



ข้อเสนอแนวคิด/วิธีการเพื่อพัฒนางานหรือปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

การพัฒนากิจการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สิบเอกวิศักดิ์ รังงาม
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ตำแหน่งเลขที่ 449 ส่วนงบประมาณ
สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์

ขอประเมินเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ตำแหน่งเลขที่ 449 ส่วนงบประมาณ
สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ปีงบประมาณ 2560

การพัฒนาการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

สิบเอกทวีศักดิ์ รักงาม
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
ตำแหน่งเลขที่ 449 ส่วนงบประมาณ
สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์

ขอประเมินเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ตำแหน่งเลขที่ 449 ส่วนงบประมาณ
สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
ปีงบประมาณ 2560

ข้อเสนอแนวคิด/วิธีการเพื่อพัฒนางานหรือปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

เรื่อง การพัฒนาการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนักงานปลัดกระทรวง
ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

หลักการและเหตุผล

การจัดการงบประมาณถือได้ว่าเป็นหนึ่งในหัวใจสำคัญของการบริหารงานขององค์กร ทั้งนี้ เนื่องจากงบประมาณเป็นทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด ดังนั้น การวางแผนที่ดี การกำหนดแนวทางวิธีการปฏิบัติงานล่วงหน้า การวิเคราะห์ ประเมินผลอย่างรอบคอบ และเป็นระบบ การจัดลำดับความสำคัญของงาน จึงมีความสำคัญอย่างยิ่งในการจัดการงบประมาณรายจ่ายประจำปี อันจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อทั้งส่วนรวมและองค์กรอย่างสูงสุด จากภาวะวิกฤตด้านต่าง ๆ ในประเทศ ไม่ว่าจะเป็นด้านสังคม เศรษฐกิจ หรือการเมือง ซึ่งรวมถึงกระแสการเปลี่ยนแปลงในอีกหลาย ๆ ด้าน ทำให้ประเทศไทยจำเป็นต้องปรับตัวให้เข้ากับสภาวะการณ์ดังกล่าว แนวคิดของการนำรูปแบบการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ หรือที่เรียกว่า การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ (Management for Results) คือ การบริหารที่เน้นผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรม แสดงความคุ้มค่าในการทำงาน แสดงผลงานต่อสาธารณะ และเพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักงานงบประมาณจึงได้นำนโยบายเกี่ยวกับการปฏิรูปการจัดการงบประมาณของรัฐบาล โดยได้ปรับปรุงระบบการจัดการงบประมาณแบบใหม่ตามนโยบายรัฐบาล จากเดิมระบบงบประมาณแบบแสดงแผนงานที่ผสมผสานกับระบบงบประมาณแบบแสดงรายการ ซึ่งเป็นระบบที่เน้นให้มีการเชื่อมโยงการจัดสรรงบประมาณ เข้ากับการวางแผน และให้มีการจัดสรรงบประมาณที่เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยแสดงงบประมาณในลักษณะแผนงาน ปรับปรุงเป็นระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามแผนยุทธศาสตร์ (SPBB : Strategic Performance Based Budgeting) ซึ่งเป็นระบบที่เน้นการใช้ยุทธศาสตร์ชาติและนโยบายรัฐบาลเป็นหลักในการจัดการทรัพยากรให้เกิดประสิทธิผล คุ้มค่าและสอดคล้องกับความต้องการของประชาชน โดยมีองค์ประกอบของระบบงบประมาณ คือ มุ่งเน้น

ผลสำเร็จตามเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ ให้ความสำคัญกับความสำคัญตามเป้าหมาย ตั้งแต่เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ระดับชาติจนกระทั่งถึงเป้าหมายการให้บริการของกระทรวงและหน่วยงาน เน้นหลักธรรมาภิบาล การมอบอำนาจในการบริหารจัดการงบประมาณ การติดตามและประเมินผลสำเร็จที่เชื่อมโยงกับเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ระดับชาติ

