



# บันทึกข้อความ

|                       |
|-----------------------|
| สำนักงานอธิการบดี     |
| สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ |
| รับที่ 13185          |
| วันที่ 18 ก.ค. 2565   |
| เวลา 16.03            |

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖-๘ ต่อ ๓๗๐

ที่ วธ ๐๘๐๑.๐๒ / ๓๖๔

วันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ผ่าน รองอธิการบดี)

ผู้เสนอ  
ศิริดา  
๑๘/ก.ค./๖๕

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

ผอ. กอง  
วิมล  
18/ก.ค. 65

ในการนี้ กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ซึ่งเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) โดยใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันฯ ต่อไป รายละเอียดของรายงานฯ ตามเอกสาร đínhแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)  
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)  
รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
๑๙ ก.ค. ๖๕

- ทวป

(นางนิภา โสภาสัมฤทธิ์)  
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
19 ก.ค. 2565

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์)  
รับที่ 793 วันที่ 19 ก.ค. 2565

อธิการบดี สบศ. รับที่ 3304  
วันที่ 19 ก.ค. 2565 เวลา 16.50

## รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำไตรมาสที่ ๓ เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเกณฑ์ของสถาบันฯ กำหนดตามแผนเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสถาบันฯ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ต่อไป

สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบห้าล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน) โดยจากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๕๙๐,๑๗๓,๙๖๗.๘๑ บาท (ห้าร้อยเก้าสิบล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสามพันเก้าร้อยหกสิบเจ็ดบาทแปดสิบเอ็ดสตางค์) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๑๗๗,๖๙๔,๒๖๘.๓๐ (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านเจ็ดหมื่นหกพันแปดร้อยหกสิบเจ็ดบาทแปดสตางค์) มียอดการใช้จ่ายสะสม<sup>๑</sup> จำนวน ๗๖๗,๘๖๘,๒๓๖.๑๑ บาท (เจ็ดร้อยหกสิบเจ็ดล้านแปดแสนหกหมื่นแปดพันสองร้อยสามสิบบาทสิบเอ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๒๔๗,๔๘๕,๑๖๓.๘๘ บาท (สองร้อยสี่สิบล้านสี่แสนแปดหมื่นห้าพันหนึ่งร้อยหกสิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๕๘.๑๒ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๓ ไว้ร้อยละ ๗๒.๐๐ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๓.๘๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๔๐,๘๘๐,๔๘๐.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านแปดแสนแปดหมื่นสี่ร้อยแปดสิบบาทสิบเก้าสตางค์) และเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๓ ไว้ร้อยละ ๗๕.๔๔ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๗.๓๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗๕,๗๙๕,๔๓๐.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านห้าหมื่นเจ็ดแสนเก้าหมื่นห้าพันสี่ร้อยสามสิบบาทสิบเก้าสตางค์) แต่ถ้าพิจารณาในด้านการใช้จ่าย จะพบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๗๕.๖๓ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ไว้ร้อยละ ๘๑.๗๔ พบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายร้อยละ ๖.๑๑ คิดเป็นยอดเงินทั้งสิ้น ๖๒,๐๘๖,๖๓๓.๐๕ บาท (หกสิบล้านสองพันหนึ่งพันหกร้อยสามสิบบาทห้าสตางค์)

<sup>๑</sup> ยอดการใช้จ่ายสะสม = ยอดเบิกจ่ายสะสม + ใบสั่งซื้อ (PO)

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) พบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเกณฑ์ของสถาบันฯ ตามแผนเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) คือ ผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ในช่วงไตรมาสที่ ๑ -๒ ส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดที่จะต้องเลื่อนแผนการดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมภายใต้งบดำเนินงาน/งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น ที่จะต้องดำเนินการกับกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ นักเรียน นักศึกษา ครู อาจารย์ บุคลากรในสังกัดสถาบันฯ รวมถึงบุคคลภายนอกออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔ โดยกิจกรรมบางกิจกรรมต้องมียกเลิกการดำเนินการเนื่องจากปัญหาการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) นอกจากนั้นจากการตรวจสอบยังพบว่ากิจกรรมบางกิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการตัดโอนเงินไปช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๓ แต่มีระยะเวลาในการดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๔ กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบตัดโอนเงินในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ และมีระยะเวลาในการดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔ กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ และบางโครงการ/กิจกรรม มีแผนการดำเนินงานในช่วงไตรมาสที่ ๔ อยู่แล้ว ในส่วนงบลงทุนพบว่าการจัดซื้อจัดจ้างลงทุนบางรายการ เข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าโดยเฉพาะรายการที่ดินสิ่งก่อสร้างที่เป็นรายการผูกพันใหม่ รายการปีเดียวที่เพิ่งเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้ยังไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายตามงวดงานได้ รวมทั้งรายการผูกพันเดิมที่ยังไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้เนื่องจากรอดำเนินการตามงวดงานที่หน่วยงานได้มีการกันเงินเหลือมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จ

