

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

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

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ในภาพรวมจำนวน ๕๒,๑๘๓,๙๗๖ บาท (ห้าสิบล้านเก้าพันแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบกบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๔,๗๒๒,๘๗๘.๗๐ บาท (สี่ล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสองพันแปดร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๗,๐๐๘,๘๕๖.๐๒ บาท (สิบล้านเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบลบาทสองสตางค์) มียอดการใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO) จำนวน ๒๑,๗๓๑,๗๓๔.๗๒ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบบาทเจ็ดสิบลบาทสองสตางค์) มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๓๐,๔๕๒,๒๔๑.๒๘ บาท (สามสิบล้านสี่พันห้าร้อยยี่สิบบาทเจ็ดสิบลบาทสองสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๓๒.๕๕ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และยอดการใช้จ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีคิดเป็นร้อยละ ๔๑.๖๔ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

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

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

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

๒.๒ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ในปีงบประมาณต่อไป

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

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

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

๔.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำไตรมาสที่ ๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔

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

๔.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายของสำนักงานอธิการบดี ไตรมาสที่ ๑ กับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

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

๕. เครื่องมือในการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๕.๑. แบบฟอร์มสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๖. สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

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

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

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ไตรมาสที่ 1) (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)								
งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร (งบประมาณ สุทธิในระบบ GFMS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการ เบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ สุทธิ	การใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO)	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ สุทธิ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบบุคลากร	20,232,050.00	-	9,852,431.66	48.70	9,852,431.66	48.70	10,379,618.34	51.30
งบดำเนินงาน	16,128,251.00	3,515,349.70	5,175,310.10	32.09	8,690,659.80	53.88	7,437,591.20	46.12
งบอุดหนุน	5,971,155.00	-	421,140.00	7.05	421,140.00	7.05	5,550,015.00	92.95
งบรายจ่ายอื่น	9,852,520.00	1,207,529.00	1,559,974.26	15.83	2,767,503.26	28.09	7,085,016.74	71.91
รวม	52,183,976.00	4,722,878.70	17,008,856.02	32.59	21,731,734.72	41.64	30,452,241.28	58.36

หมายเหตุ

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

๖.๑.๑ สรุปและวิเคราะห์การใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

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

- มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ในภาพรวม จำนวน ๕๒,๑๘๓,๙๗๖ บาท (ห้าสิบล้านหนึ่งแสนแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยเจ็ดสิบกบาทถ้วน)
- มียอดใบสั่งซื้อในระบบ (PO) จำนวน ๔,๗๒๒,๘๗๘.๗๐ บาท (สี่ล้านเจ็ดแสนสองหมื่นสองพันแปดร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบสตางค์)
- มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๑๗,๐๐๘,๘๕๖.๐๒ บาท (สิบล้านเจ็ดพันแปดร้อยห้าสิบบาทสองสตางค์) และมียอดการใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO) จำนวน ๒๑,๗๓๑,๗๓๔.๗๒ บาท (ยี่สิบล้านเจ็ดแสนสามหมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบบาทสองสตางค์)
- มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๓๐,๔๕๒,๒๔๑.๒๘ บาท (สามสิบล้านสี่แสนห้าหมื่นสองพันสองร้อยสี่สิบบาทยี่สิบบาทสองสตางค์)

ทั้งนี้สามารถวิเคราะห์ยอดการเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๑) ได้ดังต่อไปนี้

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

๖.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

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

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

๒. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานช่วงไตรมาสที่ ๒ - ๓

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

๔. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เช่น ทุนพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางด้านศิลปวัฒนธรรม เป็นต้น

๕. บางกิจกรรมยังไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นเนื่องจากต้องรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

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

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

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

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบบุคลากรสุทธิ จำนวน ๒๐,๒๓๒,๐๕๐ บาท (ยี่สิบล้านสองแสนสามหมื่นสองพันห้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่าย จำนวน ๙,๘๕๒,๔๓๑.๖๖ บาท (เก้าล้านแปดแสนห้าหมื่นสองพันสี่ร้อยสามสิบเอ็ดบาทหกสิบหกสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๐,๓๗๙,๖๑๘.๓๔ บาท (สิบล้านสามแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันหกกร้อยสิบแปดบาทสามสิบสี่สตางค์) ผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายงบบุคลากรคิดเป็นร้อยละ ๔๘.๗๐ เมื่อเทียบกับงบบุคลากรสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ

- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒ (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ตัวเลขงบประมาณคงเหลือของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เป็นยอดสำหรับใช้จ่ายในไตรมาสที่ ๒ (มกราคม – มีนาคม ๒๕๖๕)

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

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

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMIS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	การใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO)	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบดำเนินงาน	16,128,251.00	3,515,349.70	5,175,310.10	32.09	8,690,659.80	53.88	7,437,591.20	46.12

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๑๖,๑๒๘,๒๕๑ บาท (สิบหกล้านหนึ่งแสนสองหมื่นแปดพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๓,๕๑๕,๓๔๙.๗๐ บาท (สามล้านห้าแสนหนึ่งหมื่นห้าพันสามร้อยสี่สิบบาทเจ็ดสิบสตางค์) มียอดเบิกจ่าย จำนวน ๕,๑๗๕,๓๑๐.๑๐ บาท (ห้าล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นห้าพันสามร้อยสิบบาทสิบสตางค์) มียอดการใช้จ่าย จำนวน ๘,๖๙๐,๖๕๙.๘๐ บาท (แปดล้านหกแสนเก้าหมื่นหกร้อยห้าสิบบาทแปดสิบสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๗,๔๓๗,๕๙๑.๒๐ บาท (เจ็ดล้านสี่แสนสามหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยเก้าสิบบาทยี่สิบสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๐๙ เมื่อเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และผลการใช้จ่ายงบดำเนินงานคิดเป็นร้อยละ ๕๓.๘๘ เมื่อเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ

- ตัวเลขงบประมาณคงเหลือของงบดำเนินงานในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) สำหรับใช้ในการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒ (มกราคม – มีนาคม ๒๕๖๕) บางส่วนอยู่ระหว่างรอการจัดสรรไปยังหน่วยงานในสังกัด และบางส่วนอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นในทุกเดือน เช่น ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

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

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

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMIS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	การใช้จ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบเงินอุดหนุน	5,971,155.00	-	421,140.00	7.05	421,140.00	7.05	5,550,015.00	92.95

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบประมาณอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบเงินอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๕,๙๗๑,๑๕๕ บาท (ห้าล้านเก้าแสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๔๒๑,๑๔๐ บาท (สี่แสนสองหมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๕,๕๕๐,๐๑๕ บาท (ห้าล้านห้าแสนห้าหมื่นสิบบาทถ้วน) โดยผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายงบประมาณอุดหนุน คิดเป็นร้อยละ ๗.๐๕ เมื่อเทียบกับงบเงินอุดหนุนสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ ตัวเลขงบเงินอุดหนุนคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. ผู้รับขอโครงการอยู่ระหว่างดำเนินการกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒ เช่น โครงการประกวดศิลปกรรมเด็กและเยาวชนแห่งชาติ ที่จะเริ่มทำการประชาสัมพันธ์ในช่วงเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เป็นต้น

๒. บางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการรอการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดซึ่งจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ เช่น เงินอุดหนุนในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของนักเรียนนักศึกษาที่เป็นเด็ก เยาวชน คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นต้น

๓. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยผู้รับทุนจะดำเนินการเบิกทุน งวดที่ ๒ (๔๐%) ภายในไตรมาสที่ ๒

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

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

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร (งบประมาณสุทธิในระบบ GFMIS)	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 ธ.ค.64	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 ธ.ค.64				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	การใช้จ่าย (เบิกจ่าย+PO)	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณสุทธิ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบรายจ่ายอื่น	9,852,520.00	1,207,529.00	1,559,974.26	15.83	2,767,503.26	28.09	7,085,016.74	71.91

สรุป และวิเคราะห์ผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบรายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๙,๘๕๒,๕๒๐ บาท (เก้าล้านแปดแสนห้าหมื่นสองพันห้าร้อยยี่สิบบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อ (PO) จำนวน ๑,๒๐๗,๕๒๙ บาท (หนึ่งล้านสองแสนเจ็ดพันห้าร้อยยี่สิบเก้าบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่าย จำนวน ๑,๕๕๙,๙๗๔.๒๖ บาท (หนึ่งล้านห้าแสนห้าหมื่นเก้าพันเก้าร้อยเจ็ดสิบสี่บาทยี่สิบหกสตางค์) มียอดการใช้จ่าย จำนวน ๒,๗๖๗,๕๐๓.๒๖ บาท (สองล้านเจ็ดแสนหกหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยสามบาทยี่สิบหกสตางค์) มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๗,๐๘๕,๐๑๖.๗๔ บาท (เจ็ดล้านแปดหมื่นห้าพันสิบหกบาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๘๓ เมื่อเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) และผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๒๘.๐๙ เมื่อเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ ตัวเลขงบรายจ่ายอื่นคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. ผู้รับชอบโครงการอยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๒-๓ เช่น

๑.๑ ค่าใช้จ่ายในการจัดแสดงนิทรรศการทางทางวิชาการและการแสดงทางด้านศิลปวัฒนธรรม (ค่าเดินทางงาน ๔ ภาค เดือน เมษายน ๒๕๖๔)

๑.๒ ค่าใช้จ่ายในการจัดการองค์ความรู้ทางศิลปวัฒนธรรม (ให้ทุนในการจัดการองค์ความรู้จะดำเนินการภายในไตรมาสที่ ๒ / จัดทำวารสาร KM จะดำเนินการในไตรมาสที่ ๓)

๑.๓ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ (กิจกรรมปัจฉิมนิเทศ

จะดำเนินการช่วงเดือนมีนาคม ๒๕๖๕) เป็นต้น

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

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

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

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

๔.๒ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมที่ ๒ จัดเผยแพร่การแสดงศิลปวัฒนธรรมตามที่กระทรวงวัฒนธรรมและสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์มอบหมาย และเข้าร่วมแข่งขันความสามารถด้านศิลปวัฒนธรรมหรืออื่น ๆ)

๗. ข้อเสนอแนะ

๗.๑ สำนักงานอธิการบดีโดยผู้บริหารของสำนักงานอธิการบดีควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัด การดำเนินงานภายใต้งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีผล การเบิกจ่าย และผลการใช้จ่าย ทั้งงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๗.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการภายในสำนักงานอธิการบดีควรวางแผนการดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมภายใต้งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้ตรงกับงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงบประมาณ

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

๘. ข้อจำกัดในการสรุป และวิเคราะห์

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

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

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

นายสุริยา เล้าประเสริฐ
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