

**แนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานอธิการบดี**

ตามที่สำนักงานอธิการบดีได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน จำนวน ๓๙๗,๓๕๖,๑๕๙ บาท (สามร้อยเก้าสิบเจ็ดล้านสามแสนห้าหมื่นหกพันหนึ่งร้อยห้าสิบบาทถ้วน) และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอพระราชบัญญัติประกาศใช้นั้น เพื่อเป็นการติดตามผลการเบิกจ่ายและผลการดำเนินงานของหน่วยงานสังกัดสำนักงานอธิการบดี และเพื่อการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ จึงกำหนดแนวทางการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

**๑. ประเด็นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ**

**- พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑**

หมวด ๗ การประเมินผลและการรายงาน ส่วนที่ ๑ : การประเมินผล

มาตรา ๔๗ ให้น่วยรับงบประมาณจัดให้มีระบบการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานและแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณภายในหน่วยรับงบประมาณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนด และให้ถือว่าการประเมินผล เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงบประมาณที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และเปิดเผยต่อสาธารณชนด้วย

**๒. วัตถุประสงค์ของการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ**

๒.๑ เพื่อติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินงานพร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรค ตามระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด

๒.๒ เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณ เพื่อการวัดผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจาก การใช้จ่ายงบประมาณ

๒.๓ เพื่อติดตามผลการเบิกจ่ายในมิติต่าง ๆ โดยใช้เข้ามาเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เสนอ ต่อคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี

๒.๔ เพื่อกำกับติดตาม การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ให้มีผลการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด

๒.๕ เพื่อเป็นการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ

**๓. ขอบเขตของการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ**

การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีเป็นการติดตามและรายงานผล จากรายงานผลการเบิกจ่ายตามแบบฟอร์ม ดังนี้

**๓.๑ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗** ภายใต้แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ และภารกิจ ของหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีประกอบด้วย

๓.๑.๑ ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานและการเบิกจ่าย งบลงทุน รายการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และค่าครุภัณฑ์ ในภาพรวมและจำแนกตามรายการที่ได้รับจัดสรร

๓.๑.๒ ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานและการเบิกจ่าย งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ในภาพรวมและจำแนกตามรายการกิจกรรม/โครงการที่ได้รับจัดสรร

หมายเหตุ: ในส่วนของการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณฯ กองนโยบายและแผน จะมีการประเมินผลการเบิกจ่ายโดยเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของหน่วยงาน กับเป้าหมายที่รัฐบาล กำหนดตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ และแผนการเบิกจ่ายของสำนักงาน อธิการบดีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ต่อไป

### **๓.๒ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ภายใต้ แผนปฏิบัติราชการประจำปี แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินรายได้ และภารกิจ ของ สำนักงาน อธิการบดีโดยแสดง ข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ ของสำนักงานอธิการบดี ประกอบด้วย

๓.๒.๑ ความสามารถในการหารายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายรับจริงสะสมตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗ เปรียบเทียบกับ กรอบวงเงินงบประมาณเงินรายได้ที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ

๓.๒.๒ การใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายจ่ายจริงสะสมตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗ เปรียบเทียบกับ กรอบวงเงินงบประมาณเงินรายได้ที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ

๓.๒.๓ การใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ โดยแสดงข้อมูลยอดรายจ่ายจริงสะสม ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง กันยายน ๒๕๖๗ เปรียบเทียบกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ ที่สำนักงานอธิการบดีเสนอต่ออธิการบดีสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ให้อนุมัติแผนการใช้จ่ายเงินรายได้ปี ๒๕๖๗

หมายเหตุ: กองนโยบายและแผนจะมีการสรุปข้อมูลผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ ปัญหาอุปสรรค รวมถึงข้อสังเกต ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เพื่อให้ที่ประชุมฯ พิจารณาต่อไป

### **๓.๓ ติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณค่าสาธารณูปโภค**

๓.๓.๑ แหล่งงบประมาณของค่าสาธารณูปโภคที่สำนักงานอธิการบดีได้รับจัดสรร ประกอบด้วย

- เงินงบประมาณ งบดำเนินงาน
- เงินรายได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕ ของวงเงินที่สภาสถาบันฯ อนุมัติ
- เงินค่าสาธารณูปโภคที่ได้รับจัดสรรเพิ่มเติม (กรณีได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ)

๓.๓.๒ รายการค่าสาธารณูปโภคที่เบิกจ่าย ประกอบด้วย

- ค่าไฟฟ้า
- ค่าบริการเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
- ค่าน้ำประปา
- ค่าไปรษณีย์
- ค่าโทรศัพท์

๓.๓.๓ การรายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค รายงานโดยเปรียบเทียบ ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค กับวงเงินที่ได้รับจัดสรรตามแหล่งงบประมาณของค่าสาธารณูปโภค และแผนการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคของสำนักงานอธิการบดี

๓.๓.๔ การรายงานปัญหา/อุปสรรค ของการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค เช่น สาเหตุ ของการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ไม่เป็นไปตามแผนฯ เป็นต้น

หมายเหตุ: กองนโยบายและแผนจะมีการสรุปข้อมูลผลการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภค ปัญหาอุปสรรค รวมถึงข้อสังเกต ต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ เพื่อให้ที่ประชุมฯ พิจารณาต่อไป

**๔. วิธีการในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ จำนวน ๑๒ ครั้ง (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗) โดยมีวิธีการติดตามรายงานผลฯ ดังต่อไปนี้

๔.๑ การติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านแบบรายงานที่สถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์กำหนด ได้แก่

๔.๑.๑ แบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบลงทุน (ต.ผ.๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑.๒ แบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบลงทุน รายการเงินกันเหลือมปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๔.๑.๓ แบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน และงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑.๔ แบบรายงานผลการเบิกจ่าย เงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๔.๑.๕ แบบรายงานผลการเบิกจ่าย ค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

**๕. ระยะเวลาและช่องทางในการส่งข้อมูลผลการเบิกจ่ายของหน่วยงานในสังกัด**

**สำนักงานอธิการบดี**

๕.๑ การรายงานผลการเบิกจ่ายตามแบบรายงานความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบลงทุน โดยรายงานตามแบบรายงานและในระบบฯ ที่สถาบันฯ กำหนด โดยให้หน่วยงานในสังกัด สำนักงานอธิการบดีรายงานผล ๒ ครั้งต่อเดือน คือ **๑) ทุกวัน ๑๕ ของแต่ละเดือน และ ๒) รายงานก่อนก่อนประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันฯ ล่วงหน้าอย่างน้อย ๓-๕ วันทำการ** โดยมีบันทึกข้อความรับรองข้อมูลจากผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี และจัดส่งข้อมูลในรูปแบบบันทึกข้อความ และแฟ้มข้อมูล (File)

๕.๒ การรายงานผลแบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมภายใต้เงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น แบบรายงานผลการเบิกจ่ายเงินรายได้ และแบบรายงานผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค ให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลเดือนละ ๑ ครั้ง โดยส่งข้อมูลล่วงหน้าก่อนประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ ๓-๕ วัน โดยมีบันทึกข้อความรับรองข้อมูลจากผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี และจัดส่งข้อมูลในรูปแบบบันทึกข้อความ และแฟ้มข้อมูล (File)

๕.๓ ช่องทางการรายงานผล ได้แก่ e-Mail: [efficiency.planbpi@bpi.gmail.com](mailto:efficiency.planbpi@bpi.gmail.com) และ line: กลุ่มติดตามเร่งรัดงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

**๖. ขั้นตอนในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านที่ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์**

๖.๑ จัดเตรียมวาระการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์เพื่อแจ้งหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี

๖.๒ กำหนดวิธีการรายงานผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (การสร้างเครื่องมือ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้กับหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี

๖.๓ หน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีจัดทำรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานและระบบฯ ที่กำหนด (ดูรายละเอียดตามหัวข้อที่ ๔)

๖.๔ หน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามระยะเวลาและช่องทางที่กำหนด (ดูรายละเอียดตามหัวข้อที่ ๕)

๖.๕ กองนโยบายและแผนโดยฝ่ายติดตามและประเมินผล สรุปรู วิเคราะห์และประเมินผลการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวมของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์

๖.๖ ประชุมคณะกรรมการฯ ตามวันและเวลาที่กำหนดไว้

๖.๗ จัดทำรายงานการประชุมและข้อสั่งการจากการประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตาม เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของสถาบันบัณฑิตพัฒนศิลป์ภายใน ๗ วันทำการ

๖.๘ แจกเวียนรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ในคณะกรรมการฯ รับรอง

๖.๙ หน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี ดำเนินการตามข้อสั่งการที่ได้จากการประชุมคณะกรรมการฯ

### **๗. ปัจจัยแห่งความสำเร็จในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ**

๗.๑ ผู้บริหารของหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารงบประมาณและแนวทางการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

๗.๒ เครื่องมือและระบบที่ใช้ในการติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพ

๗.๓ บุคลากรผู้รายงานข้อมูลมีความรู้ความเข้าใจในการรายงานข้อมูลผลการเบิกจ่าย และให้ความร่วมมือในการรายงานผล

๗.๔ มีการสื่อสารข้อมูลผลการเบิกจ่าย ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานที่ชัดเจน และเหมาะสม และต่อเนื่อง