



RMUTT

Rajamangala University of Technology Thanyaburi
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ผลการวิเคราะห์

เรื่อง การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ
ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 - 2560

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

คำนำ

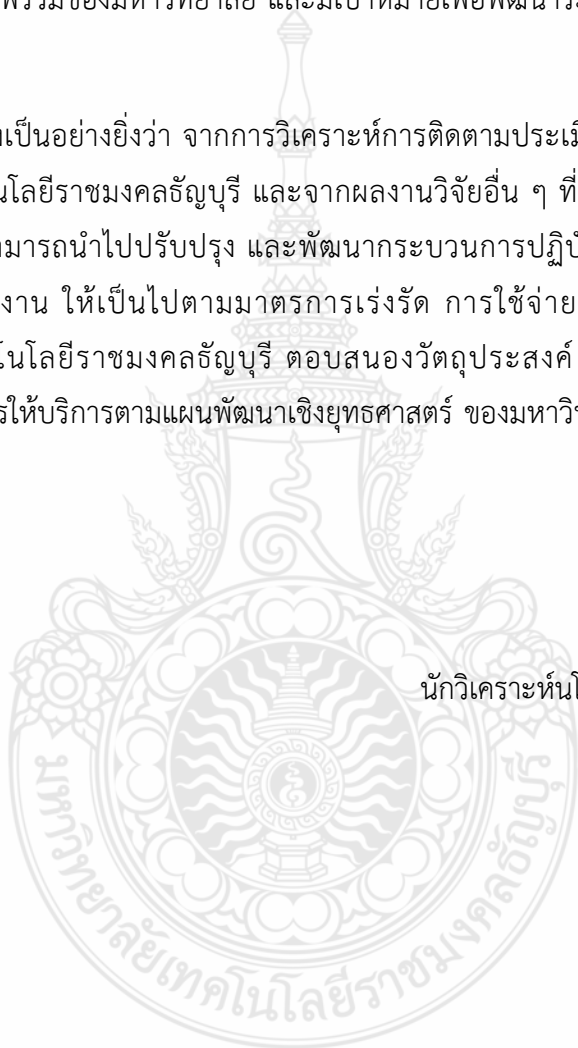
การวิเคราะห์ การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการเล่มนี้ จัดทำขึ้น เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการทำงาน ของฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ในการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อสรุปรายงานผลเสนอผู้บริหารได้ทราบและพิจารณาเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณโครงการของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 เพื่อสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินโครงการ/แผนงานในภาพรวมของมหาวิทยาลัย และมีเป้าหมายเพื่อพัฒนาระบบการติดตามประเมินผลให้มีประสิทธิภาพ

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า จากการวิเคราะห์การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และจากผลงานวิจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการและแผนงานในครั้งนี้ จะสามารถนำไปปรับปรุง และพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกรอบแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานการเร่งรัด การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ตอบสนองวัตถุประสงค์ และบรรลุผลสำเร็จตามค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด การให้บริการตามแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ต่อไป

บุษบา สธิปัญญา

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

มกราคม 2562



สารบัญ

	หน้า
คำนำ.....	(1)
สารบัญ.....	(2)
สารบัญ (ตาราง)	(4)
บทที่ 1 บทนำ	1
1.1 ความเป็นมา	1
1.2 วัตถุประสงค์	3
1.3 คำจำกัดความ	3
1.4 ขอบเขตของการศึกษา	4
1.5 วิธีการวิเคราะห์	4
1.5 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	5
บทที่ 2 เอกสารและงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง	6
2.1 กฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ	6
2.2 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์	11
2.3 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง	11
บทที่ 3 บริบทของงานและกระบวนการติดตาม	16
3.1 หลักการและเหตุผล	16
3.2 กรอบแนวคิดในการติดตามประเมินผล	16
3.3 ข้อบังคับที่สำคัญต่อกระบวนการปฏิบัติงาน	18
3.4 ขั้นตอนกระบวนการในการปฏิบัติงาน	20
3.5 ข้อควรปฏิบัติและสิ่งที่ควรคำนึงถึง	21
3.6 แนวทางการจัดทำระบบรายงาน	23
บทที่ 4 ผลการดำเนินงานและการวิเคราะห์ข้อมูล	27
4.1 ผลการดำเนินโครงการที่ผ่านมา	27
4.2 ผลการวิเคราะห์ข้อมูลการติดตามประเมินผล	40
บทที่ 5 สรุปผลการวิเคราะห์ข้อมูลและข้อเสนอเพื่อการพัฒนา	42
5.1 สรุปผลการวิเคราะห์ข้อมูล	42
5.2 ปัญหาและอุปสรรคจากการวิเคราะห์ข้อมูล	44
5.3 แนวทางแก้ปัญหา	47
5.4 ข้อเสนอเพื่อการพัฒนา	59

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
บรรณานุกรม	75
ภาคผนวก	76
ภาคผนวก ก วาระการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 9 พฤษภาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมิ่งมงคลอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี	77
ภาคผนวก ข วาระการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมิ่งมงคลอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี	84
ภาคผนวก ค วาระการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 3/2561 วันที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 14.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์	95
ภาคผนวก ง โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการด้านนโยบายและแผนสู่การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ และ Road Map การพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560	114
ภาคผนวก จ การจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายและ มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินรายได้ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรีประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561	120
ภาคผนวก ช แผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ 2562 ฝ่ายแผนงานและโครงการ	133
ประวัติผู้วิเคราะห์	136

สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
ตารางที่ 4.1 แสดงผลภาพรวมการจัดสรรงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560	33
ตารางที่ 4.2 แสดงผลภาพรวมการจัดสรรงบประมาณโครงการ จำแนกตามผลผลิต ของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560	34
ตารางที่ 4.3 แสดงผลภาพรวมการจัดสรร การเบิกจ่ายและเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ ของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560	35
ตารางที่ 4.4 แสดงผลภาพรวมเงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือ จากการจัดโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี งบประมาณรายจ่าย ประจำปีพ.ศ. 2557-2560	37
ตารางที่ 4.5 แสดงผลภาพรวมการบริหารโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (ยกเลิกโครงการและ ไม่ดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560	40
ตารางที่ 4.6 แสดงการเปรียบเทียบการบริหารโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผนการจัดโครงการ งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561	42
ตารางที่ 4.7 แสดงการเปรียบเทียบผลการจัดสรรงบประมาณ ผลการเบิกจ่าย และเงินเหลือจาก การดำเนินโครงการงบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 กับงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561	44

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ความเป็นมาและความสำคัญ

การวิเคราะห์ การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพของงาน ในกระบวนการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ของฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ในครั้งนี้ มีเป้าหมายเพื่อติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการประจำปี และบริหารจัดการเงินเหลือจ่ายโครงการให้เกิดประสิทธิภาพ ตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายแผนงานและโครงการ เพื่อบรรลุตามเป้าประสงค์ของกองนโยบายและแผน มีการติดตามและประเมินผลแผนอย่างเป็นระบบครบวงจร และมีกระบวนการติดตามและประเมินผลตามแผนการปฏิบัติงานและสรุปรายงานต่อผู้บริหารที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ “การพัฒนาการติดตามประเมินผล รายงานผลการดำเนินงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณ” ของกองนโยบายและแผนมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

การวิเคราะห์การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี โดยยึดหลักการกระจายอำนาจ ตามแนวทางการปฏิรูปการศึกษาตามพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2542 ที่มุ่งเน้นการกระจายอำนาจการบริหารจัดการสู่สถานศึกษาระดับอุดมศึกษา เพื่อให้สถานศึกษาของรัฐดำเนินการโดยอิสระ ดังนั้น มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จึงยึดหลักการกระจายอำนาจโดยสนับสนุนให้ใช้กลไกการบริหารซึ่งมีคณบดี/หัวหน้าสำนักงาน/ผู้อำนวยการ เป็นผู้มีอำนาจและบทบาทอย่างเต็มที่ในการบริหารกลยุทธ์และติดตามประเมินผล และรับผิดชอบติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี โดยที่กองนโยบายและแผน เป็นหน่วยงานหลักในการประสาน รวบรวมสรุปวิเคราะห์ข้อมูลติดตามประเมินผลระดับมหาวิทยาลัย ในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่สำคัญ ตามนโยบายแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน และแผนปฏิบัติราชการในภาพรวมระดับมหาวิทยาลัย เป็นหน่วยงานหลัก ในการดำเนินการพัฒนาระบบการติดตามประเมินผล ตามนโยบายและยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี กำหนดกรอบแนวทาง/เครื่องมือในการติดตามประเมินผล มีความเชื่อมโยง และสอดคล้องกับกรอบแนวทางติดตามประเมินผลของหน่วยติดตามประเมินผลระดับประเทศ เช่น สำนักงานงบประมาณ สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา สำนักงาน ก.พ.ร. โดยบูรณาการ การติดตามผลในภาพรวมระดับมหาวิทยาลัยร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้แก่ หน่วยงานระดับคณะ/วิทยาลัย และหน่วยงานระดับกองหรือเทียบเท่า เพื่อให้การติดตามประเมินผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สามารถสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายระดับนโยบายและยุทธศาสตร์ ตลอดจนการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลด้านการติดตามประเมินผล และจัดทำสรุปผลการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี เพื่อติดตามความก้าวหน้าและผลสำเร็จของการดำเนินโครงการ/แผนงาน

ทั้งปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารของมหาวิทยาลัย และ รายงานผลการดำเนินงาน ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยต่อหน่วยงานระดับประเทศต่อไป

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ทำหน้าที่ติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการภาพรวมของมหาวิทยาลัย โดยประสานข้อมูลจากหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัย คณะ/วิทยาลัย/สถาบัน/กอง/หน่วยงานในกำกับของมหาวิทยาลัย รวบรวมสรุปวิเคราะห์ข้อมูล ติดตามประเมินผลความก้าวหน้าของผลการดำเนินการเป็นรายเดือนรายไตรมาส และจัดทำสรุปรายงานผล การติดตามประเมินผลโครงการ/แผนงานภาพรวมมหาวิทยาลัยเสนอผู้บริหารมหาวิทยาลัย และหน่วยติดตาม ประเมินผลระดับชาติ ได้แก่ สำนักงบประมาณ สำนักคณะกรรมการการอุดมศึกษา สำนักงาน ก.พ.ร. รายงานผล เป็นภาพรวมของประเทศเสนอต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อประโยชน์ในกระบวนการบริหารงบประมาณ และกำหนด นโยบายและยุทธศาสตร์ระดับชาติต่อไป

จากการวิเคราะห์การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา การติดตามประเมินผล การดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณของงบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น ของหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้มีการปรับปรุงและพัฒนาการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนิน โครงการของหน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/สถาบัน/กอง/ศูนย์และหน่วยงานอื่นในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลธัญบุรี โดยรวบรวมข้อมูลการรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ รายเดือน/รายไตรมาส มาวิเคราะห์แผนการจัดโครงการ เปรียบเทียบกับผลการเบิกจ่ายของโครงการเพื่อจัดทำรายงานสรุปผลภาพรวม ของมหาวิทยาลัย นำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป

จากการวิเคราะห์ผลการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ในส่วน of โครงการ งบอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น โดยการรวบรวมข้อมูลอย่างเป็นระบบ หมดหมู่ เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์โครงการ/กิจกรรม ที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี จำแนกเป็นรายปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 วิเคราะห์ศึกษาปัญหาและสาเหตุของติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการของคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/ กองและหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อค้นหาสาเหตุการดำเนินโครงการที่ทำให้ มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ กลับเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และเพื่อสรุป รายงานผลเปรียบเทียบให้ผู้บริหารได้ทราบเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณโครงการของหน่วยงานในสังกัดของ มหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 โดยคาดว่าจากการวิเคราะห์การติดตามประเมินผล การใช้ ใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และจากผลงานวิจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับ โครงการและแผนงานในครั้งนี้จะสามารถนำไปแก้ไข ปัญหา ปรับปรุงหรือพัฒนางานของหน่วยงานให้สามารถ ดำเนินการเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี และได้แนวทางในการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและ ประยุกต์ขยายผลให้แก่หน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ตอบสนองวัตถุประสงค์และบรรลุความสำเร็จตามตัวชี้วัด/ ค่าเป้าหมายการให้บริการ ตามแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ต่อไป

