

รายงานการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

การประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในครั้งนี้ เป็นการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี โดยจัดประเภทของข้อมูลตามหมวดของงบประมาณ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยใช้ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ มาเป็นฐานข้อมูลในการประเมินผล ทั้งนี้ ฝ่ายติดตามและประเมินผล กองนโยบายและแผน ใช้วิธีการประเมินผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดี โดยนำข้อมูลร้อยละผลการเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ทั้งนี้เพื่อใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารในการวางแผนการตัดสินใจในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

จากการตรวจสอบข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๙๘,๗๕๙,๔๕๘.๒๕ บาท (เก้าสิบล้านเจ็ดแสนห้าหมื่นเก้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาท ยี่สิบห้าสตางค์) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้างสะสม (PO) จำนวน ๘,๗๖๖,๒๑๐.๐๓ บาท (แปดล้านเจ็ดแสนหกหมื่น หกพันสองร้อยสิบบาทสามสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๘๘,๙๖๙,๖๗๑.๙๖ บาท (แปดสิบล้านแปดแสนเก้าหมื่นเก้าพันหกร้อยเจ็ดสิบบาทเก้าสิบบาทยี่สิบหกสตางค์) มียอดคงเหลือทั้งสิ้น ๑,๐๒๓,๕๗๖.๒๖ บาท (หนึ่งล้านสองหมื่นสามพันห้าร้อยเจ็ดสิบบาทยี่สิบหกสตางค์) ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายสะสมของสำนักงานอธิการบดีใน ภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๙๐.๐๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิ และเมื่อประเมินผลร้อยละการเบิกจ่ายดังกล่าว เทียบกับเกณฑ์ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายภาพรวมไตรมาสที่ ๔ ไว้ร้อยละ ๙๓.๐๐ พบว่าสำนักงาน อธิการบดีมียอดการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๒.๙๑ {คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๘๗๖,๖๒๔.๒๑ บาท (สองล้านแปดแสนเจ็ดหมื่นหกพันหกร้อยยี่สิบบาทยี่สิบเอ็ดสตางค์)}

โดยข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่าผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมใกล้เคียงกับ เป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยงบลงทุนมีผลการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมายตาม ซึ่งมีสาเหตุที่ตรวจพบ คือ สำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตัวเลขของงบลงทุนที่สำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรในส่วนของครุภัณฑ์นั้นสำนักงานอธิการบดี ได้รับจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายจากสถาบันฯ ในช่วงเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๕ โดยเฉพาะในส่วน ของรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้แก่ รายการซ่อมแซมหลังคาอาคารโรงละครและหอศิลป์วังหน้า นั้นเป็น รายการที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณเพิ่มเติมภายหลังช่วงเดือนกันยายน ๒๕๖๕ จึงทำให้ยอดเบิกจ่าย ค่อนข้างต่ำเมื่อเทียบกับเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดไว้

๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

เพื่อประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด สำหรับใช้เป็นข้อมูลของผู้บริหารในการบริหารงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีต่อไป

๒. ขอบเขตของการประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๒.๑ สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี เทียบงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร

๒.๒ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี เทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. วิธีการในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๓.๑ ผู้จัดทำข้อมูลประสานงานกับฝ่ายบัญชีในการขอข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๓.๒ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แยกตามประเภทของงบประมาณ ได้แก่ งบรายจ่ายประจำ (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และงบลงทุน

๓.๓ สรุปข้อมูลผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓.๔ ประเมินผลการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี โดยเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔. เครื่องมือในการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๔.๑. แบบฟอร์มสรุป และวิเคราะห์ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดีแยกตามประเภทของงบประมาณ

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

๕. สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

๕.๑ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

ตารางที่ ๑ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี

	งบประมาณสุทธิ	เป้าหมายตามมาตรการ เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณและการใช้ จ่ายภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 สะสมถึง ไตรมาสที่ 4 (ต.ค.64-ก.ย.65)		ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ณ 30 ก.ย.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO- เบิกจ่าย)	การประเมินผลเทียบเกณฑ์มาตรการ เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและ การใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	
		การเบิกจ่าย			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ ตาม พรบ.		การเบิกจ่าย	
		หน่วย: บาท	หน่วย: บาท		หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
รายจ่ายประจำ	93,518,303.25	91,647,937	98.00	4,675,640.23	87,821,785.15	93.91	1,020,877.87	- 3,826,152.04	-4.09
งบบุคลากร	39,233,055.60				39,233,055.60	100.00	-		
งบดำเนินงาน	39,609,573.60			4,627,340.23	34,265,257.13	86.51	716,976.24		
งบเงินอุดหนุน	4,880,308.30			-	4,867,872.25	99.75	12,436.05		
งบรายจ่ายอื่น	9,795,365.75			48,300.00	9,455,600.17	96.53	291,465.58		
รายจ่ายลงทุน	5,241,155.00	3,930,866	75.00	4,090,569.80	1,147,886.81	21.90	2,698.39	- 2,782,979.44	-53.10
- ครุภัณฑ์	2,171,155.00			1,020,569.80	1,147,886.81	52.87	2,698.39		
- ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	3,070,000.00			3,070,000.00	-	0.00	-		
รวม	98,759,458.25	91,846,296	93.00	8,766,210.03	88,969,671.96	90.09	1,023,576.26	- 2,876,624.21	-2.91

๕.๑.๑ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๑ สามารถสรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานอธิการบดี โดยพบว่าสำนักงานอธิการบดี

- งบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรรจำนวน ๙๘,๗๕๙,๔๕๘.๒๕ บาท (เก้าสิบล้านแปดแสนห้าหมื่นเก้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบห้าสตางค์) แบ่งเป็นงบรายจ่ายประจำจำนวน ๙๓,๕๑๘,๓๐๓.๒๕ บาท (เก้าสิบล้านสามพันห้าร้อยสามหมื่นแปดพันสามร้อยสามบาทยี่สิบบาทยี่สิบห้าสตางค์) งบลงทุนจำนวน ๕,๒๔๑,๑๕๕ บาท (ห้าล้านสองแสนสี่หมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน)

- ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๘,๗๖๖,๒๑๐.๐๓ บาท (แปดล้านเจ็ดแสนหกหมื่นหกพันสองร้อยสิบบาทสามสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อจากงบรายจ่ายประจำ จำนวน ๔,๖๗๕,๖๔๐.๒๓ บาท (สี่ล้านหกแสนเจ็ดหมื่นห้าพันหกหรือสี่สิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบสามสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๔,๐๙๐,๕๖๙.๘๐บาท (สี่ล้านเก้าหมื่นห้าร้อยหกสิบบาทแปดสิบบาทแปดสิบบาท)

- ยอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๘๘,๙๖๙,๖๗๑.๙๖ บาท (แปดสิบล้านแปดพันเก้าแสนหกหมื่นเก้าพันหกหรือเจ็ดสิบบาทเก้าสิบบาทแปดสตางค์) แบ่งเป็นผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำจำนวน ๘๗,๘๒๑,๗๘๕.๑๕ บาท (แปดสิบล้านเจ็ดพันแปดแสนสองหมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยแปดสิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบห้าสตางค์) และงบลงทุนจำนวน ๑,๑๔๗,๘๘๖.๘๑ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันแปดร้อยแปดสิบบาทแปดสิบบาทแปดสิบบาท)

- ยอดคงเหลือจำนวน ๑,๐๒๓,๕๗๖.๒๖ บาท (หนึ่งล้านสองหมื่นสามพันห้าร้อยเจ็ดสิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบห้าสตางค์) แบ่งเป็นยอดคงเหลือจากงบรายจ่ายประจำจำนวน ๑,๐๒๐,๘๗๗.๘๗ บาท (หนึ่งล้านสองหมื่นแปดร้อยเจ็ดสิบบาทแปดสิบบาทแปดสิบบาท) ยอดคงเหลือจากงบลงทุนจำนวน ๒,๖๙๘.๓๙ บาท (สองพันหกหรือเก้าสิบบาทสามสิบบาทสามสตางค์)

ทั้งนี้ ยอดเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๙๐.๐๙ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมร้อยละ ๙๓.๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายอยู่ร้อยละ ๒.๙๑ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๘๗๖,๖๒๔.๒๑ บาท (สองล้านแปดแสนเจ็ดหมื่นหกพันหกหรือยี่สิบบาทยี่สิบบาทยี่สิบห้าสตางค์))

หากจำแนกข้อมูลงบประมาณเป็นรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุนเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับการจัดสรร จะพบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ และงบลงทุนในไตรมาสที่ ๔ คิดเป็นร้อยละ ๙๓.๙๑ และร้อยละ ๒๑.๙๐ ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลเป้าหมายการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำไว้ร้อยละ ๙๘.๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำ ไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลและสถาบันฯ กำหนดร้อยละ ๔.๐๙ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓,๘๒๖,๑๕๒.๐๔ บาท (สามล้านแปดแสนสองหมื่นหกพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทสี่สตางค์)) ในส่วนงบลงทุน รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายไว้ร้อยละ ๗๕.๐๐ โดยสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนในไตรมาสที่ ๔ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดเช่นกัน โดยมีผลการเบิกจ่าย ต่ำกว่า เป้าหมายที่รัฐบาล

กำหนดร้อยละ ๕๓.๑๐ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๗๘๒,๙๗๙.๔๔ บาท (สองล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นสองพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทสี่สิบบีสองสตางค์))

๕.๑.๒ ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่าผลการเบิกจ่ายของสำนักงานอธิการบดีในภาพรวมร้อยละ ๙๐.๐๙ ใกล้เคียงกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ร้อยละ ๙๓.๐๐) ถ้าแยกประเมินออกเป็นหมวดรายจ่าย พบว่ารายจ่ายลงทุนผลการเบิกจ่ายไม่เป็นตามเป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดมากที่สุดโดยมีผลการเบิกจ่ายเพียงร้อยละ ๒๑.๙๐ เท่านั้น ซึ่งมีสาเหตุที่ตรวจพบ คือ สำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตัวเลขงบลงทุนที่สำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรในส่วนของครุภัณฑ์นั้นสำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายจากสถาบันฯ ในช่วงเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๕ โดยเฉพาะในส่วนของรายการที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ได้แก่ รายการซ่อมแซมหลังคาอาคารโรงละครและหอศิลป์วังหน้า นั้นเป็นรายการที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณเพิ่มเติมภายหลังช่วงเดือนกันยายน ๒๕๖๕ จึงทำให้ยอดเบิกจ่ายค่อนข้างต่ำเมื่อเทียบกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ในขณะที่งบรายจ่ายประจำมีผลการเบิกจ่ายในภาพรวมใกล้เคียงกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด (โดยผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายประจำอยู่ที่ร้อยละ ๙๓.๙๑ เมื่อเทียบกับเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ร้อยละ ๙๘.๐๐)

๕.๒ สรุปผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๒ สรุปผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หมวดงบประมาณ	งบประมาณสุทธิ	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO- เบิกจ่าย)
		เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ ตาม พรบ.	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท
งบบุคลากร	39,233,055.60	39,233,055.60	100.00	-

สรุปผลการเบิกจ่ายงบบุคลากรของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๒ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบบุคลากรสุทธิจำนวน ๓๙,๒๓๓,๐๕๕.๖๐ บาท (สามสิบล้านสองแสนสามหมื่นสามพันห้าสิบบาทหกสิบสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๙,๒๓๓,๐๕๕.๖๐ บาท (สามสิบล้านสองแสนสามหมื่นสามพันห้าสิบบาทหกสิบสตางค์) ผลการเบิกจ่ายสะสมคิดเป็นร้อยละ ๑๐๐ เมื่อเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับจัดสรร

หมายเหตุ: ตัวเลขผลการเบิกจ่ายงบบุคลากร (เงินเดือน และค่าจ้างประจำ) นับเฉพาะบุคลากรในสังกัดสำนักงานอธิการบดีเท่านั้น

๕.๓ สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๓ สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หมวดงบประมาณ	งบประมาณสุทธิ	ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ณ 30 ก.ย.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO-เบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบงบประมาณตาม พรบ.	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท
งบดำเนินงาน	39,609,573.60	4,627,340.23	34,265,257.13	86.51	716,976.24

สรุปผลการเบิกจ่ายงบดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๓ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบดำเนินงานสุทธิ จำนวน ๓๙,๖๐๙,๕๗๓.๖๐ บาท (สามสิบล้านเก้าพันห้าร้อยเจ็ดสิบสามบาทหกสิบบาทหกสิบสตางค์) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๔,๖๒๗,๓๔๐.๒๓ บาท (สี่ล้านหกแสนสองหมื่นเจ็ดพันสามร้อยสี่สิบบาทยี่สิบสามสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๓๔,๒๖๕,๒๕๗.๑๓ บาท (สามสิบล้านสองแสนหกหมื่นห้าพันสองร้อยห้าสิบบาทยี่สิบสามสตางค์) มียอดคงเหลือ จำนวน ๗๑๖,๙๗๖.๒๔ บาท (เจ็ดแสนหนึ่งหมื่นหกพันเก้าร้อยเจ็ดสิบบาทยี่สิบสี่สตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบดำเนินงานสุทธิที่ได้รับการจัดสรร คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๕๑

ข้อตรวจพบ: ตัวเลขใบสั่งซื้อสั่งจ้าง จำนวน ๔,๖๒๗,๓๔๐.๒๓ บาท (สี่ล้านหกแสนสองหมื่นเจ็ดพันสามร้อยสี่สิบบาทยี่สิบสามสตางค์) ค่อนข้างสูง โดยยอดดังกล่าวเป็นยอดที่สำนักงานอธิการบดีต้องมีการกันเงินเหลือมปีและคาดว่าจะสามารถทำการเบิกจ่ายในช่วงไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สาเหตุที่เบิกจ่ายไม่ทันส่วนหนึ่งเกิดจากสถาบันฯ เพิ่งตัดโอนเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่นที่มีการดำเนินงานที่บรรลุวัตถุประสงค์แล้วมาให้สำนักงานอธิการบดีเพิ่มเติมในช่วงปลายสิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๕ จึงทำให้บางรายการยังดำเนินการเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ

๕.๔ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๔ สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หมวดงบประมาณ	งบประมาณสุทธิ	เป้าหมายตามมาตรการ เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณและการใช้ จ่ายภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 สะสมถึง ไตรมาสที่ 4 (ต.ค.64-ก.ย.65)		ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ณ 30 ก.ย.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO- เบิกจ่าย)	การประเมินผลเทียบเกณฑ์มาตรการ เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและ การใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565	
		การเบิกจ่าย			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบ งบประมาณ ตาม พรบ.		การเบิกจ่าย	
		หน่วย: บาท	หน่วย: บาท		หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท		หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ
รายจ่ายลงทุน	5,241,155.00	3,930,866	75.00	4,090,569.80	1,147,886.81	21.90	2,698.39	- 2,782,979.44	-53.10
- ครุภัณฑ์	2,171,155.00			1,020,569.80	1,147,886.81	52.87	2,698.39		
- ที่ดินสิ่งก่อสร้าง	3,070,000.00			3,070,000.00	-	0.00	-		

สรุปการประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๔ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิจำนวน ๕,๒๔๑,๑๕๕ บาท (ห้าล้านสองแสนสี่หมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน) โดยแบ่งเป็นครุภัณฑ์วงเงินงบประมาณรวม ๒,๑๗๑,๑๕๕ บาท (สองล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างวงเงินงบประมาณรวม ๓,๐๗๐,๐๐๐ บาท (สามล้านเจ็ดหมื่นบาทถ้วน) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๔,๐๙๐,๕๖๙.๘๐ บาท (สี่ล้านเก้าหมื่นห้าร้อยหกสิบบาทแปดสิบสตางค์) แบ่งเป็นใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ของครุภัณฑ์จำนวน ๑,๐๒๐,๕๖๙.๘๐ บาท (หนึ่งล้านสองหมื่นห้าร้อยหกสิบบาทแปดสิบสตางค์) และใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างจำนวน ๓,๐๗๐,๐๐๐ บาท (สามล้านเจ็ดหมื่นบาทถ้วน)

มีผลการเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น ๑,๑๔๗,๘๘๖.๘๑ บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสี่หมื่นเจ็ดพันแปดร้อยแปดสิบหกบาทแปดสิบเอ็ดสตางค์) ซึ่งเป็นผลเบิกจ่ายจากครุภัณฑ์ทั้งหมด มียอดคงเหลือจำนวน ๒,๖๙๘.๓๙ บาท (สองพันหกร้อยเก้าสิบแปดบาทสามสิบเก้าสตางค์) ซึ่งเป็นยอดคงเหลือจากครุภัณฑ์ทั้งหมดเช่นกัน โดยผลการเบิกจ่ายเทียบงบลงทุนสุทธิที่ได้รับจัดสรรคิดเป็นร้อยละ ๒๑.๙๐ และมีรายละเอียดของการประเมินผลดังต่อไปนี้

ผลการเบิกจ่ายงบลงทุนเทียบกับเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยไตรมาสที่ ๔ รัฐบาลกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนไว้ร้อยละ ๗๕.๐๐ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนไตรมาสที่ ๔ ต่ำกว่า เป้าหมายตามที่รัฐบาลกำหนดร้อยละ ๕๓.๑๐ (คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๒,๗๘๒,๙๗๙.๔๔ บาท (สองล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นสองพันเก้าร้อยเจ็ดสิบเก้าบาทสี่สิบสี่สตางค์))

ข้อตรวจพบที่ได้จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนของสำนักงานอธิการบดี

จากการประเมินผลการเบิกจ่ายงบลงทุนประจำปีไตรมาสที่ ๔ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่าสำนักงานอธิการบดีมีผลการเบิกจ่ายงบลงทุนค่อนข้างต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยข้อเท็จจริงคือสำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตัวเลขงบลงทุนที่สำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรในส่วนของครุภัณฑ์นั้นสำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรรงบประมาณเหลือจ่ายจากสถาบันฯ ในช่วงเดือน สิงหาคม – กันยายน ๒๕๖๕ โดยเฉพาะในส่วนของรายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้แก่ รายการซ่อมแซมหลังคาอาคารโรงละครและหอศิลป์วังหน้า นั้นเป็นรายการที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณเพิ่มเติมภายหลังช่วงเดือนกันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งปัจจุบันรายการนี้สำนักงานอธิการบดีทำสัญญาพร้อมทั้งจองเงินในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) เรียบร้อยแล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการตามงวดงานที่กำหนดในสัญญาต่อไป

๕.๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๕ สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หมวดงบประมาณ	งบประมาณสุทธิ	ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ณ 30 ก.ย.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO- เบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่ายเทียบกับ งบประมาณ ตาม พรบ.	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท
งบเงินอุดหนุน	4,880,308.30	-	4,867,872.25	99.75	12,436.05

สรุปผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๕ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดี ได้รับการจัดสรรงบประมาณสุทธิ จำนวน ๔,๘๘๐,๓๐๘.๓๐ บาท (สี่ล้านแปดแสนแปดหมื่นสามร้อยแปดบาทสามสิบสตางค์) มียอดเบิกจ่ายสะสม จำนวน ๔,๘๖๗,๘๗๒.๒๕ บาท (สี่ล้านแปดแสนหกหมื่นเจ็ดพันแปดร้อยเจ็ดสิบสองบาทยี่สิบห้าสตางค์) มียอดคงเหลือสะสมจำนวน ๑๒,๔๓๖.๐๕ บาท (หนึ่งหมื่นสองพันสี่ร้อยสามสิบบาทห้าสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณสุทธิที่ได้รับการจัดสรร คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๗๕

๕.๖ สรุปผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตารางที่ ๖ สรุปผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หมวดงบประมาณ	งบประมาณสุทธิ	ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) ณ 30 ก.ย.65	ยอดเบิกจ่าย ณ 30 ก.ย.65		งบคงเหลือ (งบตามพรบ-PO-เบิกจ่าย)
			เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณตาม พรบ.	
	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: บาท	หน่วย: ร้อยละ	หน่วย: บาท
งบรายจ่ายอื่น	9,795,365.75	48,300.00	9,455,600.17	96.53	291,465.58

สรุปผลการเบิกจ่ายงบรายจ่ายอื่นของสำนักงานอธิการบดี

จากตารางที่ ๖ ข้อมูลจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ พบว่า สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบรายจ่ายอื่นสุทธิ จำนวน ๙,๗๙๕,๓๖๕.๗๕ บาท (เก้าล้านเจ็ดแสนเก้าหมื่นห้าพันสามร้อยหกสิบห้าบาทเจ็ดสิบห้าสตางค์) มียอดใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) จำนวน ๔๘,๓๐๐ บาท (สี่หมื่นแปดพันสามร้อยบาทถ้วน) มียอดเบิกจ่ายสะสมจำนวน ๙,๔๕๕,๖๐๐.๑๗ บาท (เก้าล้านสี่แสนห้าหมื่นห้าพันหกร้อยบาทสิบเจ็ดสตางค์) มียอดคงเหลือจำนวน ๒๙๑,๔๖๕.๕๘ บาท (สองแสนเก้าหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยหกสิบห้าบาทห้าสิบบแปดสตางค์) โดยผลการเบิกจ่ายเทียบกับงบรายจ่ายอื่นสุทธิที่ได้รับการจัดสรรภาพรวมคิดเป็นร้อยละ ๙๖.๕๓

หมายเหตุ ยอดคงเหลือจำนวน ๒๙๑,๔๖๕.๕๘ บาท (สองแสนเก้าหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยหกสิบห้าบาทห้าสิบบแปดสตางค์) นั้น เป็นยอดคงเหลือจากโครงการตามแผนงานยุทธศาสตร์ ที่ไม่สามารถโอนเปลี่ยนแปลงได้จำนวน ๒๗๙,๘๐๓ บาท (สองแสนเจ็ดหมื่นเก้าพันแปดร้อยสามบาทถ้วน)

