

1. ชื่อผลงาน / โครงการพัฒนา

1.1 ชื่อภาษาไทย การเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฯ

1.2 ชื่อภาษาอังกฤษ Enhancing the disbursement efficiency of the project.

2. ชื่อหน่วยงาน / ทีม งานการเงินและบัญชี(Finance Raja) กลุ่มอำนวยการ สถาบันราชานุกูล

จำนวนสมาชิก 8 คน ดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	หน้าที่	การศึกษา	อายุ (ปี)	ประสบการณ์ทำงาน (ปี)
1	นางรัตนา คุปตะศิริ	หัวหน้ากลุ่ม	ป.ตรี	54	34
2	นางหนูสุน พรหมพิลา	สมาชิก	ป.ตรี	49	26
3	นางทวี เพชรนิล	สมาชิก	ป.ตรี	48	20
4	นางสาวจุฑามาศ มณีกระจ่างแสง	สมาชิก	ป.ตรี	40	1
5	นางสาวพรรณวดี จันทร์วิฒนะ	สมาชิก	ป.ตรี	43	4
6	นางสาวอชิรญาณ์ หมั่นพรหมไพร	สมาชิก	ป.ตรี	36	2
เฉลี่ย				45	15

2. การค้นหาปัญหา / โอกาสพัฒนา

ลำดับที่	หัวข้อปัญหา / โอกาสพัฒนา	ความเป็นไปได้				ความรุนแรง				ความถี่				รวม
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
1	ติดภารกิจพร้อมกันเซ็นเช็คไม่ครบ / ไม่อยู่ 2 ใน 5			x 1 คน	x 5 คน	x 2 คน	X4 คน			X1 คน	X5 คน			44
				3	20	2	8			1	10			
2	เอกสารไม่ครบถ้วน			x 3 คน	x 3 คน			x 2 คน	X4 คน			X3 คน	x 3 คน	64
				9	12			6	16			9	12	

ลำดับที่	หัวข้อปัญหา / โอกาสพัฒนา	ความเป็นไปได้				ความรุนแรง				ความถี่				รวม
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
3	ส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ผู้ตรวจสอบล่าช้า			x 4 คน	x 2 คน		X2 คน	x 3 คน	x1 คน	X1 คน	X3 คน	x 2 คน		50

### 3. หัวข้อกิจกรรม “การเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฯ”

มูลเหตุจูงใจที่เลือกทำกิจกรรมนี้

ฝ่ายการเงินและบัญชี รับผิดชอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฯ ประมาณ 121 โครงการ มีการดำเนินการและเบิกจ่ายตามโครงการ ปี 2558 ได้ ถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา จำนวน 94 โครงการ ซึ่งการดำเนินการในการเบิกจ่ายตามโครงการฯมีความ ล่าช้า ไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนจำนวน 27 โครงการคิดเป็นร้อยละ 22 ฝ่ายการเงินและบัญชีเล็งเห็นความสำคัญของปัญหานี้ จึงได้ดำเนินการอย่างเร่งด่วนเรื่องพัฒนาการเบิกจ่ายให้มีความรวดเร็ว ถูกต้อง และครบถ้วน เพื่อสนับสนุนการเบิกจ่ายเงินของโครงการฯต่างๆให้มีประสิทธิภาพได้ดียิ่งขึ้น

ปี 2558 มี 121โครงการ ล่าช้า 27 โครงการ(ร้อยละ22) ปี 2559 มี 135 โครงการ ล่าช้า 16 โครงการ (ร้อยละ12) ปี 2560(ต.ค.59-มี.ค.60) มี 142 โครงการ ล่าช้า 11 โครงการ(ร้อยละ8) ซึ่งพบวก่อนแก้ปัญหา ในปี 2558 การเบิกจ่ายล่าช้าถึงร้อยละ 22 และหลังแก้ปัญหาในปี 2559 การเบิกจ่ายล่าช้าลดลงเป็นร้อยละ 12 ซึ่งการเบิกจ่ายนี้เป็นตัวชี้วัดหนึ่งที่สะท้อนประสิทธิภาพการนำองค์กร โดยเกิดจากสาเหตุสำคัญได้แก่

3.1.1 เอกสารเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน

3.1.2 ส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ผู้ตรวจสอบล่าช้า

3.1.3 บุคลากรติดภารกิจพร้อมกัน เช่นเช็คไม่ครบ/ไม่อยู่2ใน5 ในช่วงจ่ายเช็คเบิกเงิน

ดังนั้นฝ่ายการเงินและบัญชีจึงเห็นว่าการปรับปรุงแก้ไขเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเบิกจ่ายนี้จะช่วยให้การดำเนินงานโครงการต่างๆของสถาบันราชานุกูลมีสภาพความคล่องตัวยิ่งขึ้น