## 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 กำหนดให้ผู้อำนวยการจัดวางระบบติดตามและประเมินผล การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณ เพื่อการวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ โดยในระบบติดตาม และประเมินผลการทำงานประกอบด้วย การติดตามและประเมินผลก่อนการจัดสรรงบประมาณ ระหว่าง การใช้งบประมาณ และภายหลังจากการใช้งบประมาณ และมาตรา ๔๗ กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณจัด ให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการทำงานตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผล เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเปิดเผยต่อสาธารณชน และส่วนที่ ๒ การรายงาน มาตรา ๕๐ ให้หน่วยรับงบประมาณรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ในปีงบประมาณในปีที่สิ้นสุดรวมทั้งผลการปฏิบัติงานให้ผู้อำนวยการทราบภายใน ๔๕ วันนับตั้งแต่วันสิ้น ปีงบประมาณเพื่อให้ผู้อำนวยการจัดทำผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายและผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับ งบประมาณเสนอคณะรัฐมนตรีภายในเก้าสิบวันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ๑.๒ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบ ติดตามและประเมินผล

สำนักงบประมาณได้กำหนดระบบติดตามและประเมินผลไว้ ตามหนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผล ตาม ข้อ ๘ (๒) ที่ระบุไว้ว่า “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและ ประเมินผลการทำงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่ เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมานนั้น”

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

เพื่อให้หน่วยรับงบประมาณใช้เป็นแนวทางในการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่าย ภาครัฐซึ่งจะช่วยสนับสนุนฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-๑๙ เห็นควรกำหนด มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบด้วย

๑.๓.๑ การกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยรับงบประมาณดำเนินการให้สอดคล้องกับเป้าหมายในภาพรวมของ ประเทศ โดยเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๓.๐๐ การเบิกจ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำไม่น้อยกว่า 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

สำหรับส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐที่มีเงินกันไว้เบิกเหลือมปี ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินกันไว้เหลือมปีโดยเร็ว 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/<br>เป้าหมาย  | ไตรมาสที่ 1 | ร้อยละ | สะสมถึง<br>ไตรมาสที่ 2 | ร้อยละ | สะสมถึง<br>ไตรมาสที่ 3 | ร้อยละ | สะสมถึง<br>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 ๓)

เพื่อประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ในปีงบประมาณต่อไป

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

๓.๑ วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๒ ประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

๓.๓ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

## ๔. วิธีการในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีไตรมาสที่ ๓ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

๔.๒ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบรายจ่ายประจำ (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และงบรายจ่ายลงทุน

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๓ กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๔ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

๔.๕ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

๔.๕ สรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

## ๕. เครื่องมือในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๕.๑. แบบประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามประเภทของงบประมาณ

๕.๒. แบบรายงานความคืบหน้าในจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายบงลทุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (แบบ ต.ผ.๓)

๕.๓ แบบรายงานความคืบหน้าและการเบิกจ่ายในการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๖. สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๑ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

| สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565) |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |               |       |                |        |
|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|-------|----------------|--------|
| งบประมาศตาม พ.ร.บ.ประมาณการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565  | เป็นไปตามความตกลงการจ้างเหมาบริการภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   | งบกลาง (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)    |   |   | งบดำเนินงาน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   | งบลงทุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)   |   |   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   |               |       |                |        |
|  | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)  |   |   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)   |   |   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |   |   |               |       |                |        |
|  | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)  | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖)   | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) | งบอุดหนุน (งบอุดหนุน) (ค.ศ.๐๓-๐๔-๐๕-๐๖) |               |       |                |        |
| รวมงบประมาศ  | 747,617,000.00   | 590,617,430                             | 79.00                                   | 611,251,659.20                          | 81.76                                   | 583,732,668.00                          | 78.08                                     | 8,356,441.81                            | 528,239,324.17                          | 70.86                                   | 536,595,765.98                          | 71.77                                   | 211,021,234.02                          | 62,378,106.83                           | -8.34                                   | 74,655,893.22 | -9.99 | 55,493,373.83  | -7.42  |
| งบกลาง   | 562,195,400.00   |   |   | 421,646,500.00                          | 75.00                                   | 421,646,500.00                          | 75.00                                     | 3,701,806.29                            | 436,302,344.99                          | 77.61                                   | 436,302,344.99                          | 77.61                                   | 125,893,056.01                          |   |   |               |       | 14,655,844.99  | 2.61   |
| งบดำเนินงาน  | 41,965,700.00  |   |   | 31,474,899.00                           | 75.00                                   | 31,474,899.00                           | 75.00                                     | 3,701,806.29                            | 21,121,317.20                           | 50.33                                   | 24,822,923.49                           | 59.15                                   | 17,143,776.51                           |   |   |               |       | 10,303,580.80  | -24.87 |
| งบลงทุน  | 99,362,600.00  |   |   | 89,869,800.00                           | 90.30                                   | 89,869,800.00                           | 90.30                                     | 2,596,986.52                            | 50,314,010.43                           | 50.67                                   | 52,910,996.95                           | 53.28                                   | 46,391,500.05                           |   |   |               |       | 36,352,789.57  | -39.63 |
| งบอุดหนุน  | 44,152,400.00  |   |   | 40,944,600.00                           | 92.73                                   | 40,944,600.00                           | 92.73                                     | 2,057,846.00                            | 20,501,651.55                           | 46.43                                   | 22,559,500.55                           | 51.09                                   | 21,692,866.45                           |   |   |               |       | 20,442,848.45  | -46.20 |
| รวมงบประมาศ  | 267,736,400.00   | 123,158,744                             | 46.00                                   | 218,606,770.60                          | 81.65                                   | 182,236,700.00                          | 68.07                                     | 169,337,826.49                          | 61,934,643.64                           | 23.13                                   | 231,272,470.13                          | 86.38                                   | 36,463,928.87                           | 81,224,100.36                           | -22.87                                  | 12,065,099.53 | 4.73  | 120,302,056.36 | -44.93 |
| งบอุดหนุน  | 21,982,200.00  |   |   | 21,982,200.00                           | 100.00                                  | 21,982,200.00                           | 100.00                                    | 3,055,000.00                            | 18,309,264.50                           | 74.18                                   | 19,361,264.50                           | 88.08                                   | 2,820,936.50                            |   |   |               |       | 5,975,936.50   | -25.62 |
| งบอุดหนุน  | 245,754,200.00   |   |   | 160,254,600.00                          | 65.21                                   | 160,254,600.00                          | 65.21                                     | 166,282,826.49                          | 45,629,379.14                           | 18.57                                   | 211,911,206.63                          | 86.23                                   | 33,642,994.37                           |   |   |               |       | 114,026,120.86 | -46.84 |
| รวม  | 1,015,353,400.00   | 731,054,448                             | 72.00                                   | 829,949,869.16                          | 81.74                                   | 765,969,398.00                          | 75.44                                     | 177,694,268.30                          | 590,173,967.81                          | 58.12                                   | 767,966,236.11                          | 75.63                                   | 247,485,163.89                          | 140,880,480.19                          | -13.88                                  | 62,061,633.05 | -6.11 | 175,795,430.19 | -17.31 |



