

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กลุ่มงบประมาณ โทร ๐ ๒๖๕๙ ๖๔๖๓
ที่ พม ๐๒๐๘/ ๔๖๐๕ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒
เรื่อง สรุปการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เพื่อประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (กยพ.) สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ (สป.พม.) ได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของ พม. เพื่อประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระหว่างวันอังคารที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๒ ถึงวันพุธที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมไอบิส สไตล์ กรุงเทพมหานคร โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดประชุมฯ เพื่อทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดผลสำเร็จ เพื่อประกอบการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ พม. และส่วนราชการระดับกรม/ รัฐวิสาหกิจในสังกัด และสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน ให้มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ รวมถึงนโยบายและแผนอื่น ๆ ที่สอดคล้องกับภารกิจของกระทรวง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กยพ. ขอรายงานผลการประชุมฯ สรุปได้ ดังนี้

๒.๑ การทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของ พม. โดยนายวิสูตร ปรีชาธรรมรักษ์ นักวิเคราะห์งบประมาณชำนาญการพิเศษ กองประเมินผล ๑ สำนักงบประมาณ

๒.๑.๑ ที่มาของการทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัด

ตามพระราชบัญญัติ (พ.ร.บ.) วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณมีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ รวมถึงนโยบายและแผนอื่น ๆ ที่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยรับงบประมาณ นอกจากนี้แล้วหากมีข้อสังเกตของคณะกรรมการการวิสามัญพิจารณา ร่าง พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สมาชิกสภาผู้แทนราษฎร วุฒิสภา และคณะอนุกรรมการคณะต่าง ๆ ควรนำมาพิจารณาในการทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัดของหน่วยรับงบประมาณด้วย เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานที่มีผลสัมฤทธิ์ สามารถตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๔๒ ได้กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณแสดงผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายเงินและความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ในทุกระดับในการจัดทำคำของบประมาณเช่นกัน รวมถึง พ.ร.บ. วิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๗ ได้ระบุว่า การกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ ผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการของหน่วยรับงบประมาณ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จเป็นส่วนสำคัญในการติดตามและประเมินผลหน่วยรับงบประมาณ ทั้งนี้ ปฏิทินงบประมาณ

/ รายจ่าย...

รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณพิจารณาทบทวนเป้าหมาย ผลผลิต/โครงการ ตัวชี้วัดผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๑๔ มกราคม ๒๕๖๓

๒.๑.๒ หลักการพิจารณากำหนดและทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัด

ในการพิจารณากำหนดและทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัด หน่วยรับงบประมาณ สามารถดำเนินการตามหลัก “๖ ความ” ดังนี้

๑) ความถูกต้อง หน่วยรับงบประมาณต้องพิจารณาว่ากิจกรรมที่ดำเนินการ อยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ของหน่วยรับงบประมาณตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ในการดำเนินการ

๒) ความครบถ้วน กิจกรรมที่หน่วยรับงบประมาณดำเนินการ ต้องอยู่ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน และต้องตอบสนองกับยุทธศาสตร์/แผนในระดับที่สูงขึ้นไป ในทุกระดับ

๓) ความเชื่อมโยง ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยรับงบประมาณต้องมีความเชื่อมโยง กับเป้าหมายของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และเป้าหมายการให้บริการของหน่วยรับงบประมาณ ต้องเชื่อมโยงกับเป้าหมาย (Goal) ของตัวชี้วัดของยุทธศาสตร์/แผนในระดับที่สูงขึ้นไปในทุกระดับ

๔) ความสอดคล้อง ตัวชี้วัดของหน่วยรับงบประมาณต้องสามารถ เป็นส่วนสนับสนุนในการบรรลุค่าเป้าหมายตามตัวชี้วัด (Target) ของยุทธศาสตร์/แผนในระดับที่สูงขึ้นไป ในทุกระดับ

๕) ความเหมาะสม ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยรับงบประมาณ และเป้าหมาย การให้บริการของหน่วยรับงบประมาณ และตัวชี้วัดระดับต่าง ๆ จะต้องมีความเป็นไปได้ สามารถ ดำเนินการได้อย่างเป็นรูปธรรม และสามารถวัดผลได้จริง

๖) ความจำเป็น หน่วยรับงบประมาณควรพิจารณาผลผลิต/โครงการ/ กิจกรรม ว่าสามารถตอบสนองนโยบายสำคัญของรัฐบาลได้หรือไม่ และหน่วยงานมีศักยภาพ ในการดำเนินการหรือไม่ โดยการจัดลำดับความสำคัญของผลผลิต/โครงการ/กิจกรรม ที่สามารถตอบสนองนโยบายสำคัญของรัฐบาลไว้เป็นลำดับแรก

๒.๑.๓ ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติถึงงบประมาณ

การถ่ายทอดความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ มีลำดับการถ่ายทอด ดังนี้

๑) ยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี จำนวน ๖ ด้าน ได้แก่ (๑) ยุทธศาสตร์ ด้านความมั่นคง (๒) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน (๓) ยุทธศาสตร์การพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ (๔) ยุทธศาสตร์การสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม (๕) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และ (๖) ยุทธศาสตร์ ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

๒) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประกอบด้วย ๒๓ แผน ได้แก่ (๑) ความมั่นคง (๒) การต่างประเทศ (๓) การเกษตร (๔) อุตสาหกรรมและบริการแห่งอนาคต (๕) การท่องเที่ยว (๖) พื้นที่และเมืองนำอยู่อย่างริยะ (๗) โครงสร้างพื้นฐานระบบโลจิสติกส์ และดิจิทัล (๘) ผู้ประกอบการและวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมยุคใหม่ (๙) เขตเศรษฐกิจพิเศษ (๑๐) การปรับเปลี่ยนค่านิยมและวัฒนธรรม (๑๑) การพัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต (๑๒) การพัฒนาการเรียนรู้ (๑๓) การเสริมสร้างให้คนไทยมีสุขภาวะที่ดี (๑๔) ศักยภาพการกีฬา (๑๕) พลังทางสังคม (๑๖) เศรษฐกิจฐานราก (๑๗) ความเสมอภาคและหลักประกันทางสังคม (๑๘) การเติบโตอย่างยั่งยืน (๑๙) การบริหารจัดการน้ำทั้งระบบ (๒๐) การบริการประชาชน และประสิทธิภาพภาครัฐ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (๒๒) กฎหมาย และกระบวนการยุติธรรม และ (๒๓) การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม

/ ๓) แผนพัฒนา...

๓) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ ประกอบด้วย ๑๐ ยุทธศาสตร์ ได้แก่ (๑) ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพทุนมนุษย์ (๒) ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การสร้างความเป็นธรรมและลดความเหลื่อมล้ำในสังคม (๓) ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจและแข่งขันได้อย่างยั่งยืน (๔) ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การเติบโตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (๕) ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : การเสริมสร้างความมั่นคงแห่งชาติ เพื่อการพัฒนาประเทศสู่ความมั่งคั่งและยั่งยืน (๖) ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบ และธรรมาภิบาลในสังคมไทย (๗) ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และระบบโลจิสติกส์ (๘) ยุทธศาสตร์ที่ ๘ : การพัฒนาวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี วิจัย และนวัตกรรม (๙) ยุทธศาสตร์ที่ ๙ : การพัฒนาภาค เมือง และพื้นที่เศรษฐกิจ และ (๑๐) ยุทธศาสตร์ที่ ๑๐ : ความร่วมมือระหว่างประเทศเพื่อการพัฒนา

๔) แผนปฏิรูปประเทศ จำนวน ๑๑ ด้าน ได้แก่ (๑) ด้านการเมือง (๒) ด้านการบริหารราชการแผ่นดิน (๓) ด้านกฎหมาย (๔) ด้านกระบวนการยุติธรรม (๕) ด้านเศรษฐกิจ (๖) ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (๗) ด้านสาธารณสุข (๘) ด้านสื่อสารมวลชน เทคโนโลยีสารสนเทศ (๙) ด้านสังคม (๑๐) ด้านพลังงาน และ (๑๑) ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๕) แผนความมั่นคง ประกอบด้วย ๑๙ แผน ได้แก่ (๑) การเสริมสร้างความมั่นคงของมนุษย์ (๒) การข่าวกรองและการประเมินสถานการณ์ด้านความมั่นคง (๓) การเสริมสร้างความมั่นคงของสถาบันหลักของชาติภายใต้การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข (๔) การพัฒนาระบบการเตรียมพร้อมแห่งชาติ (๕) การพัฒนาศักยภาพการป้องกันประเทศ (๖) การสร้างความสามัคคีปรองดอง (๗) การป้องกันและแก้ไขปัญหาการก่อเหตุรุนแรงในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ (๘) การบริหารจัดการผู้หลบหนีเข้าเมือง (๙) การป้องกันและแก้ไขปัญหาการค้ามนุษย์ (๑๐) การป้องกันและปราบปรามยาเสพติด (๑๑) การเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยทุจริต (๑๒) การรักษาความมั่นคงพื้นที่ชายแดน (๑๓) การรักษาความมั่นคงทางทะเล (๑๔) การป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยคุกคามข้ามชาติ (๑๕) การป้องกันและแก้ไขปัญหาความมั่นคงทางไซเบอร์ (๑๖) การรักษาคุณภาพสภาวะแวดล้อมระหว่างประเทศ (๑๗) การรักษาความมั่นคงทางพลังงาน (๑๘) การรักษาความมั่นคงด้านอาหารและน้ำ และ (๑๙) การรักษาความมั่นคงด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๖) แผนปฏิบัติการของหน่วยรับงบประมาณ

๗) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๘) การกิจของหน่วยงาน (Function) บูรณาการภาค/กลุ่มจังหวัด/ท้องถิ่น (Area) และนโยบายเร่งด่วน (Agenda)

๙) แผนงานบริหารจัดการหนี้ภาครัฐ แผนงานบุคลากรภาครัฐ แผนงานพื้นฐาน แผนงานยุทธศาสตร์ กลุ่มงบประมาณรายจ่ายบูรณาการเชิงพื้นที่ และแผนงานบูรณาการ

๒.๑.๔ การพิจารณากำหนดและทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัด

มีแนวทางประกอบการทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัดของหน่วยรับงบประมาณ ดังนี้

๑) โครงสร้างเอกสารประกอบ พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วย ชื่อหน่วยรับงบประมาณ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการใช้จ่ายงบประมาณ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง และตัวชี้วัด รวมถึงค่าเป้าหมาย โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จำแนกงบประมาณตามแผนงาน ได้แก่ แผนงานบุคลากรภาครัฐ แผนงานพื้นฐาน แผนงานยุทธศาสตร์ และแผนงานบูรณาการ ทั้งนี้ แต่ละแผนงานประกอบด้วยผลผลิต กิจกรรม และประเภทงบประมาณรายจ่าย

/ ๒) คำจำกัด...

