



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี
 สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
 รับที่ 3204 (57)
 วันที่ 18 ก.พ. 2564
 เวลา 10.01 น.

กน

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๔
 ที่ วร ๐๘๐๑.๐๒ / ๒๗ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ผ่านรองอธิการบดี นายอำนาจ นวลอนงค์)

ตามที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๑,๓๐๒,๑๘๑,๒๐๐ บาท (หนึ่งพันสามร้อยสองล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นหนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำปีจำนวน ๘๑๔,๐๗๒,๕๐๐ บาท (แปดร้อยสิบสี่ล้านเจ็ดหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) และงบลงทุนจำนวน ๔๘๘,๑๐๘,๗๐๐ บาท (สี่ร้อยแปดสิบแปดล้านหนึ่งแสนแปดพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) นั้น

ในการนี้ กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ซึ่งเป็นการสรุป วิเคราะห์ และประเมินข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) สิ้นสุดไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ มาเป็นฐานข้อมูล ในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผล ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ อีกทั้งวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ในปีงบประมาณต่อไป รายละเอียดของรายงานฯตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)
 ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
 สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
 เพื่อโปรดทราบ

(นายอำนาจ นวลอนงค์)
 รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

19 ก.พ. 2564

-กตบ

(นางนิกา ไสภาสัมฤทธิ์)
 อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
 19 ก.พ. 2564

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

อธิการบดี สบศ. รับที่ 730
 18 ก.พ. 2564 11.24

รองอธิการบดี (รองอำนาจ)

รับที่ 167 18 ก.พ. 2564

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

การสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) ในครั้งนี้ เป็นการสรุป วิเคราะห์ และประเมินข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ มาเป็นฐานข้อมูลในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ (ข้อมูล ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓) เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) และเกณฑ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ไตรมาสที่ ๑) ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ อีกทั้งวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ในปีงบประมาณต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๑,๓๐๒,๑๘๑,๒๐๐ บาท (หนึ่งพันสามร้อยสองล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นหนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๖๓,๑๔๗,๓๐๖.๗๗ บาท (หกสิบล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันสามร้อยหกบาทเจ็ดสิบลบาทเจ็ดสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๒๒๗,๗๖๑,๐๙๙.๐๑ บาท (สองร้อยยี่สิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนหกหมื่นหนึ่งพันเก้าสิบบาทหนึ่งสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๑,๐๗๔,๔๒๐,๑๐๐.๙๙ บาท (หนึ่งพันเจ็ดสิบล้านสี่แสนสองหมื่นหนึ่งร้อยบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๑๗.๔๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ไว้ร้อยละ ๓๒ พบว่าสถาบันฯมียอดการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๔.๕๑ และเมื่อเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯกำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าสถาบันฯมียอดการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๑.๔๖

โดยข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลพบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่เป็นไปตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ รวมถึงยังส่งผลต่อการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์บางรายการ นอกจากนั้นการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่บางรายการอยู่ระหว่างการอุทธรณ์ 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 กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเปิดเผยต่อสาธารณชน และส่วนที่ ๒ การรายงาน มาตรา ๕๐ ให้หน่วยรับงบประมาณรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณในปีงบประมาณในปีที่สิ้นสุดรวมทั้งผลการปฏิบัติงานให้ผู้อำนวยการทราบภายใน 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 “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณและนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง 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 และสามารถสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและสังคมภายหลังจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 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 สะสมในภาพรวมไตรมาสที่ 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 | | | | | | | | | | |
|--|-------------|--------|------------------------|--------|-------------------------|--------|--------------------------|--------|------------------------|--------|
| ผลผลิต/โครงการ/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 | 235.5662 | 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 | | 147.1689 | | 148.1049 | | 146.3141 | - |
| 1.2 งบดำเนินงาน | 40.8057 | | 14.3508 | | 11.7411 | | 11.0395 | | 3.6743 | |
| 1.3 งบเงินอุดหนุน | 103.3129 | | 27.5247 | | 17.6847 | | 35.4767 | | 22.6268 | |
| 1.4 งบรายจ่ายอื่น | 81.4500 | | 18.7627 | | 22.8975 | | 31.9413 | | 7.8585 | |
| 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 | | 64.7581 | | - | | - | |
| 2.2 ค่าที่ดินและ | 335.9716 | | 82.0707 | | 124.9611 | | 73.8473 | | 55.0925 | |
| สิ่งก่อสร้าง | | | | | | | | | | |

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ 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)

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

๒.๒ เพื่อประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรวมถึงวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

๒.๓ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ในปีงบประมาณต่อไป

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

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

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

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

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

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) ประจำไตรมาสที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

