



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖ ต่อ ๓๗๐
ที่ รธ ๐๘๐๑.๐๒ / ๕๗๗ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

ตามที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ได้กำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายของ
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้มีการรายงานผลและการเบิกจ่าย
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของ
หน่วยงานกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด นั้น

ในการนี้ กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการประเมินผล
การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ซึ่งเป็นการประเมินผล
การใช้จ่ายเงินงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม
มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบ
บริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจใน
การบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ต่อไป รายละเอียดของรายงานฯ ตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)
รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์
๑๖ พ.ย. ๖๔

- ทบป

(นางนิภา โสภาสัมฤทธิ์)
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

17 พ.ย. 2564

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์) ๒๕๖๔
รับที่ ๑๒๔๒ วันที่ ๑๖ พ.ย. ๒๕๖๔

อธิการบดี สบศ. รับที่ ๕๒๑
วันที่ ๗ พ.ย. ๒๕๖๔ เวลา ๑๑.๕๕ น.



รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

การประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลข้อมูลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเกณฑ์ของสถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ในปีงบประมาณต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๑,๓๐๕,๖๘๕,๗๒๔.๖๑ บาท (หนึ่งพันสามร้อยห้าพันหกแสนแปดหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยยี่สิบสี่บาทหกสิบเอ็ดสตางค์) มีการสำรองเงิน (การกั้นเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๖,๙๔๔,๐๕๐ บาท (หกล้านเก้าแสนสี่หมื่นสี่พันห้าสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๑๘๕,๗๖๗,๑๒๙.๗๙ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านห้าพันเจ็ดแสนหกหมื่นเจ็ดพันหนึ่งร้อยยี่สิบเก้าบาทเจ็ดสิบบาทสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑,๐๙๖,๐๑๕,๔๗๔.๔๓ บาท (หนึ่งพันเก้าสิบล้านหกพันเจ็ดหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยยี่สิบสี่บาทสี่สิบบาทสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๑๖,๙๕๙,๐๗๐.๓๙ บาท (สิบล้านเก้าแสนห้าพันเจ็ดสิบบาทสามสิบบาทสตางค์) ทั้งนี้ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๓.๙๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีผลการประเมินเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเมื่อเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๔ ไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๖.๐๖ {คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๐๙,๖๗๐,๒๕๐.๑๘ บาท (สองร้อยเก้าสิบล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสองร้อยห้าสิบบาทสิบบาทสตางค์)}

โดยข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลพบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่เป็นไปตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในไตรมาสที่ ๔ คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์และผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานหรือโอนเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ อีกทั้งสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังส่งผลต่อการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์และเบิกจ่ายงบลงทุนบางรายการให้เป็นไปตามแผนที่หน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ได้กำหนดไว้ ประกอบกับการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน ทั้งครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง บางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า บางรายการอยู่ระหว่างรอการส่งครุภัณฑ์จากต่างประเทศ บางรายการอยู่ระหว่างการรอผลพิจารณาการอุทธรณ์จากกรมบัญชีกลาง บางรายการผู้ส่งรับจ้างส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้า จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่สถาบันฯ กำหนดไว้

๑. ประเด็นกฎหมาย/ระเบียบ/มาตรการ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๑ พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๗ การประเมินผลและการรายงาน ส่วนที่ ๑ การประเมินผล มาตรา ๔๖ กำหนดให้ผู้อำนวยการจัดวางระบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อการวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ โดยในระบบติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประกอบด้วย การติดตามและประเมินผลก่อนการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างการใช้งบประมาณ และภายหลังจากการใช้งบประมาณ และมาตรา ๔๗ กำหนดให้หน่วยรับงบประมาณจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผลเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเปิดเผยต่อสาธารณชน และส่วนที่ ๒ การรายงาน มาตรา ๕๐ ให้หน่วยรับงบประมาณรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณในปีงบประมาณในปีที่สิ้นสุดรวมทั้งผลการปฏิบัติงานให้ผู้อำนวยการทราบภายใน ๔๕ วันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณเพื่อให้ผู้อำนวยการจัดทำผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายและผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับงบประมาณเสนอคณะรัฐมนตรีภายในเก้าสิบวันนับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๑.๒ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผล

สำนักงบประมาณได้กำหนดระบบติดตามและประเมินผลไว้ ตามหนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยมีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและประเมินผลตาม ข้อ ๘ (๒) ที่ระบุไว้ว่า “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น”

๑.๓ มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้เสนอมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐต่อคณะรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ และมอบหมายให้หน่วยรับงบประมาณถือปฏิบัติตามมาตรการฯ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบเมื่อคราวประชุมเมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ โดยสาระสำคัญของมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประกอบด้วย การกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและสังคมภายหลังจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เห็นควรให้

หน่วยรับงบประมาณเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งรายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุน โดยกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาสที่อ้างอิงจากเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

ตารางที่ ๑ แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผน	ไตรมาสที่ ๑	ไตรมาสที่ ๒	ไตรมาสที่ ๓	ไตรมาสที่ ๔
ภาพรวม	ร้อยละ ๓๒	ร้อยละ ๕๔	ร้อยละ ๗๗	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายประจำ	ร้อยละ ๓๖	ร้อยละ ๕๗	ร้อยละ ๘๐	ร้อยละ ๑๐๐
รายจ่ายลงทุน	ร้อยละ ๒๐	ร้อยละ ๔๕	ร้อยละ ๖๕	ร้อยละ ๑๐๐

จากตารางที่ ๑ สรุปได้ว่า รัฐบาลได้กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สะสมในภาพรวมไตรมาสที่ ๑ - ๔ ไว้ร้อยละ ๓๒/๕๔/๗๗/๑๐๐ ตามลำดับ

