



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
รับที่ 2195
วันที่ 04 ก.พ. 2565
เวลา 14.41 น.

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖-๘ ต่อ ๓๓๐
ที่ วร ๐๘๐๑.๐๒ / ๓๙ วันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ตามที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้มีการรายงานผลและการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของหน่วยงานกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด นั้น

ในการนี้ กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ซึ่งเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) โดยใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันฯ ต่อไป รายละเอียดของรายงานฯ ตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)

ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)

รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ว ก.พ. ๖๕

ททว

(นางนิภา ไสภสัมฤทธิ์)

อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
- 7 ก.พ. 2565

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์)
รับที่ 118 วันที่ 7 ก.พ. 2565

อธิการบดี สบศ. รับที่ 590
วันที่ 7 ก.พ. 2565 เวลา 11.05 น.

รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำไตรมาสที่ ๑ เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเกณฑ์ของสถาบันฯ กำหนดตามแผนเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสถาบันฯ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ต่อไป

สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบห้าล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน) โดยจากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันฯ มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๑๘๙,๑๘๕,๐๕๒.๙๓ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบเก้าล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นห้าพันห้าสิบสองบาทเก้าสิบสามสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๒๐๗,๔๑๒,๔๘๘.๕๗ บาท (สองร้อยเจ็ดล้านสี่แสนหนึ่งหมื่นสองพันสี่ร้อยแปดสิบแปดบาทห้าสิบเจ็ดสตางค์) มียอดการใช้จ่ายสะสม (ยอดเบิกจ่ายรวมกับใบสั่งซื้อ) จำนวน ๓๙๖,๕๙๗,๕๔๑.๕๐ บาท (สามร้อยเก้าสิบหกล้านห้าแสนเก้าหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยสี่สิบเอ็ดบาทห้าสิบสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๖๑๘,๗๕๕,๘๕๘.๕๐ บาท (หกร้อยสิบแปดล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นห้าพันแปดร้อยห้าสิบแปดบาทห้าสิบสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๒๐.๔๓ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ไว้ร้อยละ ๓๐ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๙.๕๗ และเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ไว้ร้อยละ ๒๕.๑๖ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๔.๗๓ แต่ถ้ามพิจารณาในด้านการใช้จ่ายจะพบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๙.๐๖ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ไว้ร้อยละ ๓๔.๐๘ พบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่าย สูงกว่า เป้าหมายร้อยละ ๔.๙๘

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) พบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) และเกณฑ์ของสถาบันฯ ตามแผนเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญ ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบดำเนินงาน/ งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการ ดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของ สถาบันฯ นอกจากนั้นจากตรวจสอบข้อมูลกับผู้รับผิดชอบโครงการพบว่าสาเหตุที่ยังไม่มียอดการเบิกจ่าย และยอดการใช้จ่ายในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้ กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานใน สังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานไตรมาสที่ ๒ - ๔ บางกิจกรรมอยู่ระหว่าง รอคอยตัดโอนเงิน (รอจัดสรร) ไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา และบางกิจกรรม อยู่ระหว่างการรอมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันฯ รวมถึงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณ บางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า บางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ บางรายการอยู่ระหว่าง การดำเนินการตามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง บางรายการอยู่ระหว่างรอลงนามในสัญญา

๑. ประเด็นกฎหมาย/ระเบียบ/มาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

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 หนังสือสำนักงานงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผล

สำนักงานงบประมาณได้กำหนดระบบติดตามและประเมินผลไว้ ตามหนังสือสำนักงานงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผลตาม ข้อ ๘ (๒) ที่ระบุไว้ว่า “กำหนดให้สำนักงานงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น”

๑.๓ มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตามหนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๕๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ผลการประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๔)