#### 4. ระยะเวลาในการทำกิจกรรม

ตาราง PDCA

ขั้นตอน	ต.ค.59				พ.ย.59				ธ.ค.60				ม.ค.60				ก.พ.60				มี.ค.60				
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
วางแผน (Plan)	←————→																								
แก้ปัญหา (Do)		←————→																							
ตรวจสอบ																									
ผล (Check)																									
-กำหนด มาตรฐาน (Act)																									

#### 5. การแก้ปัญหา ตามขั้นตอน PDCA

##### 5.1 การวางแผนแก้ปัญหา (Plan)

##### 5.1.1 การเก็บข้อมูล ก่อนแก้ปัญหา

- ตารางที่ใช้ในการเก็บข้อมูล (Check Sheet)

Check Sheet

ลำดับ	โครงการ ฯ	จำนวน	เบิกจ่าย		สาเหตุ
			ถูกต้อง	รอ - เบิก	
1	ปี 2558	121	96	25	27 /22.31 %
2	ปี 2559	135	117	18	16 /11.85 %
3	ปี 2560 (รอบ 6 เดือน)	142	136	6	11 /7.75 %
	เฉลี่ย	132.66	116.33	16.33	18 /13.53 %

เก็บข้อมูลก่อนแก้ปัญหา ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2558 ถึง 31 มี.ค. 2560 สถานที่เก็บข้อมูลหน่วยบริการฝ่ายการเงิน และบัญชีได้ทำการเก็บข้อมูล การเบิกจ่ายเงินตามโครงการ จำนวน 398 โครงการ พบค่าเฉลี่ยอยู่ที่ 133 โครงการต่อการเบิกจ่าย 1 ปี