๒) คำจำกัดความและองค์ประกอบสำคัญ

(๑) วิสัยทัศน์ หมายถึง เป้าหมายของหน่วยงานที่ต้องการจะบรรลุตามพันธกิจและภารกิจของหน่วยงาน โดยมีกรอบระยะเวลาที่แน่นอน และกลุ่มเป้าหมายกำหนดไว้ชัดเจน

(๒) ผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ หมายถึง ผลลัพธ์สุดท้าย (Final Outcome) ที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายงบประมาณ และนำผลผลิต (Output) ไปใช้ประโยชน์กับกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด โดยมีองค์ประกอบสำคัญ คือ แสดงผลประโยชน์ที่กลุ่มเป้าหมายจะได้รับอย่างชัดเจน มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผนในทุกระดับ และมีความชัดเจนเป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้

(๓) เป้าหมายการให้บริการกระทรวง หมายถึง ผลลัพธ์ (Outcome) ที่หน่วยงานต้องการให้เกิดขึ้นจากการให้บริการระดับกระทรวง โดยมีองค์ประกอบสำคัญ คือ แสดงผลประโยชน์ที่กลุ่มเป้าหมายจะได้รับอย่างชัดเจน มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผนในทุกระดับ สัมพันธ์กับพันธกิจ/ภารกิจตามกฎหมาย สามารถถ่ายทอดไปสู่ยุทธศาสตร์กระทรวง และเป้าหมายการให้บริการหน่วยงานได้อย่างชัดเจน และมีความชัดเจน เป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้

(๔) เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน หมายถึง ผลลัพธ์ที่เกิดจากการดำเนินงานตามผลผลิต/โครงการของหน่วยงานระดับกรม โดยมีองค์ประกอบสำคัญ คือ แสดงผลประโยชน์ที่กลุ่มเป้าหมายจะได้รับอย่างชัดเจน มีความสอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผนในทุกระดับ สัมพันธ์กับพันธกิจ/ภารกิจตามกฎหมาย สามารถถ่ายทอดไปสู่กลยุทธ์หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมหลักได้อย่างชัดเจน และมีความชัดเจน เป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้

(๕) ผลผลิต/โครงการ โดย “ผลผลิต” หมายถึง ผลของการดำเนินการตามกิจกรรม ซึ่งอาจอยู่ในรูปของผลผลิต (Product) หรือการให้บริการ (Service) ก็ได้ทางด้าน “โครงการ” หมายถึง งานของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นที่จัดทำขึ้นโดยมีการกำหนดเป้าหมาย ระยะเวลาในการดำเนินงาน และวงเงินงบประมาณที่แน่นอน โดยมีองค์ประกอบสำคัญ คือ ต้องสอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์/เป้าหมายการให้บริการของหน่วยงาน สัมพันธ์กับพันธกิจ/ภารกิจตามกฎหมาย มีความชัดเจน เป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้ และสามารถตอบสนองกลยุทธ์ของหน่วยงาน รวมถึงเป็นผลผลิตสุดท้ายในกระบวนการผลิต หรือการให้บริการ

(๖) การกำหนดกิจกรรม โดย “กิจกรรมหลัก” หมายถึง ส่วนหนึ่งของกระบวนการนำส่งผลผลิตและกิจกรรมที่ควรสัมพันธ์กับกลยุทธ์ของหน่วยรับงบประมาณทางด้าน “กิจกรรมรอง” หมายถึง กิจกรรมในการจัดทำและส่งมอบผลผลิต/บริการระหว่างหน่วยงานภายใน ของหน่วยรับงบประมาณเพื่อสนับสนุนให้กิจกรรมหลักมีประสิทธิภาพ และ “กิจกรรมสนับสนุน” หมายถึง กิจกรรมอำนวยการภายในหน่วยรับงบประมาณ ให้สามารถจัดทำและส่งมอบผลผลิต/บริการโดยตรงแก่กลุ่มเป้าหมาย

(๗) ตัวชี้วัดผลสำเร็จ หมายถึง เครื่องมือที่ใช้วัดผลการดำเนินงานหรือประเมินผลการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของหน่วยรับงบประมาณอย่างเป็นรูปธรรม โดยประกอบด้วย ๕ คุณสมบัติ (SMART) ได้แก่ S : Specific มีความเฉพาะเจาะจง M : Measurable สามารถแสดงผลการวัดอย่างเป็นรูปธรรม A : Attainable สามารถควบคุมและบรรลุเป้าหมายที่กำหนดได้ R : Relevant สามารถสะท้อนผลสำเร็จของการดำเนินงาน และ T : Time Based สามารถเก็บข้อมูลได้ทันต่อสถานการณ์

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑

๒.๒ สรุปผลการทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของ พม. และ สป.พม.

๒.๒.๑ ผลการทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของ พม. สามารถสรุปได้ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี	แผนแม่บทฯ	แผนงานตามยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านความมั่นคง	แผน ๑ ความมั่นคง	๑. แผนงานยุทธศาสตร์ การจัดการปัญหาแรงงาน ต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ๒. แผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษา ผู้ติดยาเสพติด ๓. แผนงานบูรณาการขับเคลื่อน การแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดน ภาคใต้
	แผน ๒ การต่างประเทศ	แผนงานส่งเสริมความสัมพันธ์ ระหว่างประเทศ
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพ ทรัพยากรมนุษย์	แผน ๑๑ การพัฒนาศักยภาพคน ตลอดช่วงชีวิต	แผนงานยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การสร้างโอกาส และความเสมอภาคทางสังคม	แผน ๑๕ พลังทางสังคม	๑. แผนงานบูรณาการ เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับ สังคมผู้สูงอายุ ๒. แผนงานยุทธศาสตร์ เสริมสร้างพลังทางสังคม
	แผน ๑๗ ความเสมอภาคและ หลักประกันทางสังคม	๑. แผนงานยุทธศาสตร์ การสร้างหลักประกันทางสังคม ๒. แผนงานพื้นฐานด้านการ สร้างโอกาสและความเสมอภาค ทางสังคม ๓. แผนงานบุคลากรภาครัฐ
	แผน ๒๓ การวิจัยและพัฒนา นวัตกรรม	แผนงานยุทธศาสตร์การวิจัย และพัฒนานวัตกรรม
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการปรับ สมดุลและพัฒนาระบบการ บริหารจัดการภาครัฐ	แผน ๒๑ การต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบ	แผนงานบูรณาการการต่อต้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๒

๒.๒.๒ ผลการทบทวนผลสัมฤทธิ์และตัวชี้วัดของ สป.พม. สามารถสรุปได้ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี	แผนแม่บทฯ	แผนงานตามยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านความมั่นคง	แผน ๑ ความมั่นคง	๑. แผนงานยุทธศาสตร์ การจัดการปัญหาแรงงาน ต่างด้าวและการค้ามนุษย์ ๒. แผนงานบูรณาการขับเคลื่อน การแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดน ภาคใต้
	แผน ๒ การต่างประเทศ	แผนงานส่งเสริมความสัมพันธ์ ระหว่างประเทศ
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การสร้างโอกาส และความเสมอภาคทางสังคม	แผน ๑๗ ความเสมอภาคและ หลักประกันทางสังคม	๑. แผนงานยุทธศาสตร์ การสร้างหลักประกันทางสังคม ๒. แผนงานพื้นฐานด้านการสร้าง โอกาสและความเสมอภาค ทางสังคม ๓. แผนงานบุคลากรภาครัฐ

รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๓

๒.๓ การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ

การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ
ของหน่วยรับงบประมาณ ประกอบด้วย ๓ หมวด ดังนี้

๒.๓.๑ หมวดที่ ๑ : จุดมุ่งหมายและความเชื่อมโยง เป็นการวิเคราะห์
ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบด้วย ๕ ข้อคำถาม ได้แก่

๑) ความสอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผนในทุกระดับของเป้าหมาย
การให้บริการหน่วยงานและผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ ในปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓

๒) การนำผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ
ที่ล่วงมาแล้ว มาใช้เป็นแนวทางประกอบการวางแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
รวมถึงการกำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายให้สอดคล้องกับกระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓) การพิจารณาทบทวนและปรับปรุง เป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/
โครงการ กิจกรรม ตัวชี้วัดผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ
ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔) การเตรียมความพร้อมในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕) การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

/ ๒.๓.๒ หมวดที่ ๒...