เพื่อให้หน่วยรับงบประมาณใช้เป็นแนวทางในการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐซึ่งจะช่วยสนับสนุนฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-๑๙ เห็นควรกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑.๓.๑ การกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยรับงบประมาณดำเนินการให้สอดคล้องกับเป้าหมายในภาพรวมของประเทศ โดยเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๓.๐๐ การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๘.๐๐ การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๗๕.๐๐ และการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวม รายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุน ร้อยละ ๑๐๐.๐๐ โดยจำแนกเป้าหมายเป็นรายไตรมาส ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายการ	รวม		ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔	
	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย
รายจ่ายภาพรวม	๙๓.๐๐	๑๐๐.๐๐	๓๐.๐๐	๓๔.๐๘	๒๑.๐๐	๒๒.๑๖	๒๑.๐๐	๒๕.๕๐	๒๑.๐๐	๑๘.๒๖
รายจ่ายประจำ	๙๘.๐๐	๑๐๐.๐๐	๓๔.๐๐	๓๕.๓๓	๒๓.๐๐	๒๐.๔๕	๒๒.๐๐	๒๕.๙๘	๑๙.๐๐	๑๘.๒๔
รายจ่ายลงทุน	๗๕.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๓.๐๐	๒๘.๗๖	๑๖.๐๐	๒๙.๑๙	๑๗.๐๐	๒๓.๕๐	๒๙.๐๐	๑๘.๓๕

๑.๓.๒ เพื่อเป็นการเร่งรัดให้หน่วยรับงบประมาณดำเนินการโดยเร็ว เห็นสมควรให้หน่วยรับงบประมาณดำเนินการตามหนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๐๒/ว ๑๓๔ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และการอนุมัติเงินจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำหรับส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐที่มีเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินกันไว้เหลื่อมปีโดยเร็ว กรณีที่หน่วยรับงบประมาณได้ก่อกั้นผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณและไม่สามารถเบิกจ่ายเงินจากคลังได้ทันภายในปีงบประมาณ ให้ขยายเวลาขอเบิกเงินจากคลังได้อีกไม่เกิน ๖ เดือนของปีงบประมาณถัดไป เว้นแต่มีความจำเป็นต้องขอเบิกเงินจากคลังภายหลังเวลาดังกล่าว ให้ขอทำความเข้าใจกับกระทรวงการคลังเพื่อขยายเวลาออกไปอีกไม่เกิน ๖ เดือน (พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑)

๑.๓.๓ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนของรัฐวิสาหกิจไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๕.๐๐ ของกรอบวงเงินที่ได้รับอนุมัติเบิกจ่ายลงทุนตามมติคณะรัฐมนตรี โดยให้รัฐวิสาหกิจปรับปรุงงบลงทุนระหว่างปี ๒๕๖๕ ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสแรก และปรับแผนการลงทุนให้สามารถเบิกจ่ายได้เร็วขึ้นในช่วงไตรมาส ๑ และ ๒ ของปี (Front - Loaded) รวมทั้งเร่งรัดการเบิกจ่ายงบลงทุนให้เป็นไปตามเป้าหมายทั้งนี้ให้กระทรวงเจ้าสังกัดกำกับและติดตามการเบิกจ่ายงบลงทุนของรัฐวิสาหกิจให้เป็นไปตามเป้าหมายด้วย

๑.๔ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของหน่วยงานในสังกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								
ประเภทงบประมาณ/ เป้าหมาย	ไตรมาสที่ 1	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 2	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 3	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 4	ร้อยละ
งบรายจ่ายประจำ	203,954,698	27.28	369,407,200	49.41	583,732,698	78.08	747,617,000	100.00
งบบุคลากร	140,548,800	25.00	281,097,700	50.00	421,646,500	75.00	562,195,400	100.00
งบดำเนินงาน	10,491,698	25.00	20,983,200	50.00	31,474,898	75.00	41,966,700	100.00
งบเงินอุดหนุน	39,514,700	39.79	44,226,000	44.54	89,666,800	90.30	99,302,500	100.00
งบรายจ่ายอื่น	13,399,500	30.35	23,100,300	52.32	40,944,500	92.73	44,152,400	100.00
งบรายจ่ายลงทุน	51,461,200	19.22	122,824,100	45.88	182,236,700	68.07	267,736,400	100.00
ครุภัณฑ์	21,982,200	100.00	21,982,200	100.00	21,982,200	100.00	21,982,200	100.00
ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	29,479,000	12.00	100,841,900	41.03	160,254,500	65.21	245,754,200	100.00
รวม	255,415,898	25.16	492,231,300	48.48	765,969,398	75.44	1,015,353,400	100.00

