

แนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๙๗๑,๒๐๑,๘๐๐ บาท (เก้าร้อยเจ็ดสิบเอ็ดล้านสองแสนหนึ่งพันแปดร้อยบาทถ้วน) ดังนั้น เพื่อให้สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายสอดคล้องกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์จึงกำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ประเด็นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ

- รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

มาตรา ๖๕ รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืน ตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่างๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกัน เพื่อให้เกิดเป็นพลังผลักดันร่วมกันไปสู่เป้าหมายดังกล่าว การจัดทำ การกำหนดเป้าหมาย ระยะเวลาที่จะบรรลุเป้าหมาย และสาระที่พึงมีในยุทธศาสตร์ ชาติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายบัญญัติ

- พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หมวด ๗ การประเมินผลและการรายงาน ส่วนที่ ๑ : การประเมินผล

มาตรา ๔๗ ให้หน่วยรับงบประมาณจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผล การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานและแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผล เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร งบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเปิดเผยต่อสาธารณชนด้วย

๒. วัตถุประสงค์ของการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๑ เพื่อติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินงานพร้อมทั้ง ปัญหาและอุปสรรค ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด

๒.๒ เพื่อติดตามประเมินผลการทำงานและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับ งบประมาณ เพื่อการวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจาก การใช้จ่ายงบประมาณ

๒.๓ เพื่อติดตามผลการเบิกจ่ายในมิติต่าง ๆ โดยใช้เข้ามาเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำ รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เสนอ ผู้บริหารสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ และสภาสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๒.๔ เพื่อกำกับติดตาม การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ให้มีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตาม เป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด

๓. ขอบเขตของการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เป็นการ ติดตามและรายงานผล จากรายงานผลการเบิกจ่ายตามแบบฟอร์ม และระบบแผนงาน/โครงการงบประมาณและ ด้านการศึกษา เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (BI) ที่สถาบันฯ กำหนดโดยมีขอบเขต ดังนี้

๓.๑ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ๒๕๖๖ ภายใต้ แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ และ ภารกิจ ของ วิทยาลัย คณะวิชา สำนักงาน ประกอบด้วย

ก. ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานและการเบิกจ่าย งบลงทุน รายการ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และค่าครุภัณฑ์ ในภาพรวมและ จำแนกตามรายการที่ได้รับจัดสรร

ข. ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานและการเบิกจ่าย งบเงินอุดหนุนและ งบรายจ่ายอื่น ในภาพรวมและจำแนกตามรายการกิจกรรม/โครงการที่ได้รับจัดสรร

หมายเหตุ: ในส่วนของการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณฯ กองนโยบายและแผน จะมีการประเมินผลการเบิกจ่ายโดยเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของหน่วยงาน กับเป้าหมายที่รัฐบาล กำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ และแผนการเบิกจ่ายของสถาบันบัณฑิต พัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และเปรียบเทียบลำดับการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานนำเสนอต่อที่ ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ต่อไป

๓.๒ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ภายใต้ แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินรายได้ และภารกิจ ของ วิทยาลัย ศึกษาศาสตร์ สำนักงาน โดยแสดง ข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ ของหน่วยงานในสังกัด ฯ ประกอบด้วย

ก. ความสามารถในการหารายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายรับจริงสะสมตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖ เปรียบเทียบกับ กรอบวงเงินงบประมาณเงินรายได้ที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ

ข. การใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายจ่ายจริงสะสมตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖ เปรียบเทียบกับ กรอบวงเงินงบประมาณเงินรายได้ที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ

ค. การใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายจ่ายจริงสะสมตั้งแต่ เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง กันยายน ๒๕๖๖ เปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ที่หน่วยงาน เสนอต่ออธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ให้อนุมัติแผนการใช้จ่ายเงินรายได้ปี ๒๕๖๖