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

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑ กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

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

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

๕. เครื่องมือในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕.๑. แบบฟอร์มสรุป วิเคราะห์ข้อมูล และประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๕.๓. แบบฟอร์มรายงานความคืบหน้าและการเบิกจ่ายในการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖. สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

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

| งบรายจ่าย | สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|----------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---|--|---------------|---|---------------|
| | งบประมาณตาม พ.ร.บ. งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (งบที่ได้รับจัดสรร) | เป็นไปตามมติของคณะรัฐมนตรี | เป็นไปตามมติของสภาผู้แทนราษฎร | เป็นไปตามมติของวุฒิสภา | เป็นไปตามมติของศาลปกครอง | เป็นไปตามมติของศาลรัฐธรรมนูญ | เป็นไปตามมติของศาลปกครอง | เป็นไปตามมติของศาลปกครอง | เป็นไปตามมติของศาลปกครอง | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.๖3 | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างมาตามมาตรฐาน และยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน | | ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน | |
| | | | | | | | | | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ |
| รวม | 814,072,500.00 | 293,066,100.00 | 36.00 | 207,554,200.00 | 25.50 | 4,592,533.89 | 170,155,906.92 | 20.90 | 643,916,593.08 | 15.10 | 37,398,293.08 | 4.59 | 122,910,193.08 | 15.10 | 37,398,293.08 | 4.59 |
| งบกลาง | 588,503,900.00 | | | 146,916,000.00 | 24.96 | | 144,693,508.03 | 24.59 | 443,810,391.97 | | | 0.38 | | | | |
| งบดำเนินงาน | 40,805,700.00 | | | 14,350,800.00 | 35.17 | 1,506,027.88 | 8,871,448.35 | 21.74 | 31,934,251.65 | | | 13.43 | | | 5,479,351.65 | 13.43 |
| งบอุดหนุน | 103,312,900.00 | | | 27,524,700.00 | 26.64 | 2,136,538.65 | 12,409,239.81 | 12.01 | 90,903,660.19 | | | 14.63 | | | 15,115,460.19 | 14.63 |
| งบรายจรมัน | 81,450,000.00 | | | 18,762,700.00 | 23.04 | 949,967.36 | 4,181,710.73 | 5.13 | 77,268,289.27 | | | 17.90 | | | 14,580,989.27 | 17.90 |
| รวม | 814,072,500.00 | 293,066,100.00 | 36.00 | 207,554,200.00 | 25.50 | 4,592,533.89 | 170,155,906.92 | 20.90 | 643,916,593.08 | 15.10 | 37,398,293.08 | 4.59 | 122,910,193.08 | 15.10 | 37,398,293.08 | 4.59 |
| - ครุภัณฑ์ | 152,137,100.00 | | | 87,379,000.00 | 57.43 | 38,196,044.56 | 12,749,368.24 | 8.38 | 139,387,731.76 | | | 49.05 | | | 74,629,631.76 | 49.05 |
| - วัสดุสิ้นเปลือง | 335,971,600.00 | | | 82,070,700.00 | 24.43 | 20,356,728.32 | 44,855,823.85 | 13.35 | 291,115,776.15 | | | 11.08 | | | 37,214,876.15 | 11.08 |
| รวม | 1,302,181,200.00 | 416,697,984.00 | 32.00 | 377,003,900.00 | 28.95 | 63,147,306.77 | 227,761,099.01 | 17.49 | 1,074,420,100.99 | 14.51 | 188,936,884.99 | 14.51 | 188,936,884.99 | 14.51 | 188,936,884.99 | 14.51 |

๕.๑.๑ สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

- มียอดงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในภาพรวมจำนวน ๑,๓๐๒,๑๘๑,๒๐๐ บาท (หนึ่งพันสามร้อยสองล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นหนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘๑๔,๐๗๒,๕๐๐ บาท (แปดร้อยสิบสี่ล้านเจ็ดหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) งบลงทุนจำนวน ๔๘๘,๑๐๘,๗๐๐ บาท (สี่ร้อยแปดสิบแปดล้านหนึ่งแสนแปดพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน)

- มียอดใบสั่งซื้อในภาพรวม (PO) จำนวน ๖๓,๑๔๗,๓๐๖.๗๗ บาท (หกสิบสามล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันสามร้อยหกบาทเจ็ดสิบเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๔,๕๕๒,๕๓๓.๘๙ บาท (สี่ล้านห้าแสนห้าหมื่นสองพันห้าร้อยสามสิบสามบาทแปดสิบเก้าสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๕๘,๕๙๔,๗๗๒.๘๘ บาท (ห้าสิบล้านแปดพันห้าหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบสองบาทแปดสิบแปดสตางค์)

- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๒๒๗,๗๖๑,๐๙๙.๐๑ บาท (สองร้อยยี่สิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนหกหมื่นหนึ่งพันเก้าสิบบาทหนึ่งสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ จำนวน ๑๗๐,๑๕๕,๙๐๖.๙๒ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นห้าพันเก้าร้อยหกบาทเก้าสิบสองสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๕๗,๖๐๕,๑๙๒.๐๙ บาท (ห้าสิบล้านเจ็ดพันหกแสนห้าพันหนึ่งร้อยเก้าสิบบาทเก้าสตางค์)

- มียอดคงเหลือสะสมที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายในภาพรวมจำนวน ๑,๐๗๔,๔๒๐,๑๐๐.๙๙ บาท (หนึ่งพันเจ็ดสิบล้านสี่แสนสองหมื่นหนึ่งร้อยบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากรายจ่ายประจำจำนวน ๖๔๓,๙๑๖,๕๙๓.๐๘ บาท (หกร้อยสี่สิบล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นหกพันห้าร้อยเก้าสิบบาทแปดสตางค์) ยอดคงเหลือจากรายจ่ายลงทุนจำนวน ๔๓๐,๕๐๓,๕๐๗.๙๑ บาท (สี่ร้อยสามสิบล้านห้าแสนสามพันห้าร้อยเจ็ดบาทเก้าสิบบาทแปดสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๑๗.๔๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๓๒ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๔.๕๑

๒. ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไว้ร้อยละ ๒๘.๙๕ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๑.๔๖

ถ้าวิเคราะห์แยกออกเป็นรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร จะพบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุนในไตรมาสที่ ๑ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๙๐ และร้อยละ ๑๑.๘๐ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๓๖ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๕.๑๐ ในส่วนงบลงทุนรัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๒๐ โดยสถาบันฯมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่ายต่ำกว่าเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๘.๒๐

๒. ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๒๕.๕๐ พบว่าสถาบันฯมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดร้อยละ ๔.๕๙ ในส่วนงบลงทุนสถาบันฯกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๓๔.๗๒ พบว่าสถาบันฯมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดร้อยละ ๒๒.๙๑

๕.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์และประเมินผล

จากการสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลกำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๒. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเบิกจ่ายงบลงทุนบางรายการให้เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้

๓. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ บางรายการอยู่ระหว่างการอุทธรณ์ ทำให้ผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

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

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

| งบรายจ่าย | งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (งบที่ได้รับจัดสรร) (งบที่ได้รับจัดสรร) | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ สิ้นสุดถึง ไตรมาสที่ ๑ (๑.ค.-๓.ค.๖๔) | PO | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.๖๓ | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | | | |
|-----------|---|---|----------------|-------------------------|--|---|---|----------------|----------------|---------------|
| | | | | เบิกจ่าย | ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบงบประมาณ ตาม พรบ. (งบที่ได้รับจัดสรร) | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ |
| งบบุคลากร | 588,503,900.00 | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | 146,916,000.00 | 24.96 | 144,693,508.03 | 24.59 | 443,810,391.97 | 2,222,491.97 | 0.38 |

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๕๘๘,๕๐๓,๙๐๐ บาท (ห้าร้อยแปดสิบล้านแปดแสนห้าร้อยบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๑๔๔,๖๙๓,๕๐๘.๐๓ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านหกแสนเก้าหมื่นสามพันห้าร้อยแปดสิบล้านแปดแสนห้าร้อยบาทถ้วน) ผลการเบิกจ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ๒๔.๕๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณเทียบกับเกณฑ์สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณร้อยละ ๒๔.๙๖ พบว่าสถาบันมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณที่ต่ำกว่าที่กำหนด ร้อยละ ๐.๓๘

๖.๓ ผลการเบิกจ่ายดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)
 ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

| งบรายจ่าย | งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 (งบที่ได้รับจัดสรร) | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ สิ้นสุดถึง ไตรมาสที่ 1 (๑.ค.-ธ.ค.63) | PO | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.63 | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | |
|-------------|---|---|--------------------------------|--------------------------------|---|---|---|------------------------|
| | | | | เบิกจ่าย | ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบงบประมาณตาม พรบ. (งบที่ได้รับจัดสรร) | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ |
| งบดำเนินงาน | หน่วย: ล้านบาท 40,805,700.00 | หน่วย: ล้านบาท 14,350,800.00 | หน่วย: ล้านบาท 1,506,027.88 | หน่วย: ล้านบาท 8,871,448.35 | หน่วย: ร้อยละ 21.74 | 31,934,251.65 | หน่วย: ล้านบาท 5,479,351.65 | หน่วย: ร้อยละ 13.43 |