จากตารางที่ ๒ สรุปได้ว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สะสมในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ - ๔ ไว้ร้อยละ ๒๕.๑๖/๔๘.๔๘/๗๕.๔๔/๑๐๐.๐๐ ตามลำดับ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

เพื่อประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ในปีงบประมาณต่อไป

๓. ขอบเขตของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๓.๑ วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๒ ประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๓.๓ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๔. วิธีการในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีไตรมาสที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๔.๒ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบรายจ่ายประจำ (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และงบรายจ่ายลงทุน

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๑ กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๔ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๔.๕ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๔.๕ สรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๕. เครื่องมือในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕.๑. แบบประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๕.๓. แบบรายงานความคืบหน้าและการเบิกจ่ายในการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบประมาณอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๑ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ตารางที่ ๓ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

[illegible]

๖.๑.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยพบว่า สถาบันฯ

- ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน)
- มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๑๘๙,๑๘๕,๐๕๒.๙๓ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านเก้าพันหนึ่งแสนแปดหมื่นห้าพันห้าสิบลบาทเก้าสิบลบาทสามสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๖,๒๑๙,๔๗๓.๓๐ บาท (หกล้านสองแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันสี่ร้อยเจ็ดสิบลบาทสามสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๑๘๒,๙๖๕,๕๗๙.๖๓ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านเก้าแสนหกหมื่นห้าพันห้าร้อยเจ็ดสิบลบาทหกสิบลบาทสามสตางค์)
- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๒๐๗,๔๑๒,๔๘๘.๕๗ บาท (สองร้อยเจ็ดล้านสี่แสนหนึ่งหมื่นสองพันสี่ร้อยแปดสิบลบาทห้าสิบลบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑๗๓,๓๒๔,๕๑๘.๕๗ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสามแสนสามหมื่นสี่พันห้าร้อยสิบลบาทห้าสิบลบาทเจ็ดสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๓๔,๐๘๗,๙๗๐ บาท (สามสิบล้านแปดหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน)
- มียอดการใช้จ่ายสะสม (ยอดเบิกจ่ายรวมใบสั่งซื้อ) ในภาพรวมจำนวน ๓๙๖,๕๙๗,๕๔๑.๕๐ บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านหกหมื่นห้าแสนเก้าหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยสี่สิบลบาทห้าสิบลบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑๗๙,๕๔๓,๙๙๑.๘๗ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านเก้าพันห้าแสนสี่หมื่นสามพันเก้าร้อยเก้าสิบลบาทแปดสิบลบาทเจ็ดสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๒๑๗,๐๕๓,๕๔๙.๖๓ บาท (สองร้อยสิบล้านเจ็ดหมื่นสามพันห้าร้อยสี่สิบลบาทหกสิบลบาทสามสตางค์)
- มียอดคงเหลือสะสมในภาพรวมจำนวน ๖๑๘,๗๕๕,๘๕๘.๕๐ บาท (หกร้อยสิบล้านแปดหมื่นเจ็ดแสนห้าหมื่นห้าพันแปดร้อยห้าสิบลบาทห้าสิบลบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๕๖๘,๐๗๓,๐๐๘.๑๓ บาท (ห้าร้อยหกสิบล้านเจ็ดหมื่นสามพันแปดบาทสิบลบาทสามสตางค์) ยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๕๐,๖๘๒,๘๕๐.๓๗ บาท (ห้าสิบล้านหกแสนแปดหมื่นสองพันแปดร้อยห้าสิบบาทสามสิบลบาทเจ็ดสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่าย (ยอดเบิกจ่ายรวมใบสั่งซื้อ) ไตรมาสที่ ๑ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๒๐.๔๓ และร้อยละ ๓๙.๐๖ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายดังต่อไปนี้

๑. การประเมินผลการเบิกจ่าย

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๓๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๙.๕๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๙๗,๑๙๓,๕๓๑.๔๓ บาท (เก้าสิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นสามพันห้าร้อยสามสิบลบาทห้าสิบลบาทเจ็ดสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๓๔.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๐.๘๒ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๘๐,๘๖๕,๒๖๑.๔๓ บาท (แปดสิบล้านแปดแสนหกหมื่นห้าพันสองร้อยหกสิบเอ็ดบาทสี่สิบสามสตางค์)

