

137 212

สำนักงานอธิการบดี  
สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
รับที่ 4156  
วันที่ 21 เม.ย. 2565  
เวลา 10.48 น.



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผน โทร ๐ ๒๔๘๒ ๒๑๗๖-๘ ต่อ ๓๗๐  
ที่ วร ๐๘๐๑.๐๒ / ๒๑๕ วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

ในการนี้ กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายติดตามและประเมินผล ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ซึ่งเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) และเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) โดยใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันฯ ต่อไป รายละเอียดของรายงานฯ ตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรินทร์ วิไลนำโชคชัย)  
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

เรียน อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
เพื่อโปรดทราบ

(นายวัชรินทร์ อ่าวสินธุ์ศิริ)  
รองอธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
๒๑ เม.ย. ๒๕๖๕

-ทตบ

(นางนิกา ไสภาสัมฤทธิ์)  
อธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์  
21 เม.ย. 2565

มุ่งมั่นพัฒนา ก้าวหน้าวิชาการ สืบสานงานศิลป์

รองอธิการบดี (รองฯ วัชรินทร์)

รับที่ 444 วันที่ 21 เม.ย. 2565

อธิการบดี สบศ. รับที่ 1728

วันที่ 21 เม.ย. 65 เวลา 16.30

## รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

การประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผน ใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีไตรมาสที่ ๒ เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ และการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเกณฑ์ของสถาบันฯ กำหนดตามแผนเบิกจ่าย งบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสถาบันฯ และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ต่อไป

สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบห้าล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน) โดยจากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑๘๒,๑๓๔,๘๗๑.๔๔ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบสองล้านหนึ่งแสนสามหมื่นแปดร้อยเจ็ดสิบเอ็ดบาท สี่สิบล้านสี่พันสี่ร้อยบาท) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๓๙๑,๕๘๔,๓๕๖.๖๗ บาท (สามร้อยเก้าสิบเอ็ดล้านห้าแสนแปดหมื่นสี่พันสามร้อยห้าสิบบาทหกสิบลบาทหกสิบลบาทเจ็ดสตางค์) มียอดการใช้จ่ายสะสม<sup>๑</sup> จำนวน ๕๗๓,๗๑๙,๒๒๘.๑๑ บาท (ห้าร้อยเจ็ดสิบล้านสามหมื่นแปดพันสองร้อยยี่สิบบาทสิบเอ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๔๔๑,๖๓๔,๑๗๑.๘๙ บาท (สี่ร้อยสี่สิบล้านหกแสนสามหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบบาทแปดสิบลบาทแปดสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๘.๕๗ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนด เป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ไว้ร้อยละ ๕๑.๐๐ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๑๒.๔๓ และเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่าย งบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่สถาบันฯ กำหนดเป้าหมาย การเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ไว้ร้อยละ ๔๘.๔๘ พบว่าสถาบันฯ มียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมาย อยู่ร้อยละ ๙.๙๑ แต่ถ้าพิจารณาในด้านการใช้จ่ายจะพบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่ายสะสมในภาพรวม คิดเป็นร้อยละ ๕๖.๕๐ เทียบกับงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งเมื่อประเมินผลเทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่าย ภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ไว้ร้อยละ ๕๖.๒๔ พบว่าสถาบันฯ มียอดการใช้จ่าย สูงกว่า เป้าหมายร้อยละ ๐.๒๖

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

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) พบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเกณฑ์ของสถาบันฯ ตามแผนเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรม ภายใต้งบดำเนินงาน/งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษา ในสถานศึกษา รวมถึงบุคลากรในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ นอกจากนี้จากตรวจสอบข้อมูลกับผู้รับผิดชอบโครงการพบว่าสาเหตุที่ยังไม่มียอดการเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายในแต่ละโครงการ/กิจกรรม ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้ กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานไตรมาสที่ ๓-๔ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการรอการตัดโอนเงิน (รอจัดสรร) ไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามวงงานที่กำหนดในสัญญา และบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการรอมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันฯ รวมถึงการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าโดยเฉพาะรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่เป็นรายการผูกพันใหม่ รายการปีเดียว ที่อยู่ระหว่างติดตามรูปแบบรายการและประมาณการราคาจึงทำให้ยังไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายตามวงงานได้ รวมทั้งรายการผูกพันเดิมที่ยังไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้เนื่องจากรอดำเนินการตามวงงานที่หน่วยงานได้มีการกันเงินเหลือมปีงบประมาณ 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 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 “กำหนดให้สำนักงบประมาณและหน่วยรับงบประมาณดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณและนโยบายที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น”

