



สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายโดยสังเขป
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

คำนำ

แผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีวัตถุประสงค์เพื่อให้มหาวิทยาลัยและคณะ/หน่วยงาน ใช้เป็นแนวทางการบริหารการเงินและกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยและนโยบายการเร่งรัด กำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ทั้งงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน และงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย โดยสรุปภาพรวมในมิตियุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย มิติงบรายจ่าย และมิติหน่วยงาน ทั้งแบบรายเดือนและรายไตรมาส หวังว่าเอกสารฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารงบประมาณและกำกับติดตามการใช้งบประมาณของมหาวิทยาลัยมหาสารคามต่อไป

มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ตุลาคม 2561

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
1 สรุปรูปแบบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562.....	1
ภาคผนวก	8
- ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหาร งบประมาณเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562.....	9
- ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหาร งบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562.....	14

สารบัญตาราง

ตาราง	หน้า
1 แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. 2562.....	ค
2 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามแหล่งเงิน.....	1
3 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามงบรายจ่าย.....	1
4 แผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มติยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัย จำแนกตามงบประมาณ.....	2
5 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มติยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัย	3
6 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มติงบรายจ่าย จำแนกตามงบประมาณ.....	4
7 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มติงบรายจ่าย.....	5
8 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มติหน่วยงาน จำแนกรายไตรมาส.....	6

สารบัญแผนภูมิ

แผนภูมิ	หน้า
1 แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน.....	ก
2 แผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน.....	ข
3 แผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน.....	ข
4 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามแหล่งเงิน.....	1
5 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามงบรายจ่าย.....	1

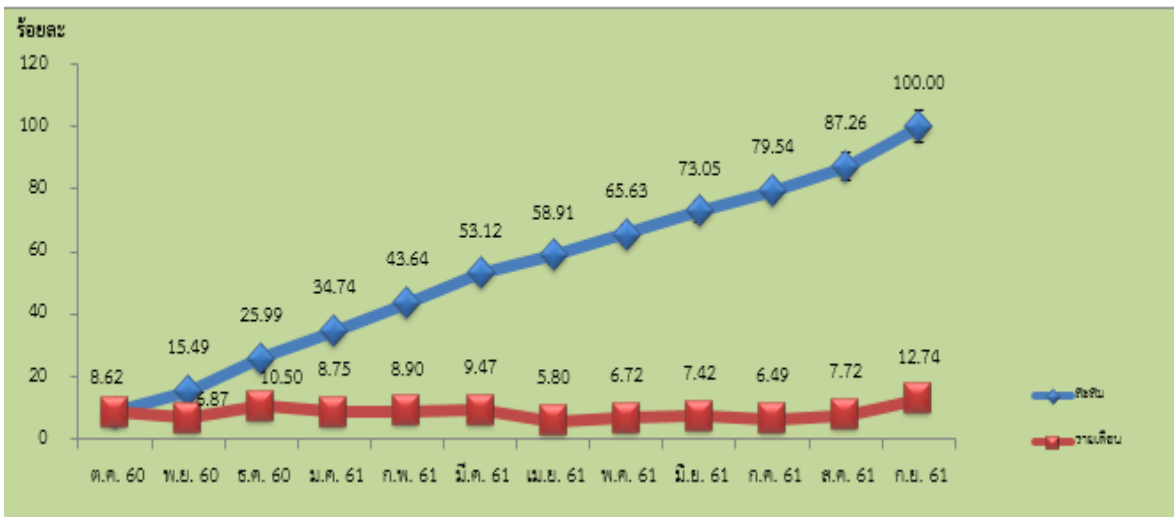
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตามที่มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้รับจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น 2,804,951,730 บาท จำแนกเป็น งบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน จำนวน 1,071,947,000 บาท (ร้อยละ 38.22) และงบประมาณรายจ่ายเงิน รายได้ จำนวน 1,733,004,730 บาท (ร้อยละ 61.78) เพื่อให้การปฏิบัติราชการประจำปีของมหาวิทยาลัย บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยสรุปสาระสำคัญของแผนใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดังนี้

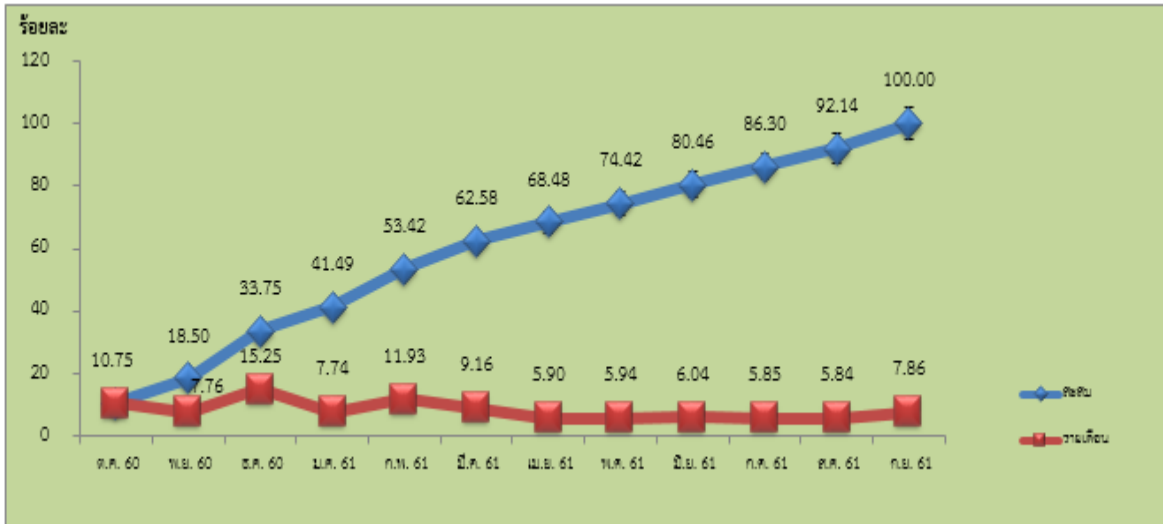
เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม ณ ไตรมาสที่ 1,2,3 และ 4 คิดเป็นร้อยละ 25.99,27.13,19.94 และ 26.95 ตามลำดับ และคิดเป็นร้อยละเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมตามแผน 25.99,53.12,73.05 และ 100 ตามลำดับ

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบลงทุนในภาพรวม ณ ไตรมาสที่ 1,2,3 และ 4 คิดเป็นร้อยละ 23.51,40.50,5.66 และ 30.32 ตามลำดับ และคิดเป็นร้อยละเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมตามแผน 23.51,64.01,83.88 และ 100 ตามลำดับ