หมายเหตุ: กองนโยบายและแผนจะมีการสรุปข้อมูลผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ (ตามที่ระบุในข้อ ก-ค) ปัญหาอุปสรรค รวมถึงข้อสังเกต ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการ เบิกจ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เพื่อให้ที่ประชุมฯ พิจารณาต่อไป

๓.๓ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค

ก. แหล่งงบประมาณของค่าสาธารณูปโภคที่หน่วยงานได้รับจัดสรร ประกอบด้วย

- เงินงบประมาณ งบดำเนินงาน
- เงินงบประมาณ งบเงินอุดหนุน โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่ เสียค่าใช้จ่าย ฯ รายการค่าจัดการเรียนการสอน ไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๓๐

- เงินรายได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕ ของวงเงินที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ และ ร้อยละ ๒๐ จากรายรับค่าหอพัก

- เงินค่าสาธารณูปโภคที่ได้รับจัดสรรเพิ่มเติม (กรณีได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ)

ข. รายการค่าสาธารณูปโภคที่เบิกจ่าย ประกอบด้วย

- ค่าไฟฟ้า
- ค่าบริการเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
- ค่าน้ำประปา
- ค่าไปรษณีย์
- ค่าโทรศัพท์

ค. การรายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค รายงานโดยเปรียบเทียบผลการ เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค กับ วงเงินที่ได้รับจัดสรรตามแหล่งงบประมาณของค่าสาธารณูปโภค และแผนการ เบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงาน

ง. การรายงานปัญหา/อุปสรรค ของการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค เช่น สาเหตุของ การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ไม่เป็นไปตามแผนฯ เป็นต้น

หมายเหตุ: กองนโยบายและแผนจะมีการสรุป ข้อมูลผลการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภค ปัญหาอุปสรรค รวมถึงข้อสังเกต ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เพื่อให้ที่ประชุมฯ พิจารณาต่อไป

๔. วิธีการในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๑๒ ครั้ง (ตุลาคม ๒๕๖๕ – กันยายน ๒๕๖๖) โดยมีวิธีการติดตามรายงานผลฯ ดังต่อไปนี้

๔.๑ การติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านแบบรายงานที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนด ได้แก่

๔.๑.๑ แบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายบลงทุน (ต.ผ.๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑.๒ แบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายบลงทุน รายการเงินกันเหลือปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๑.๓ แบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑.๔ แบบรายงานผลการเบิกจ่าย เงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑.๕ แบบรายงานผลการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๒ การติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ *ผ่านระบบแผนงาน/โครงการงบประมาณ และด้านการศึกษา เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (BI)* ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งหน่วยงานสามารถเข้าไปกรอกข้อมูลการรายงานผลการเบิกจ่ายที่ <http://bi.bpi.ac.th/bpi> โดยมีแนวทางการรายงานผลการเบิกจ่ายผ่านระบบฯ ดังต่อไปนี้

๔.๒.๑ การรายงานผลการเบิกจ่ายในครั้งนี้นี้สถาบันฯ จะเริ่มให้หน่วยงานทดลองรายงานผลฯ จริงในส่วนของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ก่อน (ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้)

๔.๒.๒ ให้หน่วยงานรายงานผลการเบิกจ่ายตามข้อ ๔.๒.๑ เป็นประจำทุกเดือน มีกำหนดระยะเวลาในการรายงานข้อมูลผลการเบิกจ่ายของแต่ละเดือนไม่เกิน ๗ วันของเดือนถัดไป เริ่มรายงานผลฯ ตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เป็นต้นไป เฉพาะการรายงานผลฯ เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕ ให้หน่วยงานรายงานผลการเบิกจ่ายย้อนหลังของเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ด้วย ทั้งนี้เมื่อหน่วยงานรายงานผลการเบิกจ่ายเสร็จสิ้นแล้วให้ทำบันทึกข้อความแจ้งให้สถาบันฯ ทราบด้วย