### ๖.๑.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ

- ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบห้าล้านสามแสนห้าร้อยบาทถ้วน)

- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๕๙๐,๑๗๓,๙๖๗.๘๑บาท (ห้าร้อยเก้าสิบล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสามพันเก้าร้อยหกสิบเจ็ดบาทแปดสิบเอ็ดสตางค์) แบ่งเป็นยอดเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ จำนวน ๕๒๘,๒๓๙,๓๒๔.๑๗ บาท (ห้าร้อยยี่สิบแปดล้านสองแสนสามหมื่นเก้าพันสามร้อยยี่สิบบาทสิบเจ็ดสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๖๑,๙๓๔,๖๔๓.๖๔ บาท (หกสิบเอ็ดล้านเก้าแสนสามหมื่นสี่พันหกร้อยยี่สิบบาทหกสิบสี่สตางค์)

- มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๑๗๗,๖๙๔,๒๖๘.๓๐ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านหกแสนเก้าหมื่นสี่พันสองร้อยหกสิบแปดบาทสามสิบสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘,๓๕๖,๔๔๑.๘๑ บาท (แปดล้านสามแสนห้าหมื่นหกพันสี่ร้อยสี่สิบบาทแปดสิบเอ็ดสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๑๖๙,๓๓๗,๘๒๖.๔๙ บาท (หนึ่งร้อยหกสิบล้านเก้าพันสามแสนสามหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยยี่สิบบาทสี่สิบบาทสี่สตางค์)

- มียอดการใช้จ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๗๖๗,๘๖๘,๒๓๖.๑๑ บาท (เจ็ดร้อยหกสิบล้านเจ็ดแสนแปดแสนหกหมื่นแปดพันสองร้อยสามสิบบาทสิบเอ็ดสตางค์) แบ่งเป็นยอดการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๕๓๖,๕๙๕,๗๖๕.๙๘ บาท (ห้าร้อยสามสิบล้านหกพันห้าแสนเก้าหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยหกสิบบาทเก้าสิบบาทแปดสตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๒๓๑,๒๗๒,๔๗๐.๑๓ บาท (สองร้อยสามสิบล้านสองแสนสามหมื่นสองพันสี่ร้อยเจ็ดสิบบาทสิบสามสตางค์)

- มียอดคงเหลือสะสมในภาพรวมจำนวน ๒๔๗,๔๘๕,๑๖๓.๘๙ บาท (สองร้อยสี่สิบล้านสี่แสนแปดหมื่นห้าพันหนึ่งร้อยหกสิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๒๑๑,๐๒๑,๒๓๔.๐๒ บาท (สองร้อยสิบเอ็ดล้านสองหมื่นหนึ่งพันสองร้อยสามสิบบาทสองสตางค์) ยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๓๖,๔๖๓,๙๒๙.๘๗ บาท (สามสิบล้านสี่แสนหกหมื่นสามพันเก้าร้อยยี่สิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายไตรมาสที่ ๓ ของสถาบันฯ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๕๘.๑๒ และร้อยละ ๗๕.๖๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายดังต่อไปนี้

#### ๑. การประเมินผลการเบิกจ่าย

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๗๒.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๓.๘๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๔๐,๘๘๐,๔๘๐.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยสี่สิบล้านแปดแสนแปดหมื่นสี่ร้อยแปดสิบบาทสิบเก้าสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดย ไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๗๙.๐๐ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๘.๓๔ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๒,๓๗๘,๑๐๕.๘๓ บาท (หกสิบล้านสามแสนเจ็ดหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยห้าบาทแปดสิบบาทสตางค์)

๑.๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๔๖.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๒๒.๘๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๑,๒๒๔,๑๐๐.๓๖ บาท (หกสิบล้านเก้าพันสองแสนสองหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยบาทสามสิบบาทสตางค์)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไว้ร้อยละ ๗๕.๔๔ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๗.๓๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗๕,๗๕๕,๔๓๐.๑๙ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านเจ็ดแสนเก้าหมื่นห้าพันสี่ร้อยสามสิบบาทสิบบาทสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๒.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดย ไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๗๘.๐๘ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๗.๔๒ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕๕,๔๙๓,๓๗๓.๘๓ บาท (ห้าสิบล้านสี่แสนเก้าหมื่นสามพันสามร้อยเจ็ดสิบบาทแปดสิบบาทสตางค์)