ด้วยสถานการณ์ และการให้ความสำคัญกับการพิจารณาค่าของงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ แนวทางในการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในฐานะที่เป็นส่วนราชการหนึ่ง นั้น มีอำนาจหน้าที่เป็นศูนย์กลางการบริหารของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ในการพัฒนายุทธศาสตร์ การแปลงนโยบายของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นแผนปฏิบัติราชการและงบประมาณ การติดตามตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการงานป้องกันแก้ไขปัญหาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทุกระดับ การจัดสรรทรัพยากร รวมทั้งการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมาย เกิดผลสัมฤทธิ์ตามภารกิจของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และการให้บริการประชาชน ดังนั้น การจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ จำเป็นจะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ การบูรณาการงบประมาณในมิติพื้นที่ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด

จากการดำเนินการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ผ่านมา ผู้จัดทำจะขอเสนอบทวิเคราะห์ แนวคิด และข้อเสนอ เพื่อที่จะนำไปใช้ในการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าใจถึงกระบวนการขั้นตอน และสามารถดำเนินการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้มีประสิทธิภาพ และเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานสูงสุดต่อไป

บทวิเคราะห์/แนวคิด/ข้อเสนอ

บทวิเคราะห์

สาระสำคัญของระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามแผนยุทธศาสตร์ นั้น เป็นระบบงบประมาณที่เน้นการใช้ยุทธศาสตร์ชาติ และนโยบายของรัฐบาลเป็นหลัก ในการจัดการทรัพยากรให้มีประสิทธิผล ดังนั้น การจัดทำค่าของงบประมาณในระบบ งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามแผนยุทธศาสตร์ จะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ ชาติ และนโยบายของรัฐบาลเป็นสำคัญ เพื่อการบริหารงานให้เกิดผลสัมฤทธิ์ และตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ในหลักประหยัดและบูรณาการ และในแต่ละปีงบประมาณ แนวนโยบายของรัฐบาลจะเปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ เกิดเป็น ยุทธศาสตร์ และนโยบายใหม่ของรัฐบาล ดังนั้นภารกิจและหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญ ของหน่วยงาน ก็จะเปลี่ยนแปลงไปตามลำดับ บางรายการที่หมดความสำคัญหรือไม่ใช่ งานเร่งด่วนอีก จะต้องลดระดับความสำคัญและความเร่งด่วนลงไป และบางรายการที่ไม่ มีความสำคัญในปีงบประมาณก่อนหน้าก็อาจจะเป็นนโยบายสำคัญ และมีความเร่งด่วน ในปีงบประมาณต่อไปก็ได้ ดังนั้นยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ก็จะเปลี่ยนไป หน่วยงานก็จะต้องปรับเปลี่ยนเป้าหมายตัวชี้วัดผลสำเร็จใหม่ เพื่อให้ หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณได้อย่างเพียงพอกับภารกิจของหน่วยงานและ ยุทธศาสตร์ต่อไป

แนวคิด

การจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ถือเป็นขั้นตอนแรกของการจัดทำ งบประมาณ เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับผู้บริหารของหน่วยงาน และสำนักงบประมาณ ในการเตรียมการชี้แจงในขั้นการพิจารณาของคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่าง พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เพื่อให้ได้มาซึ่งงบประมาณ สำหรับการนำไปปฏิบัติตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อให้หน่วยงานได้รับการ จัดสรรงบประมาณที่เพียงพอต่อภารกิจ นั้น รายละเอียดข้อมูลในค่าของงบประมาณจึงมี ความสำคัญ และต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณที่สำนักงบประมาณ กำหนด ซึ่งค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากร

ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม นั้น สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์เป็นหน่วยงานรับผิดชอบ
ดำเนินการที่ผ่านมา ทำให้ผู้เขียนมองเห็นปัญหาอุปสรรคตลอดจนแนวทาง ขั้นตอนที่จะ
ทำให้การจัดทำคำของบประมาณดำเนินการไปอย่างถูกต้อง รวดเร็ว ดังนั้น ผู้เขียนจึงขอ
นำเสนอลำดับขั้นตอนการดำเนินการในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อ
ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีครั้งต่อไป ดังนี้

1. การทบทวนงบประมาณ สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและ
สิ่งแวดล้อม ต้องทบทวนตามภารกิจยุทธศาสตร์ ทบทวนภารกิจประจำ และทบทวน
ค่าใช้จ่ายของแต่ละภารกิจ โดยมีแนวทางดังนี้

1.1 ทบทวนภารกิจยุทธศาสตร์ เพื่อให้เกิดการพัฒนา การป้องกัน การแก้ไข
ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ชาติ ได้แก่ เป้าหมายตัวชี้วัดหน่วยงาน กลยุทธ์
หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการและตัวชี้วัด