๑.๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๑๓.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๐.๒๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๑๗,๗๖๒ บาท (เจ็ดแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดพันเจ็ดร้อยหกสิบสองบาทถ้วน)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไว้ร้อยละ ๒๕.๑๖ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔.๗๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔๘,๐๐๓,๔๐๙.๔๓ บาท (สี่สิบล้านสามพันสี่ร้อยเก้าบาทสี่สิบสามสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๒.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๒๗.๒๘ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔.๑๐ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๐,๖๓๐,๑๗๙.๔๓ บาท (สามสิบล้านหกแสนสามหมื่นหนึ่งร้อยเจ็ดสิบกเก้าบาทสี่สิบสามสตางค์)

๑.๒.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๑๙.๒๒ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุน ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๖.๔๙ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗,๓๗๓,๒๓๐ บาท (สิบล้านเจ็ดสิบล้านสามแสนเจ็ดหมื่นสามพันสองร้อยสามสิบบาทถ้วน)

๒. การประเมินผลการใช้จ่าย

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๓๔.๐๘ ผลการประเมินพบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๔.๙๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕๐,๕๖๕,๑๐๒.๗๘ บาท (ห้าสิบล้านห้าแสนหกหมื่นห้าพันหนึ่งร้อยสองบาทเจ็ดสิบบแปดสตางค์) โดยสามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๒.๑ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำในภาพรวมร้อยละ ๓๕.๓๓ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๑.๓๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๘๔,๕๘๙,๐๙๔.๒๓ บาท (แปดสิบล้านห้าแสนแปดหมื่นเก้าพันเก้าสิบบาทยี่สิบสามสตางค์)

๒.๒ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนในภาพรวมร้อยละ ๒๘.๙๖ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๑ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๕๒.๑๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๓๙,๕๑๗,๐๘๘.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบล้านเก้าพันห้าแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดพันแปดสิบบาทสิบเก้าสตางค์)

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากประเมินผลเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบดำเนินงาน/งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียนนักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๒. หน่วยงานในสังกัดอยู่ระหว่างดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๔ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดโดยจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ในช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๔

๓. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า บางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ บางรายการอยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง บางรายการอยู่ระหว่างรอลงนามในสัญญา

๖.๒ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๔ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี		ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.๖๕	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.๖๕		การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ	ยอดคงเหลือ (งบประมาณตามพรบ - ใบสั่งซื้อ-เบิกจ่าย)
		งบประมาตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	งบประมาตาม พรบ. งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕		เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณตาม พรบ.		
งบรายจ่าย	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	ร้อยละ
งบบุคลากร	562,195,400.00	140,548,800.00	25.00	143,854,904.74	25.59	3,306,104.74	0.59	418,340,495.26

๖.๒.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๕๖๒,๑๙๕,๔๐๐ บาท (ห้าร้อยหกสิบสองล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นห้าพันสี่ร้อยบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๑๔๓,๘๕๔,๙๐๔.๗๔ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านสามแสนสี่พันเก้าร้อยสี่บาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๔๑๘,๓๔๐,๔๙๐.๖๖ บาท (สี่ร้อยสิบแปดล้านสามแสนสี่พันเก้าร้อยสี่บาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) ผลการเบิกจ่ายบุคคลกรคิดเป็นร้อยละ ๒๕.๕๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผล การเบิกจ่ายบุคคลกรเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบุคคลกรไว้ร้อยละ ๒๕.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายบุคคลกรไตรมาสที่ ๑ สูงกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนด ร้อยละ ๐.๕๙ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๓๐๖,๑๐๔.๗๔ บาท (สามล้านสามแสนหกพันหนึ่งร้อยสี่บาทเจ็ดสิบสี่สตางค์)

๖.๓ ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี		ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64		การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ	ยอดคงเหลือ (งบประมาณตามพรบ - ใบสั่งซื้อ-เบิกจ่าย)
		งบปี	งบปี		เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณตาม พรบ.		
		พ.ศ. 2565 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ 1 (๓.ค.64-ธ.ค.64)	พ.ศ. 2565 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ 1 (๓.ค.64-ธ.ค.64)					
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
งบดำเนินงาน	41,966,700.00	10,491,898.00	25.00	3,628,266.60	5,930,008.05	14.13	4,561,889.95	-10.87
								32,408,425.35