๑.๒.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดย ไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๖๘.๐๗ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุน ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔๔.๙๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒๐,๓๐๒,๐๕๖.๓๖ บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านสามแสนสองพันห้าสิบบาทสามสิบบาทสตางค์)

## ๒. การประเมินผลการใช้จ่าย

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาล กำหนดตาม มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๘๑.๗๔ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ ผลิตศิลปวัฒนธรรมมีผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๖.๑๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๒,๐๘๑,๖๓๓.๐๕ บาท

(หกลีบสองล้านแปดหมื่นหนึ่งพันหกร้อยสามสิบสามบาทห้าสตางค์) โดยสามารถแยกผลการประเมิน ออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๒.๑ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดย ไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำในภาพรวมร้อยละ ๘๑.๗๖ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่ รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๙.๙๙ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๔,๖๕๕,๘๙๓.๒๒ บาท (เจ็ดสิบล้านหกแสน ห้าหมื่นห้าพันแปดร้อยเก้าสิบบาทห้าสิบลองสตางค์)

๒.๒ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดย ไตรมาสที่ ๓ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนในภาพรวมร้อยละ ๘๑.๖๕ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๓ สูงกว่า เป้าหมายตามที่ รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๔.๗๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒,๖๖๕,๖๙๙.๕๓ บาท (สิบล้านสองพันหกหมื่น ห้าพันหกร้อยเก้าสิบบาทห้าสิบลองสตางค์)

#### ๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากประเมินผลเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. ผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ในช่วง ไตรมาสที่ ๑ -๒ ส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดที่จะต้องเลื่อนแผนการดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมภายใต้งบดำเนินงาน/งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น ที่จะต้องดำเนินการกับ กลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ นักเรียน นักศึกษา ครู อาจารย์ บุคลากรในสังกัดสถาบันฯ รวมถึงบุคคลภายนอก ออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔

๒. หน่วยงานในสังกัดอยู่ระหว่างดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วง ไตรมาสที่ ๔ กิจกรรมบางกิจกรรมต้องมียกเลิกการดำเนินการเนื่องจากปัญหาการแพร่ระบาดของโรค ไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการตัดโอนเงินไปช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๓ แต่มีระยะเวลาในการดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๔ กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบ ตัดโอนเงินในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ และมีระยะเวลาในการดำเนินการ ในช่วงไตรมาสที่ ๔ กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงาน จากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๓. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าโดยเฉพาะ รายการที่ดินสิ่งก่อสร้างที่เป็นรายการผูกพันใหม่ รายการปีเดียว ที่เพิ่งเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้ยังไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายตามวงงานได้ รวมทั้งรายการผูกพันเดิมที่ยังไม่สามารถ เบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้เนื่องจากรอดำเนินการตามวงงานที่หน่วยงาน ได้มีการกันเงินเหลือมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จ

## ๖.๒ ผลการเบิกจ่ายบุคคลากรของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

### ตารางที่ ๔ สรุปผลการเบิกจ่ายบุคคลากรของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

| หมวดงบประมาณ | งบประมาณตาม<br>พรบ.งบประมาณ<br>ประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ประจำปี<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ<br>สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์<br>ตั้งแต่ ไตรมาสที่ ๓<br>(๒๕.๖๔-๖.๖๕) | ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง<br>(PO)<br>ณ 30 มิ.ย.๖๕ | ยอดเบิกจ่าย ณ 30 มิ.ย.๖๕ |   | งบคงเหลือ<br>(งบตามพรบ-PO-<br>เบิกจ่าย) | การประเมินผลเทียบกับเกณฑ์<br>แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ |
|--------------|---|--|--|--------------------------|---|---|---|
|              |   |  |  | เบิกจ่าย                 | ร้อยละการ<br>เบิกจ่ายเทียบกับ<br>งบประมาณ<br>ตาม พรบ. |   |   |
|              | หน่วย: บาท  | หน่วย: บาท   | หน่วย: บาท                                 | หน่วย: บาท               | หน่วย: ร้อยละ   | หน่วย: บาท                              | หน่วย: ร้อยละ   |
| งบบุคลากร    | 562,195,400.00  | 421,646,500.00   | 75.00                                      | 436,302,344.99           | 77.61   | 125,893,055.01                          | 14,855,844.99   |
|              |   |  |  |                          |   |   | 2.61  |

### ๖.๒.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายบุคคลากรของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบบุคลากรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๕๖๒,๑๙๕,๔๐๐ บาท (ห้าร้อยหกสิบสองล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นห้าพันสี่ร้อยบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๔๓๖,๓๐๒,๓๔๔.๙๙ บาท (สี่ร้อยสามสิบล้านสามแสนสองพันสามร้อยสี่สิบลบาทเก้าสิบลบาทเก้าสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๑๒๕,๘๙๓,๐๕๕.๐๑ บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านแปดแสนเก้าหมื่นสามพันห้าสิบบาทหนึ่งสตางค์) ผลการเบิกจ่ายบุคคลากรคิดเป็นร้อยละ ๗๗.๖๑ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายบุคคลากรเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบุคคลากรไว้ร้อยละ ๗๕.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายบุคคลากรไตรมาสที่ ๓ สูงกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒.๖๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๔,๖๕๕,๘๔๔.๙๙ บาท (สิบสี่ล้านหกแสนห้าหมื่นห้าพันแปดร้อยสี่สิบบาทเก้าสตางค์)