๒.๓.๒ หมวดที่ ๒ : การติดตามและประเมินผลระหว่างการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบด้วย ๓ ข้อคำถาม ได้แก่

๑) การรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย รวมถึงผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ตามแผนการดำเนินงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ พร้อมทั้งปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข

๒) การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ

๓) วิธีการแก้ไขเมื่อผลการดำเนินงานของหน่วยงานไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

๒.๓.๓ หมวดที่ ๓ : การติดตามและประเมินผลหลังการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบด้วย ๓ ข้อคำถาม ได้แก่

๑) การรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว ที่เชื่อมโยงกับเป้าหมายการให้บริการกระทรวง ยุทธศาสตร์ในระดับ

๒) การวัดระดับความสำเร็จในเชิงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย

๓) การติดตามและประเมินผลโครงการสำคัญเร่งด่วนของรัฐบาล หรือ โครงการตามนโยบายของกระทรวง ภายหลังจากสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ สำนักงานงบประมาณ (สงป.) ได้กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณจัดส่งผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ พร้อมการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการจัดทำงานงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนผังความสอดคล้องเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์/แผน ในทุกระดับของเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน และผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แก่ สงป. ภายในวันศุกร์ที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๔

๓. ข้อพิจารณา

กยผ. เห็นควรแจ้งสรุปผลการประชุมข้างต้น ให้สำนัก/กอง/ศูนย์ หรือเทียบเท่า ในสังกัด สป.พม. ส่วนราชการระดับกรม/ รัฐวิสาหกิจในสังกัด และสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน ทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการทบทวนและปรับปรุงเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม ตัวชี้วัด ความสำเร็จ และผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๓

ดำเนินการตามเสนอ


(นางสาวสรานทิพร อนุมัติราชกิจ)

รองปลัดกระทรวง ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
๒๗ ธ.ค. ๒๕๖๒


(นางสาวอุไร เล็กน้อย)
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และแผนงาน



สำนักงานงบประมาณ

BUDGET BUREAU

“ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว
ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง”



SCAN ME

ดาวน์โหลดคู่มือ

คู่มือการทบทวนเป้าหมาย

ผลสัมฤทธิ์ การให้บริการ ผลผลิต/โครงการ และตัวชี้วัดผลสำเร็จ
ของหน่วยรับงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กองประเมินผล 1 สำนักงานงบประมาณ

คำนำ

ตามที่สำนักงานงบประมาณได้จัดวางระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ กอปรกับปฏิทินงบประมาณได้กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณต้องดำเนินการทบทวนเป้าหมายผลผลิต/โครงการ ตัวชี้วัดผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณก่อนการจัดทำคำของบประมาณ

สำนักงานงบประมาณ โดยกองประเมินผล 1 จึงจัดทำคู่มือการทบทวนเป้าหมายผลสัมฤทธิ์ การให้บริการ ผลผลิต/โครงการ และตัวชี้วัดผลสำเร็จของหน่วยรับงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อให้ประกอบการทบทวนงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และยังประโยชน์ต่อการกระบวนการงบประมาณที่เกี่ยวข้องต่อไป

สำนักงานงบประมาณ

ธันวาคม 2562

สารบัญ

	หน้า
ที่มาของการทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมาย และตัวชี้วัด	1
หลักการพิจารณากำหนดและทบทวนฯ	5
ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติถึงงบประมาณ	8
การพิจารณากำหนดและทบทวนฯ	10
ตัวอย่างการเชื่อมโยงเป้าหมาย ตัวชี้วัด	27

ที่มาของการทบทวนผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายและตัวชี้วัด

ระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ กำหนดให้การวัดผลสำเร็จจากการดำเนินงานของหน่วยรับงบประมาณ¹ ตั้งอยู่บนพื้นฐานว่าผลการดำเนินงานที่ดีต้องมาจากการจัดทำแผนที่ดี โดยแผนดังกล่าวต้องมีความสอดคล้องและเชื่อมโยงจากยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 - 2580) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ แผนแม่บทด้านต่าง ๆ ผ่านยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณถ่ายทอดมาที่เป้าหมายการให้บริการ กระทรวง/หน่วยงาน และผลผลิต/โครงการ ทำให้การดำเนินงานมีความสัมพันธ์ สอดคล้องและต่อเนื่องกันทั้งระบบ ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายระดับกระทรวงและระดับชาติ สามารถตอบสนองต่อความต้องการ ปัญหา หรือเรื่องที่สนใจของกลุ่มเป้าหมายได้

¹ หมายถึง หน่วยรับงบประมาณตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561 หน่วยงานของรัฐ ได้แก่ ส่วนราชการ (กระทรวง ทบวง กรม หรือส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นและมีฐานะเป็นกรม จังหวัด และกลุ่มจังหวัด) รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานของรัฐสภา หน่วยงานของศาล องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ องค์การอัยการ สภาทนายความไทย องค์การมหาชน ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด ที่ขอรับหรือได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

กระบวนการทบทวนวิสัยทัศน์ ผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง/หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จ เป็นขั้นตอนแรกในวงจรงบประมาณที่กำหนดไว้ในปฏิทินงบประมาณช่วงการทบทวนและวางแผนงบประมาณ โดยใช้ผลงานของปีที่ผ่านมาเป็นตัวตั้งต้น แล้วพิจารณาในแต่ละประเด็นว่าสิ่งที่หน่วยงานได้ดำเนินการอยู่นั้นมีความเหมาะสมเพียงใด รวมถึงข้อสังเกตของคณะกรรมการการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ สภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภา เช่น วิสัยทัศน์มีความท้าทายและระบุกรอบระยะเวลาที่ชัดเจนหรือไม่ ผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณที่เป็นรูปธรรมและเชื่อมโยงกับเป้าหมายยุทธศาสตร์ชาติ เป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติอะไร เป้าหมายการให้บริการกระทรวงเชื่อมโยงถึงแผนระดับต่าง ๆ หรือไม่ ตัวชี้วัดผลสำเร็จระดับต่าง ๆ สามารถแสดงถึงความสำเร็จในการดำเนินงานได้จริงหรือไม่ รวมถึงหน่วยงานของตัวชี้วัดร่วมของแต่ละหน่วยรับงบประมาณสอดคล้องกับเป้าหมายในแต่ละระดับได้หรือไม่ เป็นต้น ทั้งนี้ หากมีการปรับลด/เพิ่มงบประมาณในขั้นการพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีของรัฐบาล ควรนำผลการปรับลด/เพิ่มงบประมาณดังกล่าว และข้อสังเกตต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณาด้วย เพื่อให้สามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อการทบทวนได้อย่างถูกต้อง

นอกจากนี้ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560 มาตรา 142 กำหนดให้การเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณต้องแสดงผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการใช้จ่ายเงิน และความสอดคล้องกับแผนในระดับต่าง ๆ รวมถึงพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561 หมวด 7 การประเมินผลและการรายงาน ได้กล่าวถึงการติดตามและประเมินผล การปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณ ดังนั้น การกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ ผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง/หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัด ผลสำเร็จจึงเป็นส่วนสำคัญที่จะใช้ในการติดตามและประเมินผลต่อไป

โดยปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณพิจารณาทบทวนเป้าหมาย ผลผลิต/โครงการ ตัวชี้วัดผลสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับฯ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม - 21 มกราคม 2563 แสดงดังภาพ



หน่วยรับงบประมาณจะต้องกำหนดผลสัมฤทธิ์
หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการใช้จ่าย
งบประมาณ



หลักการพิจารณากำหนดและทบทวนฯ

เพื่อให้การพิจารณากำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ ผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง/หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมและตัวชี้วัดผลสำเร็จเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นทิศทางเดียวกัน หน่วยรับงบประมาณสามารถใช้หลักการ “6 ความ” ในการดำเนินการดังกล่าว แสดงดังภาพ



แผนภาพ สรุปหลักการ 6 ความ เพื่อการพิจารณากำหนดและทบทวน
เป้าหมาย ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมและตัวชี้วัด

1. **ความถูกต้อง** - กิจกรรมที่หน่วยงานดำเนินการต้องอยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามกฎหมายกระทรวงการแบ่งส่วนราชการ รวมถึงเป็นภารกิจที่มีกฎหมายกำหนดให้ดำเนินการ หรือมีมติคณะรัฐมนตรี/นโยบายรัฐบาลให้ดำเนินการ
2. **ความครบถ้วน** - กิจกรรมที่หน่วยงานดำเนินการต้องอยู่ภายใต้แผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน และตอบสนองกับแผนในแต่ระดับที่สูงขึ้นทุกกิจกรรม
3. **ความเชื่อมโยง** - ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานต้องเชื่อมโยงกับเป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ/แผนแม่บทย่อยภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ และเป้าหมายการให้บริการของหน่วยงานต้องเชื่อมโยงกับเป้าหมาย (Goals) ตัวชี้วัดของแผนในระดับสูงขึ้นไป ได้แก่ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฯ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ ในประเด็น/เป้าหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งสามารถระบุความเชื่อมโยงไปสู่ยุทธศาสตร์ชาติฯ ในด้านที่เกี่ยวข้องได้
4. **ความสอดคล้อง** - ตัวชี้วัดของหน่วยงานต้องสามารถเป็นส่วนสนับสนุนการบรรลุค่าเป้าหมายตามตัวชี้วัด (Target) ของแผนในระดับที่สูงขึ้นไป ได้แก่ ตัวชี้วัดแผนแม่บท/แผนแม่บทย่อยภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฯ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติในประเด็น/เป้าหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำส่งผลผลิตให้เกิดผลสัมฤทธิ์หรือ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับสำหรับยุทธศาสตร์ชาติฯ ในด้านที่เกี่ยวข้องต่อไป

5. **ความเหมาะสม** - ผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงานและเป้าหมายการให้บริการของหน่วยงาน และตัวชี้วัดระดับต่าง ๆ ของหน่วยงานต้อง มีความเป็นไปได้ สามารถดำเนินการและวัดผลได้จริงในทางปฏิบัติ รวมทั้งเป็นตัวชี้วัดเฉพาะประเด็นสำคัญที่ประกอบด้วยมิติด้านปริมาณ และมิติด้านคุณภาพ สามารถแสดงถึงผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับของหน่วยงานที่เป็นส่วนสนับสนุนให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของแผนในระดับที่สูงขึ้นไป