๑.๔ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยงานในสังกัดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์										
หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม ๔ ตำแหน่ง)										
ผลผลิต/โครงการ-กิจกรรม	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1 (ต.ค.- ธ.ค.)		ไตรมาส 2 (ม.ค.- มิ.ค.)		ไตรมาส 3 (เม.ย.- มิ.ย.)		ไตรมาส 4 (ก.ค.- ก.ย.)	
	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
รวมเงินงบประมาณทั้งสิ้น	1,302.1812	100	377.0039	28.95	389.2014	58.84	300.4097	81.91	235.5662	100.00
1. งบประจำ	814.0725	100	207.5542	25.50	199.4822	50.00	226.5624	77.83	180.4737	100.00
1.1 งบบุคลากร	588.5039		146.9160		147.1689		148.1049		146.3141	-
1.2 งบดำเนินงาน	40.8057		14.3508		11.7411		11.0395		3.6743	
1.3 งบเงินอุดหนุน	103.3129		27.5247		17.6847		35.4767		22.6268	
1.4 งบรายจ่ายอื่น	81.4500		18.7627		22.8875		31.9413		7.8585	
2. งบลงทุน	488.1087	100	169.4497	34.72	189.7192	73.58	73.8473	88.71	55.0925	100.00
2.1 ค่าครุภัณฑ์	152.1371		87.3790		64.7581		-		-	
2.2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	335.9716		82.0707		124.9611		73.8473		55.0925	

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

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

เพื่อประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด สำหรับใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนและตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ต่อไป

๓. ขอบเขตของการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๓.๑ สรุปผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร

๓.๒ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๓ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

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

๔.๓ สรุปข้อมูลผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๔ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๕ สรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕. เครื่องมือในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

แบบฟอร์มประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามประเภทของงบประมาณ

๖. สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ภาพรวม)

๖.๑ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ภาพรวม)

ตารางที่ ๓ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ภาพรวม)

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 กันยายน 2564)												
งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิ	แผนงานตามมาตรการ คลังตามค่าใช้จ่ายภาครัฐ สะสมถึง ไตรมาสที่ 4 (ค.ค.63-ก.ม.64)	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์สะสมถึง ไตรมาสที่ 4 (ค.ค.63-ก.ม.64)	สำรองเงิน (คืนเงินแบบไม่มี หนี้) ณ. 30 ก.ม.64	PO ณ. 30 ก.ม.64	ยอดเบิกจ่าย ณ. 30 ก.ม.64		ยอดคงเหลือ (งบสุทธิ-สำรอง เงิน-ใบสั่งซื้อ-ผล การเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างเป้าหมาย ตามมาตรการฯ และยอด เบิกจ่ายมีจุดจบ		ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน	
						หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
รวมรายจ่าย	830,186,086.61	830,186,086.61	100.00	166,110.00	12,319,172.11	805,027,858.93	96.97	12,672,945.57	25,158,227.68	3.03	25,158,227.68	3.03
งบกลาง	592,008,424.61	592,008,424.61	100.00	100.00	-	592,008,424.61	100.00	-	-	-	-	0.00
งบดำเนินงาน	78,953,333.00	78,953,333.00	100.00	100.00	7,154,686.46	66,978,719.23	84.83	4,819,917.31	6,154,686.46	7.81	11,974,613.77	15.17
งบลงทุน	100,414,255.00	100,414,255.00	100.00	186,110.00	1,890,697.25	97,177,215.76	96.78	1,380,231.99	1,380,231.99	1.38	3,237,039.24	3.22
งบรายจ่ายอื่น	58,810,074.00	58,810,074.00	100.00	100.00	3,473,778.40	48,863,499.33	83.09	6,472,796.27	6,472,796.27	6.47	9,946,574.67	16.91
รวมรายจ่ายรวม	475,499,638.00	475,499,638.00	100.00	6,777,940.00	173,447,957.68	290,987,615.50	61.20	4,286,124.82	184,512,022.50	38.80	184,512,022.50	38.80
- คุรุภัณฑ์	150,344,813.00	150,344,813.00	100.00	6,777,940.00	15,535,084.00	127,723,575.78	84.95	308,213.22	308,213.22	0.31	22,621,237.22	15.05
- วัสดุสิ้นเปลือง	325,154,825.00	325,154,825.00	100.00	100.00	157,912,873.68	163,264,039.72	50.21	3,977,911.60	3,977,911.60	1.23	161,890,785.28	49.79
รวม	1,305,685,724.61	1,305,685,724.61	100.00	6,944,050.00	185,767,129.79	1,096,015,474.43	83.94	16,959,070.39	209,670,250.18	16.06	209,670,250.18	16.06

หมายเหตุ: สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๓ รายการ ได้แก่

- งบลงทุน (ครุภัณฑ์) รายการ Switch POE จำนวน ๘๗ เครื่อง เครื่อง ๕๒,๕๐๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๐๙๒,๕๐๐ บาท (ห้าล้านเก้าหมื่นสองพันห้าร้อยบาทถ้วน)
- งบลงทุน (ครุภัณฑ์) รายการ Access Point จำนวน ๒๒๙ เครื่อง เครื่อง ๗,๓๖๐ บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑,๖๘๕,๔๔๐ บาท (หนึ่งล้านหกแสนแปดหมื่นห้าพันสี่ร้อยสี่สิบบาทถ้วน)
- งบเงินอุดหนุนรายการทุนการศึกษาระดับปริญญาโท และปริญญาเอก เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นบาทถ้วน)

๖.๑.๑ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์โดยพบว่า สถาบันฯ

- มียอดงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมจำนวน ๑,๓๐๕,๖๘๕,๗๒๔.๖๑ บาท (หนึ่งพันสามร้อยห้าสิบล้านหกแสนแปดหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยยี่สิบสี่บาท หกสิบเอ็ดสตางค์) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘๓๐,๑๘๖,๐๘๖.๖๑ บาท (แปดร้อยสามสิบล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นหกพันแปดสิบกบาทหกสิบเอ็ดสตางค์) งบลงทุนจำนวน ๔๗๕,๔๙๙,๖๓๘ บาท (สี่ร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนเก้าหมื่นเก้าพันหกกร้อยสามสิบแปดบาทถ้วน)