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากการที่ ๕ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๔๐,๘๐๕,๗๐๐ บาท (สี่สิบล้านแปดแสนห้าพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบ GFMS จำนวน ๑,๕๐๖,๐๒๗.๘๘ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนหกพันยี่สิบล้านเจ็ดพันแปดสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๘,๘๗๑,๔๔๘.๓๕ บาท (แปดล้านแปดแสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยสี่สิบลบาทสามสิบลบาทสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบดำเนินงานที่ได้รับการจัดสรร ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๒๑.๗๔ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเกณฑ์ที่กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานร้อยละ ๓๕.๑๗ พบว่าสถาบันมีผลการเบิกจ่ายดำเนินงานไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันกำหนดร้อยละ ๑๓.๔๓

๖.๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)
ตารางที่ ๖ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

| สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|----------------------|-------------------------|---------------|---|--|---------------|--|---------------|
| งบรายจ่าย | งบประมาณตาม พร.ม. ๒๕๖๔ (งบที่ได้รับจัดสรร) | งบประมาณตาม พร.ม. ๒๕๖๔ (งบที่ได้รับจัดสรร) | เป็นไปตามมาตรฐานการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (งบที่ได้รับจัดสรร) | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ด.ค.-ธ.ค.๖๓) | PO | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.๖๓ | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างเป้าหมายตามมาตรฐานการ และยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | | ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | |
| | | | | | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ |
| รายจ่ายลงทุน | 488,108,700.00 | 97,621,740.00 | 20.00 | 169,449,700.00 | 58,554,772.88 | 57,605,192.09 | 11.80 | 430,503,507.91 | 40,016,547.91 | 8.20 | 111,844,507.91 | 22.91 |
| - ครุภัณฑ์ | 152,137,100.00 | | | 87,379,000.00 | 38,196,044.56 | 12,749,368.24 | 8.38 | 139,387,731.76 | | | 74,629,631.76 | 49.05 |
| - ที่ดินสิ่งก่อสร้าง | 335,971,600.00 | | | 82,070,700.00 | 20,358,728.32 | 44,855,823.65 | 13.35 | 291,115,776.15 | | | 37,214,876.15 | 11.08 |

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๖ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณจำนวน ๔๘๘,๑๐๘,๗๐๐ บาท (สี่ร้อยแปดสิบแปดล้านหนึ่งแสนแปดพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๑๕๒,๑๓๗,๑๐๐ บาท (หนึ่งร้อยห้าสิบล้านหนึ่งแสนสามหมื่นเจ็ดพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างทั้งรายการปีเดียว รายการผูกพันใหม่ และรายการผูกพันเก่า วงเงินงบประมาณรวม ๓๓๕,๙๗๑,๖๐๐ บาท (สามร้อยสามสิบล้านห้าแสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันหกกร้อยบาทถ้วน) โดยสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มียอดใบสั่งซื้อ(PO) ในระบบทั้งสิ้น ๕๘,๕๕๔,๗๒๖.๘๘ บาท (ห้าสิบล้านแปดพันห้าแสนห้าหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทแปดสิบบาทสองสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อ (PO) ของครุภัณฑ์จำนวน ๓๘,๑๙๘,๐๔๔.๕๖ บาท (สามสิบล้านแปดพันหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันสี่สิบบาท ห้าสิบบาทสองสตางค์) ใบสั่งซื้อ (PO) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๒๐,๓๕๖,๗๒๒.๓๒ บาท (ยี่สิบล้านสามแสนห้าหมื่นเจ็ดร้อยยี่สิบแปดพันสามสิบบาทสองสตางค์)

มีผลการเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น ๕๗,๖๐๕,๑๙๒.๐๙ บาท (ห้าสิบล้านเจ็ดพันหกแสนห้าพันหนึ่งร้อยเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๑๒,๗๔๙,๓๖๘.๒๔ บาท (สิบล้านเจ็ดแสนสี่หมื่นเก้าพันสามร้อยหกสิบบาทสี่สตางค์) และผลการเบิกจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๔๔,๘๕๕,๘๒๓.๘๕ บาท (สี่สิบล้านแปดแสนห้าหมื่นห้าพันแปดร้อยยี่สิบบาทแปดสิบบาทเก้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบงบลงทุนที่ได้รับจัดสรรคิดเป็นร้อยละ ๑๑.๘๐ และมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

๑. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๒๐ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๘.๒๐

๒. ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๓๔.๗๒ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๒.๙๑