1.2 ทบทวนภารกิจประจำ เป็นภารกิจที่ต้องทำตามกฎหมาย แม้ว่าจะไม่มี
ยุทธศาสตร์ โดยจะต้องทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานตามภารกิจให้มีความทันสมัย
สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ทบทวนผลการดำเนินงานในปัจจุบันว่าครอบคลุมกับ
สถานการณ์ปัจจุบันหรือไม่ อาจจะมีเพิ่มผลผลิตกิจกรรมใหม่ที่เกิดประโยชน์คุ้มค่า

1.3 ทบทวนค่าใช้จ่ายของแต่ละภารกิจ ปรับลดรายจ่ายประจำที่สามารถ
ประหยัดได้ รายการก่อนนี้ผูกพันข้ามปีงบประมาณที่สามารถประกวดราคาต่ำกว่าแผน
ที่กำหนดไว้ การทบทวนค่าใช้จ่ายต่อหน่วยผลผลิต งานที่มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าหน่วยงานอื่น
ที่มีภารกิจแบบเดียวกัน ทั้งนี้ เพื่อลดงบประมาณด้านภารกิจประจำแต่เพิ่มงบประมาณใน
ภารกิจตามยุทธศาสตร์แทน

2. การวางแผนงบประมาณ ก่อนการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จะต้องมีฐานข้อมูลพื้นฐาน
ในการวางแผนงบประมาณดังนี้

2.1 หน่วยงานต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี เพื่อผลักดันและบูรณาการ
ยุทธศาสตร์ ตามแผนการบริหารราชการแผ่นดินไปสู่การปฏิบัติ และจัดทำแผนปฏิบัติ
ราชการประจำปี ก่อนการจัดทำคำของบประมาณทุกครั้ง เพื่อเป็นเครื่องมือการทบทวน

แผนให้ทันสมัยสอดคล้องกับสถานการณ์ และเป็นกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

2.2 จัดทำงบประมาณรายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น ซึ่งประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ค่าเช่าทรัพย์สิน และค่าสาธารณูปโภคตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงบประมาณกำหนด ซึ่งหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง ฯ ที่มีฐานข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์ คือ สำนักบริหารกลาง จะต้องเร่งดำเนินการแจ้งข้อมูลให้กับสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์อย่างครบถ้วนและรวดเร็วตามกรอบระยะเวลา

3. การจัดทำรายละเอียดคำของบประมาณ โดยกำหนดให้ข้อมูลในระดับกิจกรรมเป็นจุดสำคัญในการแยกประเภท และเชื่อมโยงงบประมาณไปยังมิติต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ในการประมวลผลข้อมูล และจัดทำแบบรายงานต่าง ๆ โดยดำเนินการดังนี้

3.1 จัดทำข้อมูลสำหรับภารกิจพื้นฐาน เพื่อให้ทราบกรอบภารกิจพื้นฐานและวงเงินขั้นต่ำเบื้องต้นที่หน่วยงานควรได้รับการจัดสรร โดยการรวบรวมกิจกรรมพื้นฐานที่ดำเนินการอยู่เดิมทั้งหมด (ทั้งที่สอดคล้องและไม่สอดคล้องกับประเด็นนโยบายรัฐบาล) โอนกิจกรรมตามภารกิจยุทธศาสตร์ที่มีอยู่เดิมไปเป็นภารกิจพื้นฐาน โดยพิจารณาจากการไม่สอดคล้องกับนโยบายสำคัญของรัฐบาล หรือยุทธศาสตร์แผนงานบูรณาการ แต่มีความจำเป็นต้องดำเนินการต่อเนื่อง หรือกำหนดกิจกรรมขึ้นใหม่หากพิจารณาแล้วเห็นว่าหน่วยงานยังขาดการดำเนินการเรื่องหนึ่งเรื่องใด และรวบรวมเป็นฐานข้อมูลประมาณการค่าใช้จ่ายเบื้องต้นไว้

