



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖-๘ ต่อ ๓๗๐
ที่ รธ ๐๘๐๑.๐๒ / ๔๘ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของ
สำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ผ่านรองอธิการบดี นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)

ตามที่สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบประมาณสุทธิในภาพรวม จำนวน ๕๒,๑๘๓,๙๗๖ บาท (ห้าสิบล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) นั้น

ในการนี้กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี ซึ่งเป็นการสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการสรุปผล ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสรุปและวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน รวมถึงใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป รายละเอียดของรายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดีตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)
รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
๒๑ ม.ค. ๖๕

- กตข

(นางนิกา ไสภาสัมฤทธิ์)
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
24 ม.ค. 2565

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์)

รับที่ ๒๕ วันที่ 24 ม.ค. 2565

อธิการบดี สบศ. รับที่ ๑๒๓

วันที่ 24 ม.ค. 2565 เวลา 14:2

สำนักงานอธิการบดี
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
รับที่ 1213
วันที่ 21 ม.ค. 2565
เวลา 16.11 น.

รายงานสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

การสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ในครั้งนี้ เป็นการสรุปผลใช้จ่ายเงินประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการวิเคราะห์ ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีวิเคราะห์ข้อมูลการใช้จ่ายของสำนักงานอธิการบดี โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำไตรมาสที่ ๑ เทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เพื่อเป็นวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ในภาพรวม จำนวน ๕๒,๑๘๓,๙๗๖ บาท (ห้าสิบล้านเก้าพันแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบกบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๔,๗๒๒,๘๗๘.๗๐ บาท (สี่ล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสองพันแปดร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาท) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๗,๐๐๘,๘๕๖.๐๒ บาท (สิบล้านเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบบาทสองสตางค์) มียอดการใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO) จำนวน ๒๑,๗๓๑,๗๓๔.๗๒ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดพันแปดร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาท) มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๓๐,๔๕๒,๒๔๑.๒๘ บาท (สามสิบล้านสี่แสนห้าหมื่นสองพันสองร้อยยี่สิบบาทยี่สิบบาท) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๒.๕๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และยอดการใช้จ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีคิดเป็นร้อยละ ๔๑.๖๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี พบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดส่งผลทำให้ต้องปรับเปลี่ยนการจัดโครงการ/กิจกรรมในรูปแบบออนไลน์ รวมถึงกิจกรรมบางอย่างต้องเลื่อนดำเนินการออกไป นอกจากนั้นจากตรวจสอบข้อมูลกับผู้รับผิดชอบโครงการพบว่าสาเหตุที่ยังไม่มียอดการเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้ กิจกรรมบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานไตรมาสที่ ๒ - ๓ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงิน (รอจัดสรร) ไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งไปตามวงเงินที่กำหนดในสัญญา และบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เป็นต้น

๑. วัตถุประสงค์ของการสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๑.๑ เพื่อสรุปและวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๑.๒ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ในปีงบประมาณต่อไป

๒. ขอบเขตของการสรุปผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

สรุปและวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี เทียบงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๔. วิธีการในการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ประจำปีไตรมาสที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

๔.๒ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายของสำนักงานอธิการบดี ไตรมาสที่ ๑ กับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๔.๔ ดำเนินการสรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคของสำนักงานอธิการบดีจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑)

๕. เครื่องมือในการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๕.๑. แบบฟอร์มสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

๕.๒. แบบฟอร์มการรายงานความคืบหน้าในจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ ต.ผ.๓)

๖. สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๖.๑ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

ตารางที่ ๓ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ไตรมาสที่ 1) (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)						
งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค. 64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 64			คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณสุทธิ	การใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO)	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท			หน่วย: บาท
งบบุคลากร	20,232,050.00	-	9,852,431.66	48.70	9,852,431.66	10,379,618.34
งบดำเนินงาน	16,128,251.00	3,515,349.70	5,175,310.10	32.09	8,690,659.80	7,437,591.20
งบอุดหนุน	5,971,155.00	-	421,140.00	7.05	421,140.00	5,550,015.00
งบรายจ่ายอื่น	9,852,520.00	1,207,529.00	1,559,974.26	15.83	2,767,503.26	7,085,016.74
รวม	52,183,976.00	4,722,878.70	17,008,856.02	32.59	21,731,734.72	30,452,241.28

หมายเหตุ

- สำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับจัดสรรงบลงทุนตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒
- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นยอดเงินตามที่ปรากฏอยู่ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ถ้าได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม

๖.๑.๑ สรุปและวิเคราะห์การใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุปและวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ของสำนักงานอธิการบดี โดยพบว่าสำนักงานอธิการบดี

- มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ในภาพรวม จำนวน ๕๒,๑๘๓,๙๗๖ บาท (ห้าสิบล้านสองพันหนึ่งแสนแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน)
- มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๔,๗๒๒,๘๗๘.๗๐ บาท (สี่ล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสองพันแปดร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาท)
- มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๗,๐๐๘,๘๕๖.๐๒ บาท (สิบล้านเจ็ดพันแปดพันแปดร้อยห้าสิบบาทสองสตางค์) และมียอดการใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO) จำนวน ๒๑,๗๓๑,๑๒๑.๖๘ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดพันแปดหมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบบาทสองสตางค์)
- มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๓๐,๔๕๒,๒๑๖.๖๘ บาท (สามสิบล้านสี่แสนห้าพันสองร้อยยี่สิบบาทยี่สิบบาทสองสตางค์)

