



มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

วันที่ 20 กันยายน 2564


ผู้ช่วยศาสตราจารย์ มลฤดี เขาวรัตน์ รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและนโยบาย

ร้อยละภาพรวมงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ตามแหล่งเงิน

เงินแผ่นดิน
37.64%


เงินรายได้
59.89%

เงินกองทุน
2.47%



บุคลากร
790.045 ลบ
(72.34%)


บุคลากร
577.08 ลบ
(33.2%)


บุคลากร
2.232 ลบ
(3.12%)


พื้นฐาน
146.591 ลบ
(13.42%)


พื้นฐาน
837.93 ลบ
(48.2%)


พื้นฐาน
58.259 ลบ
(81.38%)


ยุทธศาสตร์
155.421 ลบ
(14.24%)


ยุทธศาสตร์
322.37 ลบ
(18.6%)


ยุทธศาสตร์
11.095 ลบ
(15.5%)

1,092,057,300

1,737,380,600

71,586,100

มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เงินแผ่นดิน

แผนการใช้จ่ายงบประมาณ

1 ต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและแผนการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน / สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามที่วงรอบที่กำหนด (มหาวิทยาลัยกำหนดให้ส่งแผนการใช้จ่ายเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564)

เงินอุดหนุนทุนเรียนดีวิทยาศาสตร์ฯ (คณะวิทยาศาสตร์) การจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน (รร.สาธิต)
การผลิตพยาบาลเพิ่ม (คณะพยาบาลศาสตร์) ต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายอุดหนุนประกอบการเบิกจ่ายเพิ่มเติม

2 คำนึงถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ใช้จ่ายงบประมาณตามรายการที่ได้รับจัดสรรเป็นสำคัญ

3 มหาวิทยาลัยจะอนุมัติวงเงินตามจำนวนเงินงวดที่สำนักงบประมาณให้

การบริหารงบประมาณ

4 การจัดหางบลงทุน ให้เป็นไปตาม Spec ที่เสนอขอตั้งงบประมาณเป็นสำคัญ

5 งบลงทุน ให้เร่งรัดก่อนนี้ผูกพันหรือลงนามในสัญญาให้แล้วเสร็จ
ภายใน**ไตรมาสที่ 2**

6 งบเงินอุดหนุน ค่าวัสดุการศึกษา **เร่งรัดการเบิกจ่ายภายในไตรมาสที่ 2** กรณีที่สำนักงบประมาณ
จัดสรรเงินประจำงวดไม่เต็มจำนวน หรือจัดสรรเป็นรายไตรมาส มหาวิทยาลัยจะพิจารณา
ดำเนินการให้สอดคล้องกับการจัดสรรเงินประจำงวดดังกล่าว

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ



รายการโอน
เปลี่ยนแปลงที่อยู่
ในอำนาจคณบดี

ให้ดำเนินการได้เฉพาะ
เงินอุดหนุน ประเภทค่าวัสดุการศึกษา และ
ให้โอนเปลี่ยนแปลงได้เฉพาะรายการประเภทค่าวัสดุเท่านั้น

วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลง
31 มีนาคม 2565



วันสุดท้ายของการปรับแผนเงินอุดหนุน
29 กรกฎาคม 2565

มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เงินรายได้

แผนการใช้จ่ายงบประมาณ

1 ต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและแผนการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน / สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามที่วงรอบที่กำหนด (มหาวิทยาลัยกำหนดให้ส่งแผนการใช้จ่ายเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564)

2 เมื่อมีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ต้องปรับแผนการใช้จ่ายตามรายการที่ได้รับอนุมัติ จึงจะสามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้

* แผนดังกล่าวจะใช้ประกอบการอนุมัติวงเงินและกำกับตามความก้าวหน้าในการจัดซื้อจัดจ้าง *

การบริหารงบประมาณ

- 3** คำนึงถึงประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ใช้จ่ายงบประมาณตามรายการที่ได้รับจัดสรรเป็นสำคัญ
- 4** รายการที่ตั้งจ่ายด้วยเงินสะสม สามารถเบิกจ่ายได้เต็มจำนวนตั้งแต่เริ่มต้นปีงบประมาณ โดยเฉพาะงบลงทุน ควรก่องหนผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 หากไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน จะเข้าสู่**มาตรการลงโทษวินัยทางการเงิน** ตามมติสภามหาวิทยาลัยมหาสารคาม ครั้งที่ 4/2559 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ข้อ 3
- 5** รายการที่ตั้งจ่ายจาก**ประมาณการรายรับ** จะอนุมัติวงเงินภาพรวมตามแผนการใช้จ่ายฯ ในไตรมาสที่ 1 และ 2 เพื่อเป็นกรอบในการบริหารงบประมาณไปพลางก่อน กรณีไตรมาสที่ 3 และ 4 อนุมัติวงเงินตามแผนการใช้จ่ายที่**สอดคล้องกับรายรับจริง**