๔.๒.๓ ในช่วง ๒ ไตรมาสแรกของการรายงานผลฯ หน่วยงานยังคงต้องใช้แบบรายงานตามที่สถาบันฯ กำหนดตามข้อ ๔.๑.๑ และ ๔.๑.๔ ควบคู่กับการรายงานผลผ่านระบบ BI เพื่อให้สถาบันฯ มีข้อมูล (ปัญหา อุปสรรค ตลอดจนข้อสังเกต) ย้อนกลับในการปรับปรุงระบบ BI กับทางผู้พัฒนาระบบก่อนที่จะใช้ระบบอย่างเต็มรูปแบบในช่วงไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หมายเหตุ นอกเหนือจากที่กล่าวถึงตามข้อ ๔.๒ หน่วยงานยังต้องรายงานตามเครื่องมือที่สถาบันฯ กำหนดในข้อ ๔.๑ ต่อไป

๕. ระยะเวลาและช่องทางในการส่งข้อมูลผลการเบิกจ่ายของหน่วยงานในสังกัด

ก. การรายงานผลการเบิกจ่ายตามแบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายบลงทุน โดยรายงานตามแบบรายงานและในระบบฯ ที่สถาบันฯ กำหนด โดยให้หน่วยงานในสังกัดรายงานผล ๒ ครั้งต่อเดือน คือ ๑) *ทุกวัน ๑๕ ของแต่ละเดือน* และ ๒) *รายงานก่อนก่อนประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย ๓-๕ วันทำการ* โดยมีบันทึกข้อความรับรองข้อมูลจากผู้อำนวยการ คณบดี และจัดส่งข้อมูลในรูปแบบบันทึกข้อความ และแฟ้มข้อมูล (File)

ข. การรายงานผลแบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น แบบรายงานผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ และแบบรายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลเดือนละ ๑ ครั้ง โดยส่งข้อมูลล่วงหน้าก่อนประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ๓-๕ วัน โดยมีบันทึกข้อความรับรองข้อมูลจาก ผู้อำนวยการ คณบดี และจัดส่งข้อมูลในรูปแบบบันทึกข้อความ และเพิ่มข้อมูล (File)

ค. ช่องทางการรายงานผล ได้แก่ Email: efficiency.planbpi@bpi.gmail.com และ line กลุ่มติดตามเร่งรัดงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๖. ขั้นตอนในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านที่ประชุม คณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๑ จัดเตรียมวาระการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เพื่อแจ้งหน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๒ กำหนดวิธีการรายงานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (การสร้าง เครื่องมือ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้กับหน่วยงานในสังกัดสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๓ หน่วยงานในสังกัดจัดทำรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบรายงานและระบบฯ ที่กำหนด (ดูรายละเอียดตามหัวข้อที่ ๔)

๖.๔ หน่วยงานในสังกัดจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามระยะเวลาและช่องทางที่กำหนด (ดูรายละเอียดตามหัวข้อที่ ๕)

๖.๕ กองนโยบายและแผนโดยฝ่ายติดตามและประเมินผล สรุป วิเคราะห์และประเมินผล การดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๖ ประชุมคณะกรรมการฯ ตามวันและเวลาที่กำหนดไว้

๖.๗ จัดทำรายงานการประชุมและข้อสั่งการจากการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ภายใน ๗ วันทำการ

๖.๘ แจ้งเวียนรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ในคณะกรรมการฯ รับรอง

๖.๙ หน่วยงานในสังกัดสถาบันฯ ดำเนินการตามข้อสั่งการที่ได้จากการประชุมคณะกรรมการฯ

๗. ปัจจัยแห่งความสำเร็จในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ก. ผู้บริหารของหน่วยงานให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามแนวทางการบริหาร งบประมาณและแนวทางการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ข. เครื่องมือและระบบที่ใช้ในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณมี ประสิทธิภาพ

ค. บุคลากรผู้รายงานข้อมูลมีความรู้ความเข้าใจในการรายงานข้อมูลผลการเบิกจ่าย และ ให้ความร่วมมือในการรายงานผล

ง. มีการสื่อสารข้อมูลผลการเบิกจ่าย ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ที่ชัดเจนและ เหมาะสม และต่อเนื่อง