

รายงานสรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี

การสรุปผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ในครั้งนี้ เป็นการสรุปผลการเบิกจ่ายเงินประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการวิเคราะห์ ทั้งนี้ ฝายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผนใช้วิธีวิเคราะห์ข้อมูลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดี โดยนำข้อมูลร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๒ เทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เพื่อเป็นวิเคราะห์การเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี และใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ในภาพรวม จำนวน ๖๘,๒๓๔,๕๘๔.๐๒ บาท (หกสิบล้านสองแสนเจ็ดหมื่นสี่พันห้าร้อยแปดสิบสี่บาทสองสตางค์) มียอดใบสั่งซื้อสะสม (PO) จำนวน ๓,๐๐๘,๙๕๕.๒๔ บาท (สามล้านแปดพันเก้าร้อยห้าสิบบาทสี่สตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๗,๐๗๙,๒๕๙.๐๔ บาท (สามสิบล้านเจ็ดหมื่นเก้าพันสองร้อยห้าสิบบาทสี่สตางค์) มียอดการใช้จ่ายสะสม^๑ จำนวน ๔๐,๐๘๘,๒๑๓.๒๘ บาท (สี่สิบล้านแปดหมื่นแปดพันสองร้อยสิบบาทสี่สตางค์) มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๒๘,๑๔๖,๓๗๐.๗๔ บาท (ยี่สิบล้านแปดพันหนึ่งแสนแปดหมื่นหกพันสามร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาทสี่สตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๑ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และยอดการใช้จ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีคิดเป็นร้อยละ ๕๘.๗๒ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี พบว่าสาเหตุที่ทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) คือ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดส่งผลทำให้ต้องปรับเปลี่ยนการจัดโครงการ/กิจกรรมในรูปแบบออนไลน์ รวมถึงกิจกรรมบางอย่างต้องเลื่อนดำเนินการออกไปดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔ นอกจากนี้จากตรวจสอบข้อมูลกับผู้รับผิดชอบโครงการพบว่าสาเหตุที่ยอดเบิกจ่ายงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นค่อนข้างต่ำเนื่องจากกิจกรรมบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานไตรมาสที่ ๓ - ๔ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการตัดโอนเงิน (รอจัดสรร) ไปให้หน่วยงานในสังกัดในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการรอการเบิกจ่ายซึ่งไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา และบางกิจกรรมอยู่ระหว่างการรอมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เป็นต้น

^๑ ยอดการใช้จ่ายสะสม = ยอดเบิกจ่ายสะสม + ใบสั่งซื้อ (PO)

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

๒.๑ เพื่อสรุปและวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี พร้อมทั้งรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน

๒.๒ เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารระดับสูงในการวางแผนการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ในปีงบประมาณต่อไป

๒. ขอบเขตของการสรุปผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี

สรุปและวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี เทียบงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

๓. วิธีการในการสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี

๓.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ประจำไตรมาสที่ ๒ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓.๒ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น และงบลงทุน

๓.๓ วิเคราะห์ข้อมูลโดยเปรียบเทียบข้อมูลผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายของสำนักงานอธิการบดี ไตรมาสที่ ๒ กับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

๓.๔ ดำเนินการสรุปข้อมูลปัญหา อุปสรรคของสำนักงานอธิการบดีจากรายงานการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

๔. เครื่องมือในการสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๔.๑. แบบฟอร์มสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๕. สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๕.๑ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี

ตารางที่ ๑ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ไตรมาสที่ 2) (ข้อมูลจากระบบ GFMS ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565)								
งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร/งบประมาณ สุทธิในระบบ GFMS	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.65				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการ เบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	การใช้จ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร		
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท				หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบบุคลากร	20,232,050.00		19,324,375.37	95.51	19,324,375.37	95.51	907,674.63	4.49
งบดำเนินงาน	26,652,570.52	1,911,492.24	12,191,646.66	45.74	14,103,138.90	52.91	12,549,431.62	47.09
งบเงินอุดหนุน	7,159,546.50	-	2,052,244.00	28.66	2,052,244.00	28.66	5,107,302.50	71.34
งบรายจ่ายอื่น	14,230,417.00	1,097,462.00	3,510,993.01	24.67	4,608,455.01	32.38	9,621,961.99	67.62
งบลงทุน (ครุภัณฑ์)	121,701.00	-	-	0.00	-	0.00	121,701.00	100.00
รวม	68,274,584.02	3,008,954.24	37,079,259.04	54.31	40,088,213.28	58.72	28,186,370.74	41.28