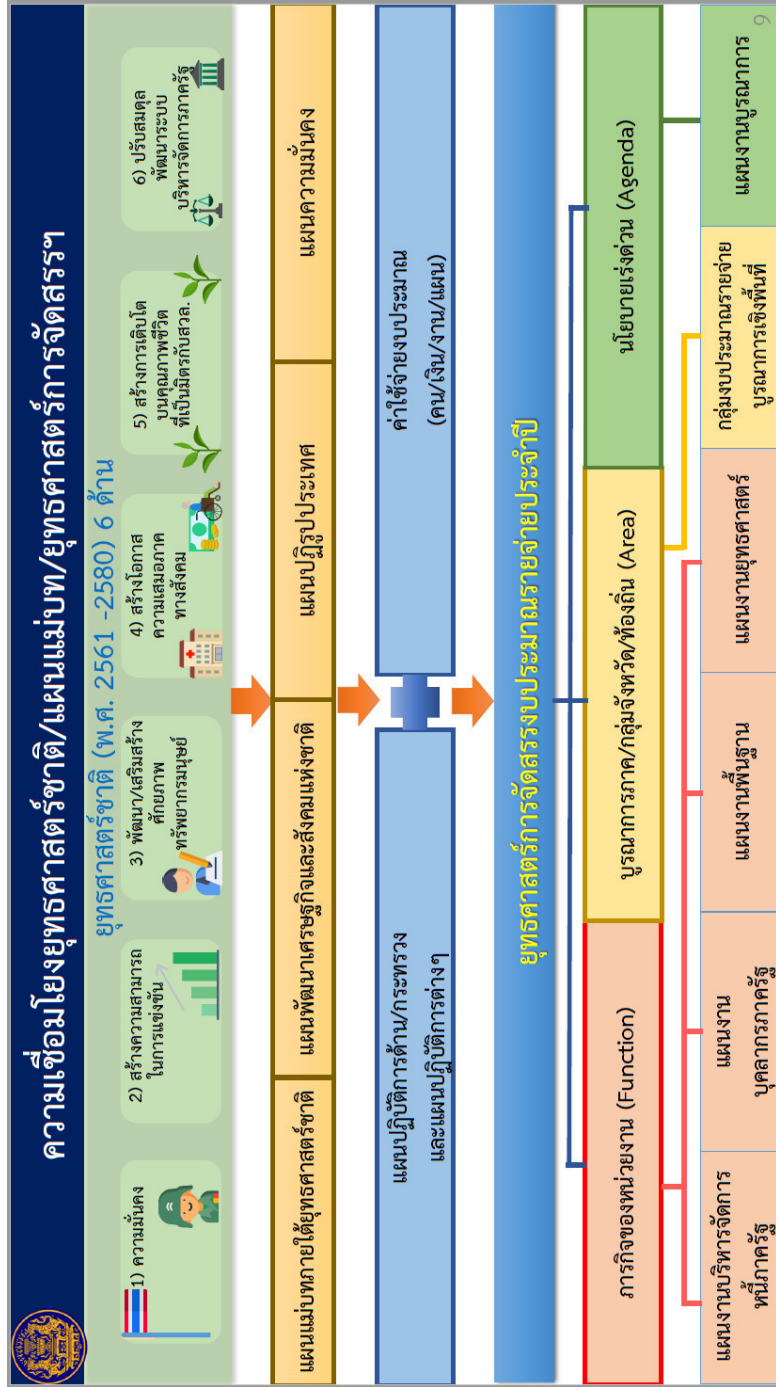
6. **ความจำเป็น** - หน่วยงานควรพิจารณาผลผลิต/โครงการ/กิจกรรม ซึ่งมีความสำคัญสามารถตอบสนองนโยบายของรัฐบาลและหน่วยงาน มีศักยภาพในการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยจัดลำดับความสำคัญ ของกิจกรรมดังกล่าวไว้ในโอกาสแรก เพื่อให้สามารถนำส่งผลผลิตไปสู่เป้าหมายการให้บริการของหน่วยงาน รวมเป้าหมายของแผนในระดับที่สูงขึ้นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ ผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง/หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จ หน่วยงานงบประมาณควรดำเนินงานร่วมกับสำนักงานงบประมาณเพื่อให้เกิดความสอดคล้องเชื่อมโยงกันทั้งระบบ

ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติถึงงบประมาณ

จากหลักการ “6 ความ” ที่ผ่านมา หน่วยงานรับงบประมาณจะต้องพิจารณาความเชื่อมโยงและความสอดคล้องของพันธกิจหน่วยงาน และการถ่ายทอดความเชื่อมโยงแผนยุทธศาสตร์ต่าง ๆ เพื่อกำหนดผลผลิต/โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัด ให้บรรลุเป้าหมายของแผนและยุทธศาสตร์ต่าง ๆ

การถ่ายทอดความเชื่อมโยงจะเริ่มจากยุทธศาสตร์ชาติฯ ลงมาสู่แผนในระดับรองลงมา ได้แก่ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฯ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นำสู่การกำหนดแผนปฏิบัติราชการกระทรวง 5 ปี แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนพัฒนาจังหวัดและกลุ่มจังหวัด แผนแม่บทด้านต่าง ๆ และแผนงานอื่น ๆ เพื่อกำหนดเป้าหมายการให้บริการกระทรวง/หน่วยงาน ผ่านยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณซึ่งครอบคลุมทั้ง 3 มิติ ได้แก่ มิติภารกิจของหน่วยงาน (Function) มิติบูรณาการภาค/กลุ่มจังหวัด/ท้องถิ่น (Area) และมิตินโยบายเร่งด่วน (Agenda) ดังแสดงในภาพต่อไปนี้



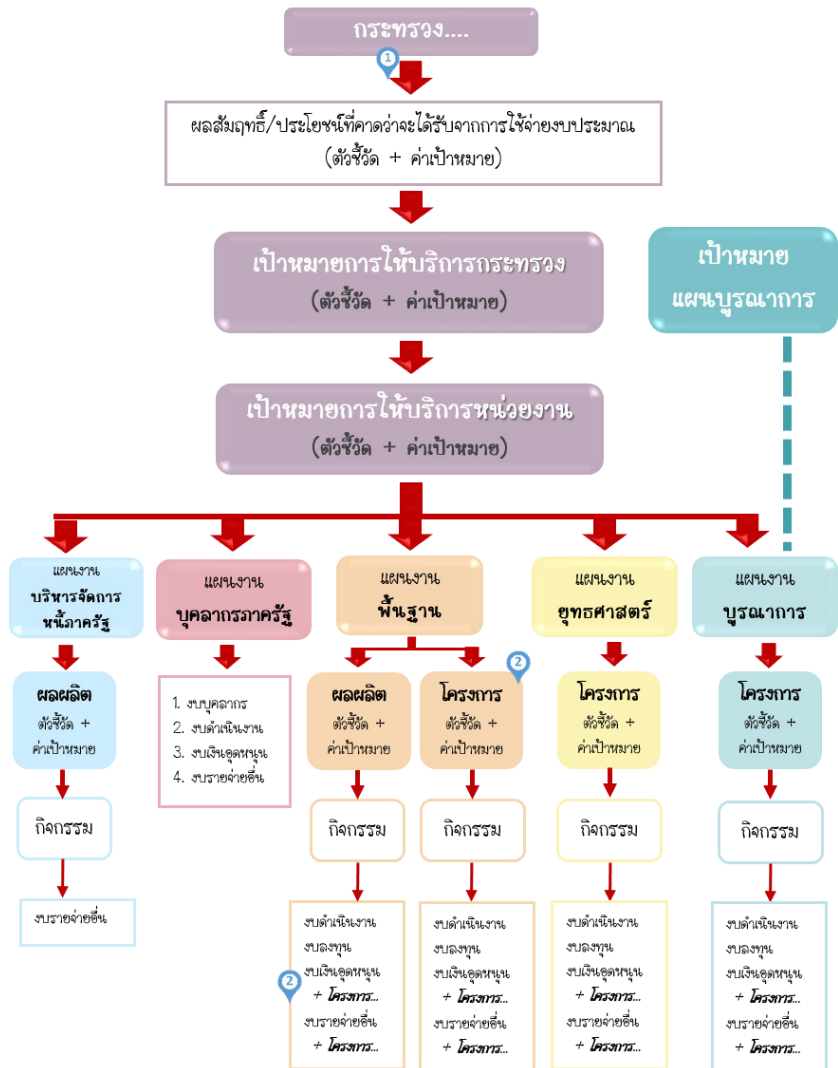
การพิจารณากำหนดและทบทวนฯ

หลังจากที่หน่วยรับงบประมาณได้พิจารณาความเชื่อมโยงและถอดแผนงานต่าง ๆ มากำหนดผลสัมฤทธิ์กระทรวง/หน่วยงาน เป้าหมายการให้บริการระดับกระทรวง/หน่วยงาน และขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินงานดังกล่าว เพื่อสร้างความเข้าใจให้ตรงกันระหว่างหน่วยรับงบประมาณและสำนักงบประมาณ หน่วยรับงบประมาณจำเป็นต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับแผนผังโครงสร้างเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และคำจำกัดความต่าง ๆ และองค์ประกอบสำคัญ ซึ่งเป็นแนวทางประกอบการทบทวนฯ ดังนี้

1. โครงสร้างเอกสารประกอบพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประกอบด้วย ชื่อหน่วยรับงบประมาณ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ หน่วยงานระดับกระทรวงจะมีการกำหนดเป้าหมายการให้บริการกระทรวง และตัวชี้วัด รวมถึงค่าเป้าหมาย และถ่ายทอดเป้าหมายการให้บริการกระทรวง ลงมายังหน่วยงานภายใต้กระทรวง (หน่วยงานระดับกรม) เป็นเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ซึ่งมีการ

กำหนดตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายเช่นเดียวกัน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำแนกงบประมาณออกเป็นแผนงานต่าง ๆ ได้แก่ แผนงานบุคลากรภาครัฐ แผนงานพื้นฐาน แผนงานยุทธศาสตร์ และแผนงานบูรณาการ โดยแต่ละแผนงานจะประกอบไปด้วยผลผลิต และโครงการ (เทียบเท่าระดับผลผลิต) ถ่ายทอดลงมาเป็นกิจกรรม และประเภทงบประมาณรายจ่าย นอกจากนี้ยังมีแผนงานภายใต้รายการค่าดำเนินการภาครัฐที่ไม่ใช่ลักษณะการใช้จ่ายของหน่วยรับงบประมาณได้เป็นการเฉพาะอีกจำนวน 3 แผนงาน ได้แก่ แผนงานบริหารเพื่อรองรับกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น แผนงานบริการจัดการหนี้ภาครัฐ และแผนงานรายจ่ายเพื่อชดใช้เงินคงคลัง

แสดงดังภาพต่อไปนี้



- 1 ลูกศรชี้ลง หมายถึง การถ่ายทอดเป้าหมายร่วมจากบนลงล่าง โดยหน่วยงานภายใต้ระดับกระทรวงจะต้องดำเนินการภายใต้เป้าหมายเดียวกันผ่านตัวชี้วัดร่วม (Joint KPIs) ของกระทรวง
- 2 โครงการอาจมี 2 ระดับ คือ โครงการระดับเทียบเท่าผลผลิต และโครงการระดับเทียบเท่ารายการ แต่ในคู่มือนี้จะหมายถึงโครงการระดับเทียบเท่าผลผลิต

2. คำจำกัดความ และองค์ประกอบสำคัญ

หน่วยรับงบประมาณควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับคำสำคัญต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความสอดคล้องในขั้นตอนกระบวนการพิจารณากำหนดและ ทบทวนวิสัยทัศน์/ผลสัมฤทธิ์/ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ เป้าหมาย การให้บริการกระทรวง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ผลผลิต โครงการ กิจกรรม และตัวชี้วัดผลสำเร็จของหน่วยรับงบประมาณ รายละเอียดดังต่อไปนี้

2.1 วิสัยทัศน์

หมายถึง เป้าหมายของหน่วยงาน เป็นสิ่งที่มุ่งหวังจะให้ มีหรือเกิดขึ้นในอนาคตที่มีกรอบระยะเวลาเป็นตัวกำหนด ตามพันธกิจและภารกิจของหน่วยงาน ควรกำหนดระยะเวลาและกลุ่มเป้าหมายที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม เช่น วิสัยทัศน์ของกรมการจัดหางาน “*กำลังแรงงานมีงานทำถ้วนหน้าทุกช่วงวัย ภายในปี 2565*” ทั้งนี้ ผู้บริหารของหน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดวิสัยทัศน์ โดยให้ทุกคนในหน่วยงานมีส่วนร่วม เพื่อตอบคำถามว่า เราต้องการเป็นอะไร (What do we want to come) วิสัยทัศน์จะช่วยกำหนดทิศทางและเป้าหมายของหน่วยงาน สื่อสารให้บุคลากรทราบว่า บุคลากรแต่ละท่านมีส่วนร่วมที่จะนำหน่วยงานมุ่งไปสู่จุดหมายปลายทางได้อย่างไร ช่วยกระตุ้นให้บุคลากรมีความตระหนักผูกพัน และมุ่งมั่นปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด

2.2 ผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

หมายถึง ผลลัพธ์สุดท้าย (Final Outcome) ที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายงบประมาณ และนำผลผลิต (Output) ไปใช้ประโยชน์กับกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด โดยหน่วยรับงบประมาณกำหนดตัวชี้วัดและระบุค่าเป้าหมายที่ชัดเจนรวมทั้งสามารถวัดผลได้อย่างเป็นรูปธรรม เช่น

1.ผลสัมฤทธิ์ : เมืองและชุมชนมีศักยภาพด้านการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์และวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น

ตัวชี้วัด : จำนวนเมืองและชุมชนที่มีศักยภาพด้านการท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์และวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น (5 เมือง)

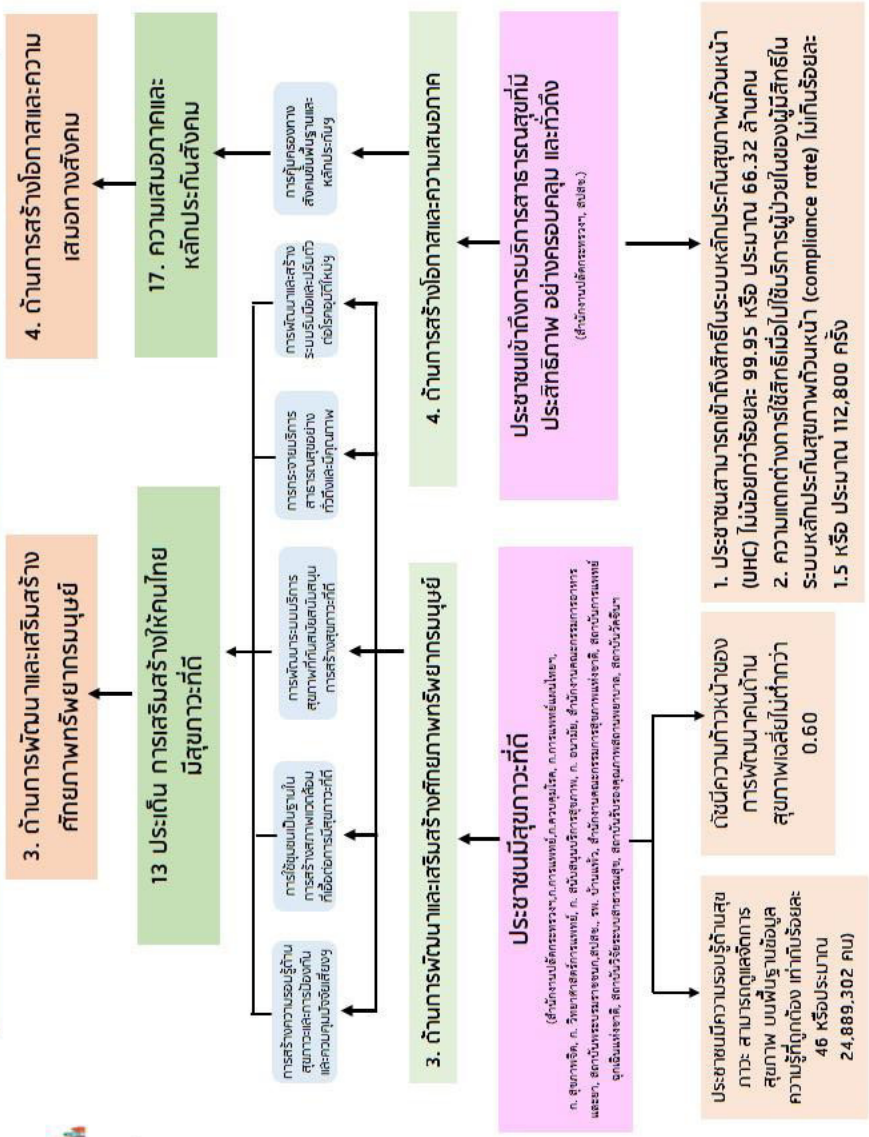
2.ผลสัมฤทธิ์ : ประชาชนมีสุขภาวะที่ดี

ตัวชี้วัด : ประชาชนมีความรอบรู้ด้านสุขภาวะ สามารถดูแลจัดการสุขภาพ บนพื้นฐานข้อมูลความรู้ที่ถูกต้องร้อยละ 46 (24,889,302 คน)

ตัวชี้วัด : ดัชนีความก้าวหน้าของการพัฒนาคนด้านสุขภาพเฉลี่ยไม่ต่ำกว่า 0.60

เป็นต้น แสดงดังภาพ

ព័រ



ทั้งนี้การกำหนดผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

1) แสดงผลประโยชน์ที่มีต่อกลุ่มเป้าหมายที่หน่วยรับงบประมาณรับผิดชอบและต้องการให้เกิดขึ้นจากการให้บริการ

2) สอดคล้องและเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติฯ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฯ แผนด้านความมั่นคง และยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณประจำปี

3) มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้ และมีความเข้าใจตรงกันระหว่างกระทรวงกับหน่วยรับงบประมาณเพื่ออยู่ภายใต้กระทรวงดังกล่าว โดยอาจอยู่ในรูปแบบของตัวชี้วัดร่วม (Joint KPIs) พร้อมค่าเป้าหมาย (Target) ที่ต้องแสดงถึงการบรรลุผลสัมฤทธิ์/ประโยชน์ที่คาดว่าจะกลุ่มเป้าหมายจะได้รับที่กำหนด โดยไม่ใช่การกำหนดตัวชี้วัดในระดับกิจกรรมที่ดำเนินการ หรือผลผลิตที่ได้จากการดำเนินการ กิจกรรม โดยตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ควรสอดคล้องกับตัวชี้วัดของแผนระดับที่ 2  เช่น ตัวชี้วัดแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติหรือตัวชี้วัดแผนย่อยของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แสดงดังภาพ



แผนระดับที่ 2 ตามนัยมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2560 ได้แก่ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนปฏิรูปประเทศ และนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ

ขั้นตอน 3 จินตนาการเป็นผลสัมฤทธิ์



มีตัวชี้วัด+ค่าเป้าหมาย
ที่วัดได้เป็นรูปธรรม
สอดคล้องกับตัวชี้วัด
แผนแม่บทย่อยภายใต้
ยุทธศาสตร์ชาติ

ต้องสอดคล้องกับแผน
แม่บทย่อย/แผนแม่บท
ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