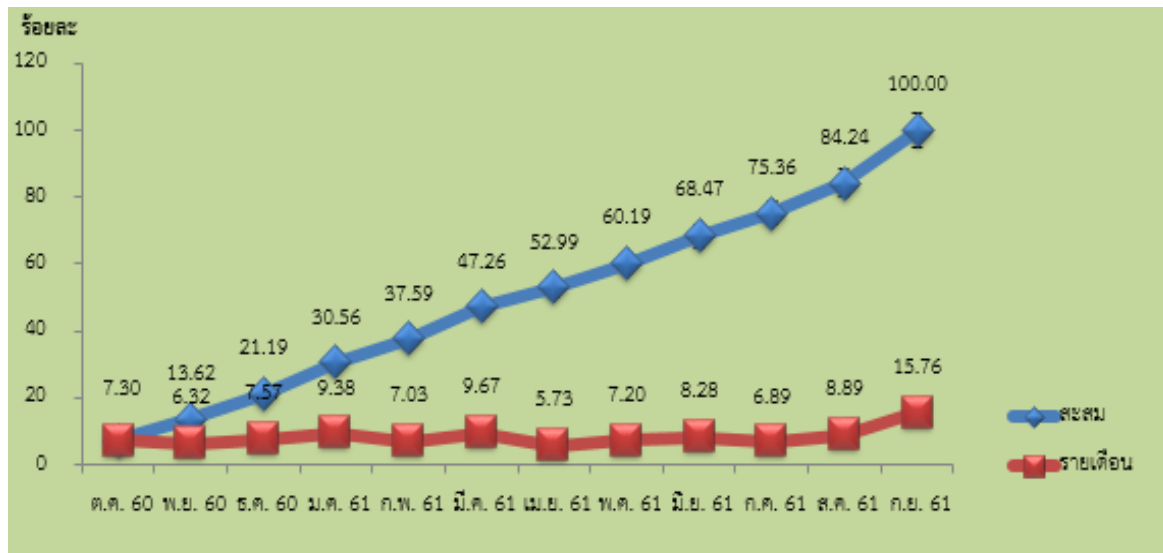
กรณีงบประมาณเงินแผ่นดินได้เร่งรัดให้มีการก่องหนผู้กัพนให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 1 ทุก รายการ และดำเนินการเบิกจ่ายตามมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจภายในไตรมาสที่ 1 ยกเว้นรายการที่มีวงเงิน ต่อรายการเกิน 2 ล้านบาทให้เบิกจ่ายแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2



แผนภูมิ 1 แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน



แผนภูมิ 2 แผนการใช้จ่ายงบประมาณเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน



แผนภูมิ 3 แผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รายเดือน

ตาราง 1 แสดงเป้าหมายการเบิกจ่ายตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. 2562

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

งบรายจ่าย	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
ภาพรวม	2,804.952	100.00	728.942	25.99	760.913	27.13	559.214	19.94	755.883	26.95
งบดำเนินการ	2,342.531	100.00	620.224	26.48	573.633	24.49	533.019	22.75	615.655	26.28
งบลงทุน	462.421	100.00	108.718	23.51	187.280	40.50	26.194	5.66	140.228	30.32
งบแผ่นดิน	1,071.947	100.00	361.787	33.75	309.048	28.83	191.610	17.87	209.502	19.54
งบดำเนินการ	844.489	100.00	273.038	32.33	218.597	25.89	178.016	21.08	174.838	20.70
งบลงทุน	227.459	100.00	88.749	39.02	90.450	39.77	13.594	5.98	34.665	15.24
งบรายจ่ายเงิน รายได้	1,733.005	100.00	367.155	21.19	451.865	26.07	367.604	21.21	546.381	31.53
งบดำเนินการ	1,498.043	100.00	347.186	23.18	355.036	23.70	355.004	23.70	440.817	29.43
งบลงทุน	234.962	100.00	19.969	8.50	96.830	41.21	12.600	5.36	105.564	44.93

สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

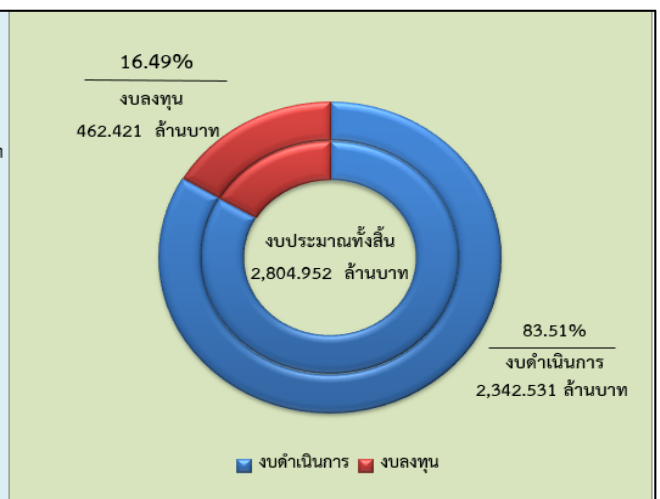
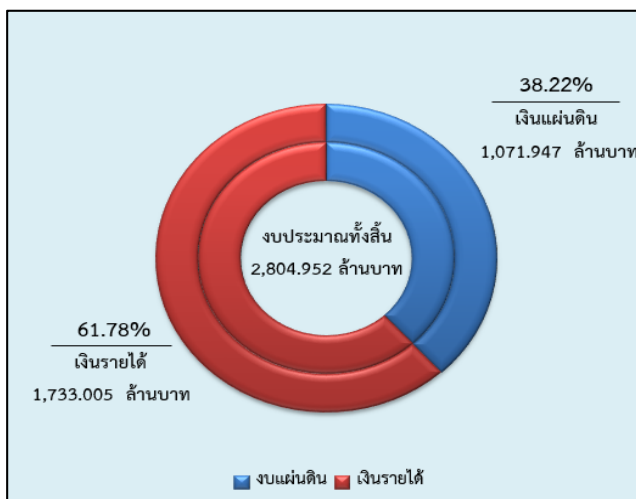
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม มีงบประมาณรายจ่ายประจำปีรวมทั้งสิ้น 2,804,951,730 บาท โดยได้รับจัดสรรงบประมาณจาก 2 แหล่งเงิน คือ 1. งบประมาณแผ่นดิน จำนวน 1,071,947,000 บาท (ร้อยละ 38.22) และ 2. งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 1,733,004,730 บาท (ร้อยละ 61.78) ทั้งนี้ คณะ/หน่วยงานได้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณล่วงหน้าตลอดทั้งปีงบประมาณ โดยจำแนกเป็นรายเดือน ไตรมาส ซึ่งสรุปได้ดังตาราง และแผนภูมิ ดังนี้

ตาราง 2 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามแหล่งเงิน

งบรายจ่าย	งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2562	
	งบประมาณ	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	2,804,951,730	100.00
งบประมาณเงินแผ่นดิน	1,071,947,000	38.22
งบประมาณเงินรายได้	1,733,004,730	61.78

ตาราง 3 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562 จำแนกตามงบรายจ่าย