๖.๓.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลผลการงบประมาณการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๑,๙๖๖,๗๐๐ บาท (สี่สิบเอ็ดล้านเก้าแสนหกหมื่นหกพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบจำนวน ๓,๖๒๘,๒๖๖.๖๐ บาท (สามล้านหกแสนสองหมื่นแปดพันสองร้อยหกสิบหกบาทหกสิบลบาท) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๕,๙๓๐,๐๐๘.๐๕ บาท (ห้าล้านเก้าแสนสามหมื่นแปดบาทห้าสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๓๒,๔๐๘,๔๒๕.๓๕ บาท (สามสิบสองล้านสี่แสนแปดพันสี่ร้อยยี่สิบห้าบาทสามสิบลบาทห้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๑๔.๑๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไว้ร้อยละ ๒๕.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดไว้ถึงสิ้นปี ๑๐.๘๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๔,๕๖๑,๖๘๙.๙๕ บาท (สี่ล้านห้าแสนหกหมื่นหนึ่งพันหกร้อยแปดสิบบาทเก้าสิบลบาทห้าสตางค์)

๖.๓.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้หน่วยงานต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบของการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบดำเนินงานให้เป็นรูปแบบออนไลน์ บางโครงการ/กิจกรรมต้องเลื่อนดำเนินการออกไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ (มกราคม – กันยายน ๒๕๖๕) บางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดดำเนินการไปแล้วแต่อยู่ระหว่างการเบิกจ่ายซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นในทุกเดือน เช่น ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น งบประมาณคงเหลือบางส่วนอยู่ระหว่างรอการจัดสรรไปยังหน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาต้นปีการศึกษา ๒๕๖๕ เป็นต้น

มีผลการเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๓๔,๐๘๗,๙๗๐ บาท (สามสิบล้านแปดหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๖,๖๐๗,๗๗๐ บาท (หกล้านหกแสนเจ็ดพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) และผลการเบิกจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๒๗,๔๘๐,๒๐๐ บาท (ยี่สิบล้านสี่แสนแปดหมื่นสองร้อยบาทถ้วน) โดยผลการเบิกจ่ายงบลงทุนคิดเป็นร้อยละ ๑๒.๗๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบลงทุนดังต่อไปนี้

๑. การประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๑๓ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๐.๒๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๑๗,๗๖๒ บาท (เจ็ดแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดพันเจ็ดร้อยหกสิบบาทถ้วน)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๑๙.๒๒ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๖.๔๙ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗,๓๗๓,๒๓๐ บาท (สิบล้านเจ็ดแสนสามหมื่นสามพันสองร้อยสามสิบบาทถ้วน)

๒. การประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุน

ผลการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๑ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๒๘.๙๖ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๑ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๕๒.๑๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๓๙,๕๑๗,๐๘๘.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยสามสิบล้านเก้าพันห้าแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดพันแปดสิบบาทสิบเก้าสตางค์)

๖.๔.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำไตรมาสที่ ๑ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. ครุภัณฑ์บางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าทำให้ไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้ โดยมีสาเหตุมาจาก

๑.๑ บางรายการใช้ระยะเวลาในการกำหนด TOR ค่อนข้างนาน ได้แก่ ติดตั้งระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ อาคารเรียนสามัญ วิทยาลัยนาฏศิลป์

๑.๒ บางรายการอยู่ในขั้นตอนการขออนุมัติสั่งซื้อสิ่งจ้าง ได้แก่ หุ่นกายวิภาคม้า (โครงกระดูกม้าจริง) พร้อมแท่นและอุปกรณ์ติดตั้ง คณะศิลปวิจิตร

