



สำนักงานอธิการบดี
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
รับที่ 20178
รับที่ ๐๑ พ.ย. 2564
เลขที่ 14.09

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖ ต่อ ๓๗๐
ที่ วธ ๐๘๐๑.๐๒ / ๕๖๔ วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ
สำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ผ่านรองอธิการบดี นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)

ตามที่สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๓๘,๐๕๒,๒๓๓.๐๙ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบแปดล้านห้าหมื่นสองพันสองร้อยสามสิบสามบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำปีจำนวน ๑๐๐,๖๙๙,๒๕๔.๐๙ บาท (หนึ่งร้อยล้านหกแสนเก้าหมื่นเก้าพันสองร้อยห้าสิบบาทเก้าสตางค์) งบลงทุนจำนวน ๓๗,๓๕๒,๙๗๙ บาท (สามสิบล้านเจ็ดพันสามร้อยห้าสิบบาทเก้าสตางค์) นั้น

ในการนี้กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี ซึ่งเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด สำหรับใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป รายละเอียดของรายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี ตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนาโชคชัย)
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)
รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
๙ พ.ย. ๒๕๖๔

- ทชบ

(นางนิกา ไสภาสัมฤทธิ์)
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
๑.๐ พ.ย. 2564

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์) พ.ย. 2564
รับที่ 1215 วันที่ 12 พ.ย. 2564

อธิการบดี สบศ. รับที่ ๕๐๑๕
รับที่ พ.ย. 2564 เวลา 10.๐๙ L



รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

การประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผน ใช้วิธีการประเมินผลการใช้จ่ายของสำนักงานอธิการบดี โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเกณฑ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้เพื่อเป็นการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๑๓๘,๐๕๒,๒๓๓.๐๙ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบแปดล้านห้าหมื่นสองพันสองร้อยสามสิบสามบาทเก้าสตางค์) มีการสำรองเงิน (การกั้นเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๖,๙๔๔,๐๕๐ บาท (หกล้านเก้าแสนสี่หมื่นสี่พันห้าสิบบาทถ้วน) ยอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑๕,๑๘๙,๒๖๖.๔๒ บาท (สิบห้าล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นเก้าพันสองร้อยหกสิบบาทสี่สิบสองสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๐๘,๐๒๐,๓๙๑.๘๖ บาท (หนึ่งร้อยแปดล้านสองหมื่นสามร้อยเก้าสิบบาทแปดสิบบาทแปดสิบบาทสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๗,๘๙๘,๕๒๔.๘๑ บาท (เจ็ดล้านแปดแสนเก้าหมื่นแปดพันห้าร้อยยี่สิบบาทแปดสิบบาทแปดสิบบาทสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๗๘.๒๕ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๔ ไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมียอดการเบิกจ่ายต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๒๑.๗๕ {คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๐,๐๓๑,๘๔๑.๒๓ บาท (สามสิบล้านสามหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยสี่สิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบบาทสตางค์)}

โดยข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลพบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายของสำนักงาน อธิการบดีไม่เป็นไปตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อการดำเนินการ ก่อสร้างที่ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากการเคลื่อนย้ายแรงงานในการก่อสร้างถูกจำกัดในพื้นที่ แดงเข้ม ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้เป็นไปตามแผนกำหนดไว้ รวมถึงส่งผลต่อการจัดซื้อ จัดจ้างรายการครุภัณฑ์ที่ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ส่งผลต่อการส่งมอบงานและการเบิกจ่าย ที่ล่าช้าตามไปด้วย นอกจากนี้ผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรม ภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่ มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ รวมถึงงบประมาณ บางรายการมีการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้าไม่เป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา บางรายการอยู่ ระหว่างการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ตามสัญญา เป็นต้น

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 โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผลตาม ข้อ ๘ (๒) ที่ระบุไว้ว่า “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมานั้น”

๑.๓ มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้เสนอมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐต่อคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ และมอบหมายให้หน่วยรับงบประมาณถือปฏิบัติตามมาตรการฯ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบเมื่อคราวประชุมเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยสาระสำคัญของมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย การกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและสังคมภายหลังจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส

โคโรนา 2019 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

สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานในสังกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์											
ผลผลิต/โครงการ-กิจกรรม	หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 4 ตำแหน่ง)										
	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1 (ค.ค.- ธ.ค.)		ไตรมาส 2 (ม.ค.- มิ.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. งประจำ	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 งบดำเนินงาน	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	

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

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

เพื่อประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด สำหรับใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

๓. ขอบเขตของการประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

๓.๑ สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี เทียบงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร

๓.๒ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๓ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. วิธีการในการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

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

๔.๓ สรุปข้อมูลผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๔ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี โดยเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ ประเมินผลการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี โดยเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ สรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคของสำนักงานอธิการบดีจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕. เครื่องมือในการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของสำนักงานอธิการบดี

แบบฟอร์มประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ
สำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

๖. สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

๖.๑ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

ตารางที่ ๓ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี

งบรายจ่าย	งบประมาศรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔		แผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี		การดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานตาม		ผลต่างระหว่างเป้าหมายตาม		ผลต่างระหว่างแผนการ	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบดำเนินงาน	100,699,254.09	100.00	100,699,254.09	100.00	166,110.00	4,696,016.42	88,012,742.87	7,824,384.80	12,886,511.22	12,886,511.22	12,886,511.22	12.60
- ค่าใช้จ่าย	37,941,102.17		37,941,102.17				37,941,102.17					0.00
- ค่าวัสดุ	39,682,797.50		39,682,797.50				33,130,386.31	3,683,824.77			6,532,411.19	16.47
- ค่าเช่า	6,256,568.42		6,256,568.42		168,110.00	2,846,586.42	5,933,924.92	156,531.50			322,641.50	5.16
- ค่าขนส่ง	16,838,788.00		16,838,788.00				11,007,329.47	3,964,028.53			5,831,458.53	34.63
- ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	37,352,979.00	100.00	37,352,979.00	100.00	6,777,940.00	10,493,250.00	20,007,648.99	74,140.01			17,345,330.01	46.44
- ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	35,644,203.00		35,644,203.00		6,777,940.00	10,108,250.00	18,687,648.99	70,364.01			16,958,554.01	47.57
- ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	1,708,776.00		1,708,776.00			385,000.00	1,320,000.00	3,776.00			388,776.00	22.75
รวม	138,052,233.09	100.00	138,052,233.09	100.00	6,944,050.00	15,189,266.42	108,020,391.86	7,898,524.81			30,031,841.23	21.75

สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 กันยายน 2564) สำนักงานอธิการบดี

หมายเหตุ: สำนักงานอธิการบดี มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๓ รายการ ได้แก่

- ๑) งบลงทุน (ครุภัณฑ์) รายการ Switch POE จำนวน ๙๗ เครื่อง เครื่องละ ๕๒,๕๐๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๐๙๒,๕๐๐ บาท (ห้าล้านเก้าหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน)
- ๒) งบลงทุน (ครุภัณฑ์) รายการ Access Point จำนวน ๒๒๙ เครื่อง เครื่องละ ๗,๓๖๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๘๕,๔๔๐ บาท (หนึ่งล้านหกแสนแปดหมื่นห้าร้อยสี่สิบบาทถ้วน)
- ๓) งบเงินอุดหนุนรายการทุนการศึกษาระดับปริญญาโท และปริญญาเอก เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหกสิบบาทหนึ่งร้อยสิบบาทถ้วน)

๖.๑.๑ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสำนักงานอธิการบดี โดยพบว่าสำนักงานอธิการบดี

- มียอดงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรในภาพรวม จำนวน ๑๓๘,๐๕๒,๒๓๓.๐๙ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบแปดล้านห้าหมื่นสองพันสองร้อยสามสิบสามบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑๐๐,๖๙๙,๒๕๔.๐๙ บาท (หนึ่งร้อยล้านหกแสนเก้าหมื่นเก้าพันสองร้อยห้าสิบบาทเก้าสตางค์) งบลงทุนจำนวน ๓๗,๓๕๒,๙๗๙ บาท (สามสิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นสองพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน)