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

- มียอดใบสั่งซื้อในภาพรวม (PO) จำนวน ๑๘๕,๗๖๗,๑๒๙.๗๙ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านห้าพันเจ็ดแสนหกหมื่นเจ็ดพันหนึ่งร้อยยี่สิบเก้าบาทเจ็ดสิบบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑๒,๓๑๙,๑๗๒.๑๑ บาท (สิบสองล้านสามแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบบาท สิบเอ็ดสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๑๗๓,๔๔๗,๙๕๗.๖๘ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสามหมื่นสี่แสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยห้าสิบบาทหกสิบบาทแปดสตางค์)

- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๑,๐๙๖,๐๑๕,๔๗๔.๔๓ บาท (หนึ่งพันเก้าสิบล้านหนึ่งหมื่นห้าพันสี่ร้อยเจ็ดสิบบาทสี่สิบบาทสี่สตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘๐๕,๐๒๗,๘๕๘.๙๓ บาท (แปดร้อยห้าสิบล้านสองหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบบาทเก้าสิบบาทสี่สตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๒๙๐,๙๘๗,๖๑๕.๕๐ บาท (สองร้อยเก้าสิบล้านเก้าแสนแปดหมื่นเจ็ดพันหกกร้อยสิบบาทห้าสิบบาทสี่สตางค์)

- มียอดคงเหลือจำนวน ๑๖,๙๕๙,๐๗๐.๓๙ บาท (สิบล้านเก้าแสนห้าพันเก้าพันเจ็ดสิบบาท สิบสามบาทสี่สตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือรายจ่ายประจำจำนวน ๑๒,๖๗๒,๙๔๕.๕๗ บาท (สิบสองล้าน หกแสนเจ็ดหมื่นสองพันเก้าร้อยสี่สิบบาทห้าสิบบาทเจ็ดสตางค์) ยอดคงเหลือรายจ่ายลงทุนจำนวน ๔,๒๘๖,๑๒๔.๘๒ บาท (สี่ล้านสองแสนแปดหมื่นหกพันหนึ่งร้อยยี่สิบสี่บาทแปดสิบบาทแปดสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๔ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๓.๙๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาล และสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๑๐๐ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๖.๐๖ {คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๐๙,๖๗๐,๒๕๐.๑๘ บาท (สองร้อยเก้าสิบล้านหกแสนเจ็ดหมื่นสองร้อยห้าสิบบาทแปดสตางค์)}

หากจำแนกข้อมูลงบประมาณเป็นรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ และรายจ่ายลงทุนในไตรมาสที่ ๔ คิดเป็นร้อยละ ๙๖.๙๗ และร้อยละ ๖๑.๒๐ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และ *เกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๓.๐๓ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๕,๑๕๘,๒๒๗.๖๘ บาท (ยี่สิบห้าล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นแปดพันสองร้อยยี่สิบเจ็ดบาทหกสิบบแปดสตางค์)); ในส่วนงบลงทุนรัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๑๐๐ โดยสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๔ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๓๘.๘๐ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๘๔,๕๑๒,๐๒๒.๕๐ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านห้าแสนหนึ่งหมื่นสองพันยี่สิบสองบาทห้าสิบบสตางค์));

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากประเมินผลงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๔) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อต่อไปนี้

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์และผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการเนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานหรือโอนเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์

๑.๒ การส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์และเบิกจ่ายงบลงทุนบางรายการให้เป็นไปตามแผนที่สถาบันฯ ได้กำหนดไว้

๒. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนทั้งครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง บางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า บางรายการอยู่ระหว่างรอการส่งครุภัณฑ์จากต่างประเทศ บางรายการอยู่ระหว่างการรอผลพิจารณาการอุทธรณ์จากกรมบัญชีกลาง บางรายการผู้ส่งรับจ้างส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ผลการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่สถาบันฯ กำหนดไว้

๖.๒ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๔ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิ	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ สอดคล้องตามแผน (ค.ศ.63-ก.ย.64)	สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	PO ณ 30 ก.ย.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.64		ยอดคงเหลือ (งบสุทธิ-สำรองเงิน-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน
					เบิกจ่าย	รายละเอียดการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณตาม พรบ.		
หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
592,008,424.61	592,008,424.61	100.00	592,008,424.61	-	592,008,424.61	100.00	-	0.00
งบบุคลากร								

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบบุคลากรสุทธิ จำนวน ๕๙๒,๐๐๘,๔๒๔.๖๑ บาท (ห้าร้อยเก้าสิบล้านแปดพันสี่ร้อยยี่สิบสี่บาทหกสิบล้านเก้าร้อยยี่สิบสี่บาท) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๕๙๒,๐๐๘,๔๒๔.๖๑ บาท (ห้าร้อยเก้าสิบล้านแปดพันสี่ร้อยยี่สิบสี่บาทหกสิบล้านเก้าร้อยยี่สิบสี่บาท) เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิตั้งที่ ๕๙๒,๐๐๘,๔๒๔.๖๑ บาท (ห้าร้อยเก้าสิบล้านแปดพันสี่ร้อยยี่สิบสี่บาทหกสิบล้านเก้าร้อยยี่สิบสี่บาท) มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ๑๐๐ เมื่อเทียบกับงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบบุคลากรไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรไตรมาสที่ ๔ เป็นไปตามเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนด

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบบุคลากร

งบบุคลากรที่ได้รับตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายจำนวน ๓,๕๐๔,๕๒๔.๖๑ บาท (สามล้านห้าแสนสี่พันห้าร้อยยี่สิบสี่บาท หกสิบเอ็ดสตางค์) กล่าวคือ งบประมาณตามพระราชบัญญัติฯ ที่สถาบันได้รับจัดสรรจำนวน ๕๘๘,๕๐๓,๙๐๐ บาท แต่ผลการเบิกจ่ายจริงจำนวน ๕๙๒,๐๐๘,๔๒๔.๖๑ บาท (ห้าร้อยเก้าสิบสองล้านแปดพันสี่ร้อยยี่สิบสี่บาท หกสิบเอ็ดสตางค์) ซึ่งสถาบันฯ ขอรับโอนเงินจัดสรรงบประมาณงบบุคลากร รายจ่ายบุคลากรระหว่างหน่วยรับงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แผนงานบุคลากร ภาครัฐ จำนวน ๑,๓๔๘,๘๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามแสนสี่หมื่นแปดพันแปดร้อยบาทถ้วน) {ตามหนังสือ สำนักงบประมาณ ที่ นร ๐๗๒๔/๑๗๕๕๐ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง ขอรับการจัดสรร งบประมาณบุคลากรภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔} และขอรับจัดสรรการโอนงบกลาง รายการเงินเลื่อนเงินเดือนและเงินปรับวุฒิข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๒,๑๕๕,๗๒๔.๖๑ บาท (สองล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยยี่สิบสี่บาท หกสิบเอ็ดสตางค์) {ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๑๒.๓/๔๗๗๐๘ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การโอน งบกลางรายการเงินเลื่อนเงินเดือนและเงินปรับวุฒิข้าราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔} รวมยอดที่ขอรับการจัดสรรทั้ง ๒ แหล่งเป็นเงินทั้งสิ้น ๓,๕๐๔,๕๒๔.๖๑ บาท (สามล้านห้าแสนสี่พัน ห้าร้อยยี่สิบสี่บาท หกสิบเอ็ดสตางค์)

๖.๓ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๔ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิ	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์สะสมถึงไตรมาสที่ 4 (ค.ค.63-ก.ย.64)		สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	PO ณ 30 ก.ย.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.64		ยอดคงเหลือ (งบสุทธิ-สำรองเงิน-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย) ปัจจุบัน	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน
		หน่วย: บาท	หน่วย: บาท			หน่วย: บาท	หน่วย: บาท		
	78,953,333.00	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
งบดำเนินงาน	78,953,333.00	78,953,333.00	100.00	7,154,696.46	66,978,719.23	84.83	4,819,917.31	11,974,613.77	15.17

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๗๘,๙๕๓,๓๓๓ บาท (เจ็ดสิบบแปดล้านเก้าแสนห้าพันสามร้อยสามสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๗,๑๕๔,๖๙๖.๔๖ บาท (เจ็ดล้านหนึ่งแสนห้าพันหกร้อยเก้าสิบบาทสี่สิบลบาทหกสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๖๖,๙๗๘,๗๑๙.๒๓ บาท (หกสิบล้านเก้าแสนเจ็ดหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสิบเก้าบาทยี่สิบสามสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๔,๘๑๙,๙๑๗.๓๑ บาท (สี่ล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันเก้าร้อยสิบเจ็ดบาทสามสิบบเอ็ดสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิที่ได้รับการจัดสรรสภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๔.๘๓ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๕.๑๗ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๑,๙๗๔,๖๑๓.๗๗ บาท (สิบเอ็ดล้านเก้าแสนเจ็ดพันหกร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบลบาทเจ็ดสตางค์))

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบดำเนินงาน

งบดำเนินงานที่ได้รับจัดสรรตามตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔๐,๘๐๕,๗๐๐ บาท (สี่สิบล้านแปดแสนห้าพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามภารกิจของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีข้อสังเกตที่ตรวจพบจากตัวเลขผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันฯ มียอดเบิกจ่ายสะสมงบดำเนินงานรวม ๖๖,๙๗๘,๗๑๙.๒๓ บาท (หกสิบล้านเก้าแสนเจ็ดหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสิบบาทยี่สิบล้านสามสตางค์) ซึ่งยอดดังกล่าวสูงกว่างบประมาณในหมวดงบดำเนินงานที่สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยงบประมาณในส่วนที่เพิ่มเพิ่มขึ้นมาสถาบันฯ มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณในหมวดงบลงทุน งบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นในรายการที่มีการดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์แล้วเพื่อใช้ในการดำเนินการแก้ไขปัญหา เพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการและเพิ่มคุณภาพการให้บริการ

๖.๔ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๖ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	เงินประมาณการ	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2564 ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ค.ร.๖3-ก.ม.64)		สำรองเงิน (เงินไม่ผูกพัน)	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ม.64	ยอดคงเหลือ (งบอุดหนุน-สำรองเงิน-ในสต็อก-ผลการเบิกจ่าย)		ผลการดำเนินงานตามโครงการ และยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน		ผลการระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน	
		งบประมาณ	งบผูกพัน			งบอุดหนุน	งบผูกพัน	งบอุดหนุน	งบผูกพัน	งบอุดหนุน	งบผูกพัน
งบรายจ่าย											
รวมงบรายจ่าย	475,499,638.00	475,499,638.00	100.00	6,777,940.00	173,447,957.68	290,987,615.50	61.20	4,286,124.82	184,512,022.50	38.80	184,512,022.50
- ครุภัณฑ์	150,344,813.00		100.00	6,777,940.00	15,535,084.00	127,723,575.78	84.95	308,213.22			22,621,237.22
- ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	325,154,825.00		100.00		157,912,873.68	163,264,039.72	50.21	3,977,911.60			161,890,785.28

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ได้รับการจัดสรรงบลงทุนสุทธิ จำนวน ๔๗๕,๔๙๙,๖๓๘ บาท (สี่ร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนเก้าพันหกกร้อยสามสิบบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๑๕๐,๓๔๔,๘๒๕ บาท (หนึ่งร้อยสิบล้านสามแสนสี่พันแปดกร้อยสามสิบบาทถ้วน) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างวงเงินงบประมาณรวม ๓๒๕,๑๕๔,๘๑๓ บาท (สามร้อยสิบล้านห้าพันแปดกร้อยสามสิบบาทถ้วน) โดยสถาบันฯ มีการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) จำนวน ๖,๗๗๗,๙๔๐ บาท (หกล้านเจ็ดแสนเจ็ดพันเก้ากร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑๗๓,๔๔๗,๕๕๗ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้ากร้อยสี่สิบบาทถ้วน) แบ่งเป็นยอดใบสั่งซื้อครุภัณฑ์จำนวน ๑๕,๕๓๕,๐๘๔ บาท (สิบล้านห้าหมื่นสองพันแปดกร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) ใบสั่งซื้อที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๑๕๗,๙๑๒,๔๗๓ บาท (หนึ่งร้อยห้าหมื่นเจ็ดพันเก้ากร้อยเจ็ดสิบบาทถ้วน) (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้ากร้อยสี่สิบบาทถ้วน) (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้ากร้อยสี่สิบบาทถ้วน) (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านสี่แสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้ากร้อยสี่สิบบาทถ้วน)