3.2 จัดทำข้อมูลสำหรับภารกิจยุทธศาสตร์ เพื่อให้ทราบผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และวงเงินที่ดำเนินตามนโยบายสำคัญต่าง ๆ และเป็นฐานข้อมูลในการชี้แจงฝ่ายบริหาร และฝ่ายนิติบัญญัติ โดยพิจารณาจากกิจกรรมเดิมที่ดำเนินการอยู่แล้วแต่ต้องการเร่งรัดปริมาณ คุณภาพ และเวลา ตามนโยบายสำคัญของรัฐบาล อาจจะมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์วิธีการสอดคล้องกับนโยบายที่ได้รับมอบหมาย หรือ ดำเนินงานตามแผนงานลักษณะบูรณาการ หรือสร้างผลผลิต/โครงการ กิจกรรมใหม่ ที่หน่วยงานไม่เคยดำเนินการมาก่อนที่ไม่ซ้ำกับภารกิจพื้นฐาน และรวบรวมเป็นฐานข้อมูลประมาณการค่าใช้จ่ายเบื้องต้นไว้

3.3 จัดลำดับความสำคัญของกิจกรรมแต่ละภารกิจไว้เป็นข้อมูลสำหรับการจัดสรรงบประมาณ และเตรียมค่าใช้จ่ายโดยพิจารณาตามลำดับจาก (1) เป็นภาระผูกพันตามสัญญา หรือตามกฎหมาย (2) เป็นนโยบายสำคัญเร่งด่วนของรัฐบาล หรือมติของคณะรัฐมนตรีชุดปัจจุบัน งานบูรณาการ (3) ความรุนแรงของปัญหาในปัจจุบัน

3.4 การจัดทำรายละเอียดข้อมูลระดับรายการในค่าใช้จ่ายระดับรายการ เป็นส่วนสำคัญเพื่อใช้ในการประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณ และเตรียมค่าใช้จ่ายให้ผู้บริหาร จะต้องมียละเอียดครบถ้วน เช่น (1) ที่มาของรายการ เป็นนโยบายสำคัญของรัฐบาล บูรณาการ ฯลฯ (2) เหตุผลความจำเป็น เช่น ทดแทนของเดิมที่ชำรุด หรือจัดซื้อใหม่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน (3) ที่มาของค่าใช้จ่าย/ราคาต่อหน่วย เช่น ราคามาตรฐาน เกณฑ์การคำนวณค่าใช้จ่ายของสำนักงานประมาณ ระเบียบกรมบัญชีกลาง ราคามาตรฐานหน่วยงานราชการอื่น ๆ เกณฑ์ราคาที่เคยจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น นอกจากนี้รายการงบลงทุนจะต้องมีเอกสารประกอบที่ครบถ้วน เช่น ใบเสนอราคาอย่างน้อย 3 แห่ง กรณีเป็นครุภัณฑ์นอกบัญชีมาตรฐานของสำนักงานประมาณ รายละเอียดรายการก่อสร้าง และแบบบูรณาการ กรณีเป็นที่ดินสิ่งก่อสร้าง

ข้อเสนอ

การดำเนินงานจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี นั้น เกิดอุปสรรคในการจัดทำข้อมูลหลายประการ เพื่อให้การจัดทำคำของบประมาณในปีงบประมาณต่อไป นั้น มีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ผู้จัดทำมีข้อเสนอแนะดังต่อไปนี้

1. จากสถิติของการได้รับการจัดสรรงบประมาณของสำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่ผ่านมา งบประมาณในส่วนของแผนงานพื้นฐานของหน่วยงาน จะได้รับการจัดสรรลดลง แต่แผนงานด้านยุทธศาสตร์และบูรณาการ จะได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้น เช่น เรื่องการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม การอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติ การปรับตัวเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป็นต้น โดยการตัดลดงบประมาณประจำปีเพิ่มให้กับงานยุทธศาสตร์และบูรณาการแทน ดังนั้น ผู้เขียนเห็นว่าผู้บริหารหน่วยงานควรจะปรับเปลี่ยนกลยุทธ์วิธีการดำเนินงาน ตัวชี้วัดผลสำเร็จ จากภารกิจการสนับสนุนเป็นภารกิจเชิงรุกสอดคล้อง

กับยุทธศาสตร์มากขึ้น โดยมีการจัดทำแผนการปฏิบัติราชการประจำปีของสำนักงาน ปลัดกระทรวง ฯ ให้มีความทันสมัย และเป็นปัจจุบันก่อนการจัดทำคำของบประมาณ เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณต่อไป