ทั้งนี้สามารถวิเคราะห์ยอดการเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ได้ดังต่อไปนี้

- ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๒.๕๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- ยอดการใช้จ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีคิดเป็นร้อยละ ๔๑.๖๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีไม่เป็นไปตามงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด ส่งผลทำให้ต้องปรับเปลี่ยนการจัดโครงการ/กิจกรรมในรูปแบบออนไลน์ รวมถึงกิจกรรมบางอย่างต้องเลื่อนดำเนินการออกไป

๒. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๓

๓. บางกิจกรรมไม่ได้เบิกจ่ายที่สำนักงานอธิการบดีแต่อยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงิน (รอจัดสรร) ไปให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕

๔. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เช่น ทุนพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางด้านศิลปวัฒนธรรม เป็นต้น

๕. บางกิจกรรมยังไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นเนื่องจากต้องรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

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

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค. 64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 64			คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	รวม: ร้อยละ
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	การใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO)				
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท						
งบบุคลากร	20,232,050.00	-	9,852,431.66	48.70	9,852,431.66	48.70	10,379,618.34	51.30	

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบบุคลากรสุทธิ จำนวน ๒๐,๒๓๒,๐๕๐ บาท (ยี่สิบล้านสองแสนสามหมื่นสองพันห้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่าย จำนวน ๙,๘๕๒,๔๓๑.๖๖ บาท (เก้าล้านแปดแสนห้าหมื่นสองพันสี่ร้อยสามสิบบาทห้าสิบบาทหกสิบกสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๐,๓๗๙,๖๑๘.๓๙ บาท (สิบล้านสามแสนเจ็ดพันเก้าพันหกกร้อยสิบบาทสามสิบบีสตางค์) ผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายงบประมาณคิดเป็นร้อยละ ๔๘.๗๐ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ข้อตรวจพบ

- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบประมาณในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒ (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ตัวเลขงบประมาณคงเหลือของงบประมาณในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดสำหรับใช้จ่ายในไตรมาสที่ ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕)

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

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

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64			คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	รายการเบิกจ่าย (เบิกจ่าย+PO)	รายการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบดำเนินงาน	16,128,251.00	3,515,349.70	5,175,310.10	8,690,659.80	53.88	7,437,591.20 46.12

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๑๖,๑๒๘,๒๕๑ บาท (สิบหกล้านหนึ่งแสนสองหมื่นแปดพันสองร้อยห้าสิบลบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๓,๕๑๕,๓๔๙.๗๐ บาท (สามล้านห้าแสนหนึ่งหมื่นห้าพันสามร้อยสี่สิบบบาทเจ็ดสิบลบาท) มียอดเบิกจ่าย จำนวน ๕,๑๗๕,๓๑๐.๑๐ บาท (ห้าล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นห้าพันสามร้อยสิบบบาทสิบสตางค์) มียอดการใช้จ่าย จำนวน ๘,๖๙๐,๖๕๙.๘๐ บาท (แปดล้านหกแสนเก้าหมื่นหกกร้อยห้าสิบบบาทแปดสิบลบาท) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๗,๔๓๗,๕๙๑.๒๐ บาท (เจ็ดล้านสี่แสนสามหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยเก้าสิบลบาทยี่สิบลบาท) โดยผลการเบิกจ่ายดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๐๙ เมื่อเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๕๓.๘๘ เมื่อเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ชื่อตรวจพบ

- ตัวเลขงบประมาณคงเหลือของงบดำเนินงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) สำหรับใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒ (มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๕) บางส่วนอยู่ระหว่างการจัดสรรไปยังหน่วยงานในสังกัด และบางส่วนอยู่ระหว่างระงอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในทุกเดือน เช่น ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

๖.๔ ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๖ ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร (งบประมาณ สุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค. 64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค. 64			คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการ เบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบกับ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบกับ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร		
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	
งบเงินอุดหนุน	5,971,155.00	-	421,140.00	7.05	421,140.00	5,550,015.00	92.95

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีเงินอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๕,๙๗๑,๑๕๕ บาท (ห้าล้านเก้าแสนเจ็ดพันหนึ่งพันห้าร้อยห้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๔๒๑,๑๔๐ บาท (สี่แสนสองหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๕,๕๕๐,๐๑๕ บาท (ห้าล้านห้าแสนห้าสิบบาทถ้วน) โดยผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน คิดเป็นร้อยละ ๗.๐๕ เมื่อเทียบกับงบเงินอุดหนุนสุทธิในระบบบริหารการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ข้อตรวจพบ ตัวเลขเงินอุดหนุนคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