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

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

มีผลการเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๙๐,๙๘๗,๖๑๕.๕๐ บาท (สองร้อยเก้าสิบล้านเก้าแสนแปดหมื่นเจ็ดพันหกกร้อยสิบห้าบาทห้าสิบบสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๑๒๗,๗๒๓,๕๗๕.๗๘ บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบเจ็ดล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสามพันห้าร้อยเจ็ดสิบบาทห้าสิบบสตางค์) และที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๑๖๓,๒๖๔,๐๓๙.๗๒ บาท (หนึ่งร้อยหกสิบล้านสามแสนสองแสนหกหมื่นสี่พันสามสิบบาทเจ็ดสิบบสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๔,๒๘๖,๑๒๔.๘๒ บาท (สี่ล้านสองแสนแปดหมื่นหกพันหนึ่งร้อยยี่สิบบาทแปดสิบบสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากครุภัณฑ์จำนวน ๓๐๘,๒๑๓.๒๒ บาท (สามแสนแปดพันสองร้อยสิบสามบาทยี่สิบบสตางค์) ยอดคงเหลือจากที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓,๙๗๗,๙๑๑.๖๐ บาท (สามล้านเก้าแสนเจ็ดหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยสิบเอ็ดบาทหกสิบบสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบงบลงทุนสุทธิที่ได้รับจัดสรรคิดเป็นร้อยละ ๖๑.๒๐ และมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔* โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๓๘.๘๐ {(คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๘๔,๕๑๒,๐๒๒.๕๐ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านห้าแสนหนึ่งหมื่นสองพันยี่สิบบาทห้าสิบบสตางค์)}

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบลงทุน

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีไตรมาสที่ ๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ส่งผลกระทบต่อ การส่งมอบและตรวจรับครุภัณฑ์ อีกทั้งการปิดพื้นที่ก่อสร้างและการห้ามเคลื่อนย้ายแรงงาน ทำให้ผู้รับจ้างไม่สามารถเข้าพื้นที่ก่อสร้างได้ ทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบลงทุนได้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายตามที่สถาบันฯ กำหนดไว้ เช่น

๑.๑ ปรับปรุงห้องเรียนและห้องปฏิบัติการ สาขาวิชาจิตรกรรม ภาพพิมพ์ และ เครื่องเคลือบดินเผา อาคาร ๗ ชั้น คณะศิลปวิจิตร ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม งบประมาณรวม ๑๕,๙๘๘,๐๐๐ บาท

๑.๒ ปรับปรุงอาคารดนตรีศิลปสากล วิทยาลัยนาฏศิลป์ ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐมงบประมาณรวม ๙,๗๕๐,๐๐๐ บาท

๑.๓ ครุภัณฑ์อื่น ๆ (เครื่องแต่งกาย) จำนวน ๓๒ รายการของวิทยาลัยนาฏศิลป์ร้อยเอ็ด งบประมาณรวม ๔,๑๑๕,๐๐๐ บาท

๒. ครุภัณฑ์บางรายการมีการส่งมอบงาน/ครุภัณฑ์ล่าช้าไม่เป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

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

๒.๒ ผู้รับจ้างส่งมอบครุภัณฑ์ล่าช้า เช่น รายการครุภัณฑ์ดนตรี จำนวน ๒๒ รายการของวิทยาลัยนาฏศิลป์นครศรีธรรมราช งบประมาณรวม ๘๒๗,๗๐๐ บาท (วิทยาลัยฯ ได้แจ้งสิทธิ์การเรียกค่าปรับกับผู้รับจ้างเรียบร้อยแล้ว)

๓. ครุภัณฑ์ บางรายการอยู่ระหว่างรอส่งมอบครุภัณฑ์ตามที่กำหนดในสัญญาเนื่องจากต้องใช้ระยะเวลาในการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศ เช่น รายการอุปกรณ์กระจายสัญญาณ (L๒ Switch) ขนาด ๒๔ ช่อง ของคณะศิลปศึกษา งบประมาณรวม ๔๙๒,๔๑๔ บาท ครอบคลุมส่งมอบ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ (รายการนี้ได้รับจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายในช่วงกลางเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔)

๔. ครุภัณฑ์บางรายการระหว่างรอผลพิจารณาอุทธรณ์จากกรมบัญชีกลาง ได้แก่ รายการ Switch POE และ Access Point วงเงินงบประมาณรวม ๖,๗๗๗,๙๔๐ บาท ของสำนักงานอธิการบดี ทั้ง ๒ รายการได้รับการจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายในช่วงกลางเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔ แต่เนื่องจากวงเงินที่ได้รับจัดสรรรวมเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ทำให้ต้องใช้วิธี E-bidding ในการจัดซื้อจัดจ้าง และเมื่อได้ผู้ชนะการประกวดราคาแล้วมีผู้ที่ยื่นอุทธรณ์ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถจองเงินในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ได้ทันภายในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงต้องมีกันสำรองเงิน (การกันเงินแบบไม่มีหนี้) ไว้

๕. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าส่งผลต่อการส่งมอบงาน/ตรวจรับงานและการเบิกจ่ายที่ไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายตามที่สถาบันฯ กำหนด เช่น

๕.๑ ก่อสร้างหอประชุมนักเรียนพร้อมโรงอาหาร วิทยาลัยนาฏศิลป์พลพบุรี ตำบลทะเลชุบศร อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี (รายการผูกพันงบประมาณ) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวม ๑๓,๘๖๐,๐๐๐ บาท

๕.๒ ก่อสร้างอาคารดุริยางค์สากล วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย ตำบลบ้านกล้วย อำเภอเมืองสุโขทัย จังหวัดสุโขทัย (รายการผูกพันงบประมาณ) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวม ๑๕,๒๐๐,๐๐๐ บาท