1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อศึกษาปัญหาของการติดตามผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560
2. เพื่อศึกษาสาเหตุที่ทำให้มีเงินเหลือจ่าย จากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560
3. เพื่อให้ผู้บริหาร ได้นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามประเมินผล การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามเป้าหมายสามารถสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายในภาพรวม ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

1.3 คำจำกัดความ

มหาวิทยาลัย หมายถึง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

อธิการบดี หมายถึง อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

หัวหน้าส่วนราชการ หมายถึง หัวหน้าหน่วยงานคณะ สถาบัน สำนัก วิทยาลัย หรือหน่วยงาน ที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ และให้หมายรวมถึงคณะ วิทยาลัยที่จัดตั้งเป็นส่วนงานภายในโดย สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

โครงการ หมายถึง โครงการที่หน่วยงานได้รับการจัดสรรต้นปีงบประมาณ/ระหว่างปีงบประมาณ จากเงินงบประมาณรายจ่าย งบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

การประเมินผล หมายถึง กระบวนการรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากคณะ/วิทยาลัย/หน่วยงานต่าง ๆ แล้วนำผลมาเปรียบเทียบกับผลที่ได้จากข้อมูลจากระบบบัญชีสามมิติ

เงินงบประมาณ หมายถึง จำนวนเงินอย่างสูงที่อนุญาตให้จ่ายหรือให้ก่อหนี้ผูกพันได้ ตาม วัตถุประสงค์และภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

เงินรายได้ หมายถึง เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ปีงบประมาณ หมายถึง ระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคมของปีหนึ่ง ถึง 30 กันยายนของปีถัดไป และ ให้ใช้ปี พ.ศ.ที่ถัดไปนั้นเป็นชื่อสำหรับปีงบประมาณนั้น

หน่วยงานในสังกัด หมายถึง คณะ/วิทยาลัย/สถาบัน/กอง/หน่วยงานที่อยู่ภายใต้สังกัดของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

งบประมาณรายจ่ายประจำปี หมายถึง งบประมาณที่รัฐบาลได้จัดสรรให้แก่ส่วนราชการตาม พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถดำเนินการได้ตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานนั้น ๆ โดยจะมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ตุลาคมของปีหนึ่ง ถึง 30 กันยายนของปีถัดไป ซึ่งเรียกว่าปีงบประมาณ

งบรายจ่ายอื่น หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดรายจ่ายหนึ่ง ในลักษณะ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

งบเงินอุดหนุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นค่าบำรุงหรือเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุน การดำเนินงานของหน่วยงานอิสระตามรัฐธรรมนูญหรือหน่วยงานของรัฐ ซึ่งมีใช้ราชการส่วนกลางตาม พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน

หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย หมายถึง หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ธัญบุรี ได้แก่ คณะ/สถาบัน/สำนัก/วิทยาลัย/สำนักงานอธิการบดีและกอง หรือส่วนราชการที่เรียกชื่อเป็น อย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าคณะหรือกอง ซึ่งจัดขึ้นตามกฎหมาย หรือมติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลธัญบุรี

กองคลัง หมายถึง กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

กองนโยบายและแผน หมายถึง กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี การติดตามผล เป็นกระบวนการและวิธีการในการเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายทั้งในเชิง ปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลาและเชิงต้นทุน โดยมีกระบวนการติดตามผลอย่างเป็นระบบและมีความ ต่อเนื่องเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้

งบประมาณโครงการ หมายถึง เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จัดสรรในงบรายจ่ายอื่น ให้กับหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเพื่อไปบริหารจัดการตามภารกิจ หลักของหน่วยงานเพื่อการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

การติดตามโครงการ หมายถึง กระบวนการติดตามผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ ที่หน่วยงานต้องส่งรายงานให้กองนโยบายและแผนเป็นรายเดือน

การประเมินผลโครงการ หมายถึง กระบวนการในการเปรียบเทียบการปฏิบัติงานกับแผนที่ กำหนด การควบคุม เร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน การศึกษาปัญหาที่เกิดขึ้นในทางปฏิบัติเพื่อ แก้ไข ปรับปรุงการดำเนินงานให้เกิดผลผลิต ผลลัพธ์ที่ต้องการ และเป็นการประเมินผลกระทบทั้งทางตรง/ ทางอ้อม เพื่อเป็นข้อมูลประกอบในการดำเนินแผนงาน/โครงการอย่างต่อเนื่อง หรือโครงการในลักษณะ เดียวกันต่อไป และการปรับปรุงนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน

1.4 ขอบเขตของการศึกษา

ผู้วิเคราะห์ ได้ศึกษาข้อมูลการจัดสรรงบประมาณเงินรายจ่ายในส่วนของงบประมาณโครงการ งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 -2560 จากข้อมูลการรายงาน ความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการที่หน่วยงานในสังกัด ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดส่งให้ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน รายเดือน/รายไตรมาส และได้รวบรวม วิเคราะห์สรุปผลจากการดำเนินโครงการในภาพรวมของมหาวิทยาลัย นำเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัยเพื่อ ทราบและพิจารณาตามข้อมูล ดังนี้

1. ขอบเขตด้านเนื้อหา คือศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลการรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

2. ขอบเขตด้านระยะเวลา ตั้งแต่ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

3. ขอบเขตด้านวิธีการศึกษา

3.1 วิเคราะห์จากเอกสารและประสบการณ์โดยตรงของผู้ศึกษาวิเคราะห์

3.2 นำเสนอข้อมูลในรูปแบบตารางและกราฟเพื่อเปรียบเทียบปริมาณภาพรวมรายปีงบประมาณทั้งจำนวนเงินและจำนวนโครงการ

1.5 วิธีการวิเคราะห์

การวิเคราะห์ เพื่อพัฒนางานกระบวนการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการของ ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จากข้อมูลการรายงานความก้าวหน้าของหน่วยงานในสังกัดในส่วนของการจัดสรรงบประมาณโครงการที่มหาวิทยาลัยได้จัดสรรให้หน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง เพื่อให้ไปใช้ในการกิจและเพื่อการพัฒนาหน่วยงาน เพื่อติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณ ตามที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดกรอบระยะเวลา และแนวทางในการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องเป็นรายเดือน/รายไตรมาสและรายปี เพื่อสะท้อนปัญหาของการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ ตามเป้าหมายหลักของการวิเคราะห์คือ **“ติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการประจำปี และบริหารจัดการเงินเหลือจ่ายโครงการให้เกิดประสิทธิภาพ”** ตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของ ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

จากการพิจารณา เป้าหมายหลักของการวิเคราะห์ข้างต้น การวิเคราะห์ครั้งนี้ ศึกษาจากเก็บข้อมูลที่ได้จากผลการดำเนินโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายที่ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดสรรให้หน่วยงานในสังกัด ซึ่งขอบเขตของการวิเคราะห์ได้ศึกษาเฉพาะโครงการทั้งหมดในหมวดงบประมาณ และหมวดรายจ่ายอื่น โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ข้อมูลการจัดสรรงบประมาณโครงการ การเบิกจ่าย และยอดเงินคงเหลือในภาพรวมของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 เพื่อให้ทราบปัญหาของการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัด

2. ข้อมูลเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการของหน่วยงานในภาพรวม ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 เพื่อให้ทราบสาเหตุการบริหารโครงการที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ ของหน่วยงานในสังกัด

3. ข้อมูลจากเจ้าหน้าที่นักวิเคราะห์นโยบายและแผน 2 คน ฝ่ายแผนงานและโครงการ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลของหน่วยงานในสังกัดเป็นผู้ให้ข้อมูลสำคัญ และผู้จัดทำวิเคราะห์ข้อมูลโดยสรุปประเด็นเพื่อถ่วงถ่วงกลยุทธในการจัดทำ

4. ข้อมูลจากการทบทวนวรรณกรรมที่เกี่ยวข้อง ทั้งแนวคิด ทฤษฎีและงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

1.6 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1. ทราบปัญหาของการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560
2. ทราบสาเหตุการบริหารโครงการที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560
3. ผู้บริหารได้นำข้อมูลที่สำคัญเพื่อประโยชน์ในกระบวนการบริหารยุทธศาสตร์ และประกอบการตัดสินใจในระดับนโยบายของมหาวิทยาลัยต่อไป



บทที่ 2

เอกสารและงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

การวิเคราะห์การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ในครั้งนี้ เป็นการศึกษาจากข้อมูลการรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี รวบรวม ติดตาม เปรียบเทียบ เพื่อนำข้อมูลมาประมวลผล ผ่านกระบวนการคิดวิเคราะห์ เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนที่กำหนดอย่างเป็นระบบ โดยผู้วิเคราะห์ได้สังเคราะห์และสรุปผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัยตามงบประมาณประจำปี พ.ศ.2557-2560 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการศึกษา วิเคราะห์เนื้อหาที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

2.1 กฎหมาย/ระเบียบ/ข้อบังคับ

1. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546

มาตรา 9 การบริหารราชการเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ให้ส่วนราชการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- 1) ก่อนจะดำเนินการภารกิจใด ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า
- 3) ส่วนราชการต้องจัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติราชการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ส่วนราชการกำหนดขึ้น ซึ่งต้องสอดคล้องกับมาตรฐานที่ ก.พ.ร. กำหนด

มาตรา 11 ส่วนราชการมีหน้าที่พัฒนาความรู้ให้ส่วนราชการ เพื่อให้มีลักษณะเป็นองค์การแห่งการเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอ โดยต้องรับรู้ข้อมูลข่าวสารและสามารถประมวลผลความรู้ในด้านต่างๆ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติราชการได้อย่างถูกต้อง รวดเร็วและเหมาะสมกับสถานการณ์ รวมทั้งต้องส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถ สร้างวิสัยทัศน์และปรับเปลี่ยนทัศนคติของข้าราชการในสังกัดให้เป็นบุคลากรที่มีประสิทธิภาพและมีการเรียนรู้ร่วมกัน ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการให้สอดคล้องกับการบริหารราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์

2. การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ (Results Base Management : RBM)

การบริหารราชการแบบเดิมให้ความสำคัญกับปริมาณทรัพยากรนำเข้า ได้แก่ จำนวนงบประมาณ อัตรากำลัง อาคารสถานที่และวัสดุครุภัณฑ์ต่าง ๆ มีการใช้กฎระเบียบที่รัดกุมควบคุมการปฏิบัติราชการมิให้ข้าราชการใช้ดุลยพินิจมากเกินไป รวมถึงมีกระบวนการทำงานที่ลัดหล่นตามสายการบังคับบัญชา ทำให้บริการที่เป็นผลผลิตของระบบราชการมีต้นทุนสูง และผู้รับบริการไม่พอใจบริการที่ล่าช้า ไม่สะดวก การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ (Results Based Management – RBM) เป็นเครื่องมือ

การบริหารที่มาพร้อมกับ แนวคิดการบริหารภาครัฐแนวใหม่ (New Public Management) ซึ่งมีการนำมาใช้กับภาครัฐและภาคเอกชน

3. แผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

พ.ศ. 2557-2560

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดทำแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พ.ศ.2557-2560 เพื่อดำเนินการแปลงแผนกลยุทธ์การพัฒนา มหาวิทยาลัยระดับกลางสู่การปฏิบัติตามวาระเร่งด่วน โดยมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของประชาคม มทร.ธัญบุรี ผ่านกลไกระดับความคิดเพื่อกำหนดยุทธศาสตร์ เป้าหมาย แนวทางการขับเคลื่อน และตัวชี้วัดความสำเร็จ ไว้เป็นกรอบการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยมุ่งเน้นการสร้างบัณฑิตนักปฏิบัติ พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรม ส่งเสริมความเป็นนานาชาติ และการบริหารจัดการสมัยใหม่ เพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็น มหาวิทยาลัยนักปฏิบัติมืออาชีพชั้นนำด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี และนวัตกรรมในระดับประเทศและก้าวสู่ระดับโลก

การจัดทำแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พ.ศ. 2557-2560 มีความสมบูรณ์เนื่องจากได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานต่าง ๆ ประกอบด้วยคณบดี ผู้อำนวยการ สำนัก/สถาบัน คณาจารย์ และบุคลากร ตลอดจนผู้บริหารมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้การดำเนินงานทั้งมหาวิทยาลัยและหน่วยงานต่าง เป็นไปในทิศทางเดียวกันและบรรลุวิสัยทัศน์ตามที่กำหนดไว้ ซึ่งประกอบด้วย ประเด็นยุทธศาสตร์เชิงนโยบาย แนวทางการขับเคลื่อน นโยบาย/กลยุทธ์ ตัวชี้วัดความสำเร็จ ค่าเป้าหมาย ตามภารกิจเร่งด่วน

4. แผนยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี 20 ปี

(พ.ศ. 2560-2579)

จากยุทธศาสตร์สู่การจัดทำโครงการงบประมาณ ผู้ที่ได้รับมอบหมายจะต้องไปทำรายละเอียดของโครงการพร้อมงบประมาณ และบรรจุเข้าแผนปฏิบัติราชการประจำปี ตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งงบประมาณที่จะได้ดำเนินงานมาจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ การสนับสนุนของหน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน มูลนิธิ บุคคล กองทุน องค์กรปกครองท้องถิ่น โดยกำหนดผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องที่ชัดเจน ซึ่งประกอบด้วย ระดับรองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี และคณะ/วิทยาลัย/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การกำกับติดตามประเมินผลแผนยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี 20 ปี (พ.ศ. 2560-2579) ยึดหลักการกระจายอำนาจ ด้วยการสนับสนุนให้ใช้กลไกการบริหารงานซึ่งมีคณบดี หัวหน้าหน่วยงาน เป็นผู้มีอำนาจและบทบาทอย่างเต็มที่ในการบริหารยุทธศาสตร์ ซึ่งมีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องทั้งการประเมินผลสัมฤทธิ์ของโครงการ ผลสัมฤทธิ์ของการเบิกจ่ายงบประมาณ และการบรรลุค่าเป้าหมายตัวชี้วัด โดยแบ่งช่วงในการติดตามออกเป็นไตรมาส คือ รอบ 3 เดือน รอบ 6 เดือน รอบ 9 เดือน และ 12 เดือน โดยคณะกรรมการการติดตาม ตรวจสอบ และ

ประเมินผลแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับสูงของมหาวิทยาลัย จะมีการติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคผลกระทบที่เกิดขึ้น เพื่อพิจารณาหาแนวทางแก้ไขให้บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนาของมหาวิทยาลัย และก่อให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการเรียนรู้ในองค์กร อีกทั้งเพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการปรับเปลี่ยนยุทธศาสตร์ให้เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น โดยยังมีเป้าประสงค์ของยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาเป็นหลัก พร้อมทั้งสร้างตัวชี้วัดการพัฒนาที่สามารถนำไปใช้กับการดำเนินงานตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5. แผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. 2560 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินการพัฒนาและบริหารจัดการงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ให้บรรลุผลซึ่งมีความเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี พ.ศ. 2557-2560 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี แผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พ.ศ. 2557-2560 นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยของสภามหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติ ในรูปแบบของการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี 2560 โดยนำประเด็นยุทธศาสตร์และแผนงานโครงการที่ผ่านความเห็นชอบ และได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแจกแจงรายละเอียดเกี่ยวกับ ตัวชี้วัดผลงาน ค่าเป้าหมาย แนวทางการปฏิบัติงาน กรอบเวลาในการดำเนินงาน หน่วยงานหลักที่รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

6. แผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. 2561 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ขึ้น เพื่อเชื่อมโยงนโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ของสภามหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี 20 ปี (พ.ศ. 2560-2579) ใช้เป็นกรอบในการดำเนินการพัฒนา และบริหารจัดการงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยให้บรรลุผลซึ่งมีความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ระยะที่ 1 (5 ปี) พ.ศ. 2560-2564 นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัย ของสภามหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ไปสู่การปฏิบัติ ในรูปแบบ ของการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปี 2561 โดยนำประเด็นยุทธศาสตร์และแผนงานโครงการที่ผ่านความเห็นชอบ และได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแจกแจงรายละเอียด เกี่ยวกับตัวชี้วัดผลงาน ค่าเป้าหมาย แนวทาง การปฏิบัติงาน กรอบเวลาในการดำเนินงาน หน่วยงานหลักที่รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงาน

แผนปฏิบัติราชการประจำปีนี้ เป็นเครื่องมือและกลไกสำคัญในการบริหารงาน/โครงการในระดับมหาวิทยาลัย การสื่อสารและการถ่ายทอดแนวปฏิบัติราชการให้แก่ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

ได้แก่ คณะ/หน่วยงาน ผู้บริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ เพื่อร่วมกันผนึกกำลังขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ไปสู่เป้าหมายบรรลุซึ่งวิสัยทัศน์ที่พึงปรารถนาพร้อมกันต่อไป

จากเหตุผลดังกล่าว มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จึงได้กำหนดมาตรการการบริหารงบประมาณโครงการที่ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2561 เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยและหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี โดยให้หน่วยงานถือปฏิบัติ ดังนี้

1. กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รายจ่ายงบลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละ 88.00 และเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ 96.00 และกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมรายไตรมาส ดังนี้

ไตรมาสที่	รายจ่ายงบลงทุนสะสม ณ สิ้นไตรมาส (ร้อยละ)	รายจ่ายภาพรวมสะสม ณ สิ้นไตรมาส (ร้อยละ)
1	21.11	30.29
2	43.11	52.29
3	65.11	74.29
4	88.00	96.00

2. ให้งานจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรวมทั้งบริหารกำกับติดตามให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาส และมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด

3. รายจ่ายลงทุนปีเดียว จะต้องก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 1 (วันที่ 31 ธันวาคม 2560) และหากเป็นรายการที่มีวงเงินต่อรายการไม่เกิน 2 ล้านบาทให้เบิกจ่ายภายในไตรมาสที่ 1 ด้วย หากเลยระยะเวลาดังกล่าว จะดำเนินการยกเลิกรายการนั้น ๆ โดยจะขอปรับแผนไปใช้ในรายการที่มีความพร้อมและมีความจำเป็นเร่งด่วน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ต่อไป

4. งบประมาณในการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมตามสาขาวิชาชีพ และตามสมรรถนะรายบุคคล ที่จ่ายในลักษณะค่าลงทะเบียน ได้ตั้งงบประมาณภาพรวมไว้ที่กองบริหารงานบุคคล หน่วยงานที่มีความประสงค์จะส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ทำรายละเอียดหลักสูตรและค่าใช้จ่ายขออนุมัติมหาวิทยาลัยฯ ผ่านกองบริหารงานบุคคล

5. การบริหารงบประมาณในโครงการที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ 2561

5.1 ให้งานจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ของโครงการที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือนและรายไตรมาส ส่งให้กองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 20 ตุลาคม 2560 และรายงานผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ ต่อมหาวิทยาลัย ผ่านกองนโยบายและแผนทุกวันวันที่ 5 ของเดือน

5.2 ให้นำหน่วยงานดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรี หรือหนังสืออนุญาต หรือสั่งการของกระทรวงการคลัง และหรือระเบียบ ข้อบังคับ และมติสภามหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี หรือหนังสือสั่งการของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว อย่างเคร่งครัดและกำหนดให้หน่วยงานดำเนินการจัดโครงการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามกำหนดระยะเวลาดังกล่าวต้องมีเหตุผลความจำเป็นเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาเป็นกรณีไป ทั้งนี้ต้องได้รับอนุมัติก่อนการดำเนินโครงการ

5.3 โครงการที่ได้รับจัดสรรในผลผลิต ผลงานการให้บริการวิชาการ รายการค่าใช้จ่าย โครงการบริการวิชาการควรเป็นโครงการที่ดำเนินการบูรณาการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานและนำองค์ความรู้ของแต่ละหน่วยงานไปถ่ายทอดให้กับชุมชนและสังคม ดังนั้น **ต้องใช้วิทยากรจากภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรีเท่านั้น** หากหน่วยงานมีความประสงค์จะใช้วิทยากรภายนอก ต้องดำเนินการขออนุมัติกับมหาวิทยาลัย โดยต้องชี้แจงเหตุผลความจำเป็น เป็นกรณีไป

5.4 โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามใบจัดสรรแล้วหากมีความประสงค์จะเปลี่ยนแปลงชื่อโครงการ เป้าหมาย หรืองบประมาณ **ให้หน่วยงานดำเนินการขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 16 เมษายน 2561** ทั้งนี้ โครงการที่เปลี่ยนใหม่จะต้องสอดคล้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนาของมหาวิทยาลัย และของหน่วยงานโดยเป้าหมายและวงเงินงบประมาณโดยรวมไม่เปลี่ยนแปลง

6. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรให้หน่วยงานที่ได้รับมอบอำนาจอนุมัติการโอนเงินได้ ภายใต้แผนงบประมาณเดียวกัน เฉพาะงบดำเนินงาน ภายในหมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ เท่านั้น **กรณีอื่นนอกเหนือจากนี้ต้องเสนอขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัยพร้อมแสดงเหตุผลความจำเป็นโดยผ่านกองนโยบายและแผน**

7. เพื่อให้การวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพเป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่าย กำหนดให้หน่วยงานขอโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ได้ 3 ครั้ง คือ

ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1-15 มกราคม 2561

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1-16 เมษายน 2561

ครั้งที่ 3 ระหว่างวันที่ 1-16 กรกฎาคม 2561

ให้หน่วยงานที่ได้รับมอบอำนาจ ให้จัดส่งสำเนาการอนุมัติให้กองนโยบายและแผน ภายในสิ้นเดือน ของแต่ละรอบที่กำหนด เพื่อดำเนินการในระบบ ERP ต่อไป

8. เนื่องจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561 ยังไม่ประกาศใช้เป็นกฎหมาย ดังนั้น การดำเนินการก่องหนผู้กผัน ให้หน่วยงานกำหนดเงื่อนไขในเอกสารไว้ด้วยว่าจะมีการลงนามในสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีผลใช้บังคับ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จากสำนักงบประมาณแล้ว

2.2 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์

2.2.1 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผล

การติดตามและประเมินผลโครงการ คือ กระบวนการเปรียบเทียบผลลัพธ์ของโครงการ (Project Results or Outcomes) ที่เกิดขึ้นจริงกับผลลัพธ์ของโครงการที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หรือที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ของโครงการ (Project Objectives) เพื่อทราบว่าการดำเนินโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือไม่

การติดตามผล เป็นกระบวนการและวิธีการในการเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายทั้งในเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลาและเชิงต้นทุน โดยมีกระบวนการติดตามผลอย่างเป็นระบบและมีความต่อเนื่องเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เพื่อนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้

การประเมินผล เป็นกระบวนการในการเปรียบเทียบการปฏิบัติงานกับแผนที่กำหนด การควบคุม เร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผน การศึกษาปัญหาที่เกิดขึ้นในทางปฏิบัติเพื่อแก้ไขปรับปรุงการดำเนินงานให้เกิดผลผลิต ผลลัพธ์ที่ต้องการ และเป็นการประเมินผลกระทบทั้งทางตรง/ทางอ้อม เพื่อเป็นข้อมูลประกอบในการดำเนินแผนงาน/โครงการอย่างต่อเนื่อง หรือโครงการในลักษณะเดียวกันต่อไป และการปรับปรุงนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน การประเมินผลโครงการมี 3 รูปแบบ ได้แก่