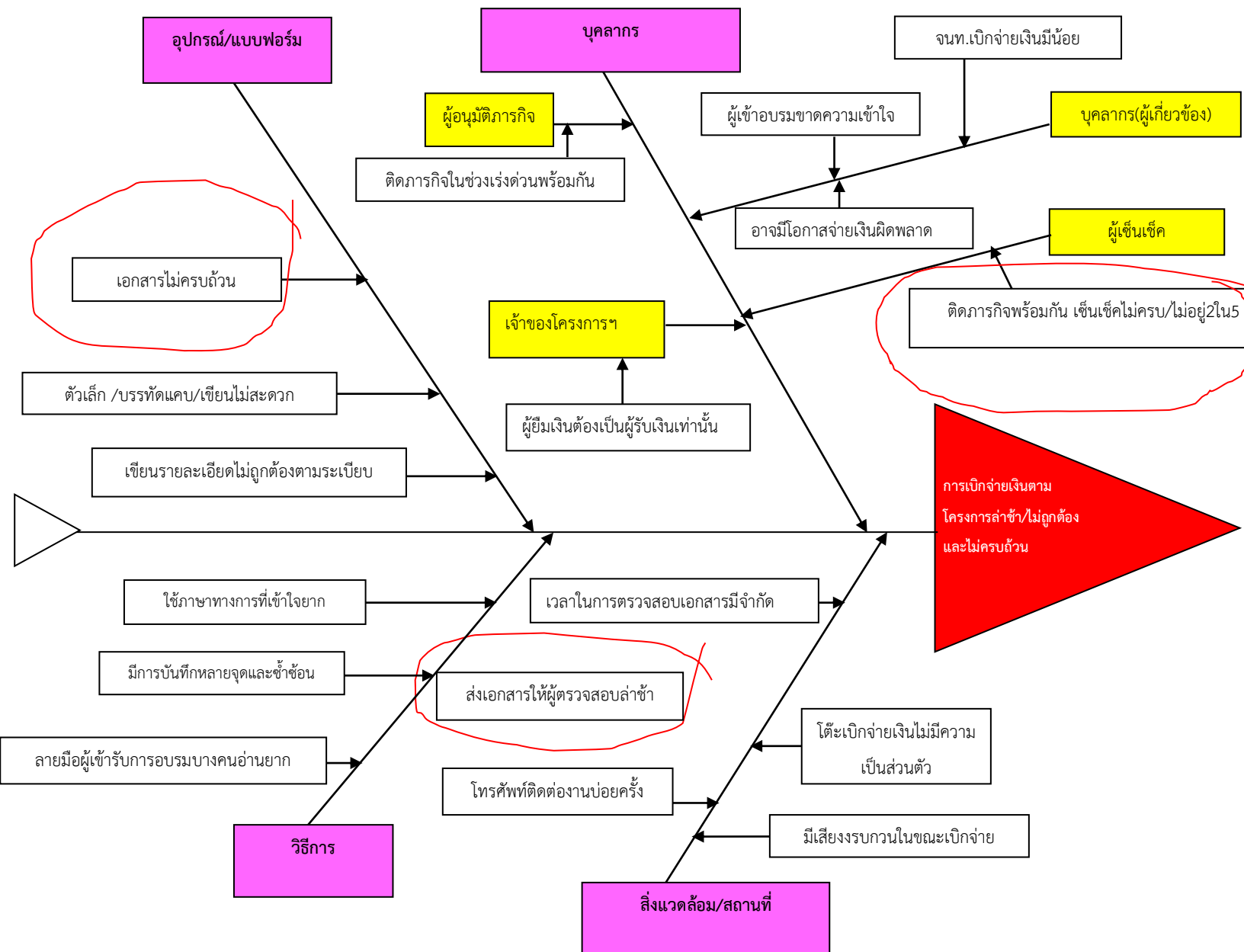
5.1.2 นำเสนอข้อมูลก่อนแก้ปัญหา

5.2 กำหนดเป้าหมาย ความถูกต้องครบถ้วนและรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินโครงการฯเพิ่มขึ้น

5.3 เปรียบเทียบข้อมูลก่อนแก้ปัญหากับเป้าหมาย

จากตารางการเก็บข้อมูลความถูกต้องและรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินโครงการ พบว่า ปี 2558 มีจำนวน 121 โครงการ ถูกต้องและรวดเร็วร้อยละ 79 ซึ่งเป้าหมายคือความถูกต้องและรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินโครงการฯเพิ่มขึ้น เป็นร้อยละ 90 และบุคลากรผู้รับบริการเกิดความพึงพอใจมากขึ้น

5.4 วิเคราะห์สาเหตุของปัญหา ด้วยผังก้างปลา (Fish bone Diagram)



### 5. 5 เลือกสาเหตุของ ที่วงกลมหัวลูกศรไว้ มาหาวิธีแก้ปัญหา

สาเหตุ	วิธีแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	วัน / เดือน/ ปี ที่		ผล
			เริ่ม	สิ้นสุด	
1.ส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ผู้ตรวจสอบล่าช้า	วันส่งสรุปรายการเกี่ยวกับเอกสารเพื่อแนบการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดโครงการฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	ฝ่ายการเงินและบัญชี	ต.ค.59	มี.ค.60	ส่งรายงานเพื่อการเบิกจ่ายเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด
2.เอกสารไม่ครบถ้วน	จัดทำเอกสารแนวทางปฏิบัติให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับเขียนสรุปเอกสารเพื่อแนบการเบิกจ่ายเมื่อสิ้นสุดโครงการฯ	ฝ่ายการเงินและบัญชี	ต.ค.59	มี.ค.60	มีความรู้เรื่องวิธีปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน
3. ติดภารกิจพร้อมกัน เซ็นเช็คไม่ครบ / ไม่อยู่ 2 ใน 5	ฝ่ายการเงินและบัญชี กำหนดให้บุคลากรผู้มารับบริการที่เกี่ยวข้องทุกโครงการได้รับทราบวิธีปฏิบัติเบื้องต้นที่ฝ่ายฯ ก่อนรับบริการเบิกจ่ายเงิน	ฝ่ายการเงินและบัญชี	ต.ค.59	มี.ค.60	มีความรู้เรื่องวิธีปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน

### 5.6 ลงมือแก้ปัญหา (Do)

ฝ่ายการเงินและบัญชี ปรับปรุง วิธีปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน (Fin-SP-01) ดังนี้

5.6.1 เมื่อมีการรับทราบรายชื่อโครงการ เจ้าหน้าที่การเงินรับเอกสารใบอนุญาต ลงทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก

5.6.2 เจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบเอกสารขอเบิก

- ถ้าไม่ถูกต้อง ส่งคืนกลับไปยังหน่วยส่งเบิก
- ถ้าถูกต้อง เสนอหัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี/รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร/ผู้อำนวยการอนุมัติในเอกสารเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินออกเลขทะเบียนคุม PO/GF
- เจ้าหน้าที่การเงินนำข้อมูลเบิกจ่ายเข้าระบบ GFMS Web Online