- มีการสำรองเงิน (การกันเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๖,๙๔๔,๐๕๐ บาท (หกล้านเก้าแสนสี่หมื่นสี่พันห้าสิบบาทถ้วน) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหกพันหนึ่งร้อยสิบบาทถ้วน) งบลงทุนจำนวน ๖,๗๗๗,๙๔๐ บาท (หกล้านเจ็ดแสนเจ็ดหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยสี่สิบบาทถ้วน)

- มียอดใบสั่งซื้อในภาพรวม (PO) จำนวน ๑๕,๑๘๙,๒๖๖.๔๒ บาท (สิบห้าล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นเก้าพันสองร้อยหกสิบบาทสี่สิบบาทสองสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๔,๖๙๖,๐๑๖.๔๒ บาท (สี่ล้านหกแสนเก้าหมื่นหกพันสิบบาทสี่สิบบาทสองสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๑๐,๔๙๓,๒๕๐ บาท (สิบล้านสี่แสนเก้าหมื่นสามพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน)

- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวม จำนวน ๑๐๘,๐๒๐,๓๙๑.๘๖ บาท (หนึ่งร้อยแปดล้านสองหมื่นสามร้อยเก้าสิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘๘,๐๑๒,๗๔๒.๘๗ บาท (แปดสิบล้านแปดหมื่นสองพันเจ็ดร้อยสี่สิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๒๐,๐๐๗,๖๔๘.๙๙ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดพันหกร้อยสี่สิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์)

- มียอดคงเหลือในภาพรวมจำนวน ๗,๘๘๘,๕๒๔.๘๑ บาท (เจ็ดล้านแปดแสนเก้าหมื่นแปดพันห้าร้อยสี่สิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๗,๘๒๔,๓๘๔.๘๐ บาท (เจ็ดล้านแปดแสนสองหมื่นสี่พันสามร้อยแปดสิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) ยอดคงเหลือจากงบลงทุนจำนวน ๗๔,๑๔๐.๐๑ บาท (เจ็ดหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยสี่สิบบาทหนึ่งสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๗๘.๒๕ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไตรมาสที่ ๔ **ต่ำกว่า** เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๑.๗๕ {คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๐,๐๓๑,๘๔๑.๒๓ บาท (สามสิบล้านสามหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยสี่สิบบาทยี่สิบบาทสามสตางค์)}

หากจำแนกข้อมูลงบประมาณเป็นรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับการจัดสรร จะพบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำและงบลงทุนในไตรมาสที่ ๔ คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๔๐ และร้อยละ ๕๓.๕๖ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และ *เกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๒.๖๐ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒,๖๘๖,๕๑๑.๒๒ บาท (สิบสองล้านหกแสนแปดหมื่นหกพันห้าร้อยสิบเอ็ดบาทยี่สิบสองสตางค์)) ในส่วนงบลงทุนรัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๑๐๐ โดยสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๔ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๔๖.๔๔ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗,๓๔๕,๓๓๐.๐๑ บาท (สิบเจ็ดล้านสามแสนสี่หมื่นห้าพันสามร้อยสามสิบบาทหนึ่งสตางค์))

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีข้อตรวจพบซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อดังต่อไปนี้

๑.๑ การดำเนินการก่อสร้างรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากการเคลื่อนย้ายแรงงานในการก่อสร้างที่ถูกจำกัดในพื้นที่แดงเข้ม ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนได้เป็นไปตามแผนกำหนดไว้

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ที่ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ส่งผลต่อการส่งมอบงานและการเบิกจ่ายที่ล่าช้าตามไปด้วย

๑.๓ ผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบประมาณอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแผนการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์

๒. งบลงทุนบางรายการมีการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้าไม่เป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา บางรายการอยู่ระหว่างการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ตามสัญญา

๖.๒ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๔ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบประมาศ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	แผนการเบิกจ่ายประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สำนักอธิการบดี	สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.๖๔	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.๖๔		ยอดคงเหลือ (งบประมาศ-ในสิ่ง ซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย เทียบกับ งบประมาศ ตาม พรบ.		
งบรวมจ่าย	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
37,941,102.17	37,941,102.17	100.00	37,941,102.17	100.00	-	0.00

สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบประมาณจำนวน ๓๗,๙๔๑,๑๐๒.๑๗ บาท (สามสิบล้านเก้าแสนสี่หมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยสองบาทสิบเจ็ดสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๗,๙๔๑,๑๐๒.๑๗ บาท (สามสิบล้านเก้าแสนสี่หมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยสองบาทสิบเจ็ดสตางค์) ผลการเบิกจ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายบุคคลากรเทียบกับเกณฑ์สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบุคคลากรไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายบุคคลากรไตรมาสที่ ๔ เป็นไปตามเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนด

หมายเหตุ: ตัวเลขผลการเบิกจ่ายบุคคลากร (เงินเดือน และค่าจ้างประจำ) นับเฉพาะบุคลากรในสังกัดสำนักงานอธิการบดีเท่านั้น

๖.๓ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๕ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบดำเนินงาน	งบประมาณสุทธิ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันจัดตั้งพัฒนศิลป์ฯ สมถัง ไตรมาสที่ 4 (๓.๑.๖3-ก.ย.64)	สำรองเงิน (กัณเงินแบบไม่มีหนี้) ณ. 30 ก.ย.64	PO ณ. 30 ก.ย.64	ยอดเบิกจ่าย ณ. 30 ก.ย.64		ยอดคงเหลือ (พรบ.งบประมาณ- สำรองเงิน-ในสิ่ง ชื่อ-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
					เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย เทียบกับ งบประมาณ ตาม พรบ.		
หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
39,662,797.50	39,662,797.50	100.00	2,846,586.42	33,130,386.31	83.53	3,663,824.77	6,532,411.19	
ร้อยละ							ร้อยละ	ร้อยละ
								16.47

สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๓๙,๖๖๒,๗๙๗.๕๐ บาท (สามสิบล้านเก้าพันเจ็ดร้อยเก้าสิบลบาทห้าสิบลบาทสี่สตางค์) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๒,๘๔๖,๕๘๖.๔๒ บาท (สองล้านแปดแสนสี่หมื่นแปดพันห้าร้อยแปดสิบลบาทสี่สิบลบาทสองสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๓,๑๓๐,๓๘๖.๓๑ บาท (สามสิบล้านสามหมื่นสามร้อยแปดสิบลบาทสามสิบลบาทเอ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือ จำนวน ๓,๖๘๓,๘๒๔.๓๗ บาท (สามล้านหกแสนแปดหมื่นสามพันแปดร้อยสิบลบาทเจ็ดสิบลบาทเจ็ดสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับดำเนินงานสุทธิที่ได้รับ การจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๓.๕๓ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันจัดตั้งพัฒนศิลป์ฯ กำหนด ตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันจัดตั้งพัฒนศิลป์ฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไว้ ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันจัดตั้งพัฒนศิลป์ฯ กำหนดร้อยละ ๑๖.๔๗ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖,๕๓๒,๔๑๑.๑๙ บาท (หกล้านห้าแสนสามหมื่นสองพันสี่ร้อยสิบลบาทสี่สตางค์))

๖.๔ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๖ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔		เป็นไปตามมาตรการส่งเสริมการใช้จ่ายงบประมาณ (ค.ส.๖๓-ก.ม.๖๔)		แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันพัฒนาฯ (ค.ส.๖๓-ก.ม.๖๔)		สำรองเงิน (ค.ส.๖๓-ก.ม.๖๔)		PO ณ 30 ก.ม.๖๔		ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ม.๖๔		ยอดคงเหลือ (งบประมาณ-สำรองเงิน-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)		ผลต่างระหว่างเป้าหมายตามมาตรฐานฯ และยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน		ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน	
	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ
รวมรายจ่าย	37,352,979.00	100.00	37,352,979.00	100.00	37,352,979.00	100.00	6,777,940.00	10,493,250.00	20,007,648.99	53.56	74,140.01	17,345,330.01	46.44	17,345,330.01	46.44	18,956,554.01	47.57	
- ครุภัณฑ์	35,644,203.00		35,644,203.00	100.00	35,644,203.00	100.00	6,777,940.00	10,108,250.00	18,687,648.99	52.43	70,364.01	17,345,330.01	46.44	18,956,554.01	47.57			
- ค่าสิ่งก่อสร้าง	1,708,776.00		1,708,776.00	100.00				365,000.00	1,320,000.00	77.25	3,776.00			388,776.00	22.75			

สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบลงทุนสุทธิจำนวน ๓๗,๓๕๒,๙๗๙ บาท (สามสิบล้านเจ็ดแสนสองพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๓๕,๖๔๔,๒๐๓ บาท (สามสิบล้านหกแสนสี่หมื่นสี่พันสองร้อยสามบาทถ้วน) ที่คืนและสิ่งก่อสร้างวงเงินงบประมาณรวม ๑,๗๐๘,๗๗๖ บาท (หนึ่งล้านเจ็ดแสนเจ็ดพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) โดยสำนักงานอธิการบดี มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๖,๗๗๗,๙๔๐ บาท (หกล้านเจ็ดแสนเจ็ดพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ(PO) จำนวน ๑๐,๔๙๓,๒๕๐ บาท (สิบล้านสี่แสนเก้าหมื่นสามพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อ (PO) ของครุภัณฑ์จำนวน ๑๐,๑๐๘,๒๕๐ บาท (สิบล้านหนึ่งแสนแปดพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ใบสั่งซื้อ (PO) ที่คืนและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓๘๕,๐๐๐ บาท (สามแสนห้าพันบาทถ้วน)

หมายเหตุ: สำนักงานอธิการบดี มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) งบลงทุน จำนวน ๒ รายการ ได้แก่

- ๑) Switch POE จำนวน ๙๗ เครื่อง เครื่องละ ๕๒,๕๐๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๐๙๒,๕๐๐ บาท (ห้าล้านบาทหนึ่งแสนสองพันห้าร้อยบาทถ้วน)
- ๒) Access Point จำนวน ๒๒๙ เครื่อง เครื่องละ ๗,๓๖๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๘๕,๔๔๐ บาท (หนึ่งล้านบาทหกแสนแปดหมื่นห้าพันสี่ร้อยสี่สิบบาทถ้วน)

มีผลการเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น ๒๐,๐๐๗,๖๔๘.๙๙ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดพันหกร้อยสี่สิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๑๘,๖๘๗,๖๔๘.๙๙ บาท (สิบแปดล้านหกแสนแปดหมื่นเจ็ดพันหกร้อยสี่สิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) และที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๑,๓๒๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสองหมื่นบาทถ้วน) มียอดคงเหลือ จำนวน ๗๔,๑๔๐.๐๑ บาท (เจ็ดหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยสี่สิบบาทหนึ่งสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากครุภัณฑ์จำนวน ๗๐,๓๖๔.๐๑ บาท (เจ็ดหมื่นสามร้อยหกสิบบาทหนึ่งสตางค์) ยอดคงเหลือจากที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓,๗๗๖ บาท (สามพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบงบลงทุนสุทธิที่ได้รับจัดสรรคิดเป็นร้อยละ ๕๓.๕๖ และมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔๖.๔๔ {(คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗,๓๔๕,๓๓๐.๐๑ บาท (สิบเจ็ดล้านสามแสนสี่หมื่นห้าพันสามร้อยสามสิบบาทหนึ่งสตางค์))}

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และไม่เป็นตามที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเคลื่อนย้ายแรงงานในการก่อสร้างที่ถูกจำกัดในพื้นที่แดงเข้ม ส่งผลทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนที่ได้เป็นไปตามแผนกำหนดไว้ เช่น รายการพัฒนาระบบทะเบียนและประมวลผลระดับบัณฑิตศึกษา สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ งบประมาณรวม ๕,๙๘๐,๐๐๐ บาท และรายการปรับปรุงพื้นที่ทางเข้า-ออก บริเวณแนวรั้วสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ พื้นที่ติดกับโรงเรียนรัตนโกสินทร์สมโภชบวรนิเวศศาลายา งบประมาณรวม ๓๘๕,๐๐๐ บาท เป็นต้น