๖.๓ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)  
 ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

| หมวดงบประมาณ | งบประมาณตาม<br>พ.ร.บ.งบประมาณ<br>ประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ประจำปี<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ<br>สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์<br>ตั้งแต่ไตรมาสที่ ๓<br>(๒๕.๖๔-มิ.ย.๖๕) | ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง<br>(PO)<br>ณ 30 มิ.ย.๖๕ | ยอดเบิกจ่าย ณ 30 มิ.ย.๖๕ |   | งบคงเหลือ<br>(งบตามพรบ-PO-<br>เบิกจ่าย) | การประเมินผลสัมฤทธิ์<br>แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ |
|--------------|---|--|--|--------------------------|---|---|--|
|              |   |  |  | เบิกจ่าย                 | ร้อยละการ<br>เบิกจ่ายเทียบกับ<br>งบประมาณ<br>ตาม พรบ. |   |  |
|              | หน่วย: บาท  | หน่วย: บาท   | หน่วย: บาท                                 | หน่วย: บาท               | หน่วย: ร้อยละ   | หน่วย: บาท                              | หน่วย: บาท                                       |
| งบดำเนินงาน  | 41,966,700.00   | 31,474,898.00  | 3,701,606.29                               | 21,121,317.20            | 50.33   | 17,143,776.51                           | 10,353,580.80                                    |
|              |   | หน่วย: ร้อยละ  |  |                          |   |   | หน่วย: ร้อยละ                                    |
|              |   |  |  |                          |   |   | -24.67   |

#### ๖.๓.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๑,๙๖๖,๗๐๐ บาท (สี่สิบล้านเก้าแสนหกหมื่นหกพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๓,๗๐๑,๖๐๖.๒๙ บาท (สามล้านเจ็ดแสนหนึ่งพันหกร้อยหกบาทยี่สิบบาทเก้าสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๒๑,๑๒๑,๓๑๗.๒๐ บาท (ยี่สิบล้านหนึ่งแสนสองหมื่นหนึ่งพันสามร้อยสิบเจ็ดบาทยี่สิบบาทเก้าสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๑๗,๑๔๓,๓๗๖.๕๑ บาท (สิบเจ็ดล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นสามพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทห้าสิบบาทห้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๕๐.๓๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไว้ร้อยละ ๗๕.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๔.๖๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๐,๓๕๓,๕๘๐.๘๐ บาท (สิบล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันห้าร้อยแปดสิบบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์)

**๖.๓.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน**

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานประจำไตรมาสที่ ๓ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑) ผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ในช่วงไตรมาสที่ ๑ -๒ ส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดที่จะต้องเลื่อนแผนการดำเนินการที่ดำเนินการกับกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ นักเรียน นักศึกษา ครู อาจารย์ บุคลากรในสังกัดสถาบันฯ รวมถึงบุคคลภายนอกออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔

๒) กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดดำเนินการไปแล้วแต่อยู่ระหว่างรอการส่งมอบงาน/บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการเบิกจ่ายซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นประจำทุกเดือน เช่น ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

๓) กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการมีแผนการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ และมีการดำเนินงานในช่วงไตรมาสที่ ๔

๖.๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

ตารางที่ ๖ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

| หมวดงบประมาณ                          | เป็นไปตามมาตรฐานการรั้งการเบิกจ่ายงบประมาณและ การใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 |                                       |                                       | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2565 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ค.บ.๒๕๖๕) |                                       |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       |                                       | งบอุดหนุน (งบตามแผน-PO-เบิกจ่าย)      |                                       |                                       | การประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 |                                       |                                       | การประเมินผลสัมฤทธิ์ของงานราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 |
|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
|                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)  |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)   |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)                     |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |   |
|                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)  | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)   | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)                     | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |                                       |   |
| งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)  | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)   | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO)                     | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) | งบอุดหนุน พ.ศ. 30 มิ.ย.65 (งบจ้าง PO) |   |
| รวมงบอุดหนุน                          | 267,736,400.00   | 123,156,744                           | 46.00                                 | 218,806,770.00  | 81.65                                 | 182,236,700.00                        | 83.21                                 | 169,337,826.49                        | 77.51                                 | 231,272,470.13                        | 86.38                                 | 36,463,928.87                         | 13.62                                 | 61,224,100.36                         | 22.87                                 | 12,865,898.53   | 4.79                                  | 120,302,056.36                        | -41.93  |
| คงเหลือ                               | 21,982,200.00  |                                       |                                       | 21,982,200.00   | 100.00                                | 3,055,000.00                          | 13.92                                 | 3,055,000.00                          | 13.92                                 | 19,391,264.50                         | 88.08                                 | 2,620,935.50                          | 7.85                                  |                                       |                                       |   |                                       | 5,675,935.50                          | -25.92  |
| เต็มปี                                | 245,754,200.00   |                                       |                                       | 188,254,560.00  | 76.63                                 | 188,254,560.00                        | 76.63                                 | 188,254,560.00                        | 76.63                                 | 211,911,205.63                        | 86.23                                 | 33,842,884.37                         | 13.83                                 |                                       |                                       |   |                                       | 114,628,120.86                        | -46.64  |