1. การประเมินก่อนเริ่มดำเนินโครงการ ประเมินเพื่อวางแผนโครงการ ว่าโครงการที่จะดำเนินการมีความสอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์หน่วยงาน สะท้อนให้เห็นถึงความเหมาะสมของวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัดโครงการ และเป็นการตรวจสอบความพร้อม ความเพียงพอ และคุณภาพของทรัพยากรที่จะใช้ในการดำเนินโครงการ
2. การประเมินระหว่างดำเนินโครงการ เป็นการประเมินกระบวนการ ผลการประเมินจะนำไปสู่การตัดสินใจ ปรับปรุง กิจกรรม วิธีการ หรือกระบวนการดำเนินงาน
3. การประเมินหลังสิ้นสุดโครงการ เป็นการประเมินผลลัพธ์ของโครงการ ว่าโครงการประสบความสำเร็จตามแผนที่วางไว้หรือไม่ ผลผลิต ผลลัพธ์ของโครงการเป็นไปตามวัตถุประสงค์/เป้าหมาย หรือไม่ คำนวณเพียงใดผลที่เกิดขึ้นจากโครงการก่อให้เกิดประโยชน์หรือมีผลกระทบด้านบวกด้านลบ ตามมาหรือไม่อย่างไร

ศิลป์ชัย อวตระกุล (2553 : 6) ได้ให้ความหมายงบประมาณ หมายถึง การจัดทำและเสนองบประมาณ การจัดสรรงบประมาณ การตรวจสอบ ติดตามประเมินผลและรายงานการใช้จ่ายเงิน การระดมทรัพยากรและการลงทุนเพื่อการศึกษา การบริหารการเงิน การบริหารบัญชี การบริหารพัสดุและสินทรัพย์

จากแนวคิดและทฤษฎีที่กล่าวมาจะเห็นได้ว่า การติดตามและประเมินผล เป็นหัวใจของการบริหารงบประมาณโครงการเพื่อให้เกิดความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด เช่น คน เงิน วัสดุ ที่เป็นปัจจัยนำเข้า และผลผลิตขององค์กร คือ การบรรลุตามเป้าหมาย ตามมาตรฐานการควบคุม

งบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นเครื่องมือที่ใช้กำกับ การดำเนินงานของสถานศึกษาและ การใช้จ่ายตามกำหนดระยะเวลารวมถึงเป็นข้อมูลวิเคราะห์ และใช้ในการตัดสินใจว่าควรจะดำเนิน กิจกรรมต่อไปหรือไม่อย่างไร

2.2.2 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณ

การบริหาร คือ การจัดการหรือการบริหารองค์การให้สามารถอยู่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง โดยรวบรวมเอากลุ่มกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การ นำไปสู่การปฏิบัติ เพื่อความสำเร็จในเป้าหมาย โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความประหยัด

ดร.สาโรช บัวศรี กล่าวถึงการบริหาร คือ เป็นกระบวนการที่เกิดจากการมีมนุษย์สัมพันธ์ โดยถือว่าในสังคมหนึ่ง ๆ ทุกคนมีความต้องการทำงานเพื่อสังคมนั้น ๆ จึงจำเป็นต้องกำหนดงานกันว่า ใครจะทำอะไร จะทำอย่างไร โดยตกลงกันว่าควรอยู่ในงานที่กำหนดไว้ และควรใช้วิธีการใด

ดร.พนัส หัสนาคินทร ได้เขียนคำจำกัดความไว้ในหนังสือ “หลักการบริหารโรงเรียน” ว่า “การบริหารนั้นหมายถึง การที่ผู้บริหารใช้อำนาจที่มีอยู่ จัดการดำเนินงานให้งานของสถาบันนั้น ๆ ดำเนินไปสู่จุดหมายที่ต้องการ”

ดังนั้น บทบาทผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณและการบริหารจัดการจะต้องประกอบด้วย แผนงาน ผู้บริหาร และอำนาจของผู้บริหาร เพื่อจัดการให้งานดำเนินไปตามแผนงานที่วางไว้ ดังนี้

1. ผู้บริหารจะต้องตระหนัก และเห็นความสำคัญของงบประมาณว่าเป็นเครื่องมือสำคัญที่ใช้ในการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ
2. ผู้บริหารจะต้องจัดองค์กรและวางแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับงบประมาณที่เป็นอยู่และให้มีการประสานงานกันระหว่างหน่วยงานในองค์กร โดยเฉพาะหน่วยงานที่เป็นหน่วยข้อมูลกลางในการบริหารงบประมาณขององค์กร
3. ผู้บริหารจะต้องจัดบุคลากร ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานงบประมาณที่ต่อเนื่องและมีข้อมูลในด้านต่าง ๆ ไว้พร้อม
4. ผู้บริหารจะต้องจัดเครื่องมืออุปกรณ์ที่จำเป็นในการบริหารงาน งบประมาณไว้ครบถ้วน เพื่อให้เป็นการจัดทำงบประมาณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว

คำว่า “งบประมาณ” คือการจัดทำงบประมาณ การดำเนินงานด้านแผนพัฒนาการศึกษา และคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีการจัดสรรงบประมาณ การบริหาร การใช้จ่ายงบประมาณและการควบคุมงบประมาณที่ได้รับให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ถูกต้อง ทันตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงมีการกำหนด ความหมายของงบประมาณและให้คำจำกัดความที่แตกต่างกันออกไป ดังนี้

กษกร เฉลิมกาญจนา (2548 : 3) ได้ให้ความหมายว่างบประมาณ คือรายงานที่เป็นตัวเลข ซึ่งคาดการณ์ระดับกิจกรรมที่เกิดขึ้นหรือระดับกิจกรรมที่ต้องการ ซึ่งงบประมาณมีความเกี่ยวข้องกับ เหตุการณ์ ที่เกิดขึ้นในอนาคตเป้าหมายของงบประมาณคือการคาดคะเนถึงกิจกรรมที่จะเกิดขึ้นใน อนาคต

ทองใบ อีรณันท์ทางกูร (2552 : 105) ได้ให้ความหมายงบประมาณ หมายถึง การประมาณรายรับและรายจ่าย ในแง่ของบัญชี งบประมาณเป็นการแสดงรายรับรายจ่ายในแง่ของแผนงาน เป็นแผนการใช้จ่ายทรัพยากรของรัฐในการดำเนินการใดๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในช่วงระยะเวลาหนึ่ง

ดวงมณี เลาวกุล (2548 : 23) ได้กล่าวถึง งบประมาณ (Budget) หมายถึง แผนการเงินเกี่ยวกับรายรับ รายจ่าย ซึ่งเป็นกลไกในการควบคุมทางการเงิน เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการตามนโยบายของผู้บริหารที่สัญญาให้ไว้กับประชาชน

ศุภวัฒน์ ปภัสสรากาญจน์ (2546 : 149) ได้ให้ความหมายของงบประมาณ โดยสรุปไว้ว่า งบประมาณเป็นแผนการใช้จ่ายของรัฐ ประกอบด้วยขั้นตอนต่าง ๆ เช่น การเตรียมแผนงบประมาณ ได้แก่ การจัดทำขั้นตอน อันประกอบไปด้วยโครงสร้างการบริหาร การทำตารางเวลา และการบริหารการควบคุมงบประมาณ ทั้งนี้ การจัดทำแผนควรคำนึงถึง กฎ ระเบียบหรือกฎหมายและปทัสถาน ทั้งด้านการเมืองและนโยบายของรัฐ

วรกาญจน์ สุขสดเขียว (2556 : 40) ได้ให้ความหมายการบริหารงบประมาณ หมายถึง การดำเนินการใช้งบประมาณที่ได้รับอย่างเป็นระบบ ตรงตามวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามระเบียบ ทันทเวลา และเพื่อสูงสุดในการพัฒนานักเรียน

จากคำนิยามต่าง ๆ จึงพอสรุปได้ว่า การบริหารงบประมาณ หมายถึง เครื่องมือที่สำคัญอย่างหนึ่งของรัฐบาลใช้พัฒนาหน่วยงาน บริหารหน่วยงาน ตามแผนงานและกำลังเงินที่มีอยู่โดยมีการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับแผนงาน/โครงการที่วางไว้เพื่อป้องกันการรั่วไหลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพทำให้ภารกิจต่าง ๆ ของรัฐบาลที่กำหนดไว้บรรลุตามแผนงาน โครงการ กิจกรรม และแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ สำหรับปีงบประมาณนั้น ๆ ให้สามารถดำเนินการไปได้อย่างต่อเนื่องและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

2.2.3 แนวคิดและทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพและความคุ้มค่าของระบบงบประมาณ

ความหมายของคำว่าประสิทธิภาพ (efficiency) ในการปฏิบัติงานมักจะแยกกันไม่ออกกับคำว่า ประสิทธิภาพ (effectiveness) ในการปฏิบัติงาน แต่โดยหลักการแล้วควรมีทั้งประสิทธิภาพและประสิทธิผลควบคู่กัน ซึ่งมีผู้กล่าวถึงความหมายของประสิทธิภาพและประสิทธิผลไว้หลากหลาย ดังนี้

ธงชัย สันติวงษ์ (2538 : 28) ได้ให้ความหมายของ ความมีประสิทธิภาพ ซึ่งหมายถึง การมีสมรรถนะสูง สามารถมีระบบการทำงานสร้างสมทรัพยากรและความมั่นคงเก็บไว้ภายใน เพื่อการขยายตัวต่อไป และเพื่อเอาไว้สำหรับรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดวิกฤติการณ์จากภายนอกได้ด้วย

ชุตินา ม่วงมณี (2554 : 4) ได้ให้ความหมายประสิทธิภาพในระบบราชการ มีความหมายถึงผลิิตภาพ และประสิทธิภาพ โดยประสิทธิภาพเป็นสิ่งที่วัดได้หลายมิติ ตามแต่วัตถุประสงค์ที่ต้องการพิจารณา คือ

- 1) ประสิทธิภาพในมิติของค่าใช้จ่ายหรือต้นทุนของการผลิต (input) ได้แก่ การใช้ทรัพยากร การบริหาร คือ คน เงิน เทคโนโลยี ที่มีอย่างประหยัด คุ่มค่าและเกิดการสูญเสียที่น้อยที่สุด
- 2) ประสิทธิภาพในมิติของกระบวนการการบริหาร (process) ได้แก่ การทำงานที่ถูกต้องได้มาตรฐาน รวดเร็ว และใช้เทคโนโลยีที่สะดวกกว่าเดิม
- 3) ประสิทธิภาพในมิติของผลผลิตและผลลัพธ์ ได้แก่ การทำงานที่มีคุณภาพเกิดประโยชน์ต่อสังคม เกิดผลกำไร ทนเวลา ผู้ปฏิบัติงานมีจิตสำนึกที่ดีต่อการทำงานและบริการเป็นที่พอใจของลูกค้า หรือผู้มารับบริการ

กระทรวงศึกษาธิการ (2550 : 40) ได้ให้แนวทางของการบริหารงานงบประมาณว่าเป็นภารกิจเกี่ยวกับการศึกษา วิเคราะห์การจัด และพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา มีการวางแผนกลยุทธ์ จัดทำข้อมูลทรัพยากร จัดทำระบบฐานข้อมูล สินทรัพย์ และจัดตั้งกองทุนเพื่อการศึกษา มีการกำกับตรวจสอบติดตาม ประเมินผลและรายงานผลการใช้งบประมาณของสถานศึกษา

ประมล ลิ้มสกุล (2553 : 11) ได้ให้ความหมายของงบประมาณว่าเป็นแผนในการจัดสรรทรัพยากร เพื่อใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งในอนาคต โดยส่วนมากจะจัดสรรในลักษณะของเงิน วัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ

การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์เป็นวิธีการบริหารจัดการ ที่มุ่งเน้นผลการปฏิบัติงานเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เป็นการปรับปรุงผลการดำเนินงานขององค์กรที่ทุกคนต้องมีส่วนร่วมเพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีความรับผิดชอบต่อประชาชนและยกระดับผลการปฏิบัติงานขององค์กรให้สามารถตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการได้ดียิ่งขึ้น โดยใช้การสร้างตัวชี้วัดผลการดำเนินงานที่เป็นรูปธรรมวัดผลการปฏิบัติงานเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดส่วนราชการที่มีการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์สามารถผลิตผลงานที่มีคุณภาพมากกว่าเดิมโดยใช้งบประมาณน้อยลง เป็นการเพิ่มคุณค่าให้แก่ผลงานทั้งทางด้านประสิทธิผล ประสิทธิภาพ คุณภาพและความพึงพอใจให้กับผู้รับบริการ สำคัญในการใช้ทรัพยากรหรืองบประมาณที่มีอยู่จำกัดให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าประหยัด ซึ่งจะประกอบด้วยกระบวนการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้ คือ