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

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

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

**ตารางที่ ๑** แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายการ	รวม		ไตรมาส ๑		ไตรมาส ๒		ไตรมาส ๓		ไตรมาส ๔	
	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย	เบิกจ่าย	ใช้จ่าย
รายจ่าย ภาพรวม	๙๓.๐๐	๑๐๐.๐๐	๓๐.๐๐	๓๔.๐๘	๒๑.๐๐	๒๒.๑๖	๒๑.๐๐	๒๕.๕๐	๒๑.๐๐	๑๘.๒๖
รายจ่าย ประจำปี	๙๘.๐๐	๑๐๐.๐๐	๓๔.๐๐	๓๕.๓๓	๒๓.๐๐	๒๐.๔๕	๒๒.๐๐	๒๕.๙๘	๑๙.๐๐	๑๘.๒๔
รายจ่าย ลงทุน	๗๕.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๓.๐๐	๒๘.๙๖	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 กรณีที่หน่วยรับงบประมาณได้ก่อนนี้ผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณและไม่สามารถเบิกจ่ายเงินจากคลังได้ทันภายในปีงบประมาณ ให้ขยายเวลาขอเบิกเงินจากคลังได้อีกไม่เกิน ๖ เดือนของปีงบประมาณถัดไป เว้นแต่มีความจำเป็นต้องขอเบิกเงินจากคลังภายหลังเวลาดังกล่าว ให้ขอทำความตกลงกับกระทรวงการคลังเพื่อขยายเวลาออกไปอีกไม่เกิน ๖ เดือน (พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑)

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

**๑.๔ แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

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

ตารางที่ ๒ เป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								
ประเภทงบประมาณ/ เป้าหมาย	ไตรมาสที่ 1	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 2	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 3	ร้อยละ	สะสมถึง ไตรมาสที่ 4	ร้อยละ
<b>งบรายจ่ายประจำ</b>	<b>203,954,698</b>	<b>27.28</b>	<b>369,407,200</b>	<b>49.41</b>	<b>583,732,698</b>	<b>78.08</b>	<b>747,617,000</b>	<b>100.00</b>
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
<b>งบรายจ่ายลงทุน</b>	<b>51,461,200</b>	<b>19.22</b>	<b>122,824,100</b>	<b>45.88</b>	<b>182,236,700</b>	<b>68.07</b>	<b>267,736,400</b>	<b>100.00</b>
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
<b>รวม</b>	<b>255,415,898</b>	<b>25.16</b>	<b>492,231,300</b>	<b>48.48</b>	<b>765,969,398</b>	<b>75.44</b>	<b>1,015,353,400</b>	<b>100.00</b>

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 ๒)

เพื่อประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ในปีงบประมาณต่อไป

## ๓. ขอบเขตของการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๓.๑ วิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เทียบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๒ ประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๓.๓ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

## ๔. วิธีการในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำปีไตรมาสที่ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๔.๒ สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบรายจ่ายประจำ (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และงบรายจ่ายลงทุน

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายไตรมาสที่ ๒ กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๔ ประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๔.๕ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายเงินของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๔.๕ สรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

## ๕. เครื่องมือในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๕.๑. แบบประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์แยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๕.๓. แบบรายงานความคืบหน้าและการเบิกจ่ายในการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบประมาณอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕





### ๖.๑.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๓ สามารถสรุป วิเคราะห์และประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ

- ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในภาพรวมจำนวน ๑,๐๑๕,๓๕๓,๔๐๐ บาท (หนึ่งพันสิบล้านสามแสนห้าหมื่นสามพันสี่ร้อยบาทถ้วน)
- มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๘๒,๑๓๔,๘๗๑.๔๔ บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบล้านสองพันหนึ่งแสนสามหมื่นสี่พันแปดร้อยเจ็ดสิบเอ็ดบาทสี่สิบลบาทสี่สตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๓,๓๐๖,๗๕๔.๑๙ บาท (สามล้านสามแสนหกพันเจ็ดร้อยห้าสิบลบาทสิบบาทสี่สตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๑,๗๘๘,๘๒๘,๑๑๗.๒๕ บาท (หนึ่งร้อยเจ็ดสิบล้านแปดแสนสองหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสิบลบาทยี่สิบบาทสี่สตางค์)
- มียอดเบิกจ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๓๙๑,๕๘๔,๓๕๖.๖๗ บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านห้าหมื่นแปดพันสามร้อยห้าสิบบาทหกสิบลบาทหกสิบลบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นยอดเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๓๔๕,๖๙๖,๐๙๙.๒๙ บาท (สามร้อยสี่สิบล้านหกแสนเก้าหมื่นหกพันเก้าสิบบาทยี่สิบบาทสี่สตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๔๕,๘๘๘,๒๕๗.๓๘ บาท (สี่สิบล้านแปดแสนแปดพันแปดพันหนึ่งร้อยยี่สิบบาทสามสิบลบาทเจ็ดสตางค์)
- มียอดการใช้จ่ายสะสมในภาพรวมจำนวน ๕๓๓,๗๑๙,๒๒๘.๑๑ บาท (ห้าร้อยเจ็ดสิบล้านสามหมื่นเจ็ดแสนหนึ่งหมื่นเก้าพันสองร้อยยี่สิบลบาทสิบลบาทเจ็ดสตางค์) แบ่งเป็นยอดการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๓๔๙,๐๐๒,๘๕๓.๔๘ บาท (สามร้อยสี่สิบล้านสองพันแปดร้อยห้าสิบลบาทสามสิบลบาทสี่สตางค์) และงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๒๒๔,๗๑๖,๓๗๔.๖๓ บาท (สองร้อยยี่สิบล้านเจ็ดแสนหนึ่งหมื่นหกพันสามร้อยเจ็ดสิบลบาทหกสิบลบาทสามสตางค์)
- มียอดคงเหลือสะสมในภาพรวมจำนวน ๔๔๓,๖๓๔,๑๗๑.๘๙ บาท (สี่ร้อยสี่สิบล้านหกแสนสามหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบลบาทแปดสิบลบาทสี่สตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๓๙๘,๖๑๔,๑๔๖.๕๒ บาท (สามร้อยเก้าสิบล้านแปดพันหกแสนหนึ่งหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยยี่สิบลบาทหกสิบลบาทสองสตางค์) ยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายลงทุนจำนวน ๔๓,๐๒๐,๐๒๕.๓๗ บาท (สี่สิบล้านสามหมื่นสองพันยี่สิบบาทสามสิบลบาทเจ็ดสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายไตรมาสที่ ๒ ของสถาบันฯ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๘.๕๗ และร้อยละ ๕๖.๕๐ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายดังต่อไปนี้

### ๑. การประเมินผลการเบิกจ่าย

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๕๑.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๒.๔๓ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒๖,๒๔๕,๘๗๗.๓๓ บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบล้านสองแสนสี่พันห้าพันแปดร้อยเจ็ดสิบลบาทสามสิบลบาทสามสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดย ไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๕๗.๐๐ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๐.๗๖ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๘๐,๔๔๕,๕๙๐.๗๑ บาท (แปดสิบล้านสี่แสนสี่หมื่นห้าพันห้าร้อยเก้าสิบบาท เจ็ดสิบบาทเจ็ดสตางค์)

๑.๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด ตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๒๙.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ ๑๑.๘๖ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๑,๗๕๕,๒๙๘.๖๒ บาท (สามสิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นห้าพัน สองร้อยเก้าสิบบาทหกสิบบาทสองสตางค์)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่ สถาบันฯ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมไว้ร้อยละ ๔๘.๔๘ ผลการประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๙.๙๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๐๐,๖๔๖,๙๔๓.๓๓ บาท (หนึ่งร้อยสี่หมื่นหกแสนสี่หมื่นหกพันเก้าร้อยสี่สิบบาทสามสิบบาทสามสตางค์) ทั้งนี้สามารถแยกผลการประเมิน ออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๑.๒.๑ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดย ไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๔๙.๔๑ ผลการ ประเมินพบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนด ร้อยละ ๓.๑๗ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒๓,๗๑๑,๑๐๐.๗๑ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งพัน หนึ่งร้อยบาทเจ็ดสิบบาทเจ็ดสตางค์)

๑.๒.๒ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันฯ กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดย ไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุนไว้ร้อยละ ๔๕.๘๘ ผลการประเมิน พบว่า สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายลงทุน ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๘.๗๔ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๖,๙๓๕,๘๔๒.๖๒ บาท (เจ็ดสิบล้านเก้าแสนสามหมื่นห้าพันแปดร้อย สี่สิบบาทหกสิบบาทสองสตางค์)