๖.๔.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลผลการระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒๖๗,๗๓๖,๔๐๐ บาท (สองร้อยหกสิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนสามหมื่นหกพันสี่ร้อยบาทถ้วน) โดย แบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๒๑,๙๘๒,๒๐๐ บาท (ยี่สิบเอ็ดล้านเก้าแสนแปดหมื่นสองพันสองร้อยบาทถ้วน) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่เดียว รายการ ผู้กฟใหม่ และรายการผู้กฟพื้นที่เก่า วงเงินงบประมาณรวม ๒๔๔,๗๕๔,๒๐๐ บาท (สองร้อยสี่สิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นสี่พันสองร้อยบาทถ้วน) โดยสถาบันฯ มียอด ใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง (PO) รายจ่ายลงทุน จำนวน ๑๖๙,๓๓๗,๘๒๖.๔๙ บาท (หนึ่งร้อยหกสิบล้านเก้าแสนสามหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยยี่สิบหกบาทเก้าสตางค์) แบ่งเป็น ใบสั่งซื้อสิ่งจ้างครุภัณฑ์จำนวน ๓,๐๕๕,๐๐๐ บาท (สามล้านบาทห้าหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ใบสั่งซื้อสิ่งจ้างที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๑๖๖,๒๘๒,๘๒๖.๔๙ บาท (หนึ่งร้อย หกสิบล้านสองแสนแปดหมื่นสองพันแปดร้อยยี่สิบหกบาทสี่สิบลบาทเก้าสตางค์)

มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๖๑,๙๓๔,๖๔๓.๖๔ บาท (หกสิบเอ็ดล้านเก้าแสนสามหมื่นสี่พัน หกร้อยสี่สิบสามบาทหกสิบสี่สตางค์) แบ่งเป็นยอดเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๑๖,๓๐๖,๒๖๔.๕๐ บาท (สิบหกล้านสามแสนหกพันสองร้อยหกสิบสี่บาทห้าสิบสตางค์) และยอดเบิกจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จำนวน ๔๕,๖๒๘,๓๗๙.๑๔ บาท (สี่สิบล้านสามแสนสองหมื่นแปดพันสามร้อยเจ็ดสิบเก้าบาทสี่สตางค์) โดยยอดเบิกจ่ายงบลงทุนคิดเป็นร้อยละ ๒๓.๑๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตาม พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการ ประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบลงทุนดังต่อไปนี้

## ๑. การประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๓ รัฐบาล กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๔๖.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่าย งบลงทุนไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๒๒.๘๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๑,๒๒๔,๑๐๐.๓๖ บาท (หกสิบเอ็ดล้านสองแสนสองหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยบาทสามสิบบาทสตางค์)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนด ตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๖๘.๐๗ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔๔.๙๓ คิดเป็นจำนวน เงินทั้งสิ้น ๑๒๐,๓๐๒,๐๕๖.๓๖ บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านสามแสนสองพันห้าสิบบาทสามสิบบาทสตางค์)

## ๒. การประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุน

ผลการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๓ รัฐบาล กำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๘๑.๖๕ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่าย งบลงทุนไตรมาสที่ ๓ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๔.๗๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒,๖๖๕,๖๙๙.๕๓ บาท (สิบสองล้านหกแสนหกหมื่นห้าพันหกร้อยเก้าสิบบาทห้าสิบบาทสตางค์)

### ๖.๔.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำไตรมาสที่ ๓ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายการ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าได้เนื่องจาก หน่วยงานในสังกัดยังไม่ได้แบบรูปรายการและประมาณการราคาที่เหมาะสม เช่น รายการก่อสร้างอาคาร หอพัก วิทยาลัยนาฏศิลป์อ่างทอง รายการปรับปรุงอาคารโรงอาหาร วิทยาลัยช่างศิลป์ เป็นต้น (ปัจจุบัน ทั้ง ๒ รายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเรียบร้อยแล้ว)

๒. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเมื่อเข้าสู่กระบวนการแล้วยังไม่สามารถหาผู้รับจ้าง ได้ทำให้ต้องมีเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่อีกครั้ง เช่น รายการปรับปรุงอาคารอำนวยการ วิทยาลัยนาฏศิลป์นครราชสีมา เป็นต้น



๓. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการอยู่ระหว่างรอส่งมอบงานตามสัญญา ได้แก่ ปรับปรุงที่จอดรถจักรยานยนต์ พร้อมบ่อมยาม วิทยาลัยช่างศิลปสุพรรณบุรี

๔. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการผู้รับจ้างส่งมอบงานไม่เป็นตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา ได้แก่ รายการปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในและภายนอกอาคารเรียน ก อาคารเรียน ข (ด้านทิศเหนือและทิศใต้) วิทยาลัยนาฏศิลปสุพรรณบุรี

๕. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างรายการผูกพันเดิมบางรายการที่ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ยังไม่สามารถเบิกจ่ายได้เนื่องจากรอการดำเนินการตามงวดงานที่มีการกันเหลือมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จ ได้แก่