๒. ครุภัณฑ์บางรายการมีการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้าไม่เป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๒.๑ การจัดทำขอบเขตงาน (TOR) ล่าช้า ส่งผลต่อการส่งมอบงานและการเบิกจ่ายที่ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน เช่น พัฒนาระบบบริหารจัดการกำลังคนและพัฒนาบุคลากรภาครัฐ ระยะที่ ๒ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ งบประมาณรวม ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

๒.๒ การแก้ไขขอบเขตงาน (TOR) ส่งผลต่อการส่งมอบงานและการเบิกจ่ายที่ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน ได้แก่ พัฒนาระบบทะเบียนและประมวลผลระดับบัณฑิตศึกษา สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ งบประมาณรวม ๕,๙๘๐,๐๐๐ บาท

๒.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการประชุมกับผู้รับจ้างเพื่อปรับแผนรายละเอียดการดำเนินงาน ทำให้ไม่สามารถส่งมอบงานงวดที่ ๑ ได้ทันเวลา ได้แก่ ระบบทะเบียนและประมวลผลระดับพื้นฐาน และระดับอาชีวศึกษา สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ งบประมาณรวม ๗,๒๒๕,๐๐๐ บาท

๓. ครุภัณฑ์บางรายการอยู่ระหว่างการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ตามสัญญา เช่น ระบบบริหารจัดการวารสารวิชาการแบบออนไลน์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Journal) งบประมาณรวม ๓๕๐,๐๐๐ บาท (สิ้นสุดสัญญา ๑๓ มกราคม ๒๕๖๕)

๔. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการนอกจากจะได้รับผลกระทบสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (Covid-19) แล้วยังได้รับผลกระทบจากสภาพดินฟ้าอากาศ (ฝนตก) ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ เช่น ปรับปรุงพื้นที่ทางเข้า-ออก บริเวณแนวรั้วสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ พื้นที่ติดกับโรงเรียนรัตนโกสินทร์สมโภชบวรนิเวศศาลายา งบประมาณรวม ๓๘๕,๐๐๐ บาท (รายการโอนเปลี่ยนแปลงเงินเหลือจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณให้ดำเนินการในช่วงหน้าฝน)

๕. ครุภัณฑ์บางรายการได้รับการจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายในช่วงเดือนกันยายน ๒๕๖๔ เนื่องจากวงเงินที่ได้รับจัดสรรรวมเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ทำให้ต้องใช้วิธี E-bidding ในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้สำนักงานอธิการบดี ไม่สามารถจองเงินในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ได้ทัน ได้แก่ รายการ Switch POE และ Access Point วงเงินงบประมาณรวม ๖,๗๗๗,๙๔๐ บาท โดย ๒ รายการนี้อยู่ระหว่างส่งหนังสืออุทธรณ์ไปยังกรมบัญชีกลาง (สำนักงานอธิการบดีส่งหนังสือไปเมื่อวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๔) ต้องรออุทธรณ์ประมาณ ๖๐ วัน

๖.๕ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๗ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สถาบันพัฒนาศิลปกรรม ไตรมาสที่ ๔ (๓๑.๑๒-๓๑.๑๒)	สำรองเงิน ไม่ใช้ (งบเงินไม่ใช้) ณ ๓๑.๑๒.๒๕๖๔	PO ณ ๓๑.๑๒.๒๕๖๔	ยอดเบิกจ่าย ณ ๓๑.๑๒.๒๕๖๔		ยอดคงเหลือ (งบ.งบประมาณ- สำรองเงิน-ใบสั่ง ซื้อ-ผลการเบิกจ่าย) ปัจจุบัน	ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
					เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย เทียบกับ งบประมาณ ตาม พรบ.		
งบรายจ่าย	หน่วย: บาท 6,256,566.42	หน่วย: บาท 6,256,566.42	หน่วย: บาท 100.00	หน่วย: บาท 166,110.00	หน่วย: บาท 5,933,924.92	ร้อยละ 94.84	หน่วย: บาท 156,531.50	หน่วย: ร้อยละ 322,641.50
งบอุดหนุน								5.16

สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบเงินอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๗ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบเงินอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๖,๒๕๖,๕๖๖.๔๒ บาท (หกล้านบาทสองแสนห้าหมื่นหกพันห้าร้อยหกสิบสองสตางค์) มียอดการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) ได้แก่ รายการเงินอุดหนุนในการศึกษาต่อระดับปริญญาโท และปริญญาเอก จำนวน ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหกพันหนึ่งร้อยสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๕,๙๓๓,๙๒๔.๙๒ บาท (ห้าล้านบาทเก้าแสนสามหมื่นสามพันเก้าร้อยยี่สิบสี่บาทเก้าสิบสองสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๑๕๖,๕๓๑.๕๐ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นห้าพันห้าร้อยสามสิบเอ็ดบาทห้าสิบสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบเงินอุดหนุนสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๙๔.๘๔ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนเทียบกับเกณฑ์ที่กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันพัฒนาศิลปกรรมเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๔ เท่ากับเป้าหมายที่กำหนดไว้ร้อยละ ๙๔.๘๔ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๒๒,๖๔๑.๕๐ บาท (สามแสนสองหมื่นสองพันห้าร้อยยี่สิบเอ็ดบาทห้าสิบสตางค์)

หมายเหตุ: สำนักงานอธิการบดี มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) งบเงินอุดหนุน ๑ รายการ ได้แก่ งบเงินอุดหนุนรายการทุนการศึกษา ระดับปริญญาโท และปริญญาเอก เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหกพันหนึ่งร้อยสิบบาทถ้วน)

๖.๖ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๙ สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรวมจ่าย	งบประมาณเศษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันกึ่งอุดมศึกษา ไตรมาสที่ 4 (ต.ค.63-ก.ย.64)	สำรองเงิน (กึ่งเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.64	ยอดคงเหลือ (พร.งบประมาณ- สำรองเงิน-ในสิ่ง อื่น-ผลการเบิกจ่าย) ปัจจุบัน		ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
					PO ณ 30 ก.ย.64	ยอดคงเหลือ (พร.งบประมาณ- สำรองเงิน-ในสิ่ง อื่น-ผลการเบิกจ่าย) ปัจจุบัน	
หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
16,838,788.00	16,838,788.00	100.00	1,847,430.00	11,007,329.47	3,984,028.53	5,831,458.53	34.63
งบรวมจ่ายอื่น				65.37			

สรุปการประเมินผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๙ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๑๖,๘๓๘,๗๘๘ บาท (สิบหกล้านบาทแปดแสนสามหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยแปดสิบแปดบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๘๔๗,๔๓๐ บาท (หนึ่งล้านบาทแปดแสนสี่หมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยสามสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๑๑,๐๐๗,๓๒๙.๔๗ บาท (สิบเอ็ดล้านเจ็ดพันสามร้อยสี่สิบบาทสี่สิบเจ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือ จำนวน ๓,๙๘๔,๐๒๘.๕๓ บาท (สามล้านบาทเก้าแสนแปดหมื่นสี่พันสี่สิบบาทสี่สิบสามสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๖๕.๓๗ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายบทย่อยอื่นเทียบกับเกณฑ์ที่กำหนดเป้าหมายสถาบันกึ่งอุดมศึกษาตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ ปรากฏว่า เป้าหมายที่สถาบันกึ่งอุดมศึกษาที่กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายบทย่อยอื่นไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันกึ่งอุดมศึกษาที่กำหนดไว้ร้อยละ ๓๔.๖๓ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๘๓๑,๔๕๘.๕๓ บาท (ห้าล้านบาทแปดแสนสามหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยห้าสิบบาทสี่สิบสามสตางค์))

หมายเหตุ ยอดคงเหลือจำนวน ๓,๙๘๔,๐๒๘.๕๓ บาท (สามล้านบาทเก้าแสนแปดหมื่นสี่พันสี่สิบบาทสี่สิบสามสตางค์) นั้น เป็นยอดคงเหลือจากโครงการตามแผนงานยุทธศาสตร์ ที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนแปลงได้จำนวน ๓,๖๔๑,๒๗๖ บาท (สามล้านบาทหกแสนสี่หมื่นหนึ่งพันสองร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน)

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบประมาณและงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลต่อผู้รับผิดชอบโครงการที่ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบประมาณและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นในไตรมาสที่ ๔ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๗. ข้อเสนอแนะ

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

สุริยา เล้าประเสริฐ

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผู้สรุป และประเมินผล