- (1) ให้มีการจัดแผนงาน/โครงการเป็นระบบขึ้นมา โดยจัดเป็นโครงสร้างแผนงาน/โครงการขึ้นมา
- (2) ให้มีการระบุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของแผนงาน งานให้ชัดเจน
- (3) ให้แสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดของแผนงาน งานหรือโครงการ
- (4) ให้แสดงถึงผลที่ได้รับจากแผนงาน งานหรือโครงการเมื่อสำเร็จเสร็จเรียบร้อยแล้ว
- (5) ให้มีการวิเคราะห์เลือกแผนงาน งานหรือโครงการใดว่าจะมีความเหมาะสมที่จะดำเนินการก่อนหลังกันอย่างไร

2.3 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

การศึกษาค้นคว้า และรวบรวมผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับ การศึกษาการวิเคราะห์การติดตาม ประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ในส่วนนี้ผู้วิจัย จะนำเสนองานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ดังนี้

ซูบรี ม่วงกุ่ม (2557) ได้ศึกษาเรื่อง การบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ ในสถานศึกษา สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาภูเก็ท ตามความคิดเห็นของผู้บริหารและ ครู จำแนกตามตำแหน่ง ประสบการณ์ในการทำงาน ขนาดสถานศึกษา และรวบรวมปัญหา ข้อเสนอแนะ ในการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ในสถานศึกษา สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาภูเก็ท ปีการศึกษา 2557 จำนวน 135 คน พบว่า ปัญหาในการบริหารงบประมาณ ได้แก่ สถานศึกษามีการกำหนดแผนงานโครงการแต่ในทางปฏิบัติไม่สามารถปฏิบัติได้ครอบคลุมทุกด้าน ขาดการมีส่วนร่วมของบุคลากรในระดับปฏิบัติงาน ระบบการตรวจสอบภายในไม่มีอิสระ และขาดความ ต่อเนื่อง ผู้บริหารสถานศึกษาและครูมีความคิดเห็นต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตาม ยุทธศาสตร์ในสถานศึกษา แตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ 0.05 โดยมีข้อเสนอแนะ ได้แก่ ผู้บริหารสถานศึกษาควรกำหนดแผนงาน โครงการต่าง ๆ อย่างเป็นระบบเพื่อนำไปสู่แนวปฏิบัติจริงอย่าง ชัดเจน ส่งเสริมให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการวางแผน สร้างแรงจูงใจตลอดจนจัดให้มีคณะกรรมการ ตรวจสอบ ติดตาม การจัดทำตัวชี้วัด และรายงานผลอย่างต่อเนื่อง

อานนท์ เรืองวุฒิ (2548) ได้ศึกษาเรื่อง ปัญหาและแนวทางแก้ปัญหาการบริหารงบประมาณ ของสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษานครนายก เป็นการเปรียบเทียบปัญหา การบริหารงบประมาณของสถานศึกษาขั้นพื้นฐานตามขนาดของสถานศึกษา และแนวทางแก้ปัญหา การบริหารของสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษานครนายก กลุ่มเป้าหมายเป็น ผู้บริหารสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษานครนายก จำนวน 40 คน ในภาพรวม แตกต่างกันพิจารณาตามขนาดของสถานศึกษา เล็ก กลาง ใหญ่ อย่างมีนัยสำคัญที่ระดับ 0.05 พบว่า ในด้านการจัดสรรงบประมาณด้านการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล รายงานผลการใช้เงินและผลการ ดำเนินงานด้านการระดมทรัพยากรและการลงทุน ด้านการบริหารบัญชีแตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญที่ ระดับ 0.05 พบว่า สาเหตุเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก แนวทางแก้ไขปัญหา สภาพแวดล้อมภายใน คือปรับเปลี่ยนแนวคิดและพฤติกรรมในการบริหารจัดการศึกษาของผู้บริหาร สถานศึกษาด้วยการจัดให้มีข้อมูลสารสนเทศที่เป็นปัจจุบัน วางแผนการบริหารจัดการศึกษาให้สอดคล้อง กับนโยบาย ยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ รวมทั้งศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องในการบริหารงบประมาณของ สถานศึกษา มีการจัดตั้งคณะบุคคลและสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการบริหาร งบประมาณ จัดระบบการบริหารเงิน บริหารบัญชี รายงานผลดำเนินงาน เพื่อให้การบริหารงบประมาณมี ประสิทธิภาพภายในสถานศึกษา ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอกให้หน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ให้การส่งเสริมสนับสนุนการบริหารงบประมาณของสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยจัดการให้

การอบรม สัมมนา เพื่อเพิ่มเติมความรู้อย่างมีศักยภาพให้กับบุคลากร รวมถึงการโอนเงินงบประมาณให้กับสถานศึกษาทันกำหนดเวลาในการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการของสถานศึกษา

อรรพรรณ ปฏินาประกร รองศาสตราจารย์พิพัฒน์ ไทยอารี (2558) ได้ศึกษาเรื่อง ปัจจัยที่ส่งผลต่อปัญหา และอุปสรรคในการบริหารงบประมาณ ของเจ้าหน้าที่งบประมาณ กองบัญชาการหน่วยบัญชาการทหารพัฒนา โดยใช้แบบสอบถามความคิดเห็น ของเจ้าหน้าที่งบประมาณเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณกองบัญชาการ หน่วยบัญชาการทหารพัฒนา 4 ด้าน ได้แก่ ด้านความรู้เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ ด้านการบริหารจัดการงบประมาณ ด้านระบบสารสนเทศ ด้านงบประมาณ และด้านความร่วมมือและประสานงาน ผลการวิจัยพบว่าด้านที่มีปัญหาและอุปสรรคในการบริหารงบประมาณมากที่สุดคือ ด้านการบริหารงบประมาณ รองลงมาคือด้านความรู้เกี่ยวกับงบประมาณ และด้านที่มีปัญหาน้อยที่สุดคือ ด้านความร่วมมือและประสานงานจากการทดสอบสมมติฐานพบว่าเจ้าหน้าที่งบประมาณ กองบัญชาการหน่วยบัญชาการทหารพัฒนา ที่มีระดับชั้นและประสบการณ์การทำงานที่แตกต่างกัน มีความคิดเห็นต่อปัญหาและอุปสรรคในการบริหารงบประมาณ ด้านความรู้เกี่ยวกับงบประมาณ และด้านบริหารจัดการงบประมาณที่แตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ 0.05

งานวิจัยสถาบันงานฝ่ายไทยศึกษา สถาบันศิลปวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยรามคำแหง (2556) ได้ศึกษาเรื่อง ปัญหาและอุปสรรคในการเบิกจ่ายเงินในโครงการ กิจกรรมของสถาบันศิลปวัฒนธรรม ซึ่งสถาบันศิลปวัฒนธรรมมีบุคลากรเพียง 13 คน แต่มีจำนวนโครงการมากกว่า 20 โครงการต่อปี จึงได้ศึกษาปัญหาและอุปสรรคในการเบิกจ่ายเงินในโครงการ/กิจกรรมของสถาบันศิลปวัฒนธรรมเพื่อพัฒนาสถาบันสู่การเรียนรู้ตามการประกันคุณภาพการศึกษา และจัดทำคู่มือการเบิกจ่ายเงินในโครงการศิลปวัฒนธรรม พบว่าเจ้าหน้าที่บางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินและความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีและรายงานระบบบัญชีทำให้มีการส่งคืนเอกสารแก้ไขหลายครั้ง และเจ้าหน้าที่มีงานต้องทำหลายด้าน ไม่ได้จบสาขาบัญชีโดยตรง และผู้ที่ผ่านการอบรมด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรมมีจำนวนน้อย แนวทางแก้ปัญหาให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่ปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรมของสถาบันศิลปวัฒนธรรมเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุและการเงิน และควรมีเจ้าหน้าที่ควบคุม/ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินในโครงการก่อนส่งหน่วยเบิกจ่ายเพื่อป้องกันความผิดพลาด ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินในโครงการ/กิจกรรมของสถาบันศิลปวัฒนธรรมเพื่อให้การทำงานมีมาตรฐานเดียวกันและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ

งานวิเคราะห์และติดตามงบประมาณ กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล (2559) ได้ศึกษาเรื่อง แนวทางการติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 พบว่า การติดตามประเมินผลเป็นกระบวนการบริหารงบประมาณที่สำคัญคือการควบคุม ติดตามการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวง ผลผลิต/โครงการ ตามเกณฑ์ตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ เพื่อให้เกิดประโยชน์คุ้มค่าสูงสุด ตลอดจนนำผลการติดตามประเมินผลไปประกอบพิจารณาวางแผนในการบริหารจัดการใน

ปีงบประมาณต่อไป คณะรัฐมนตรีจึงมีมติเห็นชอบให้มีมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณเพื่อเร่งรัดการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ สำนักงบประมาณกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายรายไตรมาสไว้และกำหนดแบบฟอร์มการรายงานผลผ่านระบบออนไลน์ (ระบบ BB-EvMIS) มหาวิทยาลัยมหิดล สร้างระบบ MU-ERP เพื่อการรวบรวมข้อมูล/ประมวลผลของมหาวิทยาลัย เป็นรายเดือนภายในวันที่ 3 นับแต่สิ้นเดือน กองแผนงานจะทำการรวบรวมข้อมูลเพื่อนำมาประมวลผล/วิเคราะห์ข้อมูล/จัดทำรายงานผลการใช้จ่ายประจำเดือนให้ถูกต้องตรงตามกรอบระยะเวลาต่อไป

พันจ่าอากาศเอกเรืองเดช ศิลมี (2555) ได้ศึกษาเรื่อง ปัจจัยที่มีผลต่อปัญหาและอุปสรรคในการบริหารงบประมาณของเจ้าหน้าที่งบประมาณ ส่วนราชการกองทัพอากาศ ผลการศึกษาระดับปัญหาและอุปสรรคในการบริหารงบประมาณของเจ้าหน้าที่งบประมาณ ส่วนราชการกองทัพอากาศ ด้านความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการเงิน การคลัง และงบประมาณ อยู่ในระดับมาก ด้านการบริหารจัดการงบประมาณ อยู่ในระดับปานกลาง ด้านระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ อยู่ในระดับมาก และด้านความร่วมมือและประสานงาน อยู่ในระดับปานกลาง

อนุราช เทศทอง และผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ผณินทรา ธีรานนท์ ได้ศึกษาเรื่อง ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณเทศบาลตำบลปอง อำเภอปอง จังหวัดพะเยา ผลการศึกษพบว่า ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณของเทศบาลตำบลปอง อำเภอปอง จังหวัดพะเยา ได้ดำเนินการตามกระบวนการบริหารงบประมาณตามระเบียบ ขั้นตอนของกฎหมายที่กำหนดไว้ จึงถือได้ว่ามีประสิทธิภาพ ในกระบวนการบริหารงบประมาณซึ่งอยู่ในระดับปานกลาง โดยจุดอ่อนสำคัญอยู่ที่ด้าน การประเมินผลซึ่งสะท้อนให้เห็นปัญหากระบวนการบริหารงบประมาณถึงแม้ว่ารายได้ที่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินการงบประมาณ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน และการบริหารงานไม่เป็นไปตามแผน แต่ปัญหาสำคัญที่สุดคือไม่ได้นำข้อมูลจากการประเมินผลเผยแพร่ให้ผู้นำชุมชนและประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง

พัฒน์นรี อัฐวงศ์ และ จูฑารีย์ วงศ์สูง ได้ศึกษาเรื่อง ประสิทธิภาพการบริหารจัดการงบประมาณ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตภาคเหนือ ผลการวิจัยพบว่า ปัญหาและอุปสรรคในการบริหารจัดการงบประมาณมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตภาคเหนือ มีข้อจำกัดในด้านการวางแผนที่เกิดจากอิทธิพลภายนอกมหาวิทยาลัย ปัจจัยจากการขาดงบประมาณ ปัญหาการลดลงของนิสิต ปัญหาดังกล่าวส่งผลต่อการบริหารจัดการงบประมาณด้านต่าง ๆ การบริหารให้มีประสิทธิภาพจะต้องมีการวางแผน การใช้งบประมาณ การบริหารจัดการงบประมาณ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค จุดแข็งจุดอ่อนในการบริหารจัดการงบประมาณ ทบทวน ประเมินผลกลยุทธ์ของส่วนงานในระดับปฏิบัติการ เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ ภารกิจ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของส่วนงาน และกลยุทธ์ที่สำคัญในการบริหารจัดการงบประมาณจะต้องผ่านกระบวนการ PDCA ได้แก่ การวางแผน การลงมือกระทำ การตรวจเช็ค และการปรับปรุงแก้ไขในส่วนของการดำเนินงานที่มีปัญหา และให้ความสำคัญ

กับเรื่องเร่งด่วนในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโดยนำหลักธรรมาภิบาลมาปรับใช้ โปร่งใส ตรวจสอบได้และเป็นธรรม

จากผลงานวิจัยและผลการวิเคราะห์ 8 เรื่อง เป็นงานวิจัยที่ศึกษาเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและปัญหาและอุปสรรคของการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่ส่งผลให้การติดตามประเมินผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ บรรลุเป้าหมายการให้บริการของระดับกระทรวง ผลผลิต/โครงการ ตามเกณฑ์ตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ เพื่อให้เกิดประโยชน์คุ้มค่าสูงสุด ซึ่งสอดคล้องกับศึกษาข้อมูลเพื่อวิเคราะห์การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ที่ได้สรุปจากข้อมูลดังกล่าว ผู้วิเคราะห์ได้นำแนวคิดเกี่ยวกับปัญหาการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ที่มีสาเหตุจากการจัดทำแผนการดำเนินโครงการไม่แน่นอน มีการปรับเปลี่ยนบ่อย เนื่องจากผู้รับผิดชอบ

โครงการมีภารกิจหลายด้านไม่สามารถกำหนดแผนการจัดโครงการได้แน่นอน บุคลากรของหน่วยงานในสังกัดไม่เข้าใจขั้นตอน/วิธีการการรายงานผลการดำเนินโครงการ ทำให้ส่งรายงานข้อมูลไม่ต่อเนื่อง ลำช้า และบุคลากรที่รายงานผลขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติราชการ ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์/ไม่ครบถ้วน ดังนั้นการรวบรวมข้อมูล เพื่อนำผลมาวิเคราะห์จัดทำสรุปรายงานผล เสนอต่อผู้บริหารจึงล่าช้า ไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด เงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ ที่ดึงกลับเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัยมีจำนวนมากในทุกปี ทำให้มหาวิทยาลัย ไม่สามารถนำเงินงบประมาณดังกล่าวมาจัดสรรบริหารจัดการ เป็นรายการอื่นๆ ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลกระทบต่อการจัดสรรเงินงบประมาณ ของสำนักงานงบประมาณให้กับมหาวิทยาลัยในปีถัดไป มหาวิทยาลัยควรมีมาตรการในการเร่งรัด การเบิกจ่ายเงินงบประมาณส่วนของโครงการ กำหนดค่าร้อยละ ในแต่ละรายไตรมาส และกำหนดระยะเวลาให้หน่วยงานส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ กลับเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัย เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ ในกรณีที่จำเป็นและเร่งด่วน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องควรจัด โครงการอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจแก่บุคลากรของหน่วยงานในระดับปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลการดำเนินโครงการ ค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ระเบียบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการ และเจ้าของโครงการควรวางแผนการจัดโครงการเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแผนที่หน่วยงานกำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการเงินงบประมาณ และการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามกรอบระยะเวลาตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

การวิเคราะห์ในครั้งนี้ เพื่อพัฒนาของงานในกระบวนการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีในงบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น ของมหาวิทยาลัยที่ได้จัดสรรเงินในส่วนโครงการให้หน่วยงานในสังกัดนำไปบริหารจัดการในส่วนของภารกิจหลัก และภารกิจเพื่อพัฒนาองค์กร ผู้วิเคราะห์ได้รวบรวมข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีทั้ง 4 ปี ในเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบเพื่อเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย ให้ทราบถึงข้อมูลเกี่ยวกับการจัดสรร/การเบิกจ่าย/และเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ ปัญหาของการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการที่หน่วยงานไม่ได้ดำเนินโครงการตามแผนการจัดโครงการและการขออนุมัติยกเลิกโครงการ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแนวทางการบริหารโครงการ และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการการใช้จ่ายเงินงบประมาณของมหาวิทยาลัยเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่องค์กร รวมทั้งกำหนดมาตรการให้ทุกหน่วยงาน รายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินโครงการอย่างเป็นระบบ ต่อเนื่องตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ซึ่งผู้วิเคราะห์ได้ทำการศึกษาจากเอกสาร และผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการศึกษาในครั้งนี้



บทที่ 3

บริบทของงาน/กระบวนการติดตามประเมินผล

3.1 หลักการและเหตุผล

กรอบแนวทางการติดตามประเมินผลงานตามแผนพัฒนาเชิงกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี การดำเนินการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่สำคัญตามแผนยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.2561 มีกองนโยบายและแผน ทำหน้าที่การดำเนินติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่สำคัญตามแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ในภาพรวมระดับมหาวิทยาลัย เป็นหน่วยงานหลักในการพัฒนาระบบการติดตามประเมินผลตามนโยบายและยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี กำหนดกรอบแนวทาง/เครื่องมือในการติดตามประเมินผลระดับมหาวิทยาลัย ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้แก่ หน่วยงานระดับคณะ/วิทยาลัย หน่วยงานสนับสนุน เพื่อให้การติดตามประเมินผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สามารถสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายในภาพรวมระดับนโยบายและยุทธศาสตร์ ตลอดจนการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลด้านการติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานการติดตามความก้าวหน้าและผลสำเร็จของการดำเนินงาน รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อนำเสนอข้อมูลสำคัญต่อผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย เพื่อใช้ประโยชน์ในกระบวนการบริหารยุทธศาสตร์และประกอบการตัดสินใจในระดับนโยบายของมหาวิทยาลัยต่อไป

3.2 กรอบแนวคิดในการติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลยึดหลักการกระจายอำนาจโดยสนับสนุนให้ใช้กลไกการบริหารงานซึ่งมีคณบดี ผู้อำนวยการ เป็นผู้มีอำนาจและบทบาทอย่างเต็มที่ในการบริหารกลยุทธ์และติดตามประเมินผลและรับผิดชอบติดตามการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่ตนรับผิดชอบโดยที่กองนโยบายและแผนเป็นผู้วิเคราะห์ สังเคราะห์และสรุปในภาพรวมของมหาวิทยาลัย เพื่อทราบผลความก้าวหน้าในการปฏิบัติราชการ รวมทั้งปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น และหาแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้งานบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลงานงบประมาณโครงการ

มหาวิทยาลัยได้มอบหมายให้กองนโยบายและแผน เป็นหน่วยงานกลาง มีหน้าที่ประสานข้อมูลติดตามประเมินผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง และหน่วยงานอื่นๆ ในสังกัดมหาวิทยาลัย โดยหน่วยงานมีหน้าที่ต้องรายงานผลการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการ และรายงานเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายเดือน เพื่อที่

กองนโยบายและแผนจะได้ทำการสรุปผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนการจัดโครงการที่กำหนดไว้ และผลการเบิกจ่ายเงินประมาณเปรียบเทียบกับงบประมาณที่จัดสรรให้ กับหน่วยงาน

(1) **กองนโยบายและแผน** ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานติดตามประเมินผลของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี มีบทบาทความรับผิดชอบ ดังนี้

- จัดทำสาระสำคัญของแผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน แผนปฏิบัติราชการ ที่สอดคล้องกับกรอบยุทธศาสตร์ระดับชาติ ประกอบด้วย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดและกลยุทธ์หลัก โครงการ/กิจกรรม และงบประมาณในระดับ มหาวิทยาลัย คณะ/วิทยาลัย หน่วยงาน

- วิเคราะห์ความสอดคล้องเชื่อมโยงของผลผลิตไปสู่เป้าหมายการให้บริการในระดับ มหาวิทยาลัย ระดับกระทรวง จนถึงระดับชาติ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำแผนติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

- พัฒนาเครื่องมือในการติดตามประเมินผลให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์และสอดคล้อง กับกลไกการบริหารงานในระดับกระทรวง และเชื่อมโยงกับระดับชาติ โดยพัฒนาและปรับปรุงคู่มือ/ แผนติดตามประเมินผล ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ และระบบ รายงานการติดตามประเมินผล รวมทั้งการพัฒนา/เชื่อมโยงระบบฐานข้อมูลเพื่อการติดตามประเมินผล การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

- รวบรวมและวิเคราะห์รายงานจากหน่วยงานต่างๆและนำเสนอความก้าวหน้าของผล การดำเนินงานทุกไตรมาส และการจัดทำรายงานผลสำเร็จของการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ในรอบปีงบประมาณ (รอบ 12 เดือน) เสนอผู้บริหารมหาวิทยาลัย สภา มหาวิทยาลัย และหน่วยติดตามประเมินผลระดับชาติ ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา สำนักงานประมาณ ประมวลผลเป็นภาพรวมของประเทศเสนอต่อคณะรัฐมนตรี เพื่อใช้ประโยชน์ใน กระบวนการบริหารงบประมาณ และการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ระดับชาติต่อไป

(2) **หน่วยงานในระดับคณะ/วิทยาลัย/สถาบัน/สำนัก/กอง/ศูนย์** ในสังกัดมหาวิทยาลัย เป็น หน่วยงานเครือข่ายการติดตามประเมินผลของมหาวิทยาลัยมีบทบาทความรับผิดชอบ ดังนี้

- วิเคราะห์ความสอดคล้องเชื่อมโยงของผลผลิตในระดับแผนงาน/โครงการของหน่วยงาน และเป้าหมายการให้บริการในระดับหน่วยงานที่ตอบสนองต่อเป้าหมายการให้บริการระดับมหาวิทยาลัย เพื่อบูรณาการโครงการที่สำคัญในระดับหน่วยงานและคัดเลือกโครงการสำคัญที่ตอบสนองต่อผลสำเร็จ ของเป้าหมายยุทธศาสตร์ในระดับมหาวิทยาลัย ส่งให้กองนโยบายและแผน เพื่อจัดทำแผนติดตาม ประเมินผลประจำปีของมหาวิทยาลัยสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของ หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

- ดำเนินการติดตาม กำกับ ประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการที่บรรจุไว้ในแผนติดตาม ประเมินผลฯ ของมหาวิทยาลัยในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคที่ต้องเร่งรัดแก้ไขให้ การดำเนินงานต่าง ๆ บรรลุผล รวมถึงการรายงานผลตามแผนงาน/โครงการที่ไม่ได้บรรจุไว้ในแผนติดตาม

และประเมินผลฯ แต่เป็นโครงการที่เป็นนโยบายสำคัญที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัย ที่เกิดขึ้นระหว่างปี โดยใช้แบบรายงานผลการจัดทำรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการตามที่กำหนด ส่งรายงานมายังกองนโยบายและแผน เพื่อบูรณาการผลการดำเนินงานของหน่วยงานระดับคณะ/วิทยาลัย หน่วยงาน ในมหาวิทยาลัยเป็นผลสำเร็จของการดำเนินงานในระดับมหาวิทยาลัย