๕.๑ ก่อสร้างอาคารหอพักนักเรียนหญิง วิทยาลัยนาฏศิลปนครศรีธรรมราช

๕.๒ ก่อสร้างอาคารดุริยางค์สากล วิทยาลัยนาฏศิลปสุโขทัย

### ๖.๕ ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

ตารางที่ ๗ ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

| หมวดงบประมาณ  | งบประมาณตาม<br>พรบ.งบประมาณ<br>ประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ประจำปี<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ<br>สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์<br>ถึง ไตรมาสที่ ๓<br>(๒.๕.๖๔-๒.๕.๖๕) | ในสิ่งซื้อสั่งจ้าง<br>(PO)<br>ณ 30 มิ.ย.๖๕ | ยอดเบิกจ่าย ณ 30 มิ.ย.๖๕ |  | งบคงเหลือ<br>(งบตามพรบ-PO-<br>เบิกจ่าย) | การประเมินผลเทียบเกณฑ์<br>แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ |                  |
|---------------|---|---|--|--------------------------|--|---|--|------------------|
|               |   |   |  | เบิกจ่าย                 | ร้อยละการ<br>เบิกจ่ายเทียบ<br>งบประมาณ<br>ตาม พรบ. |   | หน่วย:<br>บาท                                      | หน่วย:<br>ร้อยละ |
| หน่วย: บาท    | หน่วย: บาท  | หน่วย:<br>ร้อยละ  | หน่วย: บาท                                 | หน่วย: บาท               | หน่วย: ร้อยละ                                      | หน่วย: บาท                              | หน่วย: บาท   | หน่วย:<br>ร้อยละ |
|               | 99,302,500.00   | 89,666,800.00   | 90.30                                      | 2,596,986.52             | 50,314,010.43                                      | 46,391,503.05                           | 39,352,789.57                                      | -39.63           |
| งบเงินอุดหนุน |   |   |  |                          |  |   |  |                  |

#### ๖.๕.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๗ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรร  
งบเงินอุดหนุนตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๙๙,๓๐๒,๕๐๐ บาท (เก้าสิบล้านสามแสนสองพันห้าร้อยบาทถ้วน)  
มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๒,๕๙๖,๙๘๖.๕๒ บาท (สองล้านห้าแสนเก้าหมื่นหกพันเก้าร้อยแปดสิบทบาทห้าสิบลองสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน  
๕๐,๓๑๔,๐๑๐.๔๓ บาท (ห้าสิบล้านสามแสนหนึ่งหมื่นสี่พันสิบลบาทสี่สิบลองสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๔๖,๓๙๑,๕๐๓.๐๕ บาท (สี่สิบล้านสามแสน  
เก้าหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยสามบาทห้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนคิดเป็นร้อยละ ๕๐.๖๗ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติ  
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม  
แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ  
๙๐.๓๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๓๙.๖๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น  
๓๙,๓๕๒,๔๘๙.๕๗ บาท (สามสิบล้านเก้าแสนแปดสิบลบาทห้าสิบลองสตางค์)

### ๖.๕.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุน

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนประจำไตรมาสที่ ๓ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑. ผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ในช่วงไตรมาสที่ ๑ -๒ ส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดที่จะต้องเลื่อนแผนการดำเนินการที่ดำเนินการกับกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ นักเรียน นักศึกษา ครู อาจารย์ บุคลากรในสังกัดสถาบันฯ รวมถึงบุคคลภายนอกออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔ เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมที่ ๓ สัมมนาเชิงปฏิบัติการนำเสนอหัวข้อโครงการงานสร้างสรรค์เพื่อขอรับทุน ที่จะดำเนินการจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการผ่านระบบ zoom /โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน รายการค่าจัดการเรียนการสอน รายการกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน เป็นต้น

๒. กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการมีแผนการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ และมีการดำเนินงานในช่วงไตรมาสที่ ๔ เช่น เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียนนักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส/เงินอุดหนุนในการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้ เป็นต้น

๓. กิจกรรมบางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามวงงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยขณะนี้อยู่ระหว่างผู้ได้รับทุนดำเนินการเบิกทุนฯ วงที่ ๓ เป็นต้น

### ๖.๖ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

#### ตารางที่ ๘ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓)

| หมวดงบประมาณ  | งบประมาณตาม<br>พรบ.งบประมาณ<br>ประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. 2565 | แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ประจำปี<br>พ.ศ. 2565 ของ<br>สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์<br>ถึง ไตรมาสที่ 3<br>(ค.ค.64-มิ.ย.65) | ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง<br>(PO)<br>ณ 30 มิ.ย.65 |               | ยอดเบิกจ่าย ณ 30 มิ.ย.65 |               | งบคงเหลือ<br>(งบตามพรบ.-PO-<br>เบิกจ่าย) | การประเมินผลเทียบเกณฑ์<br>แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ |            |
|---------------|---|--|--|---------------|--------------------------|---------------|--|--|------------|
|               |   |  | หน่วย: บาท                                 | หน่วย: ร้อยละ | หน่วย: บาท               | หน่วย: ร้อยละ |  |  | หน่วย: บาท |
| งบรายจ่ายอื่น | 44,152,400.00   | 40,944,500.00  | 92.73                                      | 2,057,849.00  | 20,501,651.55            | 46.43         | 21,592,899.45                            | 20,442,848.45                                      | -46.30     |

#### ๖.๖.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๘ ข้อมูลจากกระบวนการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๔,๑๕๒,๔๐๐ บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันสี่ร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๒,๐๕๗,๘๔๙ บาท (สองล้านบาทหนึ่งหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยยี่สิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๒๐,๕๐๑,๖๕๑.๕๕ บาท (ยี่สิบล้านห้าแสนหนึ่งพันหกกร้อยห้าสิบบาทห้าสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๒๑,๕๔๔,๗๕๐.๘๕ บาท (ยี่สิบล้านห้าแสนสี่พันแปดร้อยยี่สิบบาทห้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๔๖.๔๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นเทียบกับเป้าหมายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๓ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๙๒.๗๓ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๓ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดไว้ที่ ๒๐,๔๔๒,๘๔๘.๔๕ บาท (ยี่สิบล้านสี่แสนสี่หมื่นสองพันแปดร้อยยี่สิบบาทห้าสตางค์)