๕.๓ ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารฝึกปฏิบัตินาฏศิลป์ ดนตรี วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี ตำบลสนามชัย อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวม ๘,๓๐๐,๐๐๐ บาท

๕.๔ ก่อสร้างอาคารหอพักนักเรียนหญิง วิทยาลัยนาฏศิลป์นครศรีธรรมราช ตำบลท่าเรือ อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช จังหวัดนครศรีธรรมราช พ.ศ. ๒๕๖๔ (รายการผูกพันงบประมาณ) งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รวม ๑๕,๒๐๐,๐๐๐ บาท

๕.๕ ปรับปรุงอาคารเครื่องเคลือบดินเผา วิทยาลัยช่างศิลปสุพรรณบุรี ตำบลรั้วใหญ่ อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี งบประมาณรวม ๕,๑๗๓,๐๐๐ บาท

๕.๖ ก่อสร้างอาคารเรียนพื้นบ้าน (เร็นโนร่าห์ หนึ่งลุง) วิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุง ตำบลควนมะพร้าว อำเภอเมืองพัทลุง จังหวัดพัทลุง งบประมาณรวม ๙,๓๑๐,๐๐๐ บาท (นอกจากเข้าสู่กระบวนการล่าช้าแล้วยังได้รับผลกระทบจากสภาพดินฟ้าอากาศ (ฝนตก) และส่วนหนึ่งเกิดจากวิทยาลัยฯ ส่งมอบพื้นที่ให้ผู้รับจ้างล่าช้าด้วย โดยวิทยาลัยฯ ส่งมอบพื้นที่ให้ผู้รับจ้างเมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔)

๖.๕ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๗ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณสุทธิ หน่วย: บาท	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (๑.๑.๖๓-ก.ย.๖๔)	สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มี หนี้) ณ 30 ก.ย.๖๔	PO ณ 30 ก.ย.๖๔	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.๖๔		ยอดคงเหลือ (งบสุทธิ-สำรอง เงิน-ใบสั่งซื้อ-ผล การเบิกจ่าย) ปัจจุบัน	ผลต่างระหว่างแผนการ เบิกจ่ายและยอดเบิกจ่าย ปัจจุบัน
					เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย เทียบกับ งบประมาณ ตาม พรบ.		
	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบอุดหนุน	100,414,255.00	100.414.255.00	166,110.00	1,690,697.25	97,177,215.76	96.78	1,380,231.99	3,237,039.24
								3.22

จากตารางที่ ๗ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๑๐๐,๔๑๔,๒๕๕ บาท (หนึ่งร้อยสี่แสนหนึ่งพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) มียอดการสำรองเงิน (การกักเงินแบบไม่มีหนี้) ได้แก่ รายการเงินอุดหนุนในการศึกษาต่อระดับปริญญาโท และปริญญาเอก จำนวน ๑๖๖,๑๑๐ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นหกพันหนึ่งร้อยสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๖๙๐,๖๙๗.๒๕ บาท (หนึ่งล้านหกแสนเก้าสิบล้านเก้าร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๙๗,๑๗๗,๒๑๕.๗๖ บาท (เก้าสิบล้านเจ็ดพันเก้าร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๙๖.๗๘ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๔ เท่ากับ ๙๖.๗๘ โดยไตรมาสที่ ๔ ร้อยละ ๓.๒๒ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๒๓๗,๐๓๙.๒๕ บาท (สามล้านสองแสนสามหมื่นเจ็ดพันสามสิบบาทถ้วน) งบเงินอุดหนุน ๑ รายการ ได้แก่ งบเงินอุดหนุนรายการทุนการศึกษา

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

ตารางที่ ๘ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามโครงการ/ผลิตภัณฑ์

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2564 ข้อมูลจากระบบ GFMIS ณ วันที่ 30 ก.ย.2564							
รหัสงบประมาณ	ชื่อรายการ	งบประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย.64	สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	ใบสั่งซื้อ (PO) เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย.64 (บาท)	เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย.64 (บาท)	ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบกับประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย.64	คงเหลือ (บาท) (งบประมาณสุทธิ- สำรองเงิน-PO- ผลการเบิกจ่าย) ณ 30 ก.ย.64
ผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม							
1800836001500001	เงินอุดหนุนในการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้	16,550,630.00	-	-	16,536,630.00	99.92	14,000.00
1800836001500002	เงินอุดหนุนในการศึกษาระดับปริญญาโท และปริญญาเอก	4,500,000.00	166,110.00	-	4,333,890.00	96.31	-
1800836001500003	เงินอุดหนุนในการพัฒนาบุคลากรที่วัดของนักเรียน นักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน ดนตรีการ และผู้ด้อยโอกาส	7,465,510.00	-	-	7,465,510.00	100.00	-
	รวมผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม	28,516,140.00	166,110.00	-	28,336,030.00	99.37	14,000.00
การบริการสังคม							
1800836002500001	เงินอุดหนุนในการจัดประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชนแห่งชาติ	1,187,680.00	-	-	1,181,639.96	99.49	6,040.04
1800836002500002	เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม	2,372,535.00	-	-	2,366,194.96	99.73	6,340.04
	รวมผลผลิตการบริการสังคม	3,560,215.00	-	-	3,547,834.92	99.65	12,380.08
โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน							
1800843005500001	ค่าเครื่องแบบนักเรียน	4,500,450.00	-	-	4,289,857.00	95.32	210,593.00
1800843005500002	ค่านั่งสือเรียน	8,083,774.00	-	-	8,069,721.93	99.83	14,052.07
1800843005500003	ค่าอุปกรณ์การเรียน	2,771,790.00	-	-	2,679,539.00	96.67	92,251.00
1800843005500004	ค่าจัดการเรียนการสอน	49,980,982.00	-	1,690,697.25	47,255,989.86	94.55	1,034,294.89
1800843005500005	ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน	3,000,904.00	-	-	2,998,243.05	99.91	2,660.95
	รวมโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	100,414,255.00	166,110.00	1,690,697.25	97,177,215.76	96.78	1,380,231.99