2. เนื่องจากระบบงบประมาณในปัจจุบันเป็นระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ ที่ให้ความสำคัญกับผลสัมฤทธิ์ และความต้องการของประชาชน เป็นสำคัญ ดังนั้นผู้บริหารควรให้ความสำคัญ และร่วมดำเนินการการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่าเป้าหมาย ตัวชี้วัด และความสำเร็จของหน่วยงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและนโยบายของรัฐบาล ให้มีความทันสมัยเป็นสำคัญ โดยการประชุมเชิงปฏิบัติการกับหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวง ฯ เพื่อปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินงานและตัวชี้วัดของหน่วยงานให้มีความทันสมัย และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ และนโยบายสำคัญของรัฐบาลทุกปีงบประมาณ

3. เนื่องจากการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี มีข้อจำกัดในเรื่องของเวลาในการจัดส่งเล่มคำขอ ฯ โดยสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ จะเป็นศูนย์กลางในการรวบรวมข้อมูล ดังนั้น เพื่อให้แผนงาน/โครงการ และรายการงบประมาณ ครบถ้วน สมบูรณ์ และทันกรอบระยะเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนด สำนักงานปลัดกระทรวง ฯ ควรมีการจัดประชุมหน่วยงานในสังกัด เพื่อชี้แจงหลักเกณฑ์การจัดทำคำของบประมาณของหน่วยงานให้มีความเข้าใจตรงกัน พร้อมกับกำหนดกรอบระยะเวลาในการส่งข้อมูลให้กับสำนักนโยบายและยุทธศาสตร์ ทั้งนี้ หน่วยงานต้องให้ความสำคัญกับกรอบระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

4. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รัฐบาลให้ความสำคัญกับงบลงทุน เพื่อเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจ และกำหนดหลักเกณฑ์การวิเคราะห์แผนความต้องการงบลงทุนอย่างละเอียด ทั้งครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งสำนักงบประมาณจะให้ความสำคัญกับฐานข้อมูลของหน่วยงาน แต่ฐานข้อมูลของสำนักงานปลัดกระทรวง ฯ ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ครบถ้วน กระจัดกระจายไม่เป็นภาพรวม โดยเฉพาะครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ สิ่งก่อสร้าง ดังนั้น ควรมีหน่วยงานกลางในการรวบรวม

ข้อมูลแต่ละประเภทให้เป็นปัจจุบัน เพื่อที่จะสามารถส่งข้อมูลให้สำนักงบประมาณได้ทันทีที่สำนักงานประมาณเรียกขอ

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. ใช้เป็นคู่มือ/แนวทางในการพัฒนาการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยเจ้าหน้าที่จะเข้าใจ และทราบถึงขั้นตอนกระบวนการและรายละเอียด ตลอดจนการเตรียมความพร้อมของข้อมูลในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้อย่างชัดเจน

2. เกิดการประสาน และความร่วมมือจากหน่วยงานในสังกัด ในการวางแผนกิจการไปสู่การปฏิบัติ เกิดเป็นแผนงานแนวทางที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายสูงสุดของหน่วยงาน

3. หน่วยงานทราบถึงความพร้อม และขีดความสามารถในการใช้จ่ายงบประมาณ และแหล่งเงิน จากการจัดทำแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณในชั้นคำของบประมาณ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4. การจัดทำคำของบประมาณที่ตรงตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ นั้น งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจะมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ และแผนงานบูรณาการงบประมาณในมิติพื้นที่ ตามนโยบายของรัฐบาล ให้ประชาชนได้รับประโยชน์ และการพัฒนาประเทศอย่างแท้จริงจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

เชิงปริมาณ

สำนักงานปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่แผนงาน โครงการสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและนโยบายสำคัญเร่งด่วนของรัฐบาล อย่างครบถ้วนสมบูรณ์ จำนวน 1 ฉบับ

เชิงคุณภาพ

ผู้บริหารของหน่วยงาน และสำนักงบประมาณใช้เป็นข้อมูลสำหรับการเข้าชี้แจง
ต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
งบประมาณ และได้รับการจัดสรรงบประมาณได้อย่างเพียงพอต่อภารกิจของหน่วยงาน

ลงชื่อ ส.อ. น. รักงาม

(สิบเอกทวิศักดิ์ รักงาม)

ผู้เสนอแนวคิด

6 / 8.9. / 59