งบรายจ่าย	งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2562	
	งบประมาณ	ร้อยละ
รวมทั้งสิ้น	2,804,951,730	100.00
งบดำเนินการ	2,342,531,090	83.51
งบลงทุน	462,420,640	16.49



แผนภูมิ 4 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562
จำแนกตามแหล่งเงิน

แผนภูมิ 5 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2562
จำแนกตามงบรายจ่าย

ตาราง 4 แผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มิติยุทธศาสตร์
การพัฒนามหาวิทยาลัย จำแนกตามงบประมาณ

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	รวมทั้งสิ้น	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
	แผน	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
ยุทธศาสตร์ 1 พัฒนาการ ผลิตบัณฑิตฯ	708.848	218.333	30.80	236.960	33.43	75.493	10.65	178.062	25.12
งบแผ่นดิน	341.433	150.199	43.99	131.907	38.63	20.719	6.07	38.607	11.31
งบรายได้	367.415	68.134	18.54	105.052	28.59	54.774	14.91	139.455	37.96
ยุทธศาสตร์ 2 พัฒนาการ วิจัยฯ	49.513	9.869	19.93	10.596	21.40	7.877	15.91	21.171	42.76
งบแผ่นดิน	5.883	2.353	40.00	2.353	40.00	0.360	6.12	0.817	13.88
งบรายได้	43.630	7.516	17.23	8.243	18.89	7.517	17.23	20.355	46.65
ยุทธศาสตร์ 3 บริการ วิชาการแก่สังคมฯ	30.708	5.453	17.76	10.158	33.08	6.611	21.53	8.486	27.64
งบแผ่นดิน	5.856	1.200	20.49	4.056	69.26	0.600	10.25	-	-
งบรายได้	24.853	4.253	17.11	6.103	24.56	6.011	24.19	8.486	34.15
ยุทธศาสตร์ 4 อนุรักษ์ ฟื้นฟู และส่งเสริมฯ	14.492	4.829	33.32	3.684	25.42	2.926	20.19	3.054	21.07
งบแผ่นดิน	4.000	1.600	40.00	1.600	40.00	0.800	20.00	-	-
งบรายได้	10.492	3.229	30.77	2.084	19.86	2.126	20.26	3.054	29.11
ยุทธศาสตร์ 5 พัฒนา ระบบบริหารจัดการฯ	1,992.977	489.716	24.57	497.922	24.98	464.570	23.31	540.769	27.13
งบแผ่นดิน	714.776	206.435	28.88	169.132	23.66	169.131	23.66	170.078	23.79
งบรายได้	1,278.200	283.281	22.16	328.790	25.72	295.440	23.11	370.690	29.00
ยุทธศาสตร์ 6 การ ส่งเสริมภาพลักษณ์ฯ	6.473	0.410	6.33	1.329	20.53	1.571	24.27	3.163	48.86
งบแผ่นดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
งบรายได้	6.473	0.410	6.33	1.329	20.53	1.571	24.27	3.163	48.86
ยุทธศาสตร์ 7 พัฒนาสู่ มหาวิทยาลัยสีเขียวฯ	1.941	0.333	17.13	0.265	13.65	0.166	8.55	1.178	60.66
งบแผ่นดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
งบรายได้	1.941	0.333	17.13	0.265	13.65	0.166	8.55	1.178	60.66
รวม	2,804.952	728.942	25.99	760.913	27.13	559.214	19.94	755.883	26.95
งบแผ่นดิน	1,071.947	361.787	33.75	309.048	28.83	191.610	17.87	209.502	19.54
งบรายได้	1,733.005	367.155	21.19	451.865	26.07	367.604	21.21	546.381	31.53

ตาราง 5 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามยุทธศาสตร์
การพัฒนามหาวิทยาลัย

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	รวมทั้งสิ้น	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
	แผน	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	แผน	แผน	ร้อยละ
ยุทธศาสตร์ 1 พัฒนาการผลิตบัณฑิตฯ	708.848	218.333	30.80	236.960	33.43	75.493	10.65	178.062	25.12
ผลผลิต : สนับสนุนศึกษาฯ	45.528	9.358	20.56	12.541	27.55	7.581	16.65	16.047	35.25
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์	208.980	47.108	22.54	55.204	26.42	25.609	12.25	81.058	38.79
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	225.606	99.840	44.25	84.690	37.54	14.586	6.47	26.490	11.74
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	213.149	54.926	25.77	81.878	38.41	24.632	11.56	51.714	24.26
ผลผลิต : ผลิตพยาบาลเพิ่ม	15.585	7.101	45.57	2.646	16.98	3.084	19.79	2.753	17.67
ยุทธศาสตร์ 2 พัฒนาการวิจัยฯ	49.513	9.869	19.93	10.596	21.40	7.877	15.91	21.171	42.76
ผลผลิต : ผลงานวิจัยฯ	43.630	7.516	17.23	8.243	18.89	7.517	17.23	20.355	46.65
ผลผลิต : วิจัยและนวัตกรรมฯ	1.800	0.720	40.00	0.720	40.00	0.360	20.00	-	-
ผลผลิต : วิจัยและพัฒนาฯ	4.083	1.633	40.00	1.633	40.00	-	-	0.817	20.00
ยุทธศาสตร์ 3 บริการวิชาการ แก่สังคมฯ	30.708	5.453	17.76	10.158	33.08	6.611	21.53	8.486	27.64
ผลผลิต : ผลงานการให้บริการ วิชาการ	27.853	5.453	19.58	7.303	26.22	6.611	23.74	8.486	30.47
ผลผลิต : เพิ่มศักยภาพการ ให้บริการทางด้านสาธารณสุข	2.856	-	-	2.856	100.00	-	-	-	-
ยุทธศาสตร์ 4 อนุรักษ์ ฟื้นฟูฯ	14.492	4.829	33.32	3.684	25.42	2.926	20.19	3.054	21.07
ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงฯ	14.492	4.829	33.32	3.684	25.42	2.926	20.19	3.054	21.07
ยุทธศาสตร์ 5 พัฒนาระบบบริหารฯ	1,992.977	489.716	24.57	497.922	24.98	464.570	23.31	540.769	27.13
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่าย บุคลากรภาครัฐ	1,429.130	371.075	25.97	356.987	24.98	352.562	24.67	348.507	24.39
ผลผลิต : การพัฒนาระบบ บริหารจัดการ	563.846	118.641	21.04	140.935	25.00	112.009	19.87	192.262	34.10
ยุทธศาสตร์ 6 ส่งเสริมภาพลักษณ์ฯ	6.473	0.410	6.33	1.329	20.53	1.571	24.27	3.163	48.86
ผลผลิต : ภาพลักษณ์ฯ	6.473	0.410	6.33	1.329	20.53	1.571	24.27	3.163	48.86
ยุทธศาสตร์ 7 มหาวิทยาลัยสีเขียว	1.941	0.333	17.13	0.265	13.65	0.166	8.55	1.178	60.66
ผลผลิต : มหาวิทยาลัยสีเขียว	1.941	0.333	17.13	0.265	13.65	0.166	8.55	1.178	60.66
รวม	2,804.952	728.942	25.99	760.913	27.13	559.214	19.94	755.883	26.95