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบลงทุน

จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีไตรมาสที่ ๑ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การทำสัญญา และเบิกจ่ายงบลงทุนที่ไม่ได้เป็นไปตามแผนกำหนดไว้ เช่น ครุภัณฑ์รายการพัฒนาระบบทะเบียนและประมวลผลระดับบัณฑิตศึกษา สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ลงนามสัญญาจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าเนื่องจากบริษัทผู้รับจ้างปิดทำการ เป็นต้น

๒. ครุภัณฑ์บางรายการต้องการมียกเลิกรายการเนื่องจากเกิดข้อผิดพลาดจาก spec และชื่อครุภัณฑ์ทำให้ต้องกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะใหม่ เช่น ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ของคณะศิลปศึกษา จำนวน ๗ รายการ งบประมาณรวม ๗๗๐,๙๐๐ บาท เป็นต้น

๓. ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าทำให้ไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้ โดยมีสาเหตุมาจากบางรายการใช้ระยะเวลาในการกำหนด TOR ค่อนข้างนาน เช่น กระดานอัจฉริยะพร้อมขาตั้งและอุปกรณ์ติดตั้ง คณะศิลปวิจิตร งบประมาณรวม ๑,๒๖๐,๐๐๐ บาท และครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ จำนวน ๒ รายการของวิทยาลัยนาฏศิลป์ งบประมาณรวม ๓,๗๕๒,๙๐๐ บาท ได้แก่ ชุดเครื่องเสียงอาคารเรียนสามัญ และระบบแสงสว่าง อาคารเรียนสามัญ เป็นต้น

๔. ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่

๕. ครุภัณฑ์บางรายการต้องรอการอุทธรณ์ ๗ ทำวันการ เช่น เครื่องฟอกอากาศ แบบฝังใต้เพดาน หรือแบบติดผนัง หรือแบบเคลื่อนย้าย ขนาดความเร็วของแรงลมปรับระดับสูง ๑,๐๐๐ ซีเอฟเอ็ม คณะศิลปวิจิตร งบประมาณ ๕๕๐,๐๐๐ บาท และครุภัณฑ์อื่นๆ (เครื่องแต่งกาย) วิทยาลัยนาฏศิลป์ จำนวน ๑๒ รายการ งบประมาณรวม ๑,๖๕๘,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๖. ครุภัณฑ์บางรายการมีการแก้ไขรายละเอียดของงาน/ครุภัณฑ์ (TOR) เช่น ครุภัณฑ์ดนตรี จำนวน ๔๐ รายการของวิทยาลัยนาฏศิลป์ลพบุรี งบประมาณรวม ๖,๘๖๕,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๗. ครุภัณฑ์ และที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการอยู่ในขั้นตอนการรอส่งมอบครุภัณฑ์และหรือส่งมอบงานตามงวดในไตรมาสที่ ๒ เช่น ครุภัณฑ์ดนตรีจำนวน ๑๑ รายการของวิทยาลัยนาฏศิลป์เชียงใหม่ งบประมาณรวม ๓๒๑,๒๕๐ บาท

๖.๕ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๗ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 | | | | | | | | | |
|--|---|---|----------------|-------------------------|---|---|---|----------------|---------------|
| งบรายจ่าย | งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 (งบที่ได้รับจัดสรร) | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ สังกัด ๑ กรม (๑.ค.-๖.ค.๖3) | PO | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.63 | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | | หน่วย: ร้อยละ |
| | | | | เบิกจ่าย | ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบงบประมาณตาม พรบ. (งบที่ได้รับจัดสรร) | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | |
| งบรายจ่าย | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ |
| | 103,312,900.00 | 27,524,700.00 | 2,136,538.65 | 12,409,239.81 | 12.01 | 90,903,660.19 | 15,115,460.19 | 14.63 | |
| ยอดหนุน | | | | | | | | | |

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายงบอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๗ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบอุดหนุน จำนวน ๑๐๓,๓๑๒,๙๐๐ บาท (หนึ่งร้อยสามล้านสามแสนหนึ่งหมื่นสองพันเก้าร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบ GFMS จำนวน ๒,๑๓๖,๕๓๘.๖๕ บาท (สองล้านหนึ่งแสนสามหมื่นหกพันห้าร้อยสามสิบแปดบาทหกสิบบาทเก้าสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๒,๔๐๙,๒๓๙.๕๑ บาท (สิบสองล้านสี่แสนเก้าพันสองร้อยสามสิบบาทแปดสิบบาทเก้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบเงินอุดหนุน ที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๑๒.๐๑ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนเทียบกับเกณฑ์พัฒนาที่ กำหนด ตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๒๖.๖๔ พบว่า สถาบันมีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันกำหนดร้อยละ ๑๔.๖๓