จากตารางที่ ๘ แสดงผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๔) แยกตามโครงการ/ผลผลิต พบว่า โครงการภายใต้เงินอุดหนุนทุกรายการมีผลการเบิกจ่ายใกล้เคียงกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนไว้ร้อยละ ๑๐๐ โดยรายการที่มีร้อยละการเบิกจ่ายสูงสุด ๕ ลำดับแรกได้แก่

๑) เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียน นักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๒) เงินอุดหนุนในการศึกษาสำหรับนักเรียนนักศึกษาจังหวัดชายแดนภาคใต้ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๒

๓) ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๑

๔) ค่าหนังสือเรียน โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๘๓

๕) เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๗๓

๖.๖ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ตารางที่ ๙ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

งบรายจ่าย	งบประมาณเศษ	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2564 ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (๒.๕๓-ก.บ.๖4)	สำรองเงิน (กันเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.64		ยอดเหลือ (งบสุทธิ-สำรองเงิน-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	ผลต่างระหว่างแผนการเบิกจ่ายและยอดเบิกจ่ายปัจจุบัน
				เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบตาม พรบ.		
หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท
58,810,074.00	58,810,074.00	100.00	3,473,778.40	48,863,499.33	83.09	6,472,796.27	9,946,574.67
รวมจากฉบับ							16.91

จากตารางที่ ๙ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๕๘,๘๑๐,๐๗๔ บาท (ห้าสิบบแปดล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นเจ็ดสิบลีบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๓,๔๗๓,๗๗๘.๔๐ บาท (สามล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นสามพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบลีบบาทแปดบาทสี่สิบลีบบาท) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๔๘,๘๖๓,๔๙๙.๓๓ บาท (สี่สิบบแปดล้านแปดแสนหกหมื่นสามพันสี่ร้อยเก้าสิบบาทสามสิบลีบบาท) มียอดคงเหลือจำนวน ๖,๔๗๒,๗๙๖.๒๗ บาท (หกล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นสองพันเจ็ดร้อยเก้าสิบบาทสี่สิบลีบบาท) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๘๓.๐๙ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยไตรมาสที่ ๔ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๑๐๐ พบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๖.๙๑ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๙,๙๔๖,๕๗๔.๖๗ บาท (เก้าล้านเก้าแสนสี่หมื่นหกพันห้าร้อยเจ็ดสิบลีบบาทหกสิบลีบบาทเจ็ดสตางค์))

หมายเหตุ ยอดคงเหลือจำนวน ๖,๔๗๒,๗๙๖.๒๗ บาท (หกล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นสองพันเจ็ดร้อยเก้าสิบบาทสี่สิบลีบบาทเจ็ดสตางค์) นั้น เป็นยอดคงเหลือจากโครงการตามแผนงานยุทธศาสตร์ ที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนแปลงได้จำนวน ๕,๙๐๕,๑๗๖.๑๔ บาท (ห้าล้านเก้าแสนห้าพันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบบาทสี่สิบลีบบาทเจ็ดสตางค์)

ตารางที่ ๑๐ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามโครงการ/ผลิตภัณฑ์

สรุปผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น ประมาณ พ.ศ. 2564 ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 ก.ย. 2564							
รหัสงบประมาณ	ชื่อรายการ	งบประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย.64 (บาท)	สำรองเงิน (งบเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย.64	ใบสั่งซื้อ เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย.64 (บาท)	เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย.64 (บาท)	ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบงบประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย.64	งบคงเหลือ (บาท) (งบประมาณสุทธิ-สำรองเงิน-PO-ผลการเบิกจ่าย) ณ 30 ก.ย.64
ผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม							
1800836001700001	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหลักสูตรวิชาการศึกษาระดับปริญญาตรีและตามอัธยาศัยของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	655,200.00			644,902.32	98.43	10,297.68
1800836001700002	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคุณภาพการศึกษาระดับปริญญาตรีศิลปวัฒนธรรมสู่ภาคธุรกิจสากล	1,733,230.00		108,605.00	1,521,033.40	87.76	103,591.60
1800836001700003	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและแข่งขันกีฬานานาชาติ	-		-	-	-	-
1800836001700004	ค่าใช้จ่ายในการประชุมสัมมนาของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์	1,000,000.00		-	658,401.48	65.84	341,598.52
รวมผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านศิลปวัฒนธรรม		3,388,430.00		108,605.00	2,824,337.20	83.35	455,487.80
การบริการสังคม							
1800836002700001	ค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการทางวิชาการและการแสดงทางวัฒนธรรม	3,916,047.00		-	3,915,846.35	99.99	200.65
1800836002700002	ค่าใช้จ่ายในการสนับสนุนคุณวุฒิจากบัณฑิตวิทยาลัย วิทยาลัยศิลปกรรม และทัศนศิลป์	880,375.00	100,000.00		750,726.43	85.27	29,648.57
1800836002700003	ค่าใช้จ่ายในการประกวดงานศิลปกรรม คีตศิลป์แห่งชาติ	814,472.00		-	814,471.45	100.00	0.55
1800836002700004	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร	766,548.00		-	766,446.00	99.99	102.00
1800836002700005	ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมวิสาหกิจด้านนาฏศิลป์ ศึกษาศาสตร์ และทัศนศิลป์	694,220.00		-	694,140.00	99.99	80.00
1800836002700006	ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรม	1,332,300.00		-	1,252,079.66	93.98	80,220.34
1800836002700007	ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมผ่านด้านไทย	5,124,560.00		-	5,124,559.33	100.00	0.67
1800836002700008	ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงเพื่อต้อนรับประมุข อาคันตุกะหรือผู้มาต่างประเทศ	-		-	-	-	-
1800836002700009	ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างพัฒนาทักษะชีวิตนักศึกษาในศตวรรษที่ 21	1,457,480.00		-	1,456,879.50	99.96	600.50
1800836002700010	ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	367,808.00		-	367,808.00	100.00	-
1800836002700011	ค่าใช้จ่ายในการจัดงานเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์	3,239,924.00		-	3,238,644.95	99.96	1,279.05
1800836002700012	ค่าใช้จ่ายในการแสดงแสง สี เสียง สัมมนา ขบวนการรำลึก	627,910.00		-	627,910.00	100.00	-
รวมผลผลิตการบริการสังคม		19,221,644.00		100,000.00	19,009,511.67	98.90	112,132.33