ต้องแสดงถึงประโยชน์
เกิดกับกลุ่มเป้าหมาย

สิ่งที่ต้องตรวจสอบ (Check list) ในการกำหนดผลสัมฤทธิ์หรือ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับการใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นการตรวจสอบ	ใช่	ไม่ใช่
1. เป็นผลลัพธ์สุดท้าย (Final Outcome) ที่เกิดขึ้นจากการนำผลผลิต (Output) ไปใช้ประโยชน์กับกลุ่มเป้าหมายที่กำหนด (ประโยชน์ที่คาดว่าจะกลุ่มเป้าหมายจะได้รับ)	/	
2. สอดคล้องกับเป้าหมายของแผนแม่บทย่อยภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ	/	
3. ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ		
3.1 มีความสัมพันธ์หรือสอดคล้องกับตัวชี้วัดแผนแม่บทย่อยภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ	/	
3.2 ระบุกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับประโยชน์จากการดำเนินงานของหน่วยงานที่ชัดเจนหรือสามารถเทียบเคียงเป้าหมายโดยอาจอยู่ในรูปแบบของตัวชี้วัดร่วม (Joint KPIs) อย่างเป็นรูปธรรม	/	

ประเด็นการตรวจสอบ	ใช่	ไม่ใช่
3.3 ค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดของผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ มีแหล่งข้อมูลอ้างอิงที่ใช้ในการกำหนด	/	
3.4 สามารถวัดผลและสามารถแสดงวิธีการวัดผล (กรณีเทียบเคียงเป็นร้อยละ) ได้อย่างเป็นรูปธรรมที่ชัดเจน	/	

2.3 เป้าหมายการให้บริการกระทรวง

หมายถึง ผลลัพธ์² (Outcome) ที่กระทรวงต้องการให้เกิดขึ้นจากการให้บริการระดับกระทรวง ทั้งนี้จะต้องสอดคล้องและเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจหรือภารกิจของหน่วยรับงบประมาณตามกฎหมาย ปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม กฎหมายจัดตั้ง กฎกระทรวง หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือตามนโยบายรัฐบาลที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผลลัพธ์ดังกล่าวจะเกิดขึ้นได้จากผลสำเร็จร่วมกันของผลผลิต/โครงการของหน่วยรับงบประมาณในสังกัดอย่างสอดคล้องและเชื่อมโยงกัน การกำหนดเป้าหมายการให้บริการกระทรวง (ผลลัพธ์) ควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

² หมายถึง ผลสำเร็จที่เกิดจากการที่กลุ่มเป้าหมายนำผลผลิตไปใช้ประโยชน์

1) แสดงผลประโยชน์ที่มีต่อกลุ่มเป้าหมายที่กระทรวงรับผิดชอบ และที่กระทรวงต้องการให้เกิดขึ้นจากการให้บริการ ซึ่งส่งต่อหรือมีการบูรณาการมาจากผลสำเร็จของเป้าหมายการให้บริการของหน่วยงาน (หรือหลายหน่วยงาน) ภายใต้การกำกับของกระทรวงอย่างสอดคล้อง และเชื่อมโยงกัน

2) ต้องสอดคล้องและเชื่อมโยงกับเป้าหมายแผนแม่บท ด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง แผนปฏิบัติการราชการ แผนรัฐวิสาหกิจ แผนปฏิบัติการ ระยะ 5 ปี และแผนรายปี

3) ต้องสัมพันธ์กับพันธกิจหรือภารกิจของกระทรวงตาม กฎหมายปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม กฎหมายจัดตั้ง กฎกระทรวง หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือตามนโยบายรัฐบาลที่ได้รับมอบหมาย

4) สามารถถ่ายทอดไปสู่ยุทธศาสตร์กระทรวง และเป้าหมาย การให้บริการหน่วยงาน ได้อย่างชัดเจน

5) มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรม สามารถวัดผลได้ และมีความเข้าใจตรงกันระหว่างกระทรวง กับหน่วยรับงบประมาณที่อยู่ภายใต้กระทรวงดังกล่าว โดยอาจอยู่ในรูปแบบของตัวชี้วัดร่วม (Joint KPIs) ซึ่งต้องให้การทำงานร่วมกันของหน่วยรับงบประมาณ

2.4 เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน

หมายถึง ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามผลผลิต/โครงการ ของหน่วยงานระดับกรม ซึ่งจะส่งต่อไปสู่ความสำเร็จของ

เป้าหมายการให้บริการกระทรวง การกำหนดเป้าหมายการให้บริการ
หน่วยงาน (ผลลัพธ์) ควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

1) แสดงผลประโยชน์ที่มีต่อกลุ่มเป้าหมายผู้รับบริการหรือพื้นที่
เป้าหมาย จากการมีผลผลิต/โครงการของหน่วยรับงบประมาณ
ที่รับผิดชอบ หรือความสำเร็จจากการดำเนินการตามผลผลิต/โครงการ
(อาจมาจากผลผลิต/โครงการเดียว หรือหลายผลผลิต/โครงการก็ได้)
ของหน่วยรับงบประมาณในสังกัดกระทรวง

2) ต้องสอดคล้องและเชื่อมโยงกับเป้าหมายการให้บริการ
กระทรวง สามารถสนับสนุนส่งเสริมการบรรลุเป้าหมายแผนแม่บท
ด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และแผนปฏิบัติการ 5 ปี และแผนรายปี (ยกเว้น ส่วนราชการใน
สังกัดสำนักงานกฤษฎีกา ส่วนราชการไม่สังกัดสำนักงานกฤษฎีกา
กระทรวงหรือทบวง หน่วยงานของรัฐสภา หน่วยงานของศาล และ
หน่วยงานอิสระของรัฐ อย่างน้อยต้องสอดคล้องและเชื่อมโยงกับ
เป้าหมายแผนแม่บทด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และแผนปฏิบัติการ
แผนรัฐวิสาหกิจ แผนปฏิบัติการ 5 ปี และแผนรายปี)

3) ต้องสัมพันธ์กับพันธกิจหรือภารกิจของส่วนราชการ
รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ที่กำหนดตามกฎหมายปรับปรุงกระทรวง
ทบวง กรม กฎหมายจัดตั้ง กฎกระทรวง หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
หรือนโยบายรัฐบาลที่ได้รับมอบหมาย

4) สามารถถ่ายทอดลงสู่กลยุทธหน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ กิจกรรมหลักได้อย่างชัดเจน

5) มีความชัดเจนและเป็นรูปธรรมสามารถวัดผลได้ และมีความเข้าใจตรงกันภายในหน่วยงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้และอยู่ในระดับผลลัพธ์

2.5 ผลผลิต/โครงการ

2.5.1 ผลผลิต หมายถึง ผลของการดำเนินงานตามกิจกรรม ซึ่งอาจจะเป็นผลผลิต (Product) หรือการให้บริการ (Service) ที่ดำเนินงานโดยหน่วยงานของรัฐ หรือการตอบคำถามว่าหน่วยงานของรัฐจัดทำบริการอะไร (What) ในฐานะผู้จัดหาบริการ (Service Provider) ตามความต้องการของรัฐบาลในฐานะผู้ซื้อบริการ (Service Purchaser) ทั้งในรูปแบบของการให้บริการโดยตรง หรือโดยการให้วัสดุสิ่งของและ/หรือสิ่งก่อสร้าง เพื่อนำไปใช้ในการให้บริการองค์กรภายนอกหน่วยงานหรือประชาชน โดยมีตัวชี้วัดผลสำเร็จในเชิงปริมาณ และคุณภาพ (อาจรวมทั้งตัวชี้วัดเชิงเวลา และเชิงค่าใช้จ่าย)

2.5.2 โครงการ หมายถึง งานของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นที่จัดทำขึ้นโดยมีการกำหนดเป้าหมาย ระยะเวลาในการดำเนินงาน และวงเงินงบประมาณที่แน่นอน เพื่อให้บริการ ทั้งในรูปแบบของการให้บริการโดยตรง หรือโดยการให้วัสดุสิ่งของหรือ

สิ่งก่อสร้าง เพื่อนำไปให้บริการแก่ประชาชน องค์การภายนอก
ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่นของรัฐ
การกำหนดผลผลิต/โครงการ ควรมีองค์ประกอบ ดังนี้

- 1) ต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กับผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน หรือ
เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน
- 2) ต้องสัมพันธ์กับพันธกิจหรือภารกิจของหน่วยงานที่กำหนด
ตามกฎหมายปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม กฎหมายจัดตั้งกฎกระทรวง
หรือกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้อง หรือนโยบายรัฐบาลที่ได้รับมอบหมาย
- 3) เป็นรูปธรรมสามารถวัดผลการดำเนินงานได้ในเชิงปริมาณ
(ระบุเป็นตัวเลขชัดเจนและสามารถแสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานได้)
และเชิงคุณภาพ (วัดว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดหรือไม่ หรือมี
สัดส่วนผลการดำเนินการตามเป้าหมายที่วางไว้หรือไม่)
- 4) ตอบสนองกลยุทธ์ของหน่วยงาน และเป็นผลผลิตสุดท้าย
ในกระบวนการผลิต หรือการให้บริการ

2.6. การกำหนดกิจกรรม

2.6.1 กิจกรรมหลัก หมายถึง ส่วนหนึ่งของกระบวนการ
นำส่งผลผลิตและเป็นกิจกรรมที่ควรสัมพันธ์กับกลยุทธ์ของหน่วยรับ
งบประมาณ

2.6.2 กิจกรรมรอง หมายถึง กิจกรรมในการจัดทำและ
ส่งมอบผลผลิต/บริการระหว่างหน่วยงานภายในหน่วยรับงบประมาณ

เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินการกิจกรรมหลักมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ควรระบุกิจกรรมตามหน่วยงานรองที่ทำหน้าที่สนับสนุนกิจกรรมหลัก โดยตรง