## ๒. การประเมินผลการใช้จ่าย

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาล กำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๕๖.๒๔ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมไตรมาสที่ ๒ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๐.๒๖ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๖๘๔,๔๗๕.๙๕ บาท

(สองล้านหกแสนแปดหมื่นสี่พันสี่ร้อยเจ็ดสิบห้าบาทเก้าสิบห้าสตางค์) โดยสามารถแยกผลการประเมินออกเป็นงบรายจ่ายประจำ และงบรายจ่ายลงทุนได้ดังต่อไปนี้

๒.๑ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำในภาพรวมร้อยละ ๕๕.๗๘ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายประจำไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๙.๑๐ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๘,๐๑๗,๙๐๙.๑๒ บาท (หกสิบบแปดล้านหนึ่งหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยเก้าบาทสิบสองสตางค์)

๒.๒ ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนในภาพรวมร้อยละ ๕๘.๑๕ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายลงทุนไตรมาสที่ ๒ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๒๕.๗๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๙,๐๒๗,๖๕๘.๐๓ บาท (หกสิบบเก้าล้านสองหมื่นเจ็ดพันหกร้อยห้าสิบบาทสามสตางค์)

#### ๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากประเมินผลเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายของสถาบันฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบดำเนินงาน/งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียนนักศึกษาในสถานศึกษารวมถึงบุคลากรในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๒. หน่วยงานในสังกัดอยู่ระหว่างดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดโดยจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ในช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔

๓. การจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุนบางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าโดยเฉพาะรายการที่ดินสิ่งก่อสร้างที่เป็นรายการผูกพันใหม่ รายการปีเดียว ที่อยู่ระหว่างติดตามรูปแบบรายการและประมาณการราคาจึงทำให้ยังไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายตามวงงานได้ รวมทั้งรายการผูกพันเดิมที่ยังไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้เนื่องจากรอดำเนินการตามวงงานที่หน่วยงานได้มีการกันเงินเหลือมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จ



### ๖.๓ ผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๕ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (๒๕๖๕-๒๕๖๖)	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (๒๕๖๕-๒๕๖๖)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.๖๕	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.๖๕		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO-เบิกจ่าย)	การประเมินผลเทียบเกณฑ์แผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ
				เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณตาม พรบ.		
งบดำเนินงาน	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
41,966,700.00	20,983,200.00	50.00	1,915,292.24	13,910,058.35	33.15	26,141,349.41	7,073,141.65

### ๖.๓.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๑,๙๖๖,๗๐๐ บาท (สี่สิบเอ็ดล้านเก้าแสนหกหมื่นหกพันเจ็ดร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๙๑๕,๒๙๒.๒๔ บาท (หนึ่งล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นห้าพันสองร้อยเก้าสิบลบาท) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๑๓,๙๑๐,๐๕๘.๓๕ บาท (สิบสามล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นห้าพันสามสิบลบาท) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๒๖,๑๕๖,๖๔๑.๔๕ บาท (ยี่สิบหกล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นพันสามร้อยสี่สิบลบาท) โดยผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๓๓.๑๕ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของผลการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไว้ร้อยละ ๕๐.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่าเป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๑๖.๘๕ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗,๐๗๓,๖๔๑.๔๕ บาท (เจ็ดล้านเจ็ดหมื่นสามพันหนึ่งร้อยสี่สิบลบาท) (เจ็ดล้านบาทสี่หมื่นบาท)

**๖.๓.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน**

๖.๓.๒.๑ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรน่า (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้หน่วยงานต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบของการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบดำเนินงานให้เป็นรูปแบบออนไลน์ บางโครงการ/กิจกรรมต้องเลื่อนดำเนินการออกไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ (เมษายน – กันยายน ๒๕๖๕)

๖.๓.๒.๒ กิจกรรมบางกิจกรรมหน่วยงานในสังกัดดำเนินการไปแล้วแต่อยู่ระหว่างรอการส่งมอบงาน/บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการเบิกจ่ายซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเป็นประจำทุกเดือน เช่น ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

๖.๓.๒.๓ งบประมาณคงเหลือบางส่วนอยู่ระหว่างรอการจัดสรรไปยังหน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาต้นปีการศึกษา ๒๕๖๕



มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๔๕,๘๘๘,๒๕๗.๓๘ บาท (สี่สิบล้านแปดแสนแปดหมื่นแปดพันสองร้อยห้าสิบบาทสามสิบบแปดสตางค์) แบ่งเป็นยอดเบิกจ่ายครุภัณฑ์จำนวน ๑๑,๔๖๐,๑๖๙ บาท (สิบเอ็ดล้านสี่แสนหกหมื่นหนึ่งร้อยหกสิบบาทถ้วน) และยอดเบิกจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓๔,๔๒๘,๐๘๘.๓๘ บาท (สามสิบล้านสี่แสนสองหมื่นแปดพันแปดสิบบแปดบาทสามสิบบแปดสตางค์) โดยยอดเบิกจ่ายงบลงทุนคิดเป็นร้อยละ ๑๗.๑๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของการประเมินผลการเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบลงทุนดังต่อไปนี้

## ๑. การประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

๑.๑ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๒๙.๐๐ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๑๑.๘๖ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๑,๗๕๕,๒๕๘.๖๒ บาท (สามสิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นห้าพันสองร้อยเก้าสิบบแปดบาทหกสิบบสองสตางค์)

๑.๒ ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนดตาม *แผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๔๕.๘๘ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๒๘.๗๔ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๗๖,๙๓๕,๘๔๒.๖๒ บาท (เจ็ดสิบล้านเก้าแสนสามหมื่นห้าพันแปดร้อยสี่สิบบสองบาทหกสิบบสองสตางค์)

## ๒. การประเมินผลการใช้จ่ายงบลงทุน

ผลการใช้จ่ายงบลงทุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตาม *มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕* โดยไตรมาสที่ ๒ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๕๘.๑๕ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๒ สูงกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๒๕.๗๘ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๖๙,๐๒๗,๖๕๘.๐๓ บาท (หกสิบล้านเก้าพันสองหมื่นเจ็ดพันหกร้อยห้าสิบบแปดบาทสามสตางค์)

### ๖.๔.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุน

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำไตรมาสที่ ๒ พบว่า สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ มีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และไม่เป็นตามที่สถาบันฯ กำหนดตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาเหตุดังต่อไปนี้

๑. ครุภัณฑ์บางรายการเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าทำให้ไม่สามารถทำสัญญาและเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่กำหนดไว้ โดยมีสาเหตุมาจาก

๑.๑ หน่วยงานในสังกัดไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ทำให้ต้องเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ เช่น รถบรรทุก (ดีเซล) ขนาด ๔ ตัน ๖ ล้อ ปริมาตรกระบอกลูกสูบไม่ต่ำกว่า ๔,๐๐๐ ซีซี หรือกำลังเครื่องยนต์สูงสุดไม่ต่ำกว่า ๑๐๕ กิโลวัตต์ วิทยาลัยนาฏศิลป์พัทลุง ดำเนินการประกวดราคาถึง ๓ รอบจึงจะได้ผู้รับจ้าง โดยปัจจุบันรายการนี้หน่วยงานได้ทำสัญญากับผู้รับจ้างแล้วและรอส่งมอบครุภัณฑ์ซึ่งครบกำหนดส่งมอบครุภัณฑ์ตามสัญญาวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๕



๑.๒ หน่วยงานในสังกัดใช้เวลาในการกำหนดรายละเอียดและคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ (TOR) ก่อนข่างาน เช่น ติดตั้งระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ อาคารเรียนสามัญ วิทยาลัยนาฏศิลป์ เป็นต้น

๑.๓ ปัญหาทางเทคนิคในการจัดหาครุภัณฑ์ เช่น หุ่นกายวิภาคมา (โครงกระดูกมาจริง) พร้อมแท่นและอุปกรณ์ติดตั้ง คณะศิลปวิจิตร เนื่องจากกระบวนการจัดทำโครงกระดูกมา ผู้รับจ้างต้องประสานจัดหาซากมาก่อนการทำสัญญาซื้อจ้าง จึงทำให้เกิดการล่าช้า

๒. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการยังไม่สามารถเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างได้ เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๒.๑ อยู่ระหว่างอยู่ระหว่างรออธิบดีลงนามในรูปแบบรายการประมาณการราคา ได้แก่ รายการปรับปรุงอาคารอำนวยการ วิทยาลัยนาฏศิลป์นครราชสีมา / รายการก่อสร้างอาคารหอพัก วิทยาลัยนาฏศิลป์อ่างทอง เป็นต้น