หมายเหตุ

- งบประมาณที่ได้รับจัดสรร/งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS หมายถึง งบประมาณที่สำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรสำหรับใช้ในการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายประจำปีงบประมาณที่ ๑ – ไตรมาสที่ ๒ (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕)
- สำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับจัดสรรงบลงทุนตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตัวเลขตามที่ปรากฏในตารางมาจากการจัดสรรเงินเหลือจ่ายเพิ่มเติมตามหนังสือสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ กองนโยบายและแผนที่ วธ ๐๘๐๑.๐๒/๑๖๐ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๕
- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒
- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น และงบลงทุนเป็นยอดเงินตามที่ปรากฏอยู่ในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งอาจจะมีการเปลี่ยนแปลงได้ถ้าได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม

๕.๑.๑ สรุปและวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๑ สามารถสรุปและวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ของสำนักงานอธิการบดี โดยพบว่าสำนักงานอธิการบดี

- มีงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ในภาพรวมจำนวน ๖๘,๒๗๔,๕๘๔.๐๒ บาท (หกสิบล้านแปดพันสองแสนเจ็ดหมื่นสี่พันห้าร้อยแปดสิบบาทสองสตางค์)
- มียอดใบสั่งซื้อสะสม (PO) จำนวน ๓,๐๐๘,๙๕๔.๒๔ บาท (สามล้านแปดพันเก้าร้อยห้าสิบบาทยี่สิบบาทยี่สตางค์)
- มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๗,๐๗๙,๒๕๙.๐๔ บาท (สามสิบล้านเจ็ดพันเจ็ดหมื่นเก้าพันสองร้อยห้าสิบบาทยี่สตางค์) และมียอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๔๐,๐๘๘,๒๑๓.๒๘ บาท (สี่สิบล้านแปดหมื่นแปดพันสองร้อยสิบสามบาทยี่สิบบาทยี่สตางค์)
- มียอดคงเหลือทั้งสิ้นจำนวน ๒๘,๑๙๖,๓๒๕.๗๔ บาท (ยี่สิบล้านแปดพันหนึ่งแสนแปดหมื่นหกพันสามร้อยเจ็ดสิบบาทเจ็ดสิบบาทยี่สตางค์)

ทั้งนี้สามารถวิเคราะห์ยอดการเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) ได้ดังต่อไปนี้

- ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๕๔.๓๑ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)
- ยอดการใช้จ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีคิดเป็นร้อยละ ๕๘.๗๒ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

๕.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากการสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒) มีข้อตรวจพบที่ได้ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีไม่เป็นไปตามงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ แบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น/งบดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษา รวมถึงบุคลากรในสังกัดของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๒. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในแผนงานช่วงไตรมาสที่ ๓ - ๔ (เดือน เมษายน - กันยายน ๒๕๖๕)

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

๔. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งไปตามวงดงานที่กำหนดในสัญญา

๕. บางกิจกรรมยังไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นเนื่องจากต้องรอการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๕.๒ ผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๒ สรุปผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร/งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.65				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	การใช้จ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบบุคลากร	20,232,050.00		19,324,375.37	95.51	19,324,375.37	95.51	907,674.63	4.49

สรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๒ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบบุคลากรสุทธิ จำนวน ๒๐,๒๓๒,๐๕๐ บาท (ยี่สิบล้านสองแสนสามหมื่นสองพันห้าสิบบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๑๙,๓๒๔,๓๗๕.๓๗ บาท (สิบเก้าล้านสามแสนสองหมื่นสี่พันสามร้อยเจ็ดสิบบาทสามสิบบาทเจ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือ จำนวน ๙๐๗,๖๗๔.๖๓ บาท (เก้าแสนเจ็ดพันหกกร้อยเจ็ดสิบบาทหกสิบบาทหกสิบบาทสตางค์) ผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายงบบุคลากรคิดเป็นร้อยละ ๙๕.๕๑ เมื่อเทียบกับงบบุคลากรสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ข้อตรวจพบ

- ผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดีเป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร/งบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)
- ตัวเลขงบประมาณสุทธิของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินสะสมถึงไตรมาสที่ ๒ (ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕^๒
- ตัวเลขยอดคงเหลือของงบบุคลากรในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เป็นยอดสำหรับใช้จ่ายในไตรมาสที่ ๓ - ๔ ต่อไป

^๒ ที่มา: เอกสารประชุมคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๕ วันอังคารที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕

๕.๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๔ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร/งบประมาณ สุทธิในระบบ GFMIS	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.65				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการ เบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	การใช้จ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบเงินอุดหนุน	7,159,546.50	-	2,052,244.00	28.66	2,052,244.00	28.66	5,107,302.50	71.34

สรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบประมาณอุดหนุนของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี มีงบเงินอุดหนุนสุทธิ จำนวน ๗,๑๕๙,๕๔๖.๕๐ บาท (เจ็ดล้านหนึ่งแสนห้าพันห้าร้อยสี่สิบบาทห้าสิบบสตางค์) มียอดเบิกจ่ายและยอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๒,๐๕๒,๒๔๔ บาท (สองล้านห้าพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) มียอดคงเหลือ จำนวน ๕,๑๐๗,๓๐๒.๕๐ บาท (ห้าล้านหนึ่งแสนเจ็ดพันสามร้อยสองบาทห้าสิบบสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายและผลการใช้จ่ายงบประมาณอุดหนุน คิดเป็นร้อยละ ๒๘.๖๖ เมื่อเทียบกับงบเงินอุดหนุนสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

ข้อตรวจพบ ตัวเลขงบเงินอุดหนุนคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญทำให้สำนักงานอธิการบดีไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บางกิจกรรมต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ บางกิจกรรมจะต้องเลื่อนการดำเนินการไปดำเนินการในไตรมาสที่ ๓-๔ เนื่องจากกิจกรรมส่วนใหญ่มีกลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินการกับนักเรียน นักศึกษาในสถานศึกษา รวมถึงบุคลากรในสังกัดของสถาบัน บัณฑิตพัฒนศิลป์ เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมที่ ๒ สัมมนาเชิงปฏิบัติการหลักจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์ กิจกรรมที่ ๓ สัมมนาเชิงปฏิบัติการนำเสนอหัวข้อโครงการงานสร้างสรรค์เพื่อออร์บทุน ที่จะดำเนินการจัดสัมมนาเชิงปฏิบัติการผ่านระบบ zoom เป็นต้น

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

๓. บางกิจกรรมอยู่ระหว่างรอการเบิกจ่ายซึ่งเป็นไปตามงวดงานที่กำหนดในสัญญา เช่น เงินอุดหนุนในการส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาผลงานสร้างสรรค์ประดิษฐ์คิดค้นทางศิลปวัฒนธรรม โดยขณะนี้ อยู่ระหว่างผู้ได้รับทุนดำเนินการเบิกทูลฯ งวดที่ ๓ เป็นต้น

๕.๕ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๒)

ตารางที่ ๕ ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ไตรมาสที่ ๒)

งบรายจ่าย	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร/งบประมาณสุทธิในระบบ GFMS	ใบสั่งซื้อ (PO) ณ 31 มี.ค.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 31 มี.ค.65				คงเหลือ (งบสุทธิ-ใบสั่งซื้อ-ผลการเบิกจ่าย)	
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	การใช้จ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
งบรายจ่ายอื่น	14,230,417.00	1,097,462.00	3,510,993.01	24.67	4,608,455.01	32.38	9,621,961.99	67.62

สรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดีมีงบรายจ่ายอื่นสุทธิจำนวน ๑๔,๒๓๐,๔๑๗ บาท (สิบสี่ล้านสองแสนสามหมื่นสี่ร้อยสิบเจ็ดบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อสะสม (PO) จำนวน ๑,๐๙๗,๔๖๒ บาท (หนึ่งล้านเก้าหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยหกสิบสองบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓,๕๑๐,๙๙๓.๐๑ บาท (สามล้านห้าแสนหนึ่งหมื่นเก้าร้อยเก้าสิบสามบาทหนึ่งสตางค์) มียอดการใช้จ่ายสะสม จำนวน ๔,๖๐๘,๔๕๕.๐๑ บาท (สี่ล้านหกแสนแปดพันสี่ร้อยห้าสิบบาทหนึ่งสตางค์) มียอดคงเหลือ จำนวน ๙,๖๒๑,๙๖๑.๙๙ บาท (เก้าล้านหกแสนสองหมื่นหนึ่งพันเก้าร้อยหกสิบเอ็ดบาทเก้าสิบบาทเก้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่น คิดเป็นร้อยละ ๒๔.๖๗ เมื่อเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) และผลการใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ ๓๒.๓๘ เมื่อเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

ข้อตรวจพบ ตัวเลขงบรายจ่ายอื่นคงเหลือค่อนข้างสูง เนื่องจากเหตุผลดังต่อไปนี้

๑. สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) เป็นหนึ่งในปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานดังต่อไปนี้

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

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

๒. อยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรมตามแผนงานที่กำหนดไว้ในช่วงไตรมาสที่ ๓-๔ เช่น ค่าใช้จ่ายในพัฒนา นักเรียนนักศึกษาให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์และตามอัตลักษณ์ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ โครงการอบรมอาจารย์ที่ปรึกษา/โครงการพัฒนาคุณภาพนักศึกษา ที่จะดำเนินการในช่วงพฤษภาคม ๒๕๖๕ เป็นต้น

๓. อยู่ระหว่างรอกการมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/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)

๔. ตัวเลขงบเงินรายจ่ายอันสุทธิบางส่วนที่อยู่ในศูนย์ต้นทุนของสำนักงานอธิการบดีบางกิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการรอกการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัด เช่น กิจกรรมตามเหตุผลประกอบข้อ ๓ เมื่อได้รับมอบหมายงานจากกระทรวงวัฒนธรรม/สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ผู้รับผิดชอบอาจจะมีการตัดโอนงบประมาณให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการ บางกิจกรรมผู้รับผิดชอบโครงการรอกการตัดโอนเงินไปให้หน่วยงานในสังกัดซึ่งจะดำเนินการในช่วงภาคการศึกษาที่ ๑ (ภาคต้น) ปีการศึกษา ๒๕๖๕ เป็นต้น

๖. ข้อเสนอแนะ

๖.๑ สำนักงานอธิการบดีโดยผู้บริหารของสำนักงานอธิการบดีควรมีการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการดำเนินงานภายใต้งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นเป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้มีผลการเบิกจ่าย และผลการใช้จ่าย ทั้งงบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS)

๖.๒ ผู้รับผิดชอบโครงการภายในสำนักงานอธิการบดีควรวางแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม ภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นให้ตรงกับงบประมาณที่ได้รับจากสำนักงบประมาณ

๖.๓ ผู้รับผิดชอบโครงการควรมีการประเมินผลโครงการที่สำคัญเพื่อให้ทราบถึงความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ และความคุ้มค่าจากการใช้จ่ายงบประมาณนั้น (ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตราที่ ๔๗ และ หนังสือสำนักงบประมาณที่ นร ๐๗๒๙.๑/ว ๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ระบบติดตามและประเมินผลข้อ ๘ (๒))

๗. ข้อจำกัดในการสรุป และวิเคราะห์

๗.๑ ฝ่ายติดตามและประเมินผล ยังไม่ได้มีการสอบถามตัวเลขกับฝ่ายบัญชี ข้อมูลที่ฝ่ายติดตามนำมาสรุปมาจากข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ที่ ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

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

ตัวเลขประมาณการตามแผนการใช้จ่ายเงินบุคลากรประจำปีงบประมาณ พ. ศ. ๒๕๖๕

๒

๗.๓ ตัวเลขงบดำเนินงานสุทธิ งบเงินอุดหนุนสุทธิ และงบรายจ่ายอื่นสุทธิ เป็นข้อมูลในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งอาจจะมีการเปลี่ยนแปลงได้ ถ้าได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม

นายสุริยา เล้าประเสริฐ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