การบริหารงบประมาณ

6 กรณีได้รับจัดสรรงบประมาณจากมหาวิทยาลัย สามารถเบิกจ่ายได้ตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยไม่กระทบต่อวงเงินรายรับจริงของหน่วยงาน (มหาวิทยาลัยจะตัดคืนเงินเหลือจ่ายเมื่อสิ้นสุดโครงการ)

7 งบดำเนินงานใดที่เบิกจ่ายจากเงินแผ่นดินได้ ให้เบิกจ่ายจากเงินแผ่นดินก่อน โดยเฉพาะค่าวัสดุการศึกษา

8 งบลงทุนที่ตั้งจ่ายจากประมาณการรายรับ ควรก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 3

9 การจัดหางบลงทุน ให้เป็นไปตาม Spec ที่เสนอขอตั้งงบประมาณเป็นสำคัญ

การบริหารงบประมาณ

10 การใช้จ่ายเงินสำรองฉุกเฉินในกรณีจำเป็นเร่งด่วน **ต้องโอนเปลี่ยนแปลงรายการให้ถูกต้องตามหลักการ**
จำแนกประเภทรายจ่าย

11 มหาวิทยาลัยจะเบิกจ่ายเงินสำรองรักษาฐานะทางการเงินของหน่วยงาน ตามวงรอบและ
สัดส่วนรายรับจริงที่ปรากฏ

12 **เงินเหลือจ่ายให้ถือเป็นเงินสะสม** หากมีความจำเป็นให้นำมาใช้ในการดำเนินงานเป็น
ค่าใช้จ่ายภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐเท่านั้น

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ



รายการที่ห้าม
โอนเปลี่ยนแปลง
งบประมาณ

- โครงการทั่วไปตามที่ได้รับจัดสรร เว้นแต่เป็นการเพิ่มหรือยุบรวมงบประมาณ
- โครงการวิจัย-บริการวิชาการ-ทำนุบำรุง เว้นแต่เป็นการโอนระหว่างรายการ
- MSU Goal 123
- การโอนเงินอุดหนุนกิจกรรมนิสิต/กีฬา ต้องได้รับความเห็นชอบในหลักการจาก **รองอธิการบดีที่รับผิดชอบด้านกิจการนิสิต**
- ค่าเบี้ยประกันภัย/สาธารณูปโภค/เงินสำรองรักษาฐานะทางการเงิน และค่าใช้จ่าย **บุคลากรภาครัฐไปเป็นค่าใช้จ่ายอื่นๆ**
- รายจ่ายส่วนกลางที่เป็นภารกิจภาพรวม เช่น ค่าธรรมเนียมศาล ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าใบเสร็จ

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ



รายการโอน
เปลี่ยนแปลงที่อยู่
ใน**อำนาจคณบดี**

- ค่าใช้จ่ายบุคลากรตามมติคณะกรรมการบริหารอัตรากำลัง หรือ ก.บ.ล.
- ค่าใช้สอย วัสดุ สมทบค่าสาธารณูปโภค
- สมทบกองทุน ก.พ.บ/ก.พ.ม หรือ กองทุนอื่นตามหลักเกณฑ์มหาวิทยาลัย
- โอนให้หน่วยงานอื่นเพื่อเป็นค่าลงทะเบียน/การเข้าร่วมกิจกรรม หรือ ค่าใช้จ่ายในการรับบริการ เช่น แปลเอกสาร หรือ ล่าม เป็นต้น
- เงินอุดหนุนทั่วไปที่ไม่ใช่โครงการ

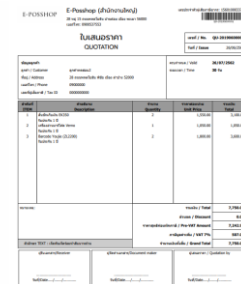
การโอนในรายการที่นอกเหนือจากหลักการข้างต้น ให้เสนออธิการบดีเพื่อให้ความเห็นชอบ

*** หน่วยงานส่วนกลางให้เสนออธิการบดีทุกกรณี ***

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

กรณีการโอนเปลี่ยนแปลงรายการลงทุน

- * ครุภัณฑ์ต้องมีใบเสนอราคาพร้อมคู่เทียบ **ไม่น้อยกว่า 3 แหล่ง** ยกเว้นรายการเฉพาะหรือรายการพิเศษที่มีเพียงแหล่งเดียว
- * สิ่งก่อสร้างต้องมีแบบรูปรายการ + BOQ ที่พร้อมจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบพัสดุ



การรายงานผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นปีงบประมาณต่อสภามหาวิทยาลัย



1 ผลการดำเนินงานโครงการ/การเดินทางไปราชการต่างประเทศ

2 ผลการดำเนินงานตาม Flagship ทั้งที่ตั้งงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน และ
ที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย

3 ผลการดำเนินงานจากการใช้จ่ายเงินสำรองฉุกเฉินหรือจำเป็นเร่งด่วน
ทั้งที่ตั้งงบประมาณไว้ที่หน่วยงาน และ ที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย

วันสุดท้ายของการโอนงบลงทุน
31 พฤษภาคม 2565



วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
31 สิงหาคม 2565

มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เงินกองทุน

การบริหารงบประมาณ

- 1 การเบิกจ่ายงบประมาณต้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์กองทุนและดำเนินการผ่านระบบ ERP
- 2 การจัดหางบลงทุน ให้เป็นไปตาม Spec ที่เสนอขอตั้งงบประมาณเป็นสำคัญ
- 3 การตั้งงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี สามารถทำได้แต่ต้องมีงบประมาณและแสดงที่มาได้

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ



ให้เป็นอำนาจคณะกรรมการบริหาร
เงินกองทุนในการพิจารณา

* ยกเว้นเป็นการโอนงบลงทุน ให้เสนออธิการบดี
ตามแนวทางของเงินรายได้โดยอนุโลม *

การรายงานผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นปีงบประมาณต่อสภามหาวิทยาลัย



ให้รายงานผลการดำเนินงานประจำปีเมื่อสิ้นปีงบประมาณต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

วันสุดท้ายของการโอนงบลงทุน
31 พฤษภาคม 2565



วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
31 สิงหาคม 2565

ภาพรวมการเร่งรัดดำเนินการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ตามแหล่งเงิน

	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
เงินแผ่นดิน		<p>31 มี.ค 65 วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลงเงินแผ่นดิน</p> <p>เร่งรัดการเบิกจ่ายวัสดุการศึกษาให้แล้วเสร็จ</p>		<p>29 ก.ค 65 วันสุดท้ายของการปรับแผนเงินอุดหนุน</p>
	← เร่งรัดการก่องหน้าผูกพันงบลงทุนให้แล้วเสร็จ →			
เงินรายได้		<p>เร่งรัดการก่องหน้าผูกพันงบลงทุนให้แล้วเสร็จ (เงินสะสม)</p>	<p>31 พ.ค 65 วันสุดท้ายของการโอนงบลงทุน</p> <p>เร่งรัดการก่องหน้าผูกพันงบลงทุนให้แล้วเสร็จ (เงินรายได้)</p>	<p>31 ส.ค 65 วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>
	← อนุมัติวงเงินตามแผนการใช้จ่าย →		ปรับแผนตามรายรับจริง	
เงินกองทุน			<p>31 พ.ค 65 วันสุดท้ายของการโอนงบลงทุน</p>	<p>31 ส.ค 65 วันสุดท้ายของการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>

เงื่อนไขการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี 2564

ที่	เหตุผลในการโอน	หักคะแนน	ไม่หักคะแนน	
		ภารกิจหน่วยงาน	นโยบาย	ปัญหาเร่งด่วน
1	รายการใหม่ระหว่างปี	<input checked="" type="checkbox"/>		
2	ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ	<input checked="" type="checkbox"/>		
3	แก้ไขชื่อตำแหน่ง/รายการ/จำนวนหรือหน่วยนับ	<input checked="" type="checkbox"/>		
4	เปลี่ยนตามหลักจำแนกประเภท/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	<input checked="" type="checkbox"/>		
5	อัตราใหม่ระหว่างปี		<input checked="" type="checkbox"/>	
6	สมทบค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุม/ฝึกอบรมของหน่วยงานภายใน		<input checked="" type="checkbox"/>	
7	ค่าใช้จ่ายเชิงนโยบายส่วนกลาง (การจัดสรรงบนโยบาย / เงินสำรองกรณีฉุกเฉินฯ อธิการบดี การจัดสรรเงินอุดหนุนกิจกรรมนิสิต / กิจกรรมกีฬา / สมทบกองทุน		<input checked="" type="checkbox"/>	
8	ค่าใช้จ่ายเชิงนโยบายโดยใช้เงินของหน่วยงาน			<input checked="" type="checkbox"/>
9	เพื่อทดแทนครุภัณฑ์ที่ชำรุดระหว่างปี			<input checked="" type="checkbox"/>
10	เงินสำรองกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็นเร่งด่วนของหน่วยงาน			<input checked="" type="checkbox"/>

