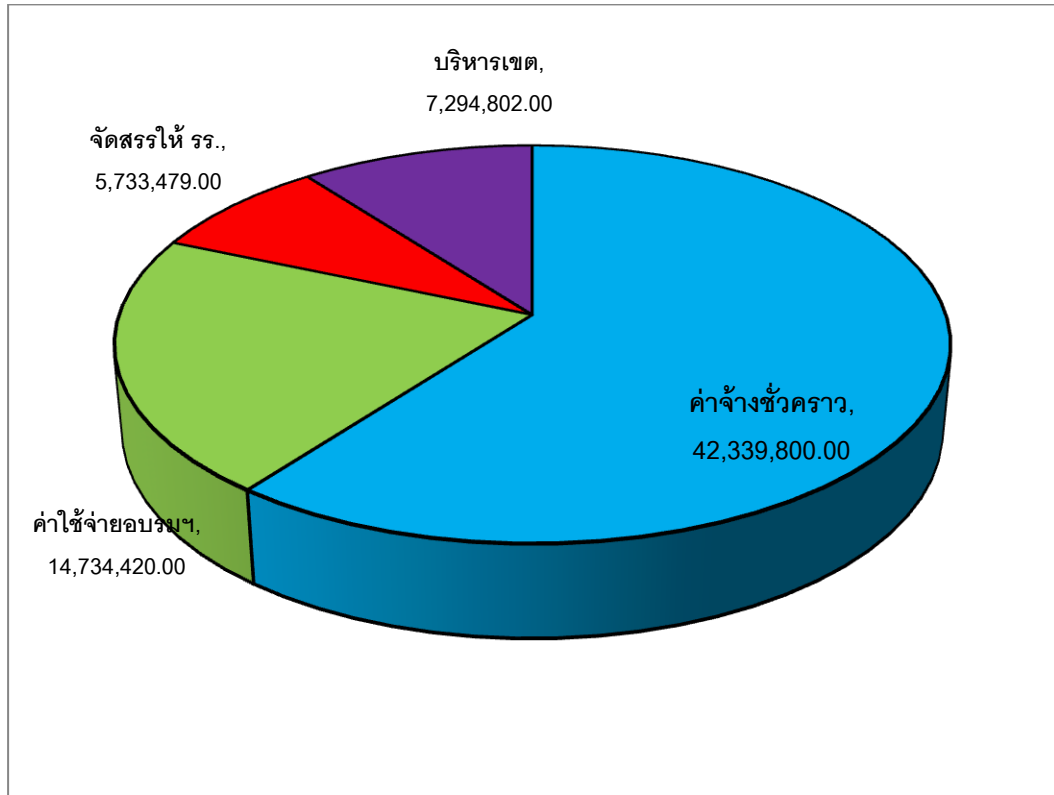
1. แผนงานบูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต จำนวน 131,149,286 บาท
2. แผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปรามและบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติด จำนวน 1,365,500 บาท
3. แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม จำนวนเงิน 50,000 บาท
4. แผนงานบุคลากรภาครัฐ (ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน) จำนวน 1,898,000 บาท
5. แผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ จำนวน 417,600 บาท
6. แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน จำนวน 108,600,331 บาท

โดยแยกเป็นรายจ่ายประจำ จำนวน 193,068,917 บาท คิดเป็นร้อยละ 79.30 รายจ่ายลงทุน 50,411,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.70 จำแนกตามหมวดรายจ่าย ดังนี้

- งบบุคลากร	จำนวน	6,739,725 บาท
- งบดำเนินงาน	จำนวน	70,102,501 บาท
- งบลงทุน	จำนวน	50,411,800 บาท
- งบอุดหนุน	จำนวน	116,226,691 บาท

1. งบบุคลากร จำนวนเงิน 6,739,725 เป็นค่าจ้างพนักงานราชการ จำนวน 27 ราย
2. งบดำเนินงาน จำนวน 70,102,501 บาท ประกอบด้วย
 - 2.1 ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ (ลูกจ้างชั่วคราว) จำนวน 268 ราย เป็นเงิน 42,339,800 บาท คิดเป็นร้อยละ 60.39
 - 2.2 ค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา 14,734,420 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.02 ประกอบด้วย
 - 2.2.1 โครงการพัฒนารูปแบบครบวงจร (คู่มือครู) จำนวน 7,771,600 บาท
 - 2.2.2 โครงการประชุมอบรมตามแผนปฏิบัติการประจำปี จำนวน 3,000,000 บาท
 - 2.2.3 ค่าใช้จ่ายในการประชุมอบรมสัมมนาอื่น ๆ จำนวน 3,962,820 บาท
 - 2.3 งบดำเนินงานจัดสรรให้โรงเรียน จำนวน 5,733,479 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.18
 - 2.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการสำนักงานและอื่น ๆ จำนวน 7,294,802 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.41