ตารางที่ ๑๐ (ต่อ)

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 30 ก.ย. 2564							
รหัสงบประมาณ	ชื่อรายการ	งบประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย. 64 (บาท)	สำรองเงิน (กํานเงินแบบไม่มีหนี้) ณ 30 ก.ย. 64	ใบสั่งซื้อ (PO) เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย. 64 (บาท)	เบิกจ่ายสะสม ณ 30 ก.ย. 64 (บาท)	ร้อยละการเบิกจ่าย เทียบงบประมาณสุทธิ ณ 30 ก.ย. 64	งบคงเหลือ (บาท) (งบประมาณสุทธิ - สำรองเงิน - PO - ผลการเบิกจ่าย) ณ 30 ก.ย. 64
โครงการส่งเสริมสถานกรรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน							
1800837010700001	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาแบบแผนและเทคนิคการแสดงโขน มาตรฐานและทันสมัย	10,000,000.00		670,000.00	8,684,439.00	86.84	645,561.00
โครงการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี ดนตรี 1 ชั้น							
1800837019700001	ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมเด็กไทยเล่นดนตรี ดนตรี 1 ชั้น	6,200,000.00		-	5,195,549.00	83.80	1,004,451.00
โครงการส่งเสริมและพัฒนาทักษะผู้เรียนด้านนาฏศิลป์ดนตรี คีตศิลป์ และทัศนศิลป์ที่สอดคล้องกับทักษะในศตวรรษที่ 21							
1800843020700001	ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมและพัฒนาทักษะผู้เรียนด้านนาฏศิลป์ ดนตรี คีตศิลป์ และทัศนศิลป์ที่สอดคล้องกับทักษะในศตวรรษที่ 21	15,500,000.00		-	11,250,597.06	72.58	4,249,402.94
โครงการการพัฒนาผู้สอนในยุคไทยแลนด์ 4.0							
1800843022700001	ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพผู้สอนในยุค ไทยแลนด์ 4.0	4,500,000.00		2,595,173.40	1,899,065.40	42.20	5,761.20
รวม				3,473,778.40	48,863,499.33	83.09	6,472,796.27

จากตารางที่ ๑๐ แสดงผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๔) แยกตามโครงการ/ผลผลิต พบว่า รายการที่มีผลการเบิกจ่ายสูงกว่าภาพรวมการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (ร้อยละ ๘๓.๐๙) ๑๐ ลำดับแรก ได้แก่

- ๑) ค่าใช้จ่ายในการประกวดนาฏศิลป์ดนตรี คีตศิลป์แห่งชาติ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐
- ๒) ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมทั่วทิศแผ่นดินไทย มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐
- ๓) ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐
- ๔) ค่าใช้จ่ายในการแสดงแสง สีเสียง สี่อผสม ชุดวังหน้ารำลึก มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐
- ๕) ค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการทางวิชาการและการแสดงทางด้านศิลปวัฒนธรรม มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๙

- ๖) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๙
- ๗) ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมวิชาการด้านนาฏศิลป์ ดุริยางคศิลป์ และทัศนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๙
- ๘) ค่าใช้จ่ายในการเสริมสร้างพัฒนาทักษะชีวิตนักศึกษาในศตวรรษที่ ๒๑ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๖
- ๙) ค่าใช้จ่ายในการจัดงานเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และพระบรมวงศานุวงศ์ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๖
- ๑๐) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๘.๔๓

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ส่งผลต่อผู้รับผิดชอบโครงการและหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ที่ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ โดยบางกิจกรรมต้องมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินงาน บางกิจกรรมจะต้องยกเลิกการดำเนินการ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ บางกิจกรรมไม่สามารถปรับแผนการดำเนินงานหรือโอนเปลี่ยนแปลงได้เนื่องจากเป็นโครงการตามยุทธศาสตร์ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นในไตรมาสที่ ๔ ของสถาบันฯ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ไม่ว่าจะเป็นเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการการคลังด้านการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ หรือเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๗. ข้อเสนอแนะ

๗.๑ สถาบันฯ ควรมีการประมาณการงบประมาณหมวดงบบุคลากรในการขอรับการจัดสรรงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณเพื่อให้มีงบประมาณเพียงพอกับความต้องการใช้ของสถาบันฯ โดยไม่ต้องขอรับการจัดสรรเพิ่มเติมจากงบกลาง หรือขอรับโอนเงินจัดสรรงบประมาณงบบุคลากรรายจ่ายบุคลากรระหว่างหน่วยรับงบประมาณ

๗.๒ สถาบันฯ ควรมีการวางแผนงบประมาณหมวดงบดำเนินงานในการขอรับการจัดสรรงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณเพื่อให้มีงบประมาณเพียงพอกับความต้องการใช้ของสถาบันฯ โดยไม่ต้องโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณในหมวดอื่น ๆ ที่มีการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว

๗.๓ สถาบันฯ ควรต้องมีการวางแผนในการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนประจำปีงบประมาณ เพื่อให้สามารถเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างได้เร็วภายใต้ข้อจำกัดและปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นต้น เพื่อให้สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนด

๗.๔ ผู้รับผิดชอบโครงการควรมีการวางแผนการดำเนินการโครงการ/กิจกรรม งบประมาณอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่นภายใต้ข้อจำกัดและปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นต้น เพื่อให้สามารถจัดกิจกรรมได้ทันภายในปีงบประมาณ และมีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนด

๗.๕ ผู้รับผิดชอบโครงการควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม รวมถึงการเบิกจ่ายภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นกับหน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีผลการเบิกจ่ายทั้งงบรายจ่ายประจำเป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาล กำหนดและควรมีการประเมินผลโครงการที่สำคัญเพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการ ใช้จ่ายงบประมาณนั้น (ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตราที่ ๔๗ และ หนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตาม และประเมินผลข้อ ๘ (๒))

สุริยา เล้าประเสริฐ

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผู้สรุปและประเมินผล