ตาราง 6 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มิติงบรายจ่าย
จำแนกตามงบประมาณ

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

งบรายจ่าย	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
งบดำเนินการ	2,342.531	100.00	620.224	26.48	573.633	24.49	533.019	22.75	615.655	26.28
- งบบุคลากร	376.173	100.00	95.619	25.42	93.156	24.76	93.156	24.76	94.241	25.05
งบแผ่นดิน	194.580	100.00	50.256	25.83	47.793	24.56	47.792	24.56	48.738	25.05
งบรายได้	181.593	100.00	45.363	24.98	45.363	24.98	45.364	24.98	45.503	25.06
- งบดำเนินงาน	735.299	100.00	172.704	23.49	213.985	29.10	184.798	25.13	163.812	22.28
งบแผ่นดิน	104.329	100.00	52.523	50.34	39.167	37.54	6.456	6.19	6.184	5.93
งบรายได้	630.970	100.00	120.181	19.05	174.818	27.71	178.342	28.26	157.629	24.98
- งบอุดหนุน	1,045.131	100.00	299.956	28.70	245.413	23.48	230.876	22.09	268.885	25.73
งบแผ่นดิน	538.580	100.00	167.459	31.09	128.837	23.92	122.368	22.72	119.916	22.27
งบรายได้	506.551	100.00	132.498	26.16	116.576	23.01	108.508	21.42	148.970	29.41
- งบรายจ่ายอื่น	185.929	100.00	51.944	27.94	21.079	11.34	24.190	13.01	88.716	47.72
งบแผ่นดิน	7.000	100.00	2.800	40.00	2.800	40.00	1.400	20.00	-	-
งบรายได้	178.929	100.00	49.144	27.47	18.279	10.22	22.790	12.74	88.716	49.58
งบลงทุน	462.421	100.00	108.718	23.51	187.280	40.50	26.194	5.66	140.228	30.32
งบแผ่นดิน	227.459	100.00	88.749	39.02	90.450	39.77	13.594	5.98	34.665	15.24
งบรายได้	234.962	100.00	19.969	8.50	96.830	41.21	12.600	5.36	105.564	44.93
รวม	2,804.952	100.00	728.942	25.99	760.913	27.13	559.214	19.94	755.883	26.95

ตาราง 7 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามงบรายจ่าย

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

งบรายจ่าย	รวมทั้งสิ้น		ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
งบดำเนินการ	2,342.531	100.00	620.224	26.48	573.633	24.49	533.019	22.75	615.655	26.28
- งบบุคลากร	376.173	100.00	95.619	25.42	93.156	24.76	93.156	24.76	94.241	25.05
- งบดำเนินงาน	735.299	100.00	172.704	23.49	213.985	29.10	184.798	25.13	163.812	22.28
- งบอุดหนุน	1,045.131	100.00	299.956	28.70	245.413	23.48	230.876	22.09	268.885	25.73
- งบรายจ่ายอื่น	185.929	100.00	51.944	27.94	21.079	11.34	24.190	13.01	88.716	47.72
งบลงทุน	462.421	100.00	108.718	23.51	187.280	40.50	26.194	5.66	140.228	30.32
รวม	2,804.952	100.00	728.942	25.99	760.913	27.13	559.214	19.94	755.883	26.95

ตาราง 8 สรุปแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มิติหน่วยงาน รายไตรมาส

หน่วย : ล้านบาท (ทศนิยม 3 ตำแหน่ง)

หน่วยงาน	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
		แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
1. หน่วยงานจัดการเรียนการสอน	1,431.427	325.316	22.73	357.724	24.99	278.265	19.44	414.554	28.96
1.1 ด้านสังคมศาสตร์	489.855	104.964	21.43	103.478	21.12	111.543	22.77	148.514	30.32
1.1.1 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	68.096	13.261	19.47	14.021	20.59	14.702	21.59	24.801	36.42
1.1.2 คณะศึกษาศาสตร์	43.297	13.367	30.87	9.048	20.90	11.222	25.92	11.025	25.46
1.1.3 คณะการบัญชีและการจัดการ	234.624	37.792	16.11	47.110	20.08	52.386	22.33	82.593	35.20
1.1.4 คณะการท่องเที่ยวและการโรงแรม	44.493	13.352	30.01	7.864	17.68	10.415	23.41	7.351	16.52
1.1.5 คณะศิลปกรรมศาสตร์	15.329	5.927	38.67	2.823	18.41	2.583	16.85	3.739	24.39
1.1.6 วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	44.197	10.166	23.00	12.513	28.31	11.547	26.13	9.774	22.12
1.1.7 วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	12.291	3.833	31.19	2.793	22.72	2.627	21.37	2.754	22.41
1.1.8 คณะวัฒนธรรมศาสตร์	10.786	2.651	24.58	2.530	23.45	2.584	23.96	2.861	26.52
1.1.9 คณะนิติศาสตร์	16.742	4.614	27.56	4.777	28.53	3.478	20.77	3.616	21.60
1.2 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	327.122	108.779	33.25	78.410	23.97	47.817	14.62	64.385	19.68
1.2.1 คณะวิทยาศาสตร์	99.927	46.218	46.25	13.635	13.65	11.463	11.47	12.015	12.02
1.2.2 คณะเทคโนโลยี	53.594	8.383	15.64	25.928	48.38	8.735	16.30	9.753	18.20
1.2.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์	71.059	27.110	38.15	16.450	23.15	11.586	16.31	13.399	18.86
1.2.4 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ผังเมืองและนฤมิตศิลป์	23.992	6.447	26.87	5.745	23.95	4.384	18.27	6.228	25.96
1.2.5 คณะวิทยาการสารสนเทศ	56.232	12.021	21.38	9.385	16.69	8.739	15.54	20.605	36.64
1.2.6 คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	22.318	8.600	38.53	7.266	32.56	2.910	13.04	2.385	10.69
1.3 ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	614.450	111.574	18.16	175.836	28.62	118.905	19.35	201.655	32.82
1.3.1 คณะพยาบาลศาสตร์	41.244	14.040	34.04	8.470	20.54	9.890	23.98	9.711	23.55
1.3.2 คณะเภสัชศาสตร์	34.837	7.009	20.12	9.212	26.44	5.158	14.81	7.352	21.10
1.3.3 คณะสาธารณสุขศาสตร์	63.693	26.794	42.07	12.202	19.16	10.951	17.19	12.640	19.84
1.3.4 คณะแพทยศาสตร์	436.756	41.425	9.48	140.650	32.20	88.101	20.17	166.794	38.19
1.3.5 คณะสัตวแพทยศาสตร์	37.920	22.306	58.83	5.302	13.98	4.804	12.67	5.159	13.61