๒. ครุภัณฑ์บางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว ยังไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ ทำให้ไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้ เช่น รถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๔ ตัน ๖ ล้อ ปริมาตรกระบอกลูบไม่ต่ำกว่า ๔,๐๐๐ ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์สูงสุดไม่ต่ำกว่า ๑๐๕ กิโลวัตต์ วิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุง ดำเนินการประกวดราคาถึง ๒ แล้วยังไม่มีผู้ยื่นเสนอราคา วิทยาลัยฯ จึงประกาศยกเลิกการประกวดราคา โดยจะประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ในรอบที่ ๓ ซึ่งคณะกรรมการฯ ให้ปรับปรุงรายละเอียดครุภัณฑ์ คุณสมบัติเฉพาะของครุภัณฑ์ เป็นต้น

๓. ครุภัณฑ์บางรายการอยู่ระหว่างขั้นตอนรอลงนามในสัญญา เช่น ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุจำนวน ๓ รายการของวิทยาลัยช่างศิลป์นครศรีธรรมราช และระบบบริหารจัดการเครือข่ายคณะศิลปศึกษาดุริยางค์ เป็นต้น

๔. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการยัง無法เข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างได้เนื่องจากอยู่ระหว่างติดตามรูปแบบรายการและประมาณการราคาจากสำนักสถาปัตยกรรม ได้แก่

๔.๑ รายการปรับปรุงอาคารอำนวยการ วิทยาลัยนาฏศิลป์นครราชสีมา

๔.๒ รายการปรับปรุงอาคารโรงอาหาร วิทยาลัยช่างศิลป์

๔.๓ รายการก่อสร้างอาคารหอพัก วิทยาลัยนาฏศิลป์อ่างทอง

๕. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการอยู่ระหว่างการยืนยันราคาจากสำนักสถาปัตยกรรม ได้แก่ รายการปรับปรุงที่จอดรถจักรยานยนต์ พร้อมป้อมยาม วิทยาลัยช่างศิลป์สุพรรณบุรี

๖. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วอยู่ในระหว่างการร่างประกาศเชิญชวน ได้แก่ รายการปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในและภายนอกอาคารเรียน ก อาคารเรียน ข (ด้านทิศเหนือและทิศใต้) วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี

๗. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างแล้วอยู่ระหว่างรอลงนามในสัญญา ได้แก่ ปรับปรุงลานฝึกปฏิบัติโขนละคร วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี

๖.๕ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๗ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ สืบเนื่อง จาก ๒๕๖๔ (๑.๑.๖๔-๑.๑.๖๕)	ยอดเบิกจ่าย ณ ๓๑ ธ.ค.๖๕		การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ	ยอดคงเหลือ (งบประมาณตามพรบ - ใบสั่งซื้อ-เบิกจ่าย)
			ใบสั่งซื้อ (PO) ณ ๓๑ ธ.ค.๖๕	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ ตาม พรบ.		
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
	99,302,500.00	39,514,700.00	901,977.70	20.41	19,248,151.15	78,133,973.45
งบเงินอุดหนุน						

๖.๕.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๗ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรร เงินอุดหนุนตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๙๙,๓๐๒,๕๐๐ บาท (เก้าสิบล้านสามแสนสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบจำนวน ๙๐๑,๙๗๗.๗๐ บาท (เก้าแสนหนึ่งพันเก้าร้อยเจ็ดสิบล้านเก้าร้อยเจ็ดสิบเจ็ดบาทเจ็ดสิบสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๒๐,๒๖๖,๕๔๘.๘๕ บาท (ยี่สิบล้านสองแสนหกหมื่นหกพันห้าร้อยสี่สิบแปดบาทแปดสิบบาทสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๗๘,๑๓๕,๙๕๑.๖๕ บาท (เจ็ดสิบล้านหนึ่งแสนสามหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบสามบาทสี่สิบบาทสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนคิดเป็นร้อยละ ๒๐.๔๑ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๓๙.๗๙ ผลการ ประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๙.๓๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๙,๒๔๘,๑๕๑.๖๕ บาท (สิบเก้าล้านสองแสนสี่หมื่นแปดพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทสี่สตางค์)

๖.๕.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุน

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๒. ผู้รับผิดชอบโครงการอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดซึ่งจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ เช่น เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียนนักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นต้น

๓. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยผู้รับทุนจะดำเนินการเบิกทุน งวดที่ ๒ (๔๐%) ภายในไตรมาสที่ ๒ เป็นต้น

จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๖.๖ ผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๘ ผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2565 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ตั้งแต่ ไตรมาสที่ 1 (ต.ค.64-ธ.ค.64)		ในสังกัด (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64		การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ	ยอดคงเหลือ (งบประมาณตามพรบ - ในสังกัด-เบิกจ่าย)	
		หน่วย: บาท			ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบกับ งบประมาณ ตาม พรบ.	หน่วย: บาท			หน่วย: ร้อยละ
		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ						
	44,152,400.00	13,399,500.00	30.35	1,689,229.00	3,273,056.93	7.41	10,126,443.07	39,190,114.07	
งบรายจ่ายอื่น									

๖.๖.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๘ ข้อมูลจากกระบวนการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๔,๑๕๒,๔๐๐ บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันสี่ร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) ในระบบจำนวน ๑,๖๘๙,๒๒๙ บาท (หนึ่งล้านหกแสนแปดหมื่นเก้าพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓,๒๗๓,๐๕๖.๙๓ บาท (สามล้านสองแสนเจ็ดหมื่นสามพันห้าสิบบาทเก้าสิบบาทเก้าสิบหกบาทเก้าสิบสามสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๓๙,๑๙๐,๑๔๕.๐๗ บาท (สามสิบล้านเก้าพันหนึ่งแสนเก้าหมื่นหนึ่งร้อยสี่สิบบาทเจ็ดสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๗.๔๑ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๑ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๓๐.๓๕ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๑ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๒.๙๔ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๐,๑๒๖,๔๔๓.๐๗ บาท (สิบล้านหนึ่งแสนสองหมื่นหกพันสี่ร้อยสี่สิบบาทเจ็ดสตางค์)

๖.๖.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการภายใต้งบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๒-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันฯ

๒. หน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒-๔ เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงนิทรรศการทางทางวิชาการและการแสดงทางด้านศิลปวัฒนธรรม (ค่าเดินทางงาน ๔ ภาค เดือน เมษายน ๒๕๖๔)

๓. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดโดยจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ เช่น ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมวิชาการด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์ (กิจกรรมที่ ๑ โครงการบริการวิชาการแก่สังคมด้านศิลปวัฒนธรรม) เป็นต้น

๔. บางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันฯ ในช่วงไตรมาสที่ ๒-๔ (มกราคม – กันยายน ๒๕๖๕) ได้แก่

๔.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดงานเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์ (กิจกรรมที่ ๓ จัดนิทรรศการ และการแสดงศิลปวัฒนธรรมเพื่อเทิดพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และพระบรมวงศานุวงศ์ และเพื่อถวายอาลัยและแสดงความสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณแด่พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร ตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย)

๔.๒ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมที่ ๒ จัดเผยแพร่การแสดงศิลปวัฒนธรรมตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย และเข้าร่วมแข่งขันความสามารถด้านศิลปวัฒนธรรมหรืออื่น ๆ)

จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นในไตรมาสที่ ๑ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๗. ข้อเสนอแนะ

๗.๑ เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ค่อนข้างต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามที่สถาบันฯ กำหนดในแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ดังนั้น สถาบันฯ ควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานรวมถึงการเบิกจ่ายโครงการ/กิจกรรม ภายใต้ งบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือนกับผู้รับผิดชอบโครงการ แยกจากการประชุม คณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันฯ เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของการเบิกจ่ายงบประมาณให้ใกล้เคียงกับเป้าหมายที่กำหนด

๗.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการภายในสำนักงานอธิการบดีควรวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้ตรงกับงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงบประมาณ

๗.๓ 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))

๘. ข้อจำกัดในการประเมินผลการเบิกจ่าย

ฝ่ายติดตามและประเมินผล ยังไม่ได้มีการสอบถามตัวเลขกับฝ่ายบัญชี ข้อมูลที่ฝ่ายติดตามนำมาสรุปมาจากข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ที่แยกตามโครงการ/ผลผลิต และแยกเป็นรายหน่วยงานและสถานศึกษา ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ เท่านั้น

สุริยา เล้าประเสริฐ

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ผู้ประเมินผล

๕ ก.พ. ๖๕