3.3 ข้อบังคับที่สำคัญต่อกระบวนการปฏิบัติงาน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จึงได้กำหนดมาตรการการบริหารงบประมาณ โครงการที่ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2561 เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มหาวิทยาลัยและหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานโครงการและการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นรายเดือน รายไตรมาส และรายปี ดังนี้

1. ให้หน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ของโครงการที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือนและรายไตรมาส ส่งให้กองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 20 ตุลาคม 2560 และรายงานผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ ต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองนโยบายและแผน ทุกวันที่ 5 ของเดือน

2. ให้หน่วยงานดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรี หรือหนังสืออนุญาต หรือสั่งการของกระทรวงการคลัง และหรือระเบียบ ข้อบังคับ และมติสภามหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี หรือหนังสือสั่งการ ของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว อย่างเคร่งครัดและกำหนดให้หน่วยงานดำเนินการจัดโครงการ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามกำหนดระยะเวลาดังกล่าว ต้องมีเหตุผลความจำเป็นเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาเป็นกรณีไป ทั้งนี้ต้องได้รับอนุมัติก่อนการดำเนินโครงการ

3. โครงการที่ได้รับจัดสรรในผลผลิต ผลงานการให้บริการวิชาการ รายการค่าใช้จ่ายโครงการบริการวิชาการควรเป็นโครงการที่ดำเนินการบูรณาการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานและนำองค์ความรู้ของแต่ละหน่วยงานไปถ่ายทอดให้กับชุมชนและสังคม ดังนั้นต้องใช้วิทยากรจากภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรีเท่านั้น หากหน่วยงานมีความประสงค์จะใช้วิทยากรภายนอก ต้องดำเนินการขออนุมัติกับมหาวิทยาลัย โดยต้องชี้แจงเหตุผลความจำเป็น เป็นกรณีไป

4. โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามใบจัดสรรแล้ว หากมีความประสงค์จะเปลี่ยนแปลงชื่อโครงการ เป้าหมาย หรืองบประมาณ ให้หน่วยงานดำเนินการขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 16 เมษายน 2561 ทั้งนี้ โครงการที่เปลี่ยนใหม่จะต้องสอดคล้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์การพัฒนาของมหาวิทยาลัย และของหน่วยงานโดยเป้าหมายและวงเงินงบประมาณโดยรวมไม่เปลี่ยนแปลง

5. การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรให้หน่วยงานที่ได้รับมอบอำนาจอนุมัติการโอนเงินได้ภายใต้แผนงบประมาณเดียวกัน เฉพาะงบดำเนินงาน ภายในคำตอบแทนใช้สอยและวัสดุ เท่านั้น กรณีอื่นนอกเหนือจากนี้ต้องเสนอขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัยพร้อมแสดงเหตุผลความจำเป็นโดยผ่านกองนโยบายและแผน

6. เพื่อให้การวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพเป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่าย กำหนดให้หน่วยงานขอโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ได้ 3 ครั้ง คือ

ครั้งที่ 1 ระหว่างวันที่ 1-15 มกราคม 2561

ครั้งที่ 2 ระหว่างวันที่ 1-16 เมษายน 2561

ครั้งที่ 3 ระหว่างวันที่ 1-16 กรกฎาคม 2561

ให้หน่วยงานที่ได้รับมอบอำนาจ ให้จัดส่งสำเนาการอนุมัติให้กองนโยบายและแผนภายในสิ้นเดือน ของแต่ละรอบที่กำหนด เพื่อดำเนินการในระบบ ERP ต่อไป

ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน มีหน้าที่ประสานข้อมูลการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ และการเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรร ในงบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้มีการปรับปรุงและพัฒนาการติดตามความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการของหน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/สถาบัน/กอง/ศูนย์ และหน่วยงานอื่นในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อนำผลที่ได้จากการดำเนินโครงการ/แผนงานของหน่วยงานในสังกัดรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการ ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีโดยส่งข้อมูลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการเป็นรายเดือน (ทุกวันที่ 5 ของทุกเดือน) ตามแบบฟอร์มที่กองนโยบายและแผนกำหนดตามรายโครงการที่ได้รับการจัดสรรตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี แยกรายการ แยกตามหน่วยงานโดยระบุวันจัดโครงการ ระยะเวลาในการจัดโครงการ และระบุวันเบิกจ่าย เพื่อให้ทุกหน่วยงานในสังกัดต้องรายงานผลการดำเนินโครงการส่งให้ตามขั้นตอนดังนี้

ขั้นตอนในการจัดทำแผนการดำเนินโครงการ

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้ให้ข้อมูล	วิธีการ	กลไก
1.	ตรวจสอบโครงการที่ได้รับการอนุมัติจัดสรรจาก มทร.ธัญบุรี	ภายในเดือนตุลาคม	ฝ่ายวิเคราะห์งบประมาณ	ตรวจสอบกับเล่มการจัดสรรงบประมาณประจำปี	ฝ่ายแผนงานและโครงการ
2.	จัดทำแบบฟอร์มแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ภายในเดือนตุลาคม	ทุกหน่วยงาน	ติดตาม/เร่งรัดให้จัดส่งแผนตามระยะเวลาที่กำหนด	ฝ่ายแผนงานและโครงการ
3.	จัดทำแผนการดำเนินโครงการ/กิจการในภาพรวม มทร.ธัญบุรี	ภายในเดือนพฤศจิกายน	ทุกหน่วยงาน	รวบรวมข้อมูลแผนการดำเนินโครงการในภาพรวมมหาวิทยาลัย	ฝ่ายแผนงานและโครงการ

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้ให้ข้อมูล	วิธีการ	กลไก
4.	ตรวจสอบ/สรุปแผนการดำเนินโครงการเสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ	ภายในเดือนพฤศจิกายน	ทุกหน่วยงาน	ยึดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีของมหาวิทยาลัย	ฝ่ายแผนงานและโครงการ

1. ฝ่ายวิเคราะห์งบประมาณจัดส่งข้อมูลโครงการที่ได้รับอนุมัติการจัดสรรงบประมาณโครงการจากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และฝ่ายแผนงานและโครงการตรวจสอบกับเล่มการจัดสรรงบประมาณประจำปี ว่ามีรายละเอียดโครงการ หน่วยงาน และวงเงินงบประมาณที่ถูกต้องตรงกัน

2. ฝ่ายแผนงานและโครงการจัดทำแบบฟอร์มการจัดทำแผนการดำเนินโครงการและแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้กับทุกหน่วยงานในสังกัดเพื่อจัดส่งแผนการจัดโครงการมายัง กองนโยบายและแผน ภายในระยะเวลาที่กำหนด

3. ฝ่ายแผนงานและโครงการ รวบรวมข้อมูลแผนการจัดโครงการที่หน่วยงานจัดส่งมาจัดทำสรุปในภาพรวมของมหาวิทยาลัยแยกหน่วยงาน ตามประเด็นยุทธศาสตร์ พร้อมทั้งรายการกำหนดแผนการจัดโครงการที่หน่วยงานได้ระบุมา

4. ฝ่ายแผนงานและโครงการ ตรวจสอบข้อมูลที่หน่วยงานในสังกัดได้กำหนดแผนการจัดโครงการ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ทั้งนี้ หากหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนด มหาวิทยาลัยจะตัดงบประมาณเข้าเป็นงบส่วนกลางของมหาวิทยาลัย เพื่อนำไปบริหารจัดการในเรื่องที่จำเป็นและเร่งด่วนต่อไป

3.4 ขั้นตอนกระบวนการในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ศึกษาข้อมูลงบประมาณโครงการที่หน่วยงานได้รับจัดสรรตามผลผลิต/โครงการ เพื่อประกอบการติดตามการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ

2. หน่วยงานกำหนดแผนการดำเนินโครงการทุกโครงการที่หน่วยงานได้รับการจัดสรรต้นปี และโครงการได้รับอนุมัติการจัดสรรระหว่างปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

3. ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน กำหนดแบบฟอร์มการรายงานผลรายเดือน รายไตรมาสเพื่อให้หน่วยงานได้ยึดเป็นแนวปฏิบัติเดียวกัน สำหรับกรอกข้อมูลผลการรายงานผลการดำเนินโครงการ

4. ฝ่ายแผนงานและโครงการ ชี้แจงทำความเข้าใจ กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดเกี่ยวกับแบบฟอร์มการรายงานผลการดำเนินโครงการเพื่อให้เข้าใจถูกต้องตรงกันเพื่อให้การกรอกข้อมูลประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์

5. ฝ่ายแผนงานและโครงการ รวบรวมข้อมูลที่ได้จากการรายงานผลของหน่วยงานในสังกัดมาตรวจสอบความสมบูรณ์ ความถูกต้อง เปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินโครงการ
6. ประสานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบของหน่วยงาน เพื่อเร่งรัดการจัดส่งข้อมูลที่ไม่ดำเนินการส่งข้อมูลล่าช้า ข้อมูลไม่ถูกต้อง ข้อมูลไม่สมบูรณ์ไม่ครบถ้วน
7. ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน รวบรวมข้อมูลเพื่อทำการวิเคราะห์ข้อมูล
8. ฝ่ายแผนงานและโครงการ จัดทำสรุปผลการดำเนินโครงการและผลการเบิกจ่ายรายเดือน รายไตรมาส รายปี เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป



3.5 ข้อควรปฏิบัติและสิ่งที่ควรคำนึงถึงของการบริหารงบประมาณโครงการ

เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับแผนงาน และงบประมาณ จำเป็นจะต้องมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานสามารถดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายและมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด ดังนี้

1. ระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงาน (Strategic Performance- Based Budgeting: SPBB) หมายถึง ระบบงบประมาณที่ให้ความสำคัญกับการกำหนดพันธกิจขององค์กร เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนงาน/โครงการอย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

เพื่อวัดผลสำเร็จของงานเป็นระบบงบประมาณที่มุ่งจัดสรรทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณและรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นรายเดือนและรายไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ

2. หลักเกณฑ์การตรวจวัดผลสำเร็จของการดำเนินงาน ซึ่งมีการวัดผลสำเร็จ 4 ด้าน คือ การวัดเชิงปริมาณ การวัดด้านคุณภาพ การวัดด้านต้นทุน การวัดด้านเวลา

3. หลักเกณฑ์การวัดผล การดำเนินงานของการวัดผลสำเร็จ การตรวจวัดการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง โดยเปรียบเทียบกับผลที่ต้องการให้เกิด หรือมาตรฐานของผลผลิต ที่ส่วนราชการกำหนดไว้ได้ เป็น 4 ส่วน คือ การวัดผลด้านการผลิต การวัดผลด้านผลลัพธ์ การวัดประสิทธิภาพของต้นทุนการวัดประสิทธิผลของต้นทุน

4. มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ของสำนักงานงบประมาณ เพื่อให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีและแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นรายเดือนและรายไตรมาส เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

5. เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายเพื่อกำหนดให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ให้การใช้จ่ายภาครัฐเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายตัวทางเศรษฐกิจของประเทศ และปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายรายจ่ายภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ และรายจ่ายลงทุนไม่น้อยกว่าร้อยละตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณนั้น ๆ

6. แผนปฏิบัติราชการ 4 ปี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้กำหนดกรอบการติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการให้หน่วยงานในสังกัดของมหาวิทยาลัยได้รายงานผลตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดเพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์บรรลุเป้าประสงค์ และวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยอย่างเป็นรูปธรรม