ตารางที่ ๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามโครงการ/ผลิตภัณฑ์

| รหัสงบประมาณ | ชื่อรายการ | งบที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | ใบสั่งซื้อ (PO) (บาท) | เบิกจ่ายสะสม (บาท) | ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบกับที่ได้รับ การจัดสรร | งบคงเหลือ (บาท) |
|---|---|---|--------------------------|-----------------------|---|----------------------|
| ผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม | | | | | | |
| 18008360015000001 | เงินอุดหนุนในการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาจังหวัด ชายแดนภาคใต้ | 19,000,000.00 | - | - | - | 19,000,000.00 |
| 18008360015000002 | เงินอุดหนุนในการศึกษาต่อระดับปริญญาโท และปริญญาเอก | 4,500,000.00 | - | 511,820.00 | 11.37 | 3,988,180.00 |
| 18008360015000003 | เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักศึกษาที่เป็นเด็ก ยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส | 7,500,000.00 | - | - | - | 7,500,000.00 |
| | รวมผลผลิตผู้สำเร็จด้านศิลปวัฒนธรรม | 31,000,000.00 | - | 511,820.00 | 1.65 | 30,488,180.00 |
| การบริการสังคม | | | | | | |
| 18008360025000001 | เงินอุดหนุนในการจัดประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชน แห่งชาติ | 1,500,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 |
| 18008360025000002 | เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงาน สร้างสรรค์ในระดับผู้จัดตั้งทางศิลปวัฒนธรรม | 2,475,000.00 | - | 818,754.96 | 33.08 | 1,656,245.04 |
| | รวมผลผลิตผู้สำเร็จด้านศิลปวัฒนธรรม | 3,975,000.00 | - | 818,754.96 | 20.60 | 3,156,245.04 |
| โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| 18008430055000001 | ค่าเครื่องแบบนักเรียน | 5,578,700.00 | - | - | - | 5,578,700.00 |
| 18008430055000002 | ค่านั่งสือเรียน | 12,040,500.00 | 965,837.30 | 1,701,239.88 | 14.13 | 10,339,260.12 |
| 18008430055000003 | ค่าอุปกรณ์การเรียน | 3,529,500.00 | - | 1,250,630.00 | 35.43 | 2,278,870.00 |
| 18008430055000004 | ค่าจัดการเรียนการสอน | 39,855,100.00 | 1,165,701.35 | 7,629,888.97 | 19.14 | 32,225,211.03 |
| 18008430055000005 | ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน | 7,334,100.00 | 5,000.00 | 496,906.00 | 6.78 | 6,837,194.00 |
| | รวมโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ การศึกษาขั้นพื้นฐาน | 68,337,900.00 | 2,136,538.65 | 11,078,664.85 | 16.21 | 57,259,235.15 |
| | รวม | 103,312,900.00 | 2,136,538.65 | 12,409,239.81 | 12.01 | 90,903,660.19 |

จากตารางที่ ๘ แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แยกตามโครงการ/ผลผลิต พบว่า

๑. รายการที่มีผลการเบิกจ่ายสูงสุด ๓ ลำดับแรก ได้แก่ ค่าอุปกรณ์การเรียนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม และค่าจัดการเรียนการสอนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยมีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๓๕.๔๓ ร้อยละ ๓๓.๐๘ และ ๑๙.๑๔ ตามลำดับ

๒. รายการที่ยังไม่มีผลการเบิกจ่าย ได้แก่เงินอุดหนุนในการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้ เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักศึกษาที่เป็นเด็กเยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส เงินอุดหนุนในการจัดประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชนแห่งชาติ และค่าเครื่องแบบนักเรียน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน

หมายเหตุ ค่าเครื่องแบบนักเรียน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ยังไม่มีผลการเบิกจ่ายเพราะอยู่ระหว่างรอจัดสรรงบประมาณงวดที่ ๒ จากสำนักงบประมาณ

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบประมาณอุดหนุน

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้เงินอุดหนุนให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯกำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๖ ผลการเบิกจ่ายรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๙ ผลการเบิกจ่ายรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

| งบรายจ่าย | งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณประจำปี ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (งบที่ได้รับจัดสรร) | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (งบที่ได้รับจัดสรร) | | PO | ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 63 | | งบคงเหลือ (งบที่ได้รับจัดสรร - ผลการเบิกจ่าย) | ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน | |
|---------------|--|---|---------------|------------|--------------------------|----------------|---|--|----------------|
| | | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | | เบิกจ่าย | หน่วย: ล้านบาท | | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: ล้านบาท |
| งบรายจ่ายอื่น | 81,450,000.00 | หน่วย: ล้านบาท | หน่วย: ร้อยละ | 949,967.36 | 4,181,710.73 | 5.13 | 77,268,289.27 | 14,580,989.27 | 17.90 |