๒.๒ อยู่ระหว่างติดตามรูปแบบรายการและประมาณการราคาจากสำนักสถาปัตยกรรม ได้แก่ รายการปรับปรุงอาคารโรงอาหาร วิทยาลัยช่างศิลป์

๒.๓ อยู่ระหว่างกำหนดราคากลางท้องถิ่น ได้แก่ ปรับปรุงที่จอดรถจักรยานยนต์พร้อมป้อมยาม วิทยาลัยช่างศิลป์สุพรรณบุรี

๓. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างบางรายการอยู่ระหว่างรอส่งมอบงานตามสัญญา ได้แก่

๓.๑ รายการปรับปรุงลานฝึกปฏิบัติโขนละคร วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี ครบกำหนดส่งมอบงานวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๕

๓.๒ รายการปรับปรุงระบบไฟฟ้าภายในและภายนอกอาคารเรียน ก อาคารเรียน ข (ด้านทิศเหนือและทิศใต้) วิทยาลัยนาฏศิลป์สุพรรณบุรี ครบกำหนดส่งมอบงานงวดสุดท้ายวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๕

๔. ที่ดินและสิ่งก่อสร้างรายการผูกพันเดิมบางรายการที่ได้รับงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ยังไม่สามารถเบิกจ่ายได้เนื่องจากรอการดำเนินการตามวงงานที่มีการกันเหลือมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้แล้วเสร็จ ได้แก่

๔.๑ ก่อสร้างอาคารหอพักนักเรียนหญิง วิทยาลัยนาฏศิลป์นครศรีธรรมราช

๔.๒ ก่อสร้างอาคารดุริยางค์สากล วิทยาลัยนาฏศิลป์สุโขทัย

๔.๓ ก่อสร้างหอประชุมนักเรียนพร้อมโรงอาหาร วิทยาลัยนาฏศิลป์ลพบุรี

### ๖.๕ ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๗ ผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๕ งบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๕	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ตั้งแต่ ไตรมาสที่ ๒ (๑.๑.๖๕-๓.๑.๖๕)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.๖๕	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.๖๕		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO-เบิกจ่าย)	การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ
				เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ ตาม พรบ.		
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบเงินอุดหนุน	99,302,500.00	44,226,000.00	137,379.95	33,096,178.46	33.33	66,068,941.59	11,129,821.54
							-11.21

#### ๖.๕.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๗ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรร งบเงินอุดหนุนตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๙๙,๓๐๒,๕๐๐ บาท (เก้าสิบก้านสามแสนสองพันห้าร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑๓๗,๓๗๙.๙๕ บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นเจ็ดพันสามร้อยเจ็ดสิบบาทเก้าบาทเก้าสิบห้าสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๓,๐๙๖,๑๗๘.๖๖ บาท (สามสิบล้านเก้าหมื่นหกพันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบบาทสี่สิบบาทสี่สตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๖๖,๐๖๘,๙๔๑.๕๙ บาท (หกสิบล้านเก้าหมื่นแปดพันเก้าร้อย สี่สิบบาทห้าสิบบาทสี่สตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนคิดเป็นร้อยละ ๓๓.๓๓ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของงบเงินอุดหนุนที่เบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๔๔.๕๔ เบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไว้ร้อยละ ๔๔.๕๔ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดไว้ถึง ๑๑.๒๑ คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๑,๑๒๙,๘๒๑.๕๔ บาท (สิบบเอ็ดล้านหนึ่งแสนสองหมื่นเก้าพันแปดร้อยสี่สิบบาทสี่สตางค์)

### ๖.๕.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้หน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษา รวมถึงบุคลากรในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมที่ ๒ สัมมนาเชิงปฏิบัติการหลักจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์ กิจกรรมที่ ๓ สัมมนาเชิงปฏิบัติการนำเสนอหัวข้อโครงการงานสร้างสรรค์เพื่อขอรับทุน ที่จะดำเนินการจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการผ่านระบบ zoom /โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน รายการค่าจัดการเรียนการสอน เป็นต้น

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

๓. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามวงงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยขณะนี้อยู่ระหว่างผู้ได้รับทุนดำเนินการเบิกทูลฯ วงที่ ๓ เป็นต้น

จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในไตรมาสที่ ๒ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ตามแผนการเบิกจ่ายประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

### ๖.๖ ผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๘ ผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณตาม พรบ. งบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๕ งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	แผนการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ถึง ไตรมาสที่ ๒ (๓.๓.๖๕-๓.๖.๖๕)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค. ๖๕	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค. ๖๕		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO- เบิกจ่าย)	การประเมินผลเทียบเกณฑ์ แผนการเบิกจ่ายของ สถาบันฯ
				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ		
งบรายจ่ายอื่น	44,152,400.00	หน่วย: บาท 23,100,300.00	หน่วย: บาท 1,254,082.00	หน่วย: บาท 10,135,297.63	หน่วย: ร้อยละ 22.96	หน่วย: บาท 32,763,020.37	หน่วย: บาท 12,965,002.37
		หน่วย: ร้อยละ 52.32					หน่วย: ร้อยละ -29.36

#### ๖.๖.๑ การประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

จากตารางที่ ๘ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สถาบันฯ ได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๔๔,๑๕๒,๔๐๐ บาท (สี่สิบล้านหนึ่งแสนห้าหมื่นสองพันสี่ร้อยบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๒๕๔,๐๘๒ บาท (หนึ่งล้านสองแสนห้าหมื่นสี่พันแปดสิบลองบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๐,๑๓๕,๒๙๗.๖๓ บาท (สิบล้านหนึ่งแสนสามสิบลองบาท) โดยผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๒๒.๙๖ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดของผลการประเมินผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นเทียบกับเป้าหมายตามเกณฑ์สถาบันฯ กำหนดตาม แผนการเบิกจ่ายบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งไตรมาสที่ ๒ สถาบันฯ กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นไว้ร้อยละ ๕๒.๓๒ ผลการประเมินพบว่าสถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๒ ต่ำกว่า เป้าหมายที่สถาบันฯ กำหนดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๒,๙๖๕,๐๐๒.๓๗ บาท (สิบสองล้านบาทเก้าแสนหกหมื่นห้าพันสองบาทสามสิบลองบาท)

## ๖.๖.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานดังต่อไปนี้

๑.๑ ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้งบรายจ่ายอื่นให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษารวมถึงบุคลากรในสังกัดสถาบันฯ เช่น ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร โครงการอบรมข้าราชการบรรจุใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ / โครงการสร้างสุขในองค์กร เพื่อความสุขในการทำงานอย่างยั่งยืน (Happy workplace) กิจกรรมย่อยที่ ๑ สานสัมพันธ์ ส่งความสุขให้กับบุคลากร เป็นต้น

๑.๒ ต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ เช่น ค่าใช้จ่ายในพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โครงการปัจฉิมนิเทศ / ค่าใช้จ่ายในการจัดการองค์ความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมที่ ๑ การสัมมนาเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดการความรู้เพื่อการศึกษาทบทวน ในการนำองค์ความรู้ด้านการเรียนการสอน ด้านการวิจัย ด้านภูมิปัญญาท้องถิ่นและด้านสายสนับสนุน ไปใช้ประโยชน์และเผยแพร่ เป็นต้น

๒. อยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๓-๔ เช่น ค่าใช้จ่ายในพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์โครงการอบรมอาจารย์ที่ปรึกษา/โครงการพัฒนาคุณภาพนักศึกษา ที่จะดำเนินการในช่วงพฤษภาคม ๒๕๖๕ เป็นต้น

๓. อยู่ระหว่างรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ที่จะต้องดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๓-๔ (เมษายน - กันยายน ๒๕๖๕) ได้แก่

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

๓.๒ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมที่ ๒ จัดเผยแพร่การแสดงศิลปวัฒนธรรมตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย และเข้าร่วมแข่งขันความสามารถด้านศิลปวัฒนธรรมหรืออื่น ๆ)

จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นในไตรมาสที่ ๒ ไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**๗. ข้อเสนอแนะ**

๗.๑ สถาบันฯ ควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานรวมถึงการเบิกจ่ายโครงการ/กิจกรรม ภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือนกับผู้รับผิดชอบโครงการ แยกจากการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันฯ เนื่องจากผลการเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นไตรมาสที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ค่อนข้างต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามที่สถาบันฯ กำหนดในแผนการเบิกจ่ายของสถาบันฯ บัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) เพื่อเป็นการแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นและเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของการเบิกจ่ายงบประมาณให้ใกล้เคียงกับเป้าหมายที่กำหนด

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 ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ เท่านั้น

สุริยา เล้าประเสริฐ

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ผู้ประเมินผล