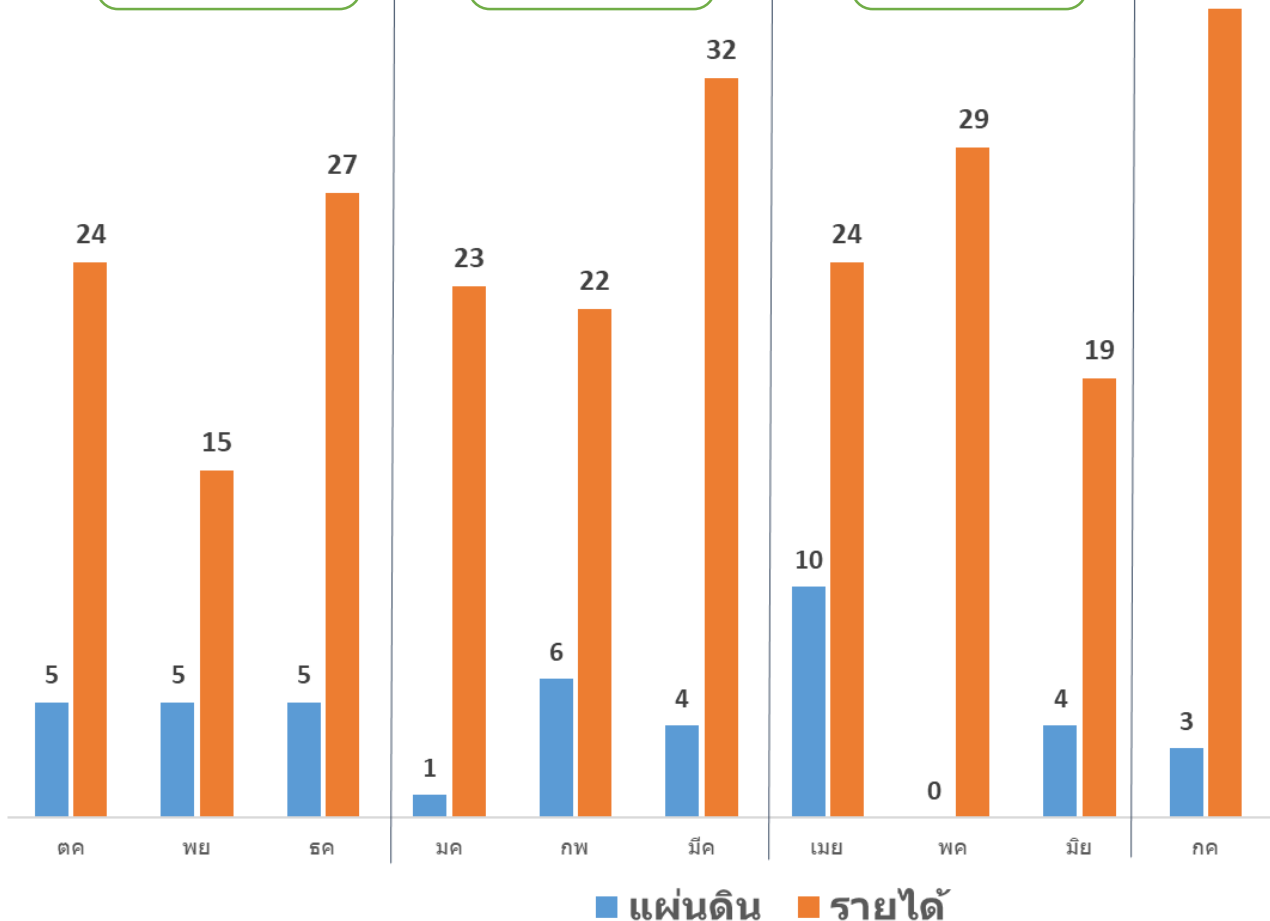
ภาพรวมสถิติการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี 2564

Q1 : 81
(15/66)

Q2 : 88
(11/77)

Q3 : 86
(14/72)

Q4 : 38
(3/35)



ภาพรวม **293 ครั้ง** / 138.6 ลบ
 เงินแผ่นดิน **43 ครั้ง** / 37.6 ลบ
 เงินรายได้ **250 ครั้ง** 101.0 ลบ

นโยบาย **140 ครั้ง**

ปัญหาเร่งด่วน **15 ครั้ง**

ภารกิจหน่วยงาน **138 ครั้ง**

เงื่อนไขการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี 2564

ค่าคะแนนการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ จากการโอนตามภารกิจหน่วยงาน **138 ครั้ง**