แผนภูมิที่ 1: แสดงสัดส่วนการจัดสรรงบประมาณ



3. งบลงทุน จำนวนเงิน 50,411,800 บาท ประกอบด้วย
 - 3.1 ค่าครุภัณฑ์ จำนวนเงิน 5,494,600 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.75
 - 3.2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวนเงิน 41,471,200 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.25
4. งบเงินอุดหนุน จำนวนเงิน 116,226,691 บาท ประกอบด้วย
 - 4.1 ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน จำนวนเงิน 110,923,329 บาท
 - 4.2 ค่าจัดการเรียนการสอนปัจจัยพื้นฐาน จำนวนเงิน 5,178,000 บาท
 - 4.3 ค่าใช้จ่ายจัดการศึกษาโดยครอบครัว จำนวนเงิน 125,362 บาท

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 โดยคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาจัดสรรงบประมาณ สำหรับใช้จ่ายในการบริหารจัดการในสำนักงาน จำนวน 3,000,000 บาท และจัดสรรเพื่อพัฒนาคุณภาพการศึกษาและดำเนินการตามนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ให้กับกลุ่มงานต่างๆ ในวงเงิน 3,000,000 บาท เพื่อจัดทำโครงการตามนโยบายและกลยุทธ์ ดังนี้

1. กลุ่มอำนวยการ 5 โครงการ เป็นเงิน	599,400 บาท
2. กลุ่มนโยบายและแผน 3 โครงการ เป็นเงิน	241,200 บาท
3. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ 1 โครงการ	99,200 บาท
4. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา 4 โครงการ เป็นเงิน	597,200 บาท
5. กลุ่มบริหารงานบุคคล 6 โครงการ เป็นเงิน	327,790 บาท
6. กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลฯ 4 โครงการ	1,141,400 บาท
7. หน่วยตรวจสอบภายใน 1 โครงการ เป็นเงิน	60,000 บาท

แนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2561 เห็นชอบให้ส่วนราชการถือปฏิบัติตามมาตราการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 กำหนดแนวทางให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น พิจารณาปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยมีประเด็นสำคัญ ดังนี้

- (1) กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมทุกงบรายจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 96 รายจ่ายประจำ เบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 98.36 และรายจ่ายลงทุนเบิกจ่ายไม่น้อยกว่าร้อยละ 88
- (2) รายจ่ายประจำ จะต้องเร่งรัดให้เริ่มดำเนินงานและเริ่มเบิกจ่ายตั้งแต่วันที่ 1 สำหรับ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา ให้คำนึงถึงประโยชน์ที่ทางราชการจะได้รับ และระยะเวลาที่เหมาะสม เป็นสำคัญ ควรจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สามารถเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 1 ให้มากที่สุดหรือไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
- (3) รายจ่ายงบลงทุนปีเดียว จะต้องก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 รายจ่ายลงทุนผูกพันรายการใหม่จะต้องก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2
- (4) การใช้จ่ายงบประมาณที่เป็นงบประมาณรายจ่ายบูรณาการ ให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ.2559
- (5) ให้ผู้บริหารหน่วยงาน ติดตามและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณโดยเคร่งครัด

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามคำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ที่ 371/2560 สั่ง ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 เพื่อให้คณะกรรมการฯ ทำหน้าที่เร่งรัด กำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการใช้จ่ายงบประมาณ

1. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

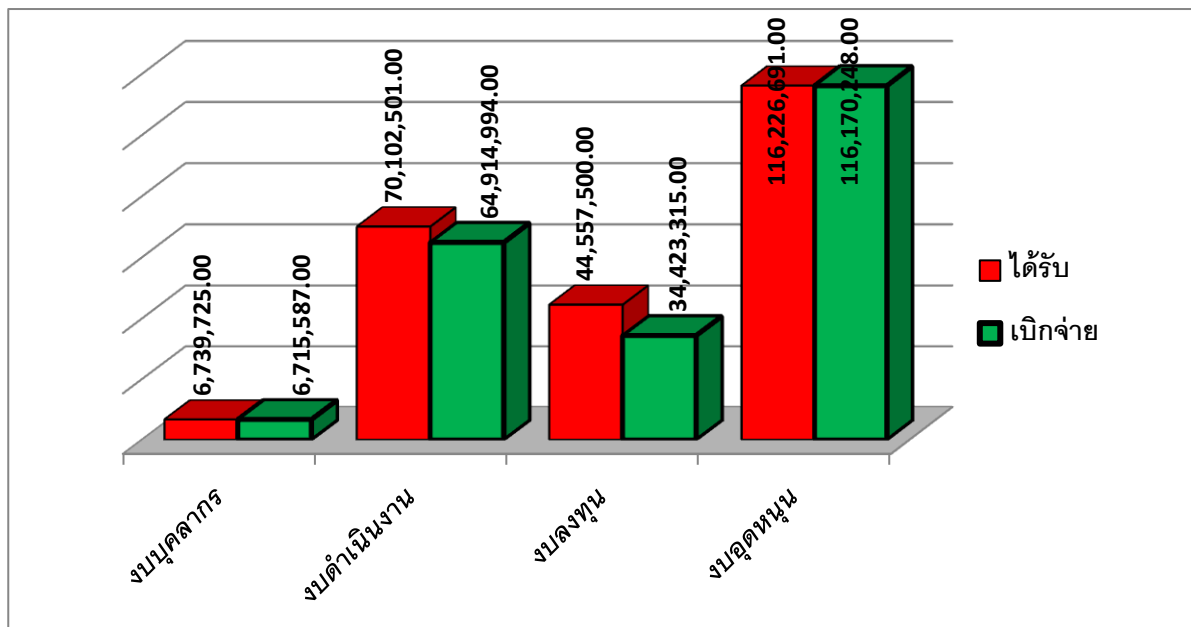
การติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษานครปฐม เขต 2 โดยใช้เกณฑ์ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 กำหนดอัตรา การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำ รายจ่ายลงทุน และรายจ่ายภาพรวมแยกเป็นรายไตรมาส ดังนี้

ตารางที่ 1: แสดงผลการเบิกจ่ายเทียบกับเป้าหมายเป็นรายไตรมาส

งบรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1		ไตรมาสที่ 2		ไตรมาสที่ 3		ไตรมาสที่ 4	
	เป้าหมาย	ผลเบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลเบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลเบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลเบิกจ่าย
รายจ่ายประจำ	33	67.39	55.00	89.47	77.00	85.77	98.36	97.27
รายจ่ายลงทุน	22.11	13.05	43.11	29.71	65.11	53.64	88.00	77.26
ภาพรวม	30.29	44.52	52.29	68.53	74.29	78.95	96.00	93.52

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 มีการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 ณ ไตรมาสที่ 4 จำนวน 222,224,144 บาท คิดเป็นร้อยละ 93.52 ของงบประมาณที่ได้รับ จัดสรรทั้งหมด (237,626,417 บาท) โดยส่วนใหญ่เบิกจ่ายในหมวดรายจ่ายประจำ จำนวน 187,800,830 บาท คิดเป็นร้อยละ 97.27 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของงบรายจ่ายประจำ (193,068,917 บาท) หมวดรายจ่าย ลงทุนเบิกจ่าย จำนวน 34,423,315 บาท คิดเป็นร้อยละ 77.26 ของงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ได้รับจัดสรร (44,557,500 บาท) จะเห็นว่าหมวดรายจ่ายลงทุนมีการใช้จ่ายงบประมาณต่ำกว่าเป้าหมายทุกไตรมาส จึงส่งผลให้การใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย

แผนภูมิที่ 2: แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561



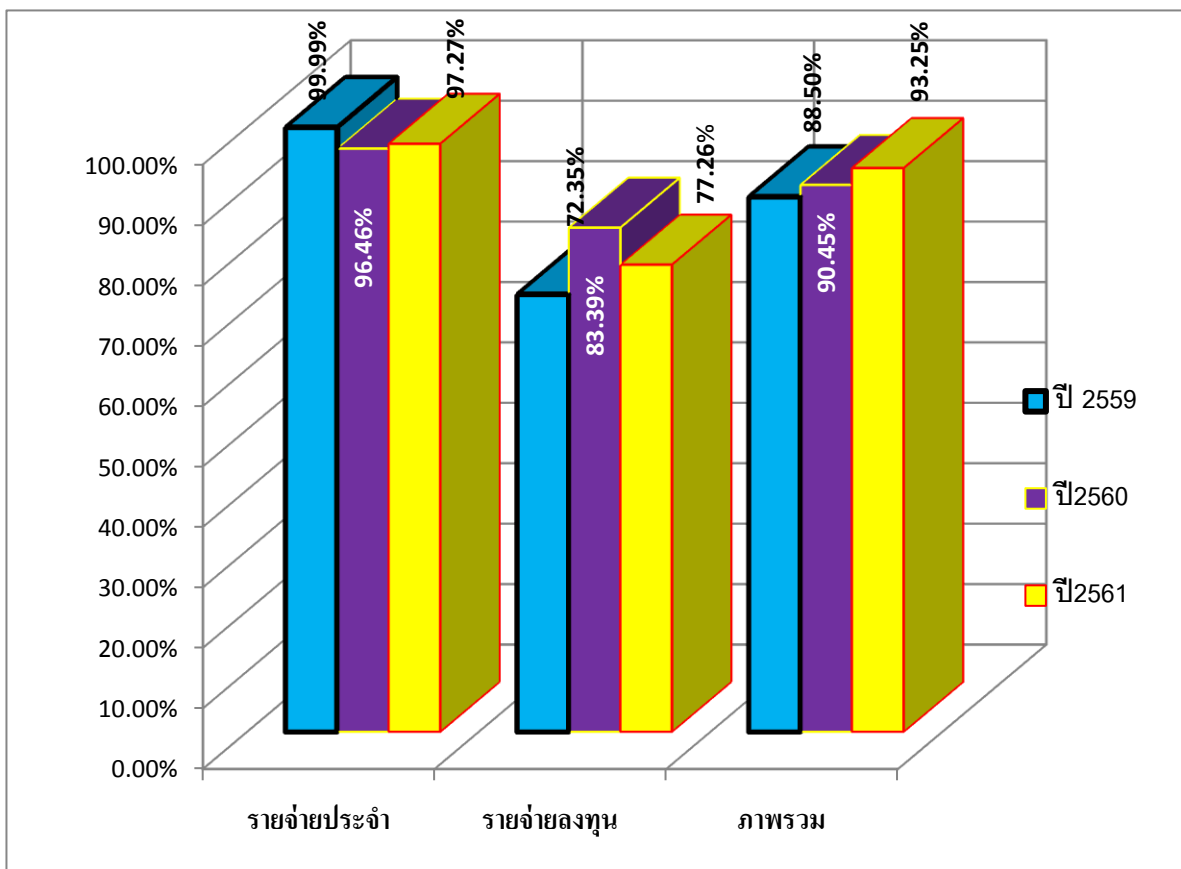
2. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณย้อนหลัง 3 ปี (ปีงบประมาณ 2559 – 2561)

ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น เขต 2 ย้อนหลัง 3 ปี (ปีงบประมาณ 2559 – 2561) มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

ตารางที่ 2: เปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของปีงบประมาณ 2559 – 2561 ตามงบรายจ่าย

ปีงบประมาณ รายการ	ปี 2559 ผลเบิกจ่าย (ร้อยละ)	ปี 2560 ผลเบิกจ่าย (ร้อยละ)	ปี 2561 ผลเบิกจ่าย (ร้อยละ)
รายจ่ายประจำ	99.99	96.46	97.27
รายจ่ายลงทุน	72.35	83.39	77.26
รายจ่ายภาพรวม	88.50	90.45	93.52

แผนภูมิที่ 3: แสดงการเปรียบเทียบผลการเบิกจ่าย ปีงบประมาณ 2559-2561



ตารางที่ 3: ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม เปรียบเทียบกับเป้าหมายในรอบ 3 ปี

ปีงบประมาณ	เปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายย้อนหลัง 3 ปี		
	เป้าหมาย	เบิกจ่ายจริง	สูง/ต่ำกว่าเป้าหมาย
พ.ศ.2559	96.00	88.50	-7.50
พ.ศ.2560	96.00	90.45	-5.55
พ.ศ.2561	96.00	93.52	-2.48

จากตารางที่ 3 ร้อยละผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 มีแนวโน้มการเบิกจ่ายสูงขึ้นถึงแม้ว่าจะยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี โดยงบลงทุนเป็นงบที่มีการเบิกจ่ายได้ต่ำที่สุด

การประหยัดงบประมาณและการบริหารเงินเหลือจ่าย

สำหรับการบริหารงบประมาณเหลือจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดแนวทางการบริหารงานเงินเหลือจ่าย ไว้ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ ศธ 04006/ว533 ลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2561 สรุปได้ว่า งบลงทุน (รายการปีเดียว) ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและมีเงินเหลือจ่ายทุกรายการ และเหลือจากการคืนค่าเสาเข็ม ให้ส่งคืนสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานเพื่อนำไปใช้แก้ไขปัญหาโรงเรียนที่ประสบภัยธรรมชาติ และการสนับสนุนโครงการต่าง ๆ ตามนโยบายที่สำคัญและมีความจำเป็นเร่งด่วน

จากผลการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ในปีงบประมาณรายจ่ายปี พ.ศ.2561 งบประมาณที่ได้รับทั้งสิ้น 243,480,717 บาท เบิกจ่ายและก่อหนี้ผูกพันแล้วเสร็จตามภารกิจและวัตถุประสงค์ ครบทุกรายการ มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินงาน จำนวน 8,263,677 บาท ประกอบด้วย

- 1) **งบลงทุน** (ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง) จำนวน 5,988,797 บาท และได้ส่งคืนงบประมาณดังกล่าวให้กับสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานแล้ว
- 2) **งบดำเนินงาน** จำนวน 5,506,690 บาท สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 โดยคณะกรรมการพิจารณาการใช้เงินเหลือจ่าย ได้ประชุมการใช้งบประมาณเหลือจ่าย เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 มีมติจัดสรรในภารกิจต่าง ๆ ดังนี้

- 2.1) สนับสนุนการบริหารจัดการภายในกลุ่มโรงเรียน 13 กลุ่ม จำนวน 390,000 บาท
- 2.2) สนับสนุนการจัดการแข่งขันศิลปหัตถกรรมนักเรียน 13 กลุ่ม จำนวน 260,000 บาท
- 2.3) สนับสนุนค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) ให้กับทุกโรงเรียน จำนวน 1,624,800 บาท

นอกจากนี้ยังมีเงินเหลือจ่ายจากการจ้างครูผู้ทรงคุณค่าแห่งแผ่นดิน จำนวน 1,626,980 บาท และค่าใช้จ่ายในการอบรมครูตามโครงการพัฒนาครูรูปแบบครบวงจร (คู่มือครู) จำนวน 1,604,910 บาท ซึ่งเป็นงบประมาณจากแผนงานบูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต ถ้าจะใช้งบประมาณในส่วนนี้ จะต้องดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ.2529 คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้วให้คงเหลือเป็นเงินงบประมาณแผ่นดินต่อไป

บทวิเคราะห์

ผลการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 ไม่บรรลุตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีสาเหตุมาจาก

1. การเบิกจ่ายงบลงทุน

1.1 ผู้รับจ้างไม่เข้าดำเนินการก่อสร้างตามกำหนดในสัญญา งานไม่แล้วเสร็จตามงวดงาน ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

1.2 โรงเรียนที่ได้รับงบประมาณไม่สามารถส่งมอบพื้นที่ให้ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการก่อสร้างได้ตามกำหนดในสัญญา ส่งผลให้การก่อสร้างล่าช้า ต้องกันเงินไว้เบิกเหลือในปี

2. การเบิกจ่ายงบดำเนินงาน

งบดำเนินงานที่ได้รับจัดสรรทุกรายการดำเนินการเสร็จสิ้นตามภารกิจและวัตถุประสงค์ทุกรายการ แต่เนื่องจากมีเงินเหลือจ่ายที่เป็นงบประมาณแผนงานบูรณาการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิตคงเหลือ จำนวน 3,231,890 บาท ซึ่งเป็นงบประมาณที่จะต้องดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายสำหรับแผนงานบูรณาการ พ.ศ.2529 ทำให้ภาพรวมของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่ปฏิบัติตามเป้าหมายที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

การติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครปฐม เขต 2 เพื่อทราบผลสำเร็จ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายและยุทธศาสตร์ของกระทรวงศึกษาธิการ และสะท้อนให้เห็นถึงการใช้ทรัพยากรในการดำเนินภารกิจอย่างมีประสิทธิภาพ คุ่มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด จำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องมีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อนำมาเป็นข้อมูลกำหนดแนวทางในการพัฒนาการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงาน ดังนี้

1. ควรเร่งจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว และมีความชัดเจนมากที่สุด
2. ผู้รับผิดชอบแต่ละโครงการเร่งดำเนินการตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ในโครงการ
3. กิจกรรมหรือโครงการที่หมดความจำเป็นหรือไม่สามารถดำเนินการได้ ให้ดำเนินการแจ้งปรับเปลี่ยนแผนปฏิบัติการไปดำเนินการกิจกรรมที่มีความจำเป็นและมีความพร้อมกว่า
4. กรณีมีเงินกันไว้เบิกเหลือในปี ควรดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 ของปีงบประมาณ 2562
5. นำผลการวิเคราะห์การติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ และพิจารณาอนุมัติแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณในปีต่อไป