

ข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายเพื่อการวางแผนงบประมาณด้านบุคลากร คณะแพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี

นางสาวชฎาธาร เวฬุวนธร, นางสาวชญญาวรรณ สิทธิกุล, นางสาวมูทิตา พันธุ์อุดม, นางสาวรตนพร บุญเกื้อหนู
หน่วยสารสนเทศทรัพยากรบุคคล ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ที่มาและเหตุผล

หน่วยบริหารเงินเดือนและค่าตอบแทน ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่จ่ายเงินเดือน ค่าตอบแทนให้กับบุคลากรของคณะฯ ซึ่งในแต่ละปีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะต้องทำการสรุปค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายจริงเป็นฐานคำนวณงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรในปีถัดไป เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาอนุมัติงบประมาณ ได้แก่ ข้อมูลสรุปค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่ถูกต้องสำหรับนำมาวิเคราะห์ วางแผน กำหนดแนวทางพัฒนาองค์กรในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเจ้าหน้าที่จัดการข้อมูลการเบิกจ่ายเงินจริงในปีงบประมาณล่าสุด นำมาสรุปจำนวนคน จำนวนเงิน ตามหมวดหมู่เงินงบประมาณ ได้แก่ หมวดเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย งบเงินอุดหนุน เป็นต้น โดยแต่ละหมวดหมู่มีรายละเอียดซับซ้อน

ปัญหาที่พบคือข้อมูลด้านการเงินที่เสนอดังหมวดหมู่ที่กล่าวมาไม่สามารถบ่งบอกรายละเอียดในเชิงลึกของหมวดหมู่ เนื่องจากในแต่ละประเภทมีเงื่อนไขเฉพาะจึงข้อมูลมีปริมาณมากกว่า 2,660,526 รายการ นำเสนออยู่ในรูปแบบประเภทเงินที่กล่าวมาข้างต้น การสรุปรายงานนำเสนอผู้บริหารต้องใช้ระยะเวลาในการจัดทำข้อมูลมาก ซึ่งในส่วนของการบริหารงานต้องวิเคราะห์เพื่อการนำเสนอและแยกประเภทของเงินมีขั้นตอนในการดำเนินการมาก นอกจากนี้ยังเห็นปัญหาการนำเสนอที่ไม่ได้แสดงรายละเอียดปลีกย่อยเพื่อเป็นข้อมูลสนับสนุนประกอบการตัดสินใจบริหารจัดการและอนุมัติงบประมาณในปีถัดไป ซึ่งรายละเอียดเดิมของข้อมูลที่นำเสนอเป็นหมวดหมู่ใหญ่ตามรูปแบบฝ่ายการคลังดังที่กล่าวถึง 6 หมวดข้างต้น ข้อมูลที่จะนำเสนอประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารมีความละเอียดไม่เพียงพอ ไม่จำแนกประเภทตามที่ผู้บริหารต้องการจึงจำเป็นต้องวิเคราะห์เพื่อแบ่งหมวดหมู่เงินงบประมาณให้จำแนกเป็นประเภทต่างๆ และง่ายต่อการพิจารณาของผู้บริหาร

ที่ผ่านมาจัดทำสรุปรายงานประมาณการงบประมาณด้วยโปรแกรม Excel ซึ่งข้อมูลที่มีปริมาณมาก การประมวลผลต้องใช้เวลานาน และบางครั้งโปรแกรมค้างทำงานต่อไม่ได้ ต้องปิดเครื่องคอมพิวเตอร์และเปิดระบบปฏิบัติการใหม่ และนำข้อมูลป้อนกลับเข้าไปเพื่อเริ่มทำงานใหม่ ทางคณะทำงานจึงเห็นความสำคัญของปัญหาที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานต้องการแก้ไขให้ระบบงานดำเนินไปได้อย่างไม่มีรอยต่อ และได้ข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง ในเรื่องของงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรแบบ 360 องศา ด้วยวิธีการจัดการข้อมูลในระบบด้วยโปรแกรม Power Business Intelligence (Power BI)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อลดจำนวนข้อมูลที่นำมาจัดทำรายงานสรุปค่าใช้จ่ายเป็นฐานข้อมูลงบประมาณ
2. เพื่อลดขั้นตอนการจัดทำรายงานสรุปค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร การจัดทำรายงานงบประมาณประจำปี และรายงานตามความต้องการของหน่วยงานภายในคณะฯ
3. เพื่อลดระยะเวลาการจัดทำข้อมูลรายงานสรุปค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร การจัดทำรายงานงบประมาณ และรายงานตามความต้องการของหน่วยงานภายในคณะฯ

ปัญหาจากกระบวนการทำงานเดิม

ข้อมูลค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ที่นำมาสรุปเพื่อจัดทำรายงานประมาณการงบประมาณประจำปีมีจำนวนมากถึง 2,660,526 รายการ/ปี การจัดทำรายงานดังกล่าวจัดทำด้วยโปรแกรม Excel มีขั้นตอนที่ซับซ้อนและใช้เวลานาน

ข้อมูลด้านการเงินที่เสนอตามหมวดหมู่เดิมไม่สามารถบ่งบอกรายละเอียดในเชิงลึกเพื่อการสนับสนุนและประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร

กระบวนการทำงานแบบใหม่

การปรับกระบวนการใหม่

นำข้อมูลด้านการเงินหลังประมวลผลเงินเดือนที่หน่วยบริหารเงินเดือนและค่าตอบแทน นำส่งเข้าระบบ BI ทุกวันที่ 8 ของเดือน บริหารจัดการข้อมูลให้เกิดประโยชน์ โดยวิธีการตรวจสอบ จัดหมวดหมู่งบประมาณให้ถูกต้องตามความต้องการของฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่จะเสนอต่อผู้บริหาร ด้วยวิธีการปรับปรุงข้อมูลให้สอดคล้องตามหมวดหมู่ที่กำหนด และแก้ไขรายงานเดิมในระบบ Power BI ให้ถูกต้อง การแก้ไขปัญหาดังวิธีนี้ ทำให้ข้อมูลลดลงเหลือ 394 รายการ เพื่อนำมาใช้ในการกำหนดงบประมาณในปีถัดไป

ผลจากการปรับกระบวนการใหม่

สามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นโดยดึงข้อมูลรายงานสรุปผลประมาณค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรออกจากระบบ Power BI ได้ถูกต้อง รวดเร็ว



ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลดำเนินการ (เดือน/ ปี)			
		ก่อนการดำเนินการ	หลัง		
			ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	
1. ลดจำนวนข้อมูลที่นำมาจัดทำรายงานสรุปค่าใช้จ่ายเป็นฐานข้อมูลงบประมาณในปี 2563	1,000 รายการ	2,660,526 รายการ	1,371,667 รายการ	394 รายการ	
2. ลดขั้นตอนการจัดทำรายงานสรุปค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และการจัดทำรายงานงบประมาณในปี 2563	2 ขั้นตอน	6 ขั้นตอน	5 ขั้นตอน	2 ขั้นตอน	
3. ลดระยะเวลาการจัดทำข้อมูลรายงานสรุปค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และการจัดทำรายงานงบประมาณในปี 2563	1 วัน	10 วัน	5 วัน	1 ชั่วโมง	

สรุปผล

ภายหลังการปรับปรุงรายงานในระบบ BI หมวดเงินเดือนและค่าตอบแทนตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน การจัดทำข้อมูลสรุปค่าใช้จ่ายประจำปีเพื่อนำไปเป็นฐานประมาณการงบประมาณด้านบุคลากรที่จะใช้ในปีถัดไป ทำให้สะดวก รวดเร็วมากขึ้น อีกทั้งยังช่วยลดขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานลง ผู้บริหารสามารถเรียกดูข้อมูล สถิติ กราฟ จากระบบ เพื่อประกอบการวิเคราะห์และวางแผนพัฒนาองค์กรได้ด้วยตนเอง สามารถจัดทำข้อมูลสถิติ รายงานสรุป และรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย สวัสดิการ ที่จ่ายให้บุคลากรคณะฯ ผ่านระบบ Payroll ตามคำขอของภาควิชาหน่วยงานภายในคณะฯ ได้ถูกต้องรวดเร็ว