หน่วยงาน	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4	
		แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ	แผน	ร้อยละ
2. โรงเรียน	105.757	26.456	25.02	23.205	21.94	22.938	21.69	30.660	28.99
2.1 โรงเรียนสาธิต มมส (ฝ่ายมัธยม)	62.603	18.687	29.85	14.295	22.83	11.672	18.64	14.908	23.81
2.2 โรงเรียนสาธิต มมส (ฝ่ายประถม)	43.154	7.769	18.00	8.910	20.65	11.265	26.11	15.752	36.50
3. หน่วยงานส่วนกลาง	1,267.768	377.170	29.75	297.134	23.44	277.433	21.88	310.669	24.51
3.1 บัณฑิตวิทยาลัย	6.676	1.718	25.73	1.624	24.32	1.556	23.30	1.641	24.58
3.2 สำนักศึกษาทั่วไป	60.825	9.205	15.13	7.114	11.70	13.444	22.10	20.796	34.19
3.3 สถาบันวิจัยศิลปะและ วัฒนธรรมอีสาน	8.225	1.945	23.65	1.929	23.45	2.342	28.47	1.923	23.38
3.4 สถาบันวิจัยวลัยรุกขเวช	12.307	3.623	29.44	2.914	23.68	2.820	22.91	2.859	23.23
3.5 สำนักคอมพิวเตอร์	24.673	2.305	9.34	14.354	58.18	4.684	18.99	2.947	11.94
3.6 สำนักวิทยบริการ	26.987	6.358	23.56	7.404	27.43	6.675	24.73	5.771	21.38
3.7 สำนักงานอธิการบดี	1,128.075	352.016	31.21	261.796	23.21	245.913	21.80	274.733	24.35
3.7.1 กองกลาง	24.730	6.169	24.94	7.754	31.35	4.963	20.07	5.992	24.23
3.7.2 กองกิจการนิสิต	41.124	20.520	49.90	2.402	5.84	13.228	32.17	13.775	33.50
3.7.3 กองบริการการศึกษา	7.621	1.239	16.26	2.267	29.74	1.962	25.74	2.333	30.62
3.7.4 กองแผนงาน	670.929	208.234	31.04	143.679	21.41	143.763	21.43	173.520	25.86
3.7.5 กองการเจ้าหน้าที่	31.808	25.449	80.01	2.391	7.52	2.109	6.63	2.140	6.73
3.7.6 กองคลังและพัสดุ	156.543	44.679	28.54	33.847	21.62	41.007	26.20	36.501	23.32
3.7.7 กองทะเบียนและ ประมวลผล	11.864	3.302	27.83	4.393	37.03	2.598	21.90	1.426	12.02
3.7.8 กองอาคารสถานที่	108.888	24.202	22.23	36.256	33.30	24.551	22.55	23.335	21.43
3.7.9 กองส่งเสริมการวิจัยและ บริการวิชาการ	55.144	11.181	20.28	24.146	43.79	7.953	14.42	11.755	21.32
3.7.10 กองประชาสัมพันธ์และ กิจการต่างประเทศ	10.455	4.341	41.52	2.179	20.84	1.733	16.57	2.020	19.33
3.7.11 สำนักตรวจสอบภายใน	2.096	0.524	25.02	0.529	25.25	0.525	25.04	0.517	24.70
3.7.12 ศูนย์พัฒนาและประกัน คุณภาพ	2.041	0.781	38.23	0.421	20.61	0.450	22.02	0.386	18.89
3.7.13 ศูนย์วิจัยและศึกษา บรรพชีวินวิทยา	4.833	1.397	28.90	1.533	31.72	1.069	22.12	1.032	21.35
รวมทั้งสิ้น	2,804.952	728.942	25.99	678.063	24.17	578.635	20.63	755.883	26.95

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก

ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562



ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดินประจำปีของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด อันจะนำไปสู่การผลักดันให้การปฏิบัติราชการประจำปีบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ สอดคล้องตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงบประมาณ อาศัยอำนาจความตามในมาตรา 20(1) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหาสารคาม พ.ศ. ๒๕๓๗ และความในข้อ ๕ และข้อ ๖ ของระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ในคราวประชุมครั้งที่ 16/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการบริหารงบประมาณ ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้มีผลบังคับในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“หน่วยงาน” หมายถึง คณะ/หน่วยงาน ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

“การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายถึง การเพิ่มรายการ การปรับปรุงแก้ไข ชื่อรายการ จำนวน หน่วยนับ และหรืองบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดินประจำปี ทั้งนี้อาจเป็นงบประมาณในงบรายจ่ายเดียวกันหรือข้ามงบรายจ่ายหรือข้ามหน่วยงานก็ได้ ภายใต้แผนงานเดียวกัน

ตอนที่ ๑

การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดให้มีระบบการควบคุม กำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณของหน่วยงานอย่างเคร่งครัดและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย ดังนี้

๓.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับฯ ของหน่วยงาน หรือ กำหนดมาตรการ แนวปฏิบัติหรือนโยบายอื่นใดที่จะนำไปสู่การบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย

๓.๒ จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน ภายใต้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยบันทึกและนำส่งข้อมูลผ่านระบบฐานข้อมูลของมหาวิทยาลัย เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยอนุมัติเมื่อเริ่มต้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ หากมีความจำเป็นต้องปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณระหว่างปี ให้เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ตอนที่ 2
การบริหารงบประมาณประจำปี

ข้อ 4 ให้ใช้จ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้ในเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นสำคัญ และดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2548 หลักการจำแนกประเภท งบรายจ่ายและแนวปฏิบัติตามที่สำนักงบประมาณกำหนดอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่มีความจำเป็นต้อง โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ ให้เป็นไปตามปฏิทินการดำเนินงานที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อ 5 มหาวิทยาลัยจะอนุมัติวงเงินจัดสรรให้หน่วยงานผ่านระบบ MIS ของมหาวิทยาลัย เต็มจำนวนตามที่ได้รับจัดสรรในแต่ละงบรายจ่าย ยกเว้น งบเงินอุดหนุนที่กำหนดให้ต้องจัดทำแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ ตามข้อ 3.2 จะอนุมัติวงเงินให้เมื่อได้รับการอนุมัติแผนการใช้จ่ายฯ และ ให้ถือเป็น ส่วนหนึ่งของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายในรายการดังกล่าวต่อไป

ข้อ 6 การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ การออกแบบรูปรายการให้เป็นไป ตามความเหมาะสม โปร่งใส คุ่มค่าและประหยัด รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานสามารถแก้ไขรายละเอียดของรายการงบประมาณได้ในส่วนที่ไม่เป็นการแก้ไขชื่อ รายการและหรือเป็นการเพิ่มวงเงินงบประมาณ โดยอนุมัติจากหน่วยงาน ทั้งนี้ต้องไม่ทำให้วัตถุประสงค์ ในการตั้งงบประมาณรายการดังกล่าวลดลงในสาระสำคัญ