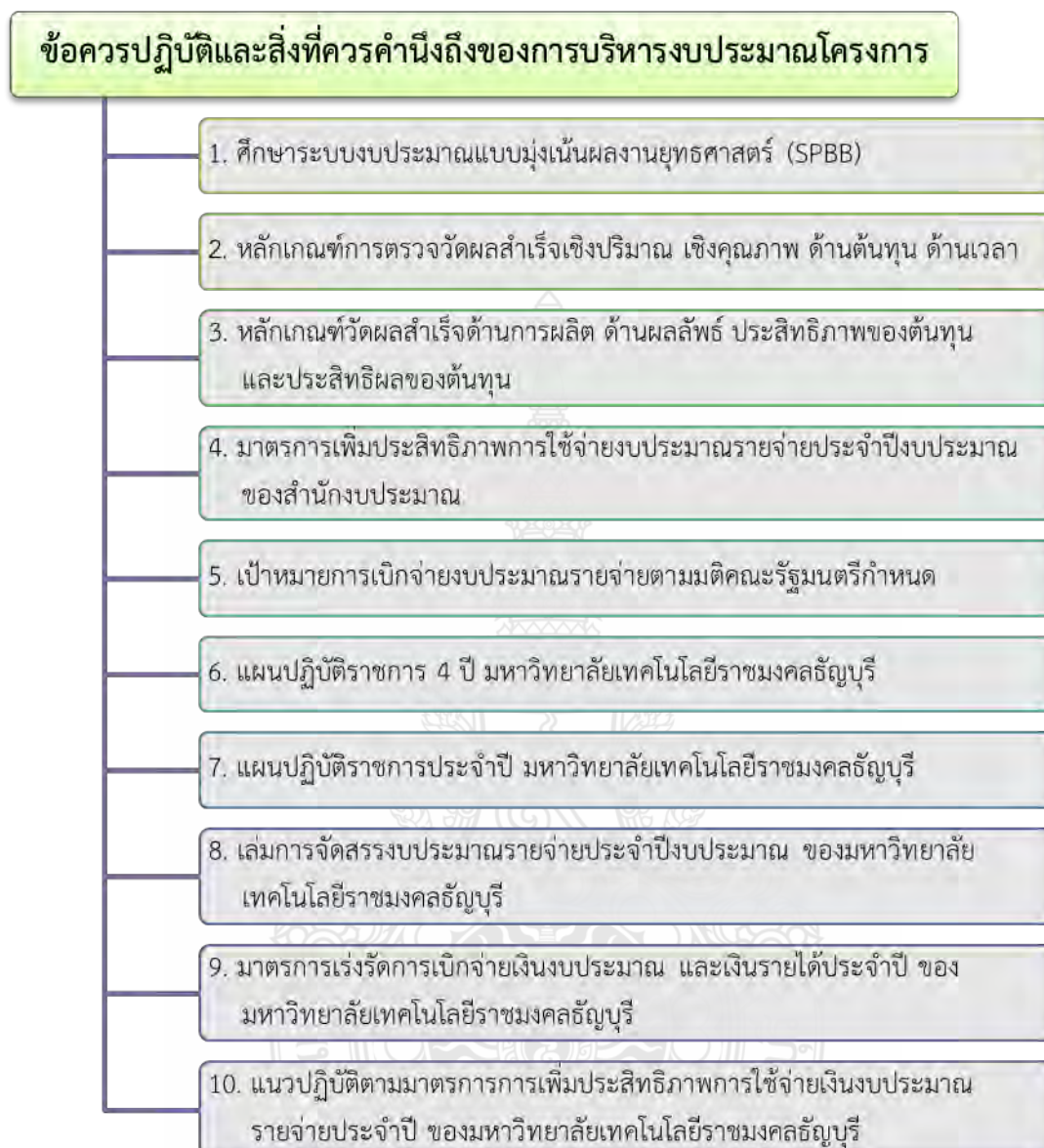
7. แผนปฏิบัติราชการประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อให้แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และการจัดสรรงบประมาณโครงการให้หน่วยงานในสังกัด รายงานผลการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามตัวชี้วัดผลผลิต ตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตามมาตรการเร่งรัดติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี

8. เล่มการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อให้การวางแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามเป้าหมายของรัฐบาล และการรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการ ต่อกองนโยบายและแผน เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด

9. มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเงินรายได้ประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ซึ่งได้กำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการพร้อมส่งเอกสารเพื่อขอเบิกเงิน ไปยังกองคลังภายในระยะเวลาที่กำหนด

10. แนวปฏิบัติตามมาตรการการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ซึ่งได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคำสั่ง การมอบอำนาจ

หลักเกณฑ์แนวปฏิบัติเกี่ยวกับ การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่สอดคล้องตามมติคณะรัฐมนตรี



3.6 แนวทางการจัดทำระบบรายงานการติดตามประเมินผล

(1) จัดทำแบบฟอร์มติดตามประเมินผลการดำเนินงานประจำปี

- หน่วยงานในระดับคณะ/วิทยาลัย หน่วยงาน ในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ที่เป็นเจ้าของแผนงาน/โครงการ วิเคราะห์ความเชื่อมโยงตามกระบวนการนำส่งผลผลิตทุกระดับ และคัดเลือกโครงการที่เป็นเงื่อนไขความสำเร็จของเป้าหมายการให้บริการระดับหน่วยงาน และระดับมหาวิทยาลัย โดยดำเนินการคัดเลือกร่วมกับกองนโยบายและแผน ตามหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกโครงการที่จะติดตามประเมินผล ดังนี้

1.1) โครงการสำคัญที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์และนโยบายการดำเนินงานที่สำคัญระดับกระทรวงและระดับชาติ ได้แก่ แผนนโยบายพื้นฐานแห่งรัฐและนโยบายรัฐบาล โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี ของรัฐมนตรี

1.2) โครงการสำคัญที่เป็นนวัตกรรมใหม่ ที่ส่งผลต่อการบริหารและบริการด้านการศึกษา

1.3) โครงการสำคัญที่ดำเนินการต่อเนื่องจากปีงบประมาณก่อน และจะดำเนินการต่อเนื่องไปในปีงบประมาณต่อไป

1.4) โครงการสำคัญที่ใช้งบประมาณในการดำเนินงานสูง

- รายละเอียดของโครงการสำคัญตามแผนติดตามประเมินผล ประกอบด้วย ชื่อโครงการ วัตถุประสงค์ ตัวชี้วัด/เป้าหมาย ของผลผลิตและผลลัพธ์ ขั้นตอน/กิจกรรม พื้นที่ดำเนินการ ระยะเวลา ดำเนินการ งบประมาณดำเนินการ หน่วยงานรับผิดชอบ ความสอดคล้องต่อนโยบายรัฐบาลและรัฐมนตรีกระทรวงศึกษาธิการ

(2) การรายงานผลการดำเนินงาน

รายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อให้การบริหารติดตามประเมินผลของมหาวิทยาลัย กองนโยบายและแผน รวบรวม วิเคราะห์ สรุปผล และจัดทำเป็นเอกสารผลการดำเนินงานภาพรวมของมหาวิทยาลัย นำเสนอผู้บริหารของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานติดตามประเมินผลระดับชาติ โดยกรอบการรายงานกำหนดให้มี การแสดงผลความสำเร็จของการดำเนินงาน ตามนโยบายและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ตลอดจนประเมินปัจจัยเงื่อนไขและปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ ตามหลักการที่สำคัญดังนี้

2.1) แบบการรายงานแสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์ หรือความสอดคล้องระหว่างกลยุทธ์ของคณะ/วิทยาลัย หน่วยงาน และกลยุทธ์มหาวิทยาลัย โดยคณะ/วิทยาลัย หน่วยงาน จะต้องระบุภารกิจของหน่วยงานว่าเป็นการดำเนินงานที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี ของมหาวิทยาลัย โดยให้ความสำคัญกับ

2.2) แบบการรายงาน แสดงให้เห็นถึงการนำยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยไปพิจารณาให้มีการดำเนินการที่สำคัญ ในรูปแบบของแผนงานโครงการ มาตรการและกิจกรรม ที่สนองตอบยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดการดำเนินงานที่ชัดเจน และแสดงให้เห็นถึงการส่งผลสำเร็จต่อเป้าหมายการให้บริการมหาวิทยาลัย และเป้าหมายยุทธศาสตร์ของแผนชาติ ตามลำดับขั้นของการส่งต่อของผลผลิต

ขั้นตอนการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการรายจ่ายประจำปี

ฝ่ายแผนงานและโครงการ ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามประเมินผลผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ของทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ให้รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ไปยังฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ สรุปผลที่ได้จากการประเมินโครงการนำเสนอผู้บริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา ตามตารางกิจกรรม ดังนี้

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้ให้ข้อมูล	วิธีการ	กลไก
1.	หน่วยงานจัดทำแผนการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ภายในเดือนตุลาคม	ทุกหน่วยงาน	ทุกหน่วยงานจัดส่งแผนการดำเนินโครงการ	ฝ่ายแผนงานและโครงการ
2.	เร่งรัด/ติดตามให้รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ทุกวันที่ 5 ของเดือน	ทุกหน่วยงาน	ติดตามการปฏิบัติงานโครงการ/กิจกรรม	ฝ่ายแผนงานและโครงการติดตามความก้าวหน้าทุกเดือน
3.	รวบรวม/วิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินผลการดำเนินโครงการ/กิจกรรม	ทุกเดือน	ทุกหน่วยงาน	รวบรวมข้อมูลและวิเคราะห์ประเมินผล	ฝ่ายแผนงานและโครงการสรุปผลเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย
4.	กรณียกเลิก/เปลี่ยนแปลงโครงการ รายงานผลและส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ	ทุกเดือน	ทุกหน่วยงาน	ทุกหน่วยงานส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการจัดโครงการ	ฝ่ายแผนงานและโครงการตรวจสอบเพื่อให้เป็นไปตามมาตรการของมหาวิทยาลัย
5.	จัดส่งรูปเล่มโครงการที่ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วภายใน 30 วัน	ทุกไตรมาส	ทุกหน่วยงาน	รวบรวมข้อมูลและวิเคราะห์ประเมินผล	ฝ่ายแผนงานตรวจสอบโครงการสรุปผลเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย

1. ให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือน/รายไตรมาส ส่งให้ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน

2. ให้ทุกหน่วยงานต้องรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการรายเดือนทุกวันที่ 5 ของทุกเดือนส่งให้ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด

3. ให้ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผนรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลและสรุปผลการดำเนินโครงการในภาพรวมของมหาวิทยาลัย นำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา

4. กรณีที่มีการยกเลิก/เปลี่ยนแปลงโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี ต้องรายงานต่อมหาวิทยาลัยเพื่อส่งคืนเงินกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัยเพื่อที่มหาวิทยาลัยจะได้นำเงินเพื่อไปบริหารจัดการในส่วนที่จำเป็นและเร่งด่วนต่อไป

5. เมื่อหน่วยงานดำเนินโครงการเสร็จเรียบร้อยแล้วต้องส่งรูปเล่มการรายงานผลฉบับสมบูรณ์ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ส่งให้กองนโยบายและแผน ภายใน 30 วันหลังจากจัดโครงการเสร็จสิ้นแล้ว



บทที่ 4

ผลการดำเนินงานและการวิเคราะห์ข้อมูล

จากการศึกษาข้อมูลเพื่อการวิเคราะห์การติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ของหน่วยงานได้แก่ คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กองและหน่วยงานอื่นในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ในส่วนของโครงการงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น เพื่อนำไปใช้ในการบริหารจัดการตามภารกิจการพัฒนามหาวิทยาลัย และขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ให้บรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เป็นมหาวิทยาลัยนักปฏิบัติมีอาชีพชั้นนำด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม ในระดับประเทศและระดับสากล”

กองนโยบายและแผน ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยให้ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานหลักในการดำเนินการพัฒนาระบบการติดตามประเมินผล ตามนโยบายและยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี กำหนดกรอบแนวทาง/เครื่องมือในการติดตามประเมินผลระดับมหาวิทยาลัย ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้แก่ หน่วยงานระดับคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง และหน่วยงานสนับสนุน เพื่อให้การติดตามประเมินผลในภาพรวมของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ในแผนกลยุทธ์ (แผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน และแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี) และแผนปฏิบัติราชการประจำปี และผู้บริหารจะได้นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามประเมินผล การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ สามารถสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายในภาพรวม ระดับนโยบายและยุทธศาสตร์ ตลอดจนการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลด้านการติดตามประเมินผล และจัดทำรายงานการติดตามความก้าวหน้าและผลสำเร็จของการดำเนินงาน รวมทั้งปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อนำเสนอข้อมูลสำคัญต่อผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย เพื่อใช้ประโยชน์ในกระบวนการบริหารยุทธศาสตร์ และประกอบการตัดสