

รายงานการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

การสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ในครั้งนี้ เป็นการสรุป วิเคราะห์ และประเมินข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ มาเป็นฐานข้อมูลในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดี โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓) เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) และเกณฑ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ไตรมาสที่ ๑) ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี อีกทั้งวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีในปีงบประมาณต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๖๔๙,๖๗๓,๒๒๒ บาท (หกร้อยสี่สิบล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสามพันสองร้อยยี่สิบสองบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๗,๘๖๖,๕๐๖.๙๙ บาท (เจ็ดล้านแปดแสนหกหมื่นหกพันห้าร้อยหกบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑๔๕,๘๑๖,๑๒๐.๙๕ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านห้าพันแปดแสนหนึ่งหมื่นหกพันหนึ่งร้อยยี่สิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๔๙๕,๘๕๗,๑๐๑.๒๗ บาท (สี่ร้อยเก้าสิบล้านเก้าแสนเก้าหมื่นห้าร้อยเก้าสิบบาทหกสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๒๒.๔๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ไว้ร้อยละ ๓๒ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมียอดการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายอยู่ร้อยละ ๙.๕๖ และเมื่อเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมียอดการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายอยู่ร้อยละ ๖.๕๑

โดยข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลพบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีไม่เป็นไปตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ รวมถึงยังส่งผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์บางรายการ นอกจากนั้นการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์บางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ บางรายการอยู่ระหว่างการจัดทำรายละเอียดขอบเขตของงาน (TOR) ทำให้ผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๑. ประเด็นกฎหมาย/ระเบียบ/มาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๑ พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๗ การประเมินผลและการรายงาน ส่วนที่ ๑ การประเมินผล มาตรา ๔๖ กำหนดให้ผู้อำนวยการจัดวางระบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อการวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ โดยในระบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประกอบด้วย การติดตามและประเมินผลก่อนการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างการใช้งบประมาณ และภายหลังจากการใช้งบประมาณ และมาตรา ๔๗ กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเปิดเผยต่อสาธารณชน และส่วนที่ ๒ การรายงาน มาตรา ๕๐ ให้หน่วยรับงบประมาณรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ในปีงบประมาณในปีที่สิ้นสุดรวมทั้งผลการปฏิบัติงานให้ผู้อำนวยการทราบภายใน ๔๕ วันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณเพื่อให้ผู้อำนวยการจัดทำผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายและผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับงบประมาณเสนอคณะรัฐมนตรีภายในเก้าสิบวันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๑.๒ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผล

สำนักงบประมาณได้กำหนดระบบติดตามและประเมินผลไว้ ตามหนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผลตามข้อ ๘ (๒) ที่ระบุไว้ว่า “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น”

๑.๓ มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้เสนอมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐต่อคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ และมอบหมายให้หน่วยรับงบประมาณถือปฏิบัติตามมาตรการฯ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบเมื่อคราวประชุมเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยสาระสำคัญของมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย การกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและสังคม ภายหลังจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เห็นควรให้หน่วยรับงบประมาณเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุน โดยกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาสที่อ้างอิงจากเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผน	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ภาพรวม	ร้อยละ ๓๒	ร้อยละ ๕๔	ร้อยละ ๗๗	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายประจำ	ร้อยละ ๓๖	ร้อยละ ๕๗	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายลงทุน	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๔๕	ร้อยละ ๖๕	ร้อยละ ๑๐๐

จากตารางที่ ๑ สรุปได้ว่า รัฐบาลได้กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สะสมในภาพรวม ไตรมาสที่ ๑ - ๔ ไว้ร้อยละ ๓๒/๕๔/๗๗/๑๐๐ ตามลำดับ

๑.๔ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานในสังกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์											
หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 4 ตำแหน่ง)											
ผลผลิตโครงการ-กิจกรรม	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1 (ต.ค.- ธ.ค.)		ไตรมาส 2 (ม.ค.- มี.ค.)		ไตรมาส 3 (เม.ย.- มิ.ย.)		ไตรมาส 4 (ก.ค.- ก.ย.)		
	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	
รวมเงินงบประมาณทั้งสิ้น	1,302.1812	100	377.0039	28.95	389.2014	58.84	300.4097	81.91	255.5662	100.00	
1. งบประจำ	814.0725	100	207.5542	25.50	199.4822	50.00	226.5624	77.83	180.4737	100.00	
1.1 งบบุคลากร	588.5039		146.9160	24.96	147.1689	49.97	148.1049	75.14	146.3141	100.00	
1.2 งบค่านิมนต์	40.8057		14.3508	35.17	11.7411	63.94	11.0395	91.00	3.6743	100.00	
1.3 งบเงินอุดหนุน	103.3129		27.5247	26.64	17.6847	43.76	35.4767	78.10	22.6268	100.00	
1.4 งบรายจ่ายอื่น	81.4500		18.7627	23.04	22.8875	51.14	31.9413	90.35	7.8585	100.00	
2. งบลงทุน	488.1087	100	169.4497	34.72	189.7192	73.58	73.8473	88.71	55.0925	100.00	
2.1 ค่าครุภัณฑ์	152.1371		87.3790	57.43	64.7581	100.00	-	-	-	-	
2.2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	335.9716		82.0707	24.43	124.9611	61.62	73.8473	83.60	55.0925	100.00	

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จากตารางที่ ๒ สรุปได้ว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สะสมในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ - ๔ ไว้ร้อยละ ๒๘.๙๕/๕๘.๘๔/๘๑.๙๑/๑๐๐ ตามลำดับ

๒. วัตถุประสงค์ของการสรุปวิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๒.๑ เพื่อสรุปและวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด

๒.๒ เพื่อประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรวมถึงวัตถุประสงค์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๒.๓ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ในปีงบประมาณต่อไป

๓. ขอบเขตของการสรุปวิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๓.๑ สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี เทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

๓.๒ สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๓ สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯกำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. วิธีการในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) ประจำปีไตรมาสที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

๔.๒ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบรายจ่ายประจำ (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และงบลงทุน

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีไตรมาสที่ ๑ กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๔ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินประจำไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี โดยเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินประจำไตรมาสที่ ๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี โดยเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯกำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ ดำเนินการสรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคของสำนักงานอธิการบดีจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

๕. เครื่องมือในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

๕.๑. แบบฟอร์มสรุป วิเคราะห์ข้อมูล และประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

๕.๒. แบบฟอร์มการรายงานความคืบหน้าในจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (แบบ ต.ผ.๓)

๖. สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

๖.๑ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

ตารางที่ ๓ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

งบรายจ่าย	สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ประจำไตรมาสที่ 1 ของสำนักงานอธิการบดี												
	งบประมาณสุทธิ ได้รับจัดสรร (บาท) "ยอดประมาณการ"	เป้าหมายตามตัวบ่งชี้การ ใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สะสมถึงไตรมาสที่ 1 (ค.ค.- ธ.ค.63)		แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันที่คิดจัดซื้อจัดจ้าง สะสมถึงไตรมาสที่ 1 (ค.ค.-ธ.ค. 63)		งบอุดหนุน (PO) ในสังกัด (PO)		ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 2563		งบคงเหลือ (งบประมาณสุทธิ - PO-ผลการเบิกจ่าย)		ผลต่างระหว่างเป้าหมายตาม มาตรฐานการและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน	
		หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
รายจ่ายประจำปี	620,185,622.00	223,266,823.92	36.00	25.50	2,086,511.99	145,173,251.10	23.41	472,925,858.91	78,093,572.82	12,59	12,974,082.51	2.09	
งบกลาง	556,918,940.00			24.96		136,890,574.16	24.58	420,028,365.84			2,116,383.26	0.38	
งบดำเนินงาน	30,266,292.00			35.17	1,374,534.63	5,401,232.56	17.84	23,492,524.81			5,244,125.74	17.33	
งบลงทุน	6,205,580.00			26.64	1,653,168.51	649,414.96	10.47	5,556,165.04			1,003,751.55	16.17	
งบรายจ่ายอื่น	26,792,810.00			23.04	6,173,063.42	2,232,029.42	8.33	23,848,603.22			3,941,034.00	14.71	
รายจ่ายลงทุน	29,487,600.00	5,897,520.00	20.00	34.72	5,779,995.00	642,869.85	2.18	23,064,735.15	5,254,650.15	17.82	9,595,224.87	32.54	
- ทรัพย์สิน	28,245,200.00			57.43	16,221,218.36	642,869.85	2.26	22,912,335.15			15,578,348.51	55.15	
- ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	1,242,400.00			24.43	303,516.32	1,090,000.00	0.00	152,400.00			303,518.32	24.43	
รวม	649,673,222.00	207,895,431.04	32.00	28.95	7,866,506.99	145,816,120.95	22.44	495,990,594.06	62,079,310.09	9.56	42,264,276.82	6.51	

๖.๑.๑ สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี โดยพบว่าสำนักงานอธิการบดี

- มียอดงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรในภาพรวมจำนวน ๖๔๙,๖๗๓,๒๒๒ บาท (หกร้อยสี่สิบเก้าล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสามพันสองร้อยยี่สิบสองบาทถ้วน) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๖๒๐,๑๘๕,๖๒๒ บาท (หกร้อยยี่สิบล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นห้าพันหกร้อยยี่สิบสองบาทถ้วน) งบลงทุนจำนวน ๒๙,๔๘๗,๖๐๐ บาท (ยี่สิบเก้าล้านสี่แสนแปดหมื่นเจ็ดพันหกร้อยบาทถ้วน)
- มียอดใบสั่งซื้อในภาพรวม (PO) จำนวน ๗,๘๖๖,๕๐๖.๙๙ บาท (เจ็ดล้านแปดแสนหกพันหกพันห้าร้อยหกบาทเก้าสิบเก้าสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๒,๐๘๖,๕๑๑.๙๙ บาท (สองล้านแปดหมื่นหกพันห้าร้อยสิบเอ็ดบาทเก้าสิบเก้าสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๕,๗๗๙,๙๙๕ บาท (ห้าล้านเจ็ดแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบบาทถ้วน)
- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๑๔๕,๘๑๖,๑๒๐.๙๕ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นหกพันหนึ่งร้อยยี่สิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ จำนวน ๑๔๕,๑๗๓,๒๕๑.๑๐ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสามพันสองร้อยห้าสิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๖๔๒,๘๖๙.๘๕ บาท (หกแสนสี่หมื่นสองพันแปดร้อยหกสิบบาทแปดสิบบาทเก้าสตางค์)
- มียอดคงเหลือสะสมที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายในภาพรวมจำนวน ๕๐๓,๘๕๖,๑๐๑.๒๖ บาท (สี่ร้อยเก้าสิบล้านเก้าหมื่นห้าร้อยเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๔๗๒,๙๒๕,๘๕๘.๙๑ บาท (สี่ร้อยเจ็ดสิบล้านเก้าหมื่นสองพันแปดร้อยห้าสิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) ยอดคงเหลือจากงบลงทุนจำนวน ๒๓,๐๖๐,๒๔๒.๓๕ บาท (ยี่สิบล้านสามพันหกหมื่นสี่ร้อยสามสิบบาทเก้าสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๒๒.๔๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๓๒ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๙.๕๖

๒. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไว้ร้อยละ ๒๘.๙๕ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๖.๕๑

ถ้าวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายแยกออกเป็นงบรายจ่ายประจำและงบลงทุนเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับการจัดสรร จะพบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ และงบลงทุนในไตรมาสที่ ๑ คิดเป็นร้อยละ ๒๓.๔๑ และร้อยละ ๒.๑๘ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๓๖ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๒.๕๙ ในส่วนงบลงทุนรัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๒๐ โดยสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๗.๘๒

๒. ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๒๕.๕๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒.๐๙ ในส่วนงบลงทุนสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๓๔.๗๒ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุน ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๓๒.๕๔

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์และประเมินผล

จากการสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลกำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายงบลงทุนบางรายการให้เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้

๓. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ บางรายการอยู่ระหว่างการจัดทำรายละเอียดของงาน (TOR) บางรายการอยู่ระหว่างรอส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ในไตรมาสที่ ๒ ทำให้ผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๖.๒ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๔ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร (บาท) "ยอดประมาณการ" "ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 2563"	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ "ยอดประมาณการ" 1 (ด.ค.-ธ.ค. 63)		บัญชี (PO)	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 2563		งบคงเหลือ (งบประมาณสุทธิ - PO-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน	
		หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ร้อยละ		เบิกจ่าย	ร้อยละ		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบบุคลากร	556,918,940.00	139,006,967.42	24.96	-	136,890,574.16	24.58	420,028,365.84	2,116,393.26	0.38

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบ GFMIS ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิ จำนวน ๕๕๖,๙๑๘,๙๔๐ บาท (ห้าร้อยห้าสิบล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นแปดพันเก้าร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๑๓๖,๘๙๐,๕๗๔.๑๖ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบล้านแปดแสนเก้าหมื่นห้าร้อยเจ็ดสิบบาทสี่บาทสิบหกสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือจำนวน ๔๒๐,๐๒๘,๓๖๕.๘๔ บาท (สี่ร้อยยี่สิบล้านสองหมื่นแปดพันสามร้อยหกสิบบาทแปดสตางค์) ผลการเบิกจ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ๒๔.๕๘ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณเทียบกับเกณฑ์สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณบุคลากรที่มีผลการเบิกจ่ายบุคลากรไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๐.๓๘

๖.๓ ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)
 ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ประจำไตรมาสที่ 1 ของสำนักงานอธิการบดี									
งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร (บาท) "ยอดประมาณการ" *ยอดประมาณการ*	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันพัฒนาฝีมือชนสู่เมืองธรรมาภิบาล (๑.ค.-ธ.ค. 63)		ใบสั่งซื้อ (PO)	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.2563		งบคงเหลือ (งบประมาณสุทธิ - PO-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน	
		หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท
งบดำเนินงาน	30,268,292.00	10,645,358.30	35.17	1,374,534.63	5,401,232.56	17.84	23,492,524.81	5,244,425.74	17.33

สรุปวิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๓๐,๒๖๘,๒๙๒ บาท (สามสิบล้านสองแสนหกหมื่นแปดพันสองร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบ GFMS จำนวน ๑,๓๗๔,๕๓๔.๖๓ บาท (หนึ่งล้านสามแสนเจ็ดหมื่นสี่พันห้าร้อยสามสิบบาทหกสิบสามสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๕,๔๐๑,๒๓๒.๕๖ บาท (ห้าล้านสี่แสนหนึ่งพันสองร้อยสามสิบบาทห้าสิบบาทหกสตางค์) มีงบคงเหลือจำนวน ๒๓,๔๙๒,๕๒๔.๘๑ บาท (ยี่สิบล้านสามแสนเก้าหมื่นสองพันห้าร้อยยี่สิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๑๗.๘๔ โดยมีรายละเอียดของกระบวนการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเกณฑ์ที่กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไว้ร้อยละ ๓๕.๑๗ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๑ ช้ากว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๗.๓๓

๖.๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)
 ตารางที่ ๖ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ประจำปีไตรมาสที่ 1 ของสำนักงานอธิการบดี										
งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (บาท) "ยอดประมาณการ"	เป็นไปตามมาตรการรัดการ ใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 สะสมถึงไตรมาสที่ 1 (ค.ค.- ธ.ค.63)		แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันเพื่อพัฒนาศิลป วัฒนธรรมจังหวัดสระบุรี 1 (ค.ค.-ธ.ค. 63)		ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.2563		งบคงเหลือ (งบประมาณที่ได้รับ - PO-กลางเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างเป้าหมายตาม มาตรการ และยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน	ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ร้อยละ	เบิกจ่าย	รวม: งบกลาง งบที่ได้รับจัดสรร			
รายจ่ายลงทุน	29,487,600.00	5,897,520.00	20.00	10,238,094.72	34.72	5,779,995.00	642,869.85	23,064,735.15	5,254,650.15	9,595,224.87
- ครุภัณฑ์	28,245,200.00			16,221,218.36	57.43	4,689,995.00	642,869.85	22,912,335.15	15,578,348.51	55.15
- ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	1,242,400.00			303,518.32	24.43	1,090,000.00	0.00	152,400.00	303,518.32	24.43

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณลงทุนสุทธิจำนวน ๒๙,๔๘๗,๖๐๐ บาท (ยี่สิบเก้าล้านบาทสี่แสนแปดหมื่นเจ็ดพันหกร้อยบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๒๘,๒๔๕,๒๐๐ บาท (ยี่สิบแปดล้านสองแสนสี่หมื่นห้าพันสองร้อยบาทถ้วน) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างวงเงินงบประมาณรวม ๑,๒๔๒,๔๐๐ บาท (หนึ่งล้านสองแสนสี่หมื่นสองพันสองบาทถ้วน) โดยสำนักงานอธิการบดี มียอดไปสั่งซื้อ(PO) ในระบบทั้งสิ้น ๕,๗๗๙,๙๙๕ บาท (ห้าล้านเจ็ดแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบห้าบาทถ้วน) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อ (PO) ของครุภัณฑ์จำนวน ๔,๖๘๙,๙๙๕ บาท (สี่ล้านหกแสนแปดหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเก้าสิบห้าบาทถ้วน) ใบสั่งซื้อ (PO) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๑,๐๙๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านเก้าหมื่นบาทถ้วน)

มีผลการเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น ๖๔๒,๘๖๙.๘๕ บาท (หกแสนสี่หมื่นสองพันแปดร้อยหกสิบเก้า บาทแปดสิบห้าสตางค์) ซึ่งผลการเบิกจ่ายดังกล่าวเป็นผลการเบิกจ่ายรายการครุภัณฑ์ ทั้งนี้สำนักงาน อธิการบดียังไม่มีการเบิกจ่ายรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยผลการเบิกจ่ายเทียบงบลงทุนสุทธิ ที่ได้รับจัดสรรคิดเป็นร้อยละ ๒.๑๘ และมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่าย งบลงทุนไว้ร้อยละ ๒๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมาย ตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๗.๘๒

๒. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯกำหนดเป้าหมาย การเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๓๔.๗๒ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดร้อยละ ๓๒.๕๔

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบลงทุน

จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำไตรมาสที่ ๑ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการ คลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และไม่เป็นตามที่สถาบันฯกำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การทำสัญญา และเบิกจ่ายงบลงทุนที่ไม่ได้เป็นไปตามแผนกำหนดไว้ เช่น ครุภัณฑ์รายการพัฒนาระบบทะเบียนและประมวลผลระดับบัณฑิตศึกษา ลงนามสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าเนื่องจากบริษัทผู้รับจ้างปิดทำการ เป็นต้น

๒. ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่เข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเนื่องจากใช้ระยะเวลาในการจัดทำ รายละเอียดขอบเขตของงาน (TOR) ค่อนข้างนาน เช่น รายการพัฒนาระบบ Office Automation (Assignment, Tracking information) งบประมาณรวม ๒,๓๒๘,๐๐๐ บาท รายการพัฒนาระบบบริหารจัดการกำลังคนและพัฒนาบุคลากรภาครัฐ ระยะที่ ๒ งบประมาณรวม ๕,๒๘๒,๐๐๐ บาท รายการการจัดซื้ออุปกรณ์ระบบสื่อสารสนเทศสามมิติสำหรับให้บริการในห้องสมุดทั้ง ๒๐ แห่ง (ห้องสมุดกลาง ห้องสมุดคณะ ๓ แห่ง ห้องสมุดวิทยาลัยฯ ๑๕ แห่ง และโครงการบัณฑิตศึกษา) งบประมาณรวม ๑,๑๐๔,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๓. ครุภัณฑ์บางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ เช่น รายการโปรแกรมป้องกันและกำจัดไวรัส คอมพิวเตอร์ งบประมาณรวม ๖๐๐,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๔. ครุภัณฑ์ และที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการอยู่ในขั้นตอนการรอส่งมอบครุภัณฑ์และหรือ ส่งมอบงานตามงวดในไตรมาสที่ ๒ เช่น ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จัดซื้อจาก บริษัท เค เอส ซี คอมเมอร์เชียล อินเทอร์เน็ต จำกัด ทั้งหมด ๑๙ รายการ วงเงินงบประมาณรวม ๒,๖๖๔,๔๐๐ บาท

๖.๕ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๗ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ประจำปีงบประมาณที่ 1 ของสำนักงานอธิการบดี									
งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร (บาท) "ยอดประมาณการ" หน่วย: บาท	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันพัฒนาศิลปกรรม "ยอดประมาณการ" 63) หน่วย: ล้านบาท	ในสังกัด (PO)	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.2563		งบคงเหลือ (งบประมาณสุทธิ - PO-ผลการเบิกจ่าย) หน่วย: บาท	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน หน่วย: บาท		หน่วย: ร้อยละ
				เบิกจ่าย	ร้อยละ		หน่วย: บาท	ร้อยละ	
งบอุดหนุน	6,205,580.00	1,653,166.51	26.64	649,414.96	10.47	5,556,165.04	1,003,751.55	16.17	

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๗ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบเงินอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๖,๒๐๕,๕๘๐ บาท (หกล้านสองแสนห้าพันห้าร้อยแปดสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๖๔๙,๔๑๔.๙๖ บาท (หกแสนสี่หมื่นเก้าพันสี่ร้อยสิบสี่บาทเก้าสิบทศตังค์) มีงบคงเหลือจำนวน ๕,๕๕๖,๑๖๕.๐๔ บาท (ห้าล้านห้าแสนห้าหมื่นหกพันหนึ่งร้อยหกสิบบาทสี่สตังค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบเงินอุดหนุนสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๑๐.๔๗ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนเทียบกับเกณฑ์สถาบันพัฒนาศิลปกรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๒๖.๖๔ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๑ เท่ากับเป้าหมายที่สถาบันกำหนดร้อยละ ๑๖.๑๗

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบเงินอุดหนุน

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษา และบุคลากรทางการศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๖ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๙ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ประจำปีงบประมาณที่ 1 ของสำนักงานอธิการบดี										
งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร (บาท) 'ยอดประมาณการ'	หน่วย: บาท	หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ร้อยละ	ใบสั่งซื้อ (PO)	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.2563		งบคงเหลือ (งบประมาณสุทธิ - PO-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน	
						เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบรายจ่ายอื่น	26,792,810.00		หน่วย: ล้านบาท	หน่วย: ร้อยละ	711,977.36	2,232,029.42	8.33	23,848,803.22	3,941,034.00	14.71

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากการที่ ๙ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๒๖,๗๙๒,๘๑๐ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดแสนเก้าหมื่นสองพันแปดร้อยสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบ GFMS จำนวน ๗๑๑,๙๗๗.๓๖ บาท (เจ็ดแสนหนึ่งหมื่นพันเก้าร้อยเจ็ดสิบเจ็ดบาทสามสิบทศตังค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๒,๒๓๒,๐๒๙.๔๒ บาท (สองล้านสองแสนสามหมื่นสองพันยี่สิบล้านเก้าบาทสี่สิบสองสตางค์) มีเงินคงเหลือจำนวน ๒๓,๘๔๘,๘๐๓.๒๒ บาท (ยี่สิบล้านแปดแสนแปดแสนสี่หมื่นแปดพันแปดร้อยสามบาทสี่สิบบาทสี่สตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘.๓๓ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นเทียบกับเกณฑ์สถาบันพัฒนาคุณภาพวิชาการช่วยยงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๒๓.๐๔ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันกำหนดร้อยละ ๑๔.๗๑

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษา รวมถึงบุคลากรทางการศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมต้องมีการจัดแสดงทางศิลปะในสถานที่ภายนอกสถาบันฯ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการจัดสรรเงินในงวดที่ ๒ จากสำนักงบประมาณ เช่น ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี คนละ ๑ ชิ้น และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุคไทยแลนด์ ๔.๐ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดีในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ไม่ว่าเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖. ข้อเสนอแนะ

๖.๑ สำนักงานอธิการบดีควรมีการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าในการจัดทำรายละเอียดขอบเขตของงาน (TOR) เพื่อให้สามารถเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้ผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๒ สำนักงานอธิการบดีควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงติดตามความก้าวหน้าในการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้าง งบลงทุนทั้งครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยผู้บริหารของสำนักงานอธิการบดี เพื่อให้มีผลการเบิกจ่ายทั้งงบรายจ่ายประจำ และงบลงทุนเป็นไปตามเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๓ ผู้รับผิดชอบโครงการควรมีการประเมินผลโครงการที่สำคัญเพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น (ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตราที่ ๔๗ และ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผลข้อ ๘ (๒))

๗. ข้อจำกัดในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผล

๗.๑ ฝ่ายติดตามและประเมินผล ยังไม่ได้มีการสอบทานตัวเลขกับฝ่ายบัญชี ข้อมูลที่ฝ่ายติดตามนำมาสรุปมาจากข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) ที่แยกตามโครงการ/ผลผลิต และแยกเป็นรายหน่วยงานและสถานศึกษา ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

๗.๒ ยอดเงินงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรเป็นยอดประมาณการ

ศรียา เล้าประเสริฐ

นายศรียา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ

ผู้สรุป วิเคราะห์ และประเมินผล