ข้อ 7 การใช้จ่ายงบประมาณ ตามงบรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

7.1 งบบุคลากร ให้ใช้จ่ายเป็นรายจ่ายใดตามที่กำหนดว่าเป็นรายจ่ายนี้และให้ล้วยกันได้ สำหรับหน่วยงานที่ได้รับอัตราเพื่อจ้างผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษระหว่างปี ให้สำเนามติที่ประชุมส่ง กองแผนงาน เพื่อจัดสรรงบประมาณในลำดับถัดไป

7.2 งบดำเนินงาน

มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นให้แต่ละคณะ/หน่วยงาน เร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบดำเนินงานโดยเฉพาะ ค่าวัสดุการศึกษา ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในไตรมาสที่ 1 และ เร่งรัด การเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 2 (29 มีนาคม 2562) เมื่อพ้นกำหนดระยะเวลาที่ระบุไว้ตาม วรรคแรก มหาวิทยาลัยจะรวบรวมเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการ ทั้งที่เป็นรายการตามที่ได้รับจัดสรร งบประมาณและรายการที่ดำเนินการตามข้อ 8 เพื่อเป็นค่าสาธารณูปโภคในภาพรวมต่อไป

7.3 งบลงทุน เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณในงบรายจ่ายนี้ มีระยะเวลาในการ ดำเนินการที่ล่าช้าและส่งผลกระทบต่อผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จึงให้หน่วยงานที่ได้รับ จัดสรรงบประมาณ เร่งรัดดำเนินการตามระเบียบหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ดังนี้

(1) รายจ่ายในงบลงทุนทุกรายการ ให้ก้อห้ผูกพันหรือลงนามในสัญญาและเบิกจ่ายให้แล้ว เสร็จภายในไตรมาสที่ 1 (เดือนธันวาคม 2561) ยกเว้นรายการที่มีวงเงินต่อรายการเกิน 2 ล้านบาท ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จ ภายในไตรมาสที่ 2 (เดือนมีนาคม 2562)

(2) รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามมติคณะรัฐมนตรี หรือ มาตรการ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด รวมถึงเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้าง มหาวิทยาลัยขอสงวนสิทธิ์ในการรวบรวม รายการเพื่อพิจารณารายการใหม่ ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่า K เป็นต้น



(3) การจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการของมหาวิทยาลัย ผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

7.4 งบเงินอุดหนุน

(1) การบริหารโครงการวิจัย ให้เป็นไปตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้องตามที่กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการกำหนด

(2) เงินอุดหนุนทุนเรียนดีวิทยาศาสตร์ฯ การจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน การผลิตพยาบาลเพิ่ม ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายรายเดือนเพิ่มเติมตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด เสนออธิการบดีเพื่ออนุมัติ และเพื่อใช้ประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และห้ามไม่ให้มีกิจกรรม/โครงการ ที่เป็นค่าใช้จ่ายเป็นการเดินทางไปราชการต่างประเทศ

ทั้งนี้ หน่วยงานจะยังไม่ได้รับอนุมัติให้ใช้จ่ายงบประมาณดังกล่าว จนกว่าจะได้รับการอนุมัติแผนการใช้จ่ายงบประมาณฯ ตามวรรคแรก

7.5 งบรายจ่ายอื่น

การบริหารโครงการบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้องตามที่กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการกำหนด

ตอนที่ 3

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

ข้อ 8 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ ให้ดำเนินการได้เฉพาะรายการที่กำหนดไว้ในค่าใช้จ่ายและค่าวัสดุ ตามหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายของสำนักงบประมาณ และให้เป็นอำนาจของหัวหน้าหน่วยงานที่จะอนุมัติได้

ข้อ 9 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณเหลือจ่ายหรือรายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามมาตรการที่กำหนด ตามข้อ 7.2 ให้กองแผนงานเป็นผู้ดำเนินการ และ ข้อ 7.3 ให้กองคลังและพัสดุ เป็นผู้รวบรวมรายการเสนออธิการบดีเพื่อให้ความเห็นชอบต่อไป

กรณีการดำเนินการตามวรรคแรก ที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการหรือต้องทำความตกลงกับสำนักงบประมาณให้เร่งรัดดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนสิงหาคม หรือ หากมีมติคณะรัฐมนตรี หรือ มาตรการอื่นใดที่กำหนดระยะเวลาดำเนินการเร็วกว่าที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ ให้ถือปฏิบัติตามแนวทางของมตินั้นเป็นลำดับแรก

ข้อ 10 กำหนดให้วันที่ 29 มีนาคม 2562 เป็นวันสุดท้ายของคณะ/หน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ



ตอนที่ 4

การกำกับ และติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อ 11 ให้กองแผนงานรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณโดยใช้ข้อมูลจากระบบ MIS (ระบบงบประมาณ) และระบบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ เสนอคณะกรรมการบริหารของมหาวิทยาลัย เป็นรายเดือน และรายงานสภามหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส และอาจมีข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามเหตุอันสมควร

ข้อ 12 เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไม่น้อยกว่า ร้อยละ 96 เป็นรายจ่ายประจำ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 98.36 และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่า ร้อยละ 88 ทั้งนี้ หากมีมติคณะรัฐมนตรี หรือ มาตรการอื่นใดที่กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายสูงกว่า หรือ เร็วกว่าเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ ให้ถือปฏิบัติตามแนวทางของมตินั้นเป็นลำดับแรก

ประกาศ ณ วันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2561



(ศาสตราจารย์สัมพันธ์ ฤทธิเดช)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ภาคผนวก ข

ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่าย
เงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562



ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ของมหาวิทยาลัยมหาสารคามเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด อันจะนำไปสู่การผลักดันให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามวัตถุประสงค์ อาศัยอำนาจความตามในมาตรา 20(1) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหาสารคาม พ.ศ.2537 และความในข้อ 5 ของระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2539 และที่แก้ไขเพิ่มเติม คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ในคราวประชุมครั้งที่ 16/2561 วันที่ 24 กันยายน 2561 จึงกำหนดมาตรการในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้มีผลบังคับใช้ในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“หน่วยจัดการเรียนการสอน” หมายถึง คณะ วิทยาลัย โรงเรียน ที่มีหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอน

“หน่วยงานส่วนกลาง” หมายถึง สำนักงานอธิการบดี สำนักคอมพิวเตอร์ สำนักวิทยบริการ สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน สถาบันวิจัยวลัยรุกขเวช สำนักศึกษาทั่วไป บัณฑิตวิทยาลัย และหน่วยงานตามการจัดกลุ่มหน่วยงานที่ปรากฏในเอกสารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี

“งบนโยบาย” หมายถึง รายการงบประมาณในแผนยุทธศาสตร์ตามนโยบายการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัย

“เงินเหลือจ่าย” หมายถึง เงินคงเหลือจากการจัดซื้อจัดจ้าง เงินคงเหลือจากการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จ เงินคงเหลือจากการบรรจุอัตราไม่เป็นที่ตามกรอบ และหรือเงินงบประมาณที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายหรือก่อนนี้ผูกพัน ณ วันที่มหาวิทยาลัยกำหนด

“การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายถึง การเพิ่มรายการ การปรับปรุงแก้ไขชื่อรายการ-จำนวน-หน่วยนับ และหรืองบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี ทั้งนี้ อาจเป็นการปรับปรุงแก้ไขในงบรายจ่ายเดียวกันหรือข้ามงบรายจ่ายหรือข้ามหน่วยงานก็ได้

ตอนที่ 1
การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ 3 ให้หน่วยงานจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยบันทึกและนำส่งข้อมูลผ่านระบบฐานข้อมูลของมหาวิทยาลัย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยและสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ หากมีความจำเป็นต้องปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณระหว่างปี ให้เสนอความเห็นขอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยและรายงานสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ ทั้งนี้ ช่วงเวลาในการปรับแผนให้เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อ 4 ในกรณีที่หน่วยงานได้รับอนุมัติให้โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณแล้ว ต้องปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับงบประมาณที่รับจัดสรรภายหลังการโอนเปลี่ยนแปลง โดยบันทึกและนำส่งข้อมูลผ่านระบบจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และในกรณีที่เป็นการโอนงบลงทุน ต้องบันทึกแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มเติม ทั้งนี้ เมื่อหน่วยงานได้ปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในระบบแล้วจึงจะสามารถเบิกจ่ายงบประมาณในรายการดังกล่าวได้

ตอนที่ 2
การบริหารงบประมาณประจำปี

ข้อ 5 การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องดำเนินการเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้บรรลุตามเป้าหมายของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า ประหยัด โปร่งใส และตรวจสอบได้ ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานทุกระดับต้องรับผิดชอบการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับมอบอำนาจโดยเคร่งครัด

ข้อ 6 ให้ใช้จ่ายตามรายการงบประมาณที่ระบุไว้ในเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นสำคัญ โดยยึดหลักความถูกต้องตามระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคามว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2539 หลักเกณฑ์การจำแนกประเภทรายจ่ายของสำนักงานงบประมาณที่เป็นปัจจุบันและระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 7 รายการงบประมาณที่ขอตั้งจ่ายจากรอบเงินสะสม สามารถเบิกจ่ายได้เต็มจำนวนตั้งแต่เริ่มต้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ หากไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ในกรณีงบลงทุน) ให้มหาวิทยาลัยเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาดำเนินการตามมติสภามหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 4/2559 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ข้อ 3 มาตราการลงโทษวินัยทางการเงินในกรณีที่ไม่เร่งดำเนินการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนต่อไป

ข้อ 8 รายการงบประมาณที่ขอตั้งจากรอบประมาณการรายรับ ให้บริหารงบประมาณแบบสมจริง และควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานภายใต้กรอบวงเงินรายรับจริงที่ปรากฏ ทั้งนี้ ไม่เกินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามเอกสารงบประมาณที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติ ดังนี้



(1) อนุมัติวงเงิน ร้อยละ 80 ในภาพรวมของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละหน่วยงาน (ไม่รวมงบประมาณที่ตั้งจ่ายจากเงินสะสม) เพื่อการบริหารงบประมาณในช่วงเดือนตุลาคม 2561 ถึง กรกฎาคม 2562 (10 เดือน) ไปพลางก่อน และอนุมัติวงเงินเพิ่มเติมตามผลการตรวจสอบรายรับจริง

(2) กรณีหน่วยงานที่มีความจำเป็นต้องเบิกจ่ายงบประมาณเกินกว่าที่กำหนดไว้ตามข้อ 8.1 ซึ่งจำเป็นต้องรอผลการยืนยันการตรวจสอบรายรับจริง ให้เสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาต่อไป ทั้งนี้ อาจมีข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามเหตุอันสมควร

ข้อ 9 งบประมาณส่วนกลางให้จัดสรรได้โดยไม่ต้องรอผลการตรวจสอบรายรับจริงและให้หักลบจากรายรับจริงของส่วนกลางในภาพรวมต่อไป เพื่อให้นโยบายบรรลุตามวัตถุประสงค์

ข้อ 10 การใช้จ่ายงบประมาณตามงบรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

10.1 งบบุคลากร ค่าจ้างชั่วคราว ให้เบิกจ่ายตามที่ปรากฏในเอกสารงบประมาณ ทั้งนี้ งบประมาณคงเหลือจากการจ้าง ให้ถือปฏิบัติตามข้อ 12 เว้นแต่เป็นการนำมาใช้จ่ายในเฉพาะกรณีที่ได้รับอัตราเพิ่มระหว่างปีหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข การจ้างโดยให้แนบมติ เพื่อประกอบการโอนเปลี่ยนแปลงรายการตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

10.2 งบดำเนินงาน ค่าตอบแทน ใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รายการใดที่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินได้ ให้เร่งรัดเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินก่อนเป็นลำดับแรกจึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้ต่อไป

10.3 งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

(1) รายการที่ขอใช้จากเงินสะสม สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบที่สุดได้ตั้งแต่ไตรมาสแรกและให้ถือปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด

กรณีเป็นรายการที่ขอใช้จากประมาณการรายรับ ให้หัวหน้าหน่วยงานใช้ดุลยพินิจโดยคำนึงถึงรายรับจริงที่ปรากฏ

(2) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องได้รับอนุมัติในหลักการก่อน กรณีเกิดความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

10.4 งบเงินอุดหนุน กรณีงบประมาณที่ได้รับสนับสนุนจากส่วนกลาง ให้รายงานผลการดำเนินงานต่ออธิการบดีผ่านกองแผนงาน และให้ตัดโอนงบประมาณเหลือจ่ายจากการดำเนินงานให้ส่วนกลางต่อไปเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

10.5 งบรายจ่ายอื่น กรณีรายการเงินสำรองจ่ายในกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นเร่งด่วน มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในกรณีฉุกเฉิน หรือ รายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้เป็นการเฉพาะหรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอตามนโยบายของหน่วยงาน ซึ่งไม่อาจจัดสรรงบประมาณจากรายการอื่นมาดำเนินการได้

ข้อ 11 ระยะเวลาในการกักเงินเหลือปีงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยประกาศเพิ่มเติม ทั้งนี้ เมื่อรวมผลการเบิกจ่ายและวงเงินที่อนุมัติให้กักเหลือปีต้องไม่เกินรายรับจริงของหน่วยงาน

ข้อ 12 เพื่อเป็นการเสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย เงินเหลือจ่าย ให้ตกเป็นเงินสะสมของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณนั้น เว้นแต่หน่วยงานส่วนกลางให้ถือเป็นเงินสะสมของมหาวิทยาลัย