- ผู้รับขอโครงการอยู่ระหว่างดำเนินการตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒ เช่น โครงการประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชนแห่งชาติ ที่จะเริ่มทำการประชาสัมพันธ์ในช่วงเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เป็นต้น
- บางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดซึ่งจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ เช่น เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียนนักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาระดับพื้นฐาน เป็นต้น
- บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามวงงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยผู้รับทุนจะดำเนินการเบิกทุน วงที่ ๒ (๔๐%) ภายในไตรมาสที่ ๒

๖.๕ ผลการใช้จ่ายบร่ายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

ตารางที่ ๗ ผลการใช้จ่ายบร่ายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๑)

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64		คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณสุทธิ	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบรายจ่ายอื่น	9,852,520.00	1,207,529.00	1,559,974.26	15.83	28.09
					7,085,016.74

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายบร่ายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีบร่ายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๙,๘๕๒,๕๒๐ บาท (เก้าล้านแปดแสนห้าพันห้าร้อยยี่สิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๒๐๗,๕๒๙ บาท (หนึ่งล้านสองแสนเจ็ดพันห้าร้อยยี่สิบเก้าบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่าย จำนวน ๑,๕๕๙,๙๗๔.๒๖ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนห้าพันเก้าร้อยเจ็ดสิบสี่บาทยี่สิบหกสตางค์) มียอดการใช้จ่าย จำนวน ๒,๗๖๗,๕๐๓.๒๖ บาท (สองล้านเจ็ดแสนหกพันห้าร้อยสามบาทยี่สิบหกสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๗,๐๘๕,๐๑๖.๗๔ บาท (เจ็ดล้านแปดพันห้าร้อยยี่สิบหกบาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายบร่ายจ่ายอื่น คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๘๓ เมื่อเทียบกับบร่ายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และผลการใช้จ่ายบร่ายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๒๘.๐๙ เมื่อเทียบกับบร่ายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ข้อตรวจพบ ตัวเลขบร่ายจ่ายอื่นคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. ผู้รับชอบโครงการอยู่ระหว่างดำเนินการตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒-๓ เช่น

๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงนิทรรศการทางวิชาการและการแสดงทางด้านศิลปวัฒนธรรม (ค่าเดินทางงาน ๔ ภาค เดือน เมษายน ๒๕๖๔)

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการจัดองค์ความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม (ให้ทุนในการจัดการองค์ความรู้ระดับภูมิภาคภายใต้มาตรการ KM จะดำเนินการในไตรมาสที่ ๓)

๑.๓ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีความรู้และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (กิจกรรมปัจฉิมนิเทศจะดำเนินการช่วงเดือนมีนาคม ๒๕๖๕) เป็นต้น

๒. ผู้รับผิดชอบโครงการต้องเลื่อนการดำเนินการบางกิจกรรมตามแผนออกไปเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานคุณวุฒิวิชาชีพด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์ (โครงการทบทวนหลักสูตรศึกษาศาสตรมหาบัณฑิต (ครุ ๔ ปี))

๓. ผู้รับผิดชอบโครงการอยู่ระหว่างรอกการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดโดยจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมวิชาการด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์ (กิจกรรมที่ ๑ โครงการบริการวิชาการแก่สังคมด้านศิลปวัฒนธรรม)

๔. อยู่ระหว่างรอกการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ในช่วงไตรมาสที่ ๒ (มกราคม – มีนาคม ๒๕๖๕) ได้แก่

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

๔.๒ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมที่ ๒ จัดเผยแพร่การแสดงศิลปวัฒนธรรมตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย และเข้าร่วมแข่งขันความสามารถด้านศิลปวัฒนธรรมหรืออื่น ๆ)

๗. ข้อเสนอแนะ

๗.๑ สำนักงานอธิการบดีโดยผู้บริหารของสำนักงานอธิการบดีควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัด การดำเนินงานภายใต้งบประมาณ งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีผล การเบิกจ่าย และผลการใช้จ่าย ทั้งงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น เพิ่มสูงขึ้นเมื่อเทียบ กับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๗.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการภายในสำนักงานอธิการบดีควรวางแผนการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้ตรงกับงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงบประมาณ

๗.๓ ผู้รับผิดชอบโครงการควรมีการประเมินผลโครงการที่สำคัญเพื่อให้ทราบถึง ความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่าย งบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น (ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตราที่ ๔๗ และ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผลข้อ ๘ (๒))

๘. ข้อจำกัดในการสรุป และวิเคราะห์

๘.๑ ฝ่ายติดตามและประเมินผล ยังไม่ได้มีการสอบถามตัวเลขกับฝ่ายบัญชี ข้อมูลที่ฝ่าย ติดตามนำมาสรุปมาจากข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ที่ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

๘.๒ ตัวเลขงบบุคลากรสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒ (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) เท่านั้น

๘.๓ ตัวเลขงบดำเนินงานสุทธิ งบเงินอุดหนุนสุทธิ และงบรายจ่ายอื่นสุทธิ เป็นข้อมูลในระบบ บริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ ซึ่งอาจจะมีการ เปลี่ยนแปลงได้ถ้าได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม

ศุริยา เล้าประเสริฐ

นายศุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