### ๖.๖.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นประจำไตรมาสที่ ๓ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑. ผลกระทบต่อเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ในช่วงไตรมาสที่ ๑ - ๒ ส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัด ดังต่อไปนี้

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดต้องเลื่อนแผนการดำเนินการที่ดำเนินการกับกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ นักเรียน นักศึกษา ครู อาจารย์ บุคลากรในสังกัดสถาบันฯ รวมถึงบุคคลภายนอกออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔ เช่น

- ค่าใช้จ่ายในการแสดงแสง สีเสียง สื่อผสม ชุดวังหน้ารำลึก กิจกรรมที่ การแสดง แสง สี เสียง สื่อผสม ชุด วังหน้ารำลึก เดิมจะจัดกิจกรรมในช่วงเดือนเมษายน ๒๕๖๕ เลื่อนมาจัดกิจกรรม วันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕

- ค่าใช้จ่ายในการจัดทำมาตรฐานคุณวุฒิวิชาชีพด้านนาฏศิลป์ โครงการทบทวนหลักสูตร ศึกษาศาสตร์บัณฑิต (ครู ๔ ปี) เดิมวางแผนจัดโครงการในช่วงเดือนธันวาคม ๒๕๖๕ มาจัด ในช่วงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕

๑.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมต้องยกเลิกดำเนินการ เช่น ค่าใช้จ่ายในพัฒนา นักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โครงการฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมทักษะความรู้ศิลปวัฒนธรรม ด้านนาฏศิลป์ดุริยางคศิลป์ และคีตศิลป์ เป็นต้น

๒. กิจกรรมบางกิจกรรมมีการดำเนินการในลักษณะต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๔ เช่น ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างพัฒนาทักษะชีวิตนักศึกษาในศตวรรษที่ ๒๑ โครงการพัฒนาศักยภาพ ผู้เรียนด้านการใช้เทคโนโลยี ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมวางแผนดำเนินการจัดงบประมาณตาม แผนในช่วงไตรมาสที่ ๒ และมีระยะเวลาดำเนินงานตามแผนช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔ เป็นต้น

๓. กิจกรรมบางกิจกรรมต้องยกเลิกดำเนินการออกไปเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ โรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เช่น ค่าใช้จ่ายในพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โครงการฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมทักษะความรู้ ศิลปวัฒนธรรม ด้านนาฏศิลป์ดุริยางคศิลป์ และคีตศิลป์ เป็นต้น

๔. กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบวางแผนในการดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๓ แต่เพิ่งได้รับ จัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณในช่วงต้นไตรมาสที่ ๔ เช่น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพ ผู้สอนในยุคไทยแลนด์ ๔.๐ โครงการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในศตวรรษที่ ๒๑ ในระดับการศึกษาขั้น พื้นฐานและระดับอาชีวศึกษา เป็นต้น

๕. กิจกรรมบางกิจกรรมผู้รับผิดชอบวางแผนดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๒ แต่ต้องเลื่อน ดำเนินการออกไปมาดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔ เนื่องจากข้อจำกัดบางประการ เช่น โครงการ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนนักศึกษา ให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบัน บัณฑิตพัฒนศิลป์ โครงการพัฒนาคุณภาพนักศึกษา ไม่สามารถดำเนินการตามแผน - เนื่องจากได้มีการปรับปรุง ข้อบังคับสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ว่าด้วยการจัดกิจกรรมนักศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่งผลให้ คณะ/วิทยาลัย ต้องดำเนินการจัดการเลือกตั้งนายกสโมสรหลังประกาศใช้ข้อบังคับดังกล่าว

๕. กิจกรรมบางกิจกรรมมีแผนดำเนินงานในช่วงไตรมาสที่ ๔ เช่น

๕.๑ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรมสู่มาตรฐานสากล กิจกรรมจัดประชุมวิชาการระดับชาติ และกิจกรรมจัดประชุมวิชาการนานาชาติที่จะดำเนินการในช่วง วันที่ ๒๑-๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๕

๕.๒ ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กิจกรรมประเมินคุณภาพ ภายในสำนักงานอธิการบดี ที่จะดำเนินการในช่วงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ และกิจกรรมประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ระดับสถาบันที่จะดำเนินการในช่วง กันยายน ๒๕๖๕

๖. อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ที่จะต้อง ดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๔ (เมษายน - กันยายน ๒๕๖๕) ได้แก่

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

๖.๒ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมที่ ๒ จัดเผยแพร่การแสดงศิลปวัฒนธรรมตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย และเข้าร่วมแข่งขันความสามารถด้านศิลปวัฒนธรรมหรืออื่น ๆ)

### ๗. ข้อเสนอแนะ

๗.๑ สถาบันฯ ควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานรวมถึงการเบิกจ่ายโครงการ/กิจกรรม ภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือนกับผู้รับผิดชอบโครงการ แยกจากการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันฯ เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ค่อนข้างต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามที่สถาบันฯ กำหนดในแผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ บัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๓) เพื่อเป็นการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นและเป็นการเพิ่มประสิทธิผลของการเบิกจ่ายงบประมาณให้ใกล้เคียงกับเป้าหมายที่กำหนด

๗.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการภายในสำนักงานอธิการบดีควรวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้ตรงกับงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงบประมาณ

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 ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ เท่านั้น

ศุริยา เล้าประเสริฐ

นายศุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ผู้ประเมินผล