2.6.3 กิจกรรมสนับสนุน หมายถึง กิจกรรมอำนวยการ ภายในหน่วยรับงบประมาณ ให้สามารถจัดทำและส่งมอบผลผลิต/บริการ โดยตรงแก่ผู้รับบริการภายนอก ทั้งนี้ ควรระบุกิจกรรมตามหน่วยงานสนับสนุนที่ทำหน้าที่สนับสนุนกิจกรรมหลักโดยอ้อม

2.7 ตัวชี้วัดผลสำเร็จ

หมายถึง เครื่องมือที่ใช้วัดผลการดำเนินงานหรือประเมินผลการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งสามารถแสดงผลของการวัดหรือการประเมินในรูปแบบข้อมูลเชิงรูปธรรมเพื่อสะท้อนประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการปฏิบัติงานขององค์กรหรือหน่วยงานภายในองค์กร

ลักษณะของตัวชี้วัดผลสำเร็จที่ดีควรประกอบด้วย 5 คุณลักษณะ (SMART) ได้แก่

1) **Specific** - มีความเฉพาะเจาะจง วัดได้ถูกต้องตามระดับ (ผลลัพธ์/ผลผลิต) ที่ต้องการวัด สามารถทำความเข้าใจได้ง่าย รวมทั้งเป็นที่ยอมรับของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

2) **Measurable** - สามารถวัดออกมาได้เป็นรูปธรรม โดยระบุเป็นตัวเลखอย่างชัดเจน รวมทั้งสามารถวัดคุณภาพของผลงาน โดยเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานสากลหรือมาตรฐานที่ได้รับ

การยอมรับโดยทั่วกัน สะท้อนให้เห็นความสำเร็จในการดำเนินงาน อย่างแท้จริงและแสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานได้

3) **Attainable** - เป็นสิ่งที่สามารถควบคุมและบรรลุเป้าหมาย ที่กำหนดได้จากการดำเนินการ โดยมีสิ่งที่ไม่มีส่วนสำเร็จหรือสิ่งที่สำเร็จ ได้แม้ไม่ต้องดำเนินการ

4) **Relevant** - สะท้อนผลสำเร็จของการดำเนินงาน สัมพันธ์ เชื่อมโยงและสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายของแผนในระดับที่สูงขึ้นไป โดยไม่มีต้นทุนการวัดที่สูงจนเกินไป เพราะฉะนั้นจึงควรวัดเฉพาะงานที่ สำคัญ โดยไม่ควรวัดตัวชี้วัดจำนวนมากเกินไป

5) **Time Based** - สามารถเก็บรวบรวมข้อมูลที่เชื่อถือได้และ ทันท่วงทีต่อสถานการณ์ โดยผลจากการวัดสามารถนำไปใช้ประโยชน์เพื่อการ วางแผนได้ต่อไป

ทั้งนี้ ตัวชี้วัดมีหลายระดับ ซึ่งแต่ละระดับมีความเข้มข้นในการ วัดที่ต่างกัน ดังนี้

ตัวชี้วัดระดับผลผลิต - ต้องแสดงถึงผลสำเร็จจากการดำเนินกิจกรรม ซึ่งต้องประกอบด้วยมิติด้านปริมาณและมิติด้านคุณภาพ

ตัวชี้วัดระดับผลลัพธ์ - ต้องแสดงถึงผลประโยชน์ที่กลุ่มเป้าหมายได้รับ จากการนำผลผลิตไปใช้ซึ่งต้องประกอบด้วยมิติด้านปริมาณและมิติ ด้านคุณภาพ

ตัวชี้วัดระดับผลสัมฤทธิ์ - ต้องแสดงถึงผลประโยชน์สุดท้ายที่เกิดกับ กลุ่มเป้าหมาย (หรือประชาชน)

ตัวอย่างความเข้มข้นของตัวชี้วัดในระดับต่าง ๆ สำหรับกิจกรรม หรือโครงการฝึกอบรมส่งเสริมอาชีพให้แก่ผู้ว่างงาน จำนวน 200 ราย

ตัวชี้วัดระดับผลผลิต (ค่าเป้าหมาย)	ตัวชี้วัดระดับผลลัพธ์ (ค่าเป้าหมาย)	ตัวชี้วัดระดับ ผลสัมฤทธิ์ (ค่าเป้าหมาย)
จำนวนผู้ว่างงานที่ <u>ผ่านการฝึกอบรม</u> ตามหลักเกณฑ์ที่ หน่วยงานกำหนด (200 ราย)	ร้อยละของผู้ <u>ผ่านการ</u> <u>ฝึกอบรมที่มีความรู้</u> <u>เพิ่มขึ้น</u> เทียบกับก่อน การฝึกอบรม (ร้อยละ 80/ 160 ราย)	ร้อยละของผู้ <u>ผ่านการ</u> <u>ฝึกอบรมที่ได้รับการ</u> <u>จ้างงานหรือประกอบ</u> <u>อาชีพส่วนตัว</u> (ร้อยละ 50/ 100 ราย)

ตัวอย่างการเชื่อมโยงเป้าหมาย ตัวชี้วัด ของกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

ข้อมูลตามเอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยรับงบประมาณได้จัดทำความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติฯ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฯ และยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณแล้ว แต่ในการทบทวนความเชื่อมโยงเป้าหมาย ตัวชี้วัด เพื่อจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จะต้องมีความสอดคล้องและเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติฯ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการปฏิรูปประเทศ(ถ้ามี) และยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมถึงสามารถถ่ายทอดไปสู่ยุทธศาสตร์กระทรวง และเป้าหมายการให้บริการกระทรวงและหน่วยงานได้อย่างชัดเจน ดังตัวอย่างของกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ เฉพาะกลุ่มงบประมาณรายจ่ายกระทรวง/หน่วยงาน (Function) ในแผนงานพื้นฐานและแผนงานยุทธศาสตร์พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ มีความสอดคล้องเชื่อมโยงโดยตรงกับยุทธศาสตร์ชาติฯ 2 ยุทธศาสตร์ คือ ยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ และยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความ

เสมอภาคทางสังคม และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
ในยุทธศาสตร์การเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพทุนมนุษย์
และยุทธศาสตร์การสร้างความเป็นธรรมและลดความเหลื่อมล้ำในสังคม
โดยมีเป้าหมายการให้บริการกระทรวง 2 เป้าหมายที่เกี่ยวข้อง คือ
1) ประชาชนกลุ่มเฉพาะทุกช่วงวัยได้รับการพัฒนาศักยภาพมีนวัตกรรม
และสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อความมั่นคงในชีวิต และ 2) ประชากร
เป้าหมายได้รับการพัฒนา มีภูมิคุ้มกันสามารถพึ่งพาตนเองได้

การทบทวนเป้าหมาย ตัวชี้วัดฯ เพื่อจัดทำคำของบประมาณ
รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 กระทรวงการพัฒนาสังคม
และความมั่นคงของมนุษย์ จะต้องนำแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
แผนการปฏิรูปประเทศ มาพิจารณาเชื่อมโยงและถ่ายทอดลงสู่เป้าหมาย
ผลสัมฤทธิ์กระทรวงตามหลักเกณฑ์ที่นำเสนอในคู่มือฉบับนี้ ดังตัวอย่าง
ที่แสดงในหน้าถัดไป

ทั้งนี้ หากพิจารณาความเชื่อมโยงและการถ่ายทอดลงสู่เป้าหมาย
การให้บริการกระทรวงแล้ว อาจเพิ่ม ลด หรือปรับปรุงผลสัมฤทธิ์
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ เป้าหมายการให้บริการกระทรวง และตัวชี้วัดเป้าหมาย
การให้บริการกระทรวง เพื่อถ่ายทอดลงสู่หน่วยรับงบประมาณที่อยู่
ภายใต้กระทรวงได้อย่างชัดเจนและเป็นรูปธรรม

กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์

ยุทธฯ 20 ปี

แผนระดับ 2

เป้าหมาย

ตัวชี้วัด

ยุทธศาสตร์ด้านสวัสดิการ

ผลสัมฤทธิ์การทวง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

เป้าหมายการทวง

ยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์

ประเด็น 11
ประเด็นย่อย 1 2 และ 5

ตัวชี้วัด
11.1 11.2 และ 11.5

ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน

คนไทยทุกช่วงวัยมีคุณภาพ ได้รับการพัฒนาอย่างสมดุล ทั้งด้านร่างกายสติปัญญาและคุณธรรม จริยธรรม เป็นผู้มีศักยภาพสูงและทักษะในศตวรรษที่ 21 รักการเรียนรู้อย่างต่อเนื่องตลอดชีวิต

ดัชนีภาวะทางสังคม
ดัชนีการพัฒนามนุษย์
0.78 ภายในปี 2564

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

ประชากรกลุ่มเฉพาะทุกช่วงวัยได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิตตามสิทธิประโยชน์ และสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อความมั่นคงในวิถี

จำนวนประชากรเป้าหมายทุกช่วงวัยได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิตตามสิทธิประโยชน์และมีความมั่นคงในวิถี (2,427,869 คน)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)

ตัวชี้วัด

เป้าหมายการทวง

ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสความเสมอภาคฯ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์

ประเด็น 17
ประเด็นย่อย 1 และ 2

ตัวชี้วัด
17.1 และ 17.2

ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม

คนไทยทุกคนโดยเฉพาะกลุ่มด้อยโอกาสและกลุ่มเปราะบางได้รับการคุ้มครอง และมีสิทธิประโยชน์

ตัวชี้วัด
10 กรณี ได้แก่ (1) เยาวชน (2) ครอบครัว (3) ด้อยโอกาส/พิการ (5) เงินช่วยเหลือครอบครัวหรือบุตร (6) จราจร (7) อ่างน้ำ (8) ผู้สูงอายุ (9) การบำบัดเสพยาเสพติด (10) ที่อยู่อาศัยเพิ่มขึ้น