- นักวิชาการเงินและบัญชี ตรวจสอบการโอนเงินในระบบของกรมบัญชีกลาง
- เจ้าหน้าที่การเงินเขียนเช็คส่งจ่ายตามเอกสารใบสั่งจ่ายเขียนเช็ค และให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีอำนาจลงนามในเช็คส่งจ่าย เพื่อจ่ายให้ผู้ขอเบิก เจ้าหน้าที่การเงินแจ้ง ผู้ขอเบิกมารับเงิน
- เจ้าหน้าที่การเงินจ่ายเงินและรับหลักฐานใบเสร็จรับเงิน
- เจ้าหน้าที่การเงิน ทำขอจ่าย (ขจ05) ตามระบบ GFMS Web Online

### 5.7 ตรวจสอบผลภายหลังแก้ปัญหา (Check)

เก็บข้อมูลหลังแก้ปัญหา ตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค.2559 ถึง 31 มีนาคม 2560 สถานที่เก็บข้อมูล ฝ่ายการเงินและบัญชี จำนวนทั้งหมด 398 ราย พบล่าช้า จำนวน 18 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 10 ซึ่งพบจำนวนผู้รับบริการที่ได้รับการเบิกจ่ายล่าช้า แบ่งเป็นรายปีดังนี้

### 5.8 เปรียบเทียบข้อมูล

ก่อน – หลัง แก้ปัญหา กับเป้าหมาย

#### ตารางแสดง การผู้รับบริการที่ได้รับบริการล่าช้า ก่อนแก้ปัญหา

แบบรายการเบิกจ่ายโครงการตามงบประมาณ พ.ศ. 2558

ลำดับ	โครงการ ๓ งบ	จำนวน	เบิกจ่าย		สาเหตุ
			ถูกต้อง	รอ - เบิก	เอกสารล่าช้า
1	เงินบำรุง	43	35	8	19
2	เงินงบประมาณ	78	61	17	8
	รวมทั้งหมด	121	96	25	27
			79.33 %	20.66 %	22.31 %

#### ตารางแสดง การผู้รับบริการที่ได้รับบริการล่าช้า หลังแก้ปัญหา

แบบรายการเบิกจ่ายโครงการตามงบประมาณ พ.ศ. 2559

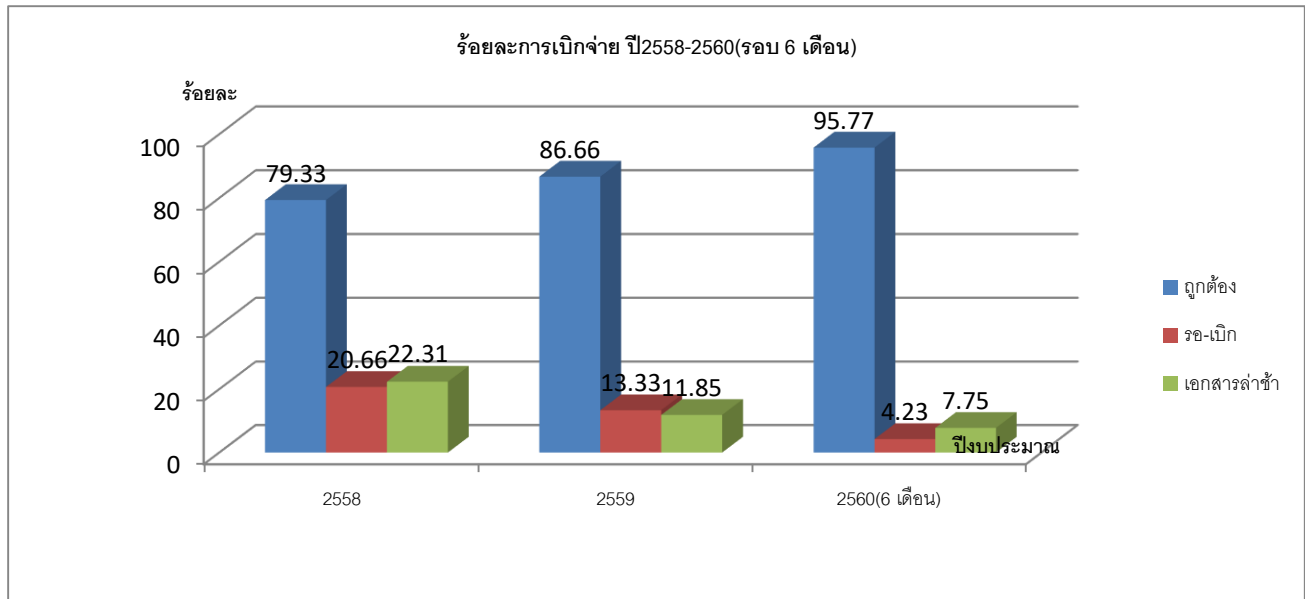
ลำดับ	โครงการ ๓ งบ	จำนวน	เบิกจ่าย		สาเหตุ
			ถูกต้อง	รอ - เบิก	เอกสารล่าช้า
1	เงินบำรุง	47	37	10	11
2	เงินงบประมาณ	88	80	8	5
	รวมทั้งหมด	135	117	18	16
			86.66 %	13.33 %	11.85 %