ข้อ 13 กรณีหน่วยงานมีผลการตรวจสอบรายรับจริงที่ปรากฏรอบปิดปีงบประมาณสูงกว่างบประมาณที่ตั้งไว้ ส่วนต่างที่เกินให้เป็นเงินสะสมของหน่วยงานนั้น

ตอนที่ 3

การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ

ข้อ 14 การขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบลงทุน ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน การโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุน หรือ การโอนจากงบลงทุนเป็นรายการอื่น ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาชุดหนึ่งทำหน้าที่พิจารณาความเหมาะสมและเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป เว้นแต่รายการที่ต้องเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคามว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2539 ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบต่อไป

ข้อ 15 ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณต่อไปเพื่อใช้ในวัตถุประสงค์อื่น

15.1 โครงการตามที่ระบุไว้ในเอกสารงบประมาณ เว้นแต่ เป็นการเพิ่มงบประมาณเพื่อให้สามารถขับเคลื่อนภารกิจของหน่วยงานให้บรรลุได้ตามวัตถุประสงค์

15.2 โครงการวิจัย โครงการบริการวิชาการ และโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เว้นแต่เป็นการเปลี่ยนแปลงระหว่างการวิจัย บริการวิชาการ หรือทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

15.3 เงินอุดหนุนกิจกรรมนิสิต อุดหนุนกิจกรรมกีฬา ที่ส่วนกลางจัดสรรให้หน่วยงาน เว้นแต่เป็นการจัดกิจกรรม/โครงการที่นิสิตเป็นผู้ริบประโยชน์โดยตรงและให้ตัดโอนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินงานให้ส่วนกลางต่อไป เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

15.4 ค่าเบี้ยประกันภัย ค่าสาธารณูปโภค

15.5 รายการงบประมาณของหน่วยงานส่วนกลางที่ตั้งไว้เพื่อกิจการในภาพรวมของมหาวิทยาลัย เช่น ค่าจ้างทำใบเสร็จ ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าธรรมเนียมศาล ค่าตอบแทนคณะกรรมการ ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการการอ่านผลงานทางวิชาการ เป็นต้น ไปเป็นรายการในภารกิจพื้นฐานของหน่วยงาน

15.6 ค่าจ้างชั่วคราว ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยหรือพนักงานที่จ้างตามภารกิจ เว้นแต่เป็นการเปลี่ยนแปลงรายการเกี่ยวกับอัตราตามมติคณะกรรมการจัดสรรอัตราค่าจ้างของมหาวิทยาลัยหรืออธิการบดี และแนบมติเพื่อประกอบการพิจารณา

15.7 เงินสำรองรักษาฐานะทางการเงิน

ข้อ 16 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณระหว่างปี ให้ดำเนินการ ดังนี้

16.1 โครงการใหม่ระหว่างปี ให้สามารถดำเนินการได้แต่ต้องไม่เป็นการลดทอนงบประมาณของโครงการที่มีอยู่เดิม

16.2 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณข้ามหน่วยงาน เช่น สมทบกองทุน สมทบค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมกิจกรรมของหน่วยงานเจ้าภาพ ให้หน่วยงานเจ้าภาพเป็นผู้รวบรวมเสนอโดยอนุมัติจากอธิการบดี ผ่านกองแผนงาน

16.3 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณของหน่วยงานส่วนกลางทุกกรณี ให้เสนอผ่านกองแผนงาน โดยอนุมัติจากอธิการบดี



16.4 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณของหน่วยจัดการเรียนการสอนที่หัวหน้า
หน่วยงานเป็นผู้อนุมัติ ดังนี้

16.4.1 การเปลี่ยนแปลงรายการเกี่ยวกับอัตราตามคณะกรรมการจัดสรรอัตรากำลัง
ของมหาวิทยาลัยหรืออธิการบดี เช่น การเพิ่มอัตราใหม่ระหว่างปี การเปลี่ยนแปลงเงินเดือนจ้าง เป็นต้น

16.4.2 รายการงบประมาณภายใต้คำตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุและสมทบ
ค่าสาธารณูปโภค

16.4.3 เงินอุดหนุนเกี่ยวกับการจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยหรือพนักงานที่จ้างตามภารกิจ
ที่ต้องจ่ายในลักษณะของเงินเดือน ให้ถือปฏิบัติตามข้อ 16.4.1 โดยอนุโลม

16.4.4 งบรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับงบรายจ่ายใด ให้ถือปฏิบัติตามงบรายจ่ายนั้น
โดยอนุโลม เว้นแต่เป็นการโอนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว

16.5 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณของหน่วยจัดการเรียนการสอนที่ต้องเสนอ
อธิการบดีเป็นผู้อนุมัติ (ผ่านกองแผนงาน) ดังนี้

16.5.1 การเพิ่มค่าสอน ซึ่งไม่เกินกว่าหลักเกณฑ์หรือระเบียบในการตั้งงบประมาณ
เกี่ยวกับค่าสอน

16.5.2 รายการงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุน ให้เสนอคณะกรรมการซื้ออสังหาริมทรัพย์
แต่งตั้งตามข้อ 14 ผ่านกองแผนงาน และต้องมีใบเสนอราคาหรือแบบประมูลการที่พร้อมสำหรับการจัดซื้อ
จัดจ้างตามระเบียบพัสดุหรือระเบียบรายละเอียดยกประกอบ

16.5.3 งบเงินอุดหนุนอื่นที่นอกเหนือจากข้อ 15

16.5.4 การโอนโครงการใหม่ระหว่างปีตามข้อ 16.1

16.5.5 การโอนเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว

ตอนที่ 4

การกำกับ และติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อ 17 การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณโดยใช้ข้อมูลจากระบบ MIS (ระบบงบประมาณ)
และระบบติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ให้กองแผนงานนำเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
เป็นรายเดือนและรายงานสภามหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส และอาจมีข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามเหตุอันสมควร

ข้อ 18 การขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ กำหนดให้วันที่ 30 สิงหาคม 2562
เป็นวันสุดท้ายของคณะ/หน่วยงาน เว้นแต่ การขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุน
ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 29 มีนาคม 2562

ประกาศ ณ วันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2561

(ศาสตราจารย์สัมพันธ์ ฤทธิเดช)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

ศาสตราจารย์ ดร.สัมพันธ์ ฤทธิเดช

รองศาสตราจารย์ ดร.ประยุทธ์ ศรีวิล

นางสิริพร ศิระบุชา

นายนพวิทย์ ศรีเวียงธนาธิป

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

รองอธิการบดีฝ่ายแผนและกิจการพิเศษ

ผู้อำนวยการกองแผนงาน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

วิเคราะห์ข้อมูล

นางสาวรัตติยา สัจจภิรมย์

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ

ออกแบบปก

นายณัฐวุฒิ สุทธิพันธ์

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ

ปีที่พิมพ์

ตุลาคม 2561

จำนวน

50 เล่ม