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์

ประชากรเป้าหมายได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิตตามสิทธิประโยชน์ และมีคุณภาพชีวิตที่ดี

จำนวนประชากรเป้าหมายทุกช่วงวัยได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิตตามสิทธิประโยชน์ (1,589,419 คน)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)
มีอัตราการรู้หนังสือของประชาชนเพิ่มขึ้น (4 ปี)

ตัวชี้วัด

เป้าหมายการทวง

- มีสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายประกอบเป็นวงจรการเรียนรู้

เอกสารอ้างอิง

1. รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. 2560
2. พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561
3. ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 - 2580)
4. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12
5. แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
6. แผนการปฏิรูปประเทศ
7. เอกสารนำเสนอการประชุมหารือกับส่วนราชการเพื่อพิจารณาความเชื่อมโยงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักงบประมาณ วันที่ 7 มิถุนายน 2562
8. เอกสารนำเสนอการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สำนักงบประมาณ วันที่ 20 มิถุนายน 2562
9. เอกสารนำเสนอแนวทางการจัดทำงบประมาณและปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สำนักงบประมาณ วันที่ 22 ตุลาคม 2562
10. งบประมาณโดยสังเขป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเด็นการพัฒนาที่ต้องเร่งดำเนินการเพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

ยุทธศาสตร์/ประเด็น/เป้าหมาย	ประเด็นการพัฒนาที่ต้องเร่งดำเนินการ
๑. ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง	
๑.๑ การเสริมสร้างความมั่นคงของประเทศ - ประชาชนอยู่ดี กินดี และมีความสุขดีขึ้น - ประชาชนมีความมั่นคงปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินเพิ่มขึ้น	- เร่งเสริมสร้างความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและความมั่นคงของมนุษย์ - ป้องกันปราบปรามยาเสพติด ต้นน้ำ-กลางน้ำ-ปลายน้ำอย่างเป็นระบบ - บูรณาการการป้องกันและแก้ไขปัญหาค้าการก่อเหตุรุนแรงในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ - การรักษาความมั่นคงภายในราชอาณาจักรและการรักษาความมั่นคงในพื้นที่ชายแดน
๒. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน	
๒.๑ การพัฒนาภาคเกษตร - ผลิตภาพการผลิตของภาคเกษตรเพิ่มขึ้น ๒.๒ การพัฒนาอุตสาหกรรมและบริการแห่งอนาคต - การขยายตัวของ GDP สาขาอุตสาหกรรมและบริการ ๒.๓ การสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว - GDP ด้านการท่องเที่ยว ต่อ GDP ประเทศเพิ่มขึ้น ๒.๔ การส่งเสริมการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม - มูลค่าการลงทุนวิจัยและพัฒนานวัตกรรมต่อ GDP ประเทศเพิ่มมากขึ้น	- พัฒนาเกษตรปลอดภัย/เกษตรชีวภาพ/เกษตรแปรรูป - พัฒนาระบบนิเวศอุตสาหกรรมและบริการแห่งอนาคต - พัฒนาระบบนิเวศและปัจจัยแวดล้อมที่เอื้อต่อการท่องเที่ยว โดยเฉพาะด้านความปลอดภัยของนักท่องเที่ยว - เร่งส่งเสริมการวิจัยและพัฒนานวัตกรรมด้านเศรษฐกิจ/ด้านสังคม/ด้านสิ่งแวดล้อม/ด้านองค์ความรู้พื้นฐาน
๓. ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	
๓.๒ การพัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต - คนไทยทุกช่วงวัยมีคุณภาพ ได้รับการพัฒนาอย่างสมดุล เป็นผู้ที่มีความรู้ และทักษะในศตวรรษที่ ๒๑ และครอบครัวมีความเข้มแข็ง ๓.๓ การพัฒนาการเรียนรู้ - คนไทยมีการศึกษาที่มีคุณภาพ ตามมาตรฐานสากล มีทักษะที่จำเป็นของโลกศตวรรษที่ ๒๑ ๓.๔ การสร้างเสริมให้คนไทยมีสุขภาวะที่ดี - คนไทยมีสุขภาวะที่ดีขึ้น และมีความเป็นอยู่ที่ดีเพิ่มขึ้น	- เร่งพัฒนาสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการสร้างครอบครัวอบอุ่น เข้มแข็ง และมีความมั่นคง - เตรียมความพร้อมพ่อแม่ก่อนตั้งครรภ์/ส่งเสริมอนามัยแม่และเด็ก ตั้งแต่เริ่มตั้งครรภ์ - พัฒนาทักษะในศตวรรษที่ ๒๑ - เร่งปรับเปลี่ยนระบบเรียนรู้ให้มีการพัฒนาทักษะสำหรับศตวรรษที่ ๒๑ อย่างเป็นระบบ - พัฒนาระบบการเรียนรู้ตลอดชีวิต - เร่งส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพให้แก่ประชาชนทุกกลุ่มวัย

ยุทธศาสตร์/ประเด็น/เป้าหมาย	ประเด็นการพัฒนาที่ต้องเร่งดำเนินการ
๔. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม	
๔.๒ การส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก รายได้ของประชากรกลุ่มรายได้น้อยเพิ่มขึ้นอย่างกระจายและอย่างต่อเนื่อง	- เร่งรัดการยกระดับศักยภาพผู้ประกอบการธุรกิจ/พัฒนาเกษตรกรรมรุ่นใหม่ไปสู่เกษตรกรอัจฉริยะ - ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้สินอย่างยั่งยืน - สร้างสภาพแวดล้อมและกลไกส่งเสริมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก - พัฒนากลไกการใช้ประโยชน์ที่ดินสาธารณะ - ส่งเสริมการปลูกไม้มีค่าเป็นพืชเศรษฐกิจ
๕. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	
๕.๑ การสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม - สภาพแวดล้อมของประเทศไทยมีคุณภาพดีขึ้นอย่างยั่งยืน ๕.๒ การบริหารจัดการน้ำทั้งระบบ - ความมั่นคงด้านน้ำของประเทศเพิ่มขึ้น	- เร่งรัดการจัดการมลพิษที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งระบบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล - จัดการขยะทั้งระบบ (ขยะพลาสติก/ ขยะทะเล) - จัดการคุณภาพอากาศให้ดีขึ้น (ฝุ่นละออง) - จัดเตรียมมาตรการรองรับภัยแล้งและอุทกภัย
๖. ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	
๖.๑ การพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนและการพัฒนาประสิทธิภาพภาครัฐ - ภาครัฐมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ มีความสามารถในการแข่งขันได้ในระดับสากล ด้วยการนำนวัตกรรมเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ ๖.๒ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ - ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ	- พัฒนารูปแบบการให้บริการภาครัฐผ่านการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้ - ให้หน่วยงานภาครัฐนำยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บท แผนพัฒนาฯ นโยบายด้านความมั่นคงฯ แผนการปฏิรูปประเทศ ถ่ายทอดสู่การปฏิบัติ/บูรณาการภารกิจภาครัฐและจัดการการเงินการคลังให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ - พัฒนาการจัดทำงบประมาณเพื่อตอบสนองต่อเป้าหมายยุทธศาสตร์ชาติ - พัฒนาระบบบริหารงานภาครัฐให้ทันสมัย เปิดกว้าง ยืดหยุ่น/เป็นองค์กรขีดสมรรถนะสูง/พัฒนาระบบ Big Data - เร่งรัดการสร้างจิตสำนึกเป็นพลเมืองที่ดี มีวัฒนธรรม ค่านิยม เชื้อชาติ สุจริต ถูกต้อง ชอบธรรม - พัฒนาการบริหารจัดการป้องกันปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นระบบ แบบบูรณาการ/มีมาตรการควบคุม กำกับ ติดตาม

ความเชื่อมโยงงบประมาณเพื่อใช้ประกอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กระทรวง.....

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี								
ประเด็นแผนแม่บท								
เป้าหมายแผนแม่บท								
ตัวชี้วัดแผนแม่บท								
แผนแม่บทย่อย								
เป้าหมาย แผนแม่บทย่อย								
ตัวชี้วัดแผนแม่บทย่อย								
ยุทธศาสตร์จัดสรร								
แผนงาน								
ผลสัมฤทธิ์กระทรวง								
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์กระทรวง								
เป้าหมายการให้บริการ กระทรวง								
ตัวชี้วัดเป้าหมายการ ให้บริการกระทรวง								
งบประมาณ								

ความเชื่อมโยงงบประมาณเพื่อใช้ประกอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วยงาน.....

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (6+1)								
ประเด็นแผนแม่บท								
เป้าหมายแผนแม่บท								
ตัวชี้วัดแผนแม่บท								
แผนแม่บทย่อย								
เป้าหมาย แผนแม่บทย่อย								
ตัวชี้วัดแผนแม่บทย่อย								
ยุทธศาสตร์จัดสรร								
แผนงาน								
ผลสัมฤทธิ์กระทรวง								
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์กระทรวง								
เป้าหมายการให้บริการ กระทรวง								
ตัวชี้วัดเป้าหมายการ ให้บริการกระทรวง								
ผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน								
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน								
เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงาน								
ตัวชี้วัดเป้าหมายการ ให้บริการหน่วยงาน								
งบประมาณ								

ความเชื่อมโยงงบประมาณเพื่อใช้ประกอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
หน่วยงาน.....(จังหวัด/กลุ่มจังหวัด)

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (6+1)								
ประเด็นแผนแม่บท								
เป้าหมายแผนแม่บท								
ตัวชี้วัดแผนแม่บท								
แผนแม่บทย่อย								
เป้าหมาย แผนแม่บทย่อย								
ตัวชี้วัดแผนแม่บทย่อย								
ยุทธศาสตร์จัดสรร								
แผนงาน								
ผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน								
ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน								
เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงาน								
ตัวชี้วัดเป้าหมายการ ให้บริการหน่วยงาน								
งบประมาณ								