**ตารางแสดง การผู้รับบริการที่ได้รับบริการล่าช้า หลังแก้ปัญหา**  
**แบบรายการเบิกจ่ายโครงการตามงบประมาณ พ.ศ. 2560 (รอบ 6 เดือน)**

ลำดับ	โครงการ งบประมาณ	จำนวน	เบิกจ่าย		สาเหตุ
			ถูกต้อง	รอ - เบิก	เอกสารล่าช้า
1	เงินบำรุง	47	45	2	8
2	เงินงบประมาณ	95	91	4	3
	รวมทั้งหมด	142	136	6	11
			95.77 %	4.23 %	7.75 %

**ร้อยละการเบิกจ่าย ปี2558-2560 (รอบ 6 เดือน)**

ลำดับ	โครงการ ๓	จำนวน	เบิกจ่าย		สาเหตุ
			ถูกต้อง	รอ - เบิก	เอกสารล่าช้า
1	ปี 2558 (ก่อนแก้ปัญหา)	121	96/79.33 %	25/20.66 %	27 /22.31 %
2	ปี 2559(หลังแก้ปัญหา)	135	117/86.66 %	18/13.33 %	16 /11.85 %
3	ปี 2560 (รอบ 6 เดือน) (หลังแก้ปัญหา)	142	136/95.77 %	6/4.23 %	11 /7.75 %
	เฉลี่ย	132.66 %	116.33/87.25 %	16.33/12.74 %	18/13.53 %



**(เป้าหมาย เบิกจ่ายล่าช้าลดลงร้อยละ 10 เบิกจ่ายรวดเร็วเพิ่มขึ้นร้อยละ 90)**

เก็บข้อมูลก่อนแก้ปัญหา พบจำนวนผู้รับบริการที่ได้รับบริการล่าช้า ร้อยละ22 เก็บข้อมูลหลังแก้ปัญหา พบจำนวนผู้รับบริการที่ได้รับบริการล่าช้าลดลง ร้อยละ8 (เป้าหมายร้อยละ 10) ซึ่งบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ผู้รับบริการที่ได้รับบริการรวดเร็ว ครบถ้วน เพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 79 เป็นร้อยละ 96 (เป้าหมายร้อยละ 90)

### 5.9 กำหนดมาตรฐาน

ให้ผู้มาเกี่ยวข้องที่รับบริการทุกราย ต้องได้รับทราบการปฏิบัติเบื้องต้นที่ฝ่ายการเงินและบัญชี ตึกอำนวยการชั้น 2 ผู้ที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเบิกจ่ายเงินเป็นเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน ช่วงเวลา 8.30 – 16.30 น. โดยผู้รับบริการที่ผ่านการรับทราบวิธีปฏิบัติ พบว่าปฏิบัติได้ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และนำไปยื่นให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี เพื่อรับบริการ เมื่อพบผู้รับบริการที่ปฏิบัติไม่ถูกต้อง จะแนะนำให้ปฏิบัติตามระเบียบวิธีปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน (Fin-SP-01) และดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามโครงการต่อไป

### 6. การติดตามผล

มีการติดตามผลต่อเนื่อง ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง 31 มีนาคม 2560 สถานที่เก็บข้อมูล ฝ่ายการเงินและบัญชี จำนวนโครงการฯที่ให้บริการทั้งหมด 277 โครงการ พบจำนวนที่รับบริการล่าช้า 27 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 9.75 ซึ่งต้องการเก็บข้อมูลเพื่อนำไปพัฒนางานให้เกิดสภาพคล่องในการเื้ออำนวยการเบิกจ่ายเงินโครงการฯต่อไป



## 7. สรุปผล

### ผลทางตรง

- การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ถูกต้องครบถ้วน เพิ่มขึ้นจากเดิม ร้อยละ 79 เป็นร้อยละ 96
- ความล่าช้า ลดลง จากเดิมร้อยละ 22 เป็นร้อยละ 8

### ผลทางอ้อม

- ผู้รับบริการเกิดความพึงพอใจ

## 8. ประโยชน์ที่ได้รับ

- ได้แนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง ครบถ้วนและรวดเร็ว

## 9. หัวข้อกิจกรรมที่จะทำต่อไป

- พัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยเก็บข้อมูลการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ต่อไป