สรุป วิเคราะห์ และประเมินผลการเบิกจ่ายรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๙ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่น จำนวน ๘๑,๔๕๐,๐๐๐ บาท (แปดสิบล้านสี่แสนห้าหมื่นบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบ GFMS จำนวน ๙๔๙,๙๖๗.๓๖ บาท (เก้าแสนสี่หมื่นเก้าพันเก้าร้อยหกสิบลบาทสามสิบหกสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๔,๑๘๑,๗๑๐.๗๓ บาท (สี่ล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยสิบบาทเจ็ดสิบลบาทสามสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบรายจ่ายอื่นที่ได้รับการจัดสรรภาพรวม คิดเป็นร้อยละ ๕.๑๓ โดยมีรายละเอียดของงบรายจ่ายอื่นเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม แผนการเบิกจ่าย งบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๒๓.๐๔ พบว่าสถาบันมีผลการเบิกจ่าย งบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันกำหนดร้อยละ ๑๗.๙๐

ตารางที่ ๑๐ ผลการเบิกจ่ายรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามโครงการ/ผลิตภัณฑ์

| รหัสงบประมาณ | ชื่อรายการ | งบที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | ในสั่งซื้อ (บาท) | เบิกจ่ายสะสม (บาท) | ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบกับ ที่ได้รับการจัดสรร | งบคงเหลือ (บาท) |
|--|--|---|-------------------|-----------------------|---|----------------------|
| ผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม | | | | | | |
| 1800836001700001 | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนนักศึกษา ที่ไม่มีคุณลักษณะที่ พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 |
| 1800836001700002 | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาด้าน ศิลปวัฒนธรรมสู่มาตรฐานสากล | 2,500,000.00 | 5,508.36 | 90,000.00 | 3.60 | 2,410,000.00 |
| 1800836001700003 | ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด | 630,000.00 | - | - | - | 630,000.00 |
| 1800836001700004 | ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ | 1,000,000.00 | - | 77,326.00 | 7.73 | 927,674.00 |
| | รวมผลผลิตผู้สำเร็จด้านศิลปวัฒนธรรม | 6,130,000.00 | 5,508.36 | 162,326.00 | 2.65 | 5,967,674.00 |
| การบริหารการสังคม | | | | | | |
| 1800836002700001 | ค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการทางวิชาการและการแสดง ทางด้านศิลปวัฒนธรรม | 4,000,000.00 | - | 144,000.00 | 3.60 | 3,856,000.00 |
| 1800836002700002 | ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานคุณวุฒิวิชาชีพด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และหัตถศิลป์ | 1,000,000.00 | - | 510,674.43 | 51.07 | 489,325.57 |
| 1800836002700003 | ค่าใช้จ่ายในการประกวดนาฏศิลป์ดนตรี สัตตศิลป์แห่งชาติ | 2,000,000.00 | - | 143,500.00 | 7.18 | 1,856,500.00 |
| 1800836002700004 | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร | 3,000,000.00 | - | 12,608.00 | 0.42 | 2,987,392.00 |
| 1800836002700005 | ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมวิชาการด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และหัตถศิลป์ | 1,000,000.00 | - | 99,790.00 | 9.98 | 900,210.00 |
| 1800836002700006 | ค่าใช้จ่ายในการจัดการองค์ความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม | 2,000,000.00 | - | 379,491.66 | 18.97 | 1,620,508.34 |
| 1800836002700007 | ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมทั่วภาคแผ่นดินไทย | 15,000,000.00 | 210,469.00 | 745,920.33 | 4.97 | 14,254,079.67 |
| 1800836002700008 | ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงเพื่อต้อนรับประมุข อาคันตุกะหรือ ผู้นำต่างประเทศ | 400,000.00 | - | - | - | 400,000.00 |
| 1800836002700009 | ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างพัฒนาทักษะชีวิตนักศึกษาใน ศตวรรษที่ 21 | 2,000,000.00 | - | 45,000.00 | 2.25 | 1,955,000.00 |
| 1800836002700010 | ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม | 1,000,000.00 | - | 130,600.00 | 13.06 | 869,400.00 |
| 1800836002700011 | ค่าใช้จ่ายในการจัดงานเทศกาลหุ่นสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ และ พระบรมวงศานุวงศ์ | 5,720,000.00 | 7,990.00 | 368,400.00 | 6.44 | 5,351,600.00 |
| 1800836002700012 | ค่าใช้จ่ายในการแสดงแสง สี เสียง สื่อผสม ชุดร่ายรำภาค | 2,000,000.00 | - | - | - | 2,000,000.00 |
| | รวมผลผลิตผู้สำเร็จด้านศิลปวัฒนธรรม | 39,120,000.00 | 218,459.00 | 2,579,984.42 | 6.60 | 36,540,015.58 |

ตารางที่ ๑๐ (ต่อ)

| รหัสงบประมาณ | ชื่อรายการ | งบที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | ในสิ่งซื้อ (PO) (บาท) | เบิกจ่ายสะสม (บาท) | ร้อยละการ เบิกจ่ายที่งบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรร | งบคงเหลือ (บาท) |
|---|--|---|--------------------------|-----------------------|--|----------------------|
| โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน | | | | | | |
| 1800837010700001 | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาารูปแบบและเทคนิคการแสดงให้ได้ มาตรฐานและทันสมัย | 10,000,000.00 | 496,000.00 | 756,900.00 | 7.57 | 9,243,100.00 |
| โครงการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี ดนละ 1 ชั้น | | | | | | |
| 1800837019700001 | ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี ดนละ 1 ชั้น | 6,200,000.00 | - | - | - | 6,200,000.00 |
| โครงการส่งเสริมและพัฒนาทักษะผู้เรียนด้านนาฏศิลป์ดนตรี ดัตศิลป์ และทัศนศิลป์ที่สอดคล้องกับทักษะในศตวรรษที่ 21 | | | | | | |
| 1800843020700001 | ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและพัฒนาทักษะผู้เรียนด้าน นาฏศิลป์ดนตรี ดัตศิลป์ และทัศนศิลป์ที่สอดคล้องกับทักษะ | 15,500,000.00 | 230,000.00 | 682,500.31 | 4.40 | 14,817,499.69 |
| โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุศไทยแลนด์ 4.0 | | | | | | |
| 1800843022700001 | ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุคไทยแลนด์ 4.0 | 4,500,000.00 | - | - | - | 4,500,000.00 |
| รวม | | 81,450,000.00 | 949,967.36 | 4,181,710.73 | 5.13 | 77,268,289.27 |

จากตารางที่ ๑๐ แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แยกตามโครงการ/ผลผลิต พบว่า

๑. รายการที่มีผลการเบิกจ่ายสูงสุด ๓ ลำดับแรก ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานคุณวุฒิวิชาชีพด้านนาฏศิลป์ ตรียางคศิลป์ และทัศนศิลป์ ค่าใช้จ่ายในการจัดการความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม และค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม โดยมีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๕๑.๐๗ ร้อยละ ๑๘.๙๗ และร้อยละ ๑๓.๐๖ ตามลำดับ
๒. รายการที่ยังไม่มีผลการเบิกจ่าย จำนวน ๖ รายการ ได้แก่ ๑) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนมัธยมศึกษาที่มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ๒) ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเอตส์ ๓) ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงเพื่อต้อนรับประชุม อาคันตุกะหรือผู้นำต่างประเทศ ๔) ค่าใช้จ่ายในการแสดงแสง สีเสียง สื่อผสม ชุดวงษ์น้ำรำลึก ๕) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี ดนละ ๑ ชั้น และ ๖) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุศไทยแลนด์ ๔.๐

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเอดส์ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรีคนละ ๑ ชิ้น และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุคไทยแลนด์ ๔.๐ ที่ยังไม่มีผลการเบิกจ่าย เพราะอยู่ระหว่างรอจัดสรรงบประมาณงวดที่ ๒ จากสำนักงบประมาณ

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผลงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมต้องมีการจัดแสดงทางศิลปะในสถานที่ภายนอกสถาบันฯ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการจัดสรรเงินในงวดที่ ๒ จากสำนักงบประมาณ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเอดส์ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี คนละ ๑ ชิ้น และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุคไทยแลนด์ ๔.๐ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ไม่เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖. ข้อเสนอแนะ

๖.๑ ควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงติดตามความก้าวหน้าในการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณทั้งครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยผู้บริหารของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เพื่อให้มีผลการเบิกจ่ายทั้งงบรายจ่ายประจำ และงบลงทุนเป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณนั้นๆ

๖.๒ ควรมีการประเมินผลโครงการที่สำคัญเพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น (ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตราที่ ๔๗ และหนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผลข้อ ๘ (๒))

๗. ข้อจำกัดในการสรุป วิเคราะห์ และประเมินผล

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

สุริยา เล้าประเสริฐ

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ

ผู้สรุป วิเคราะห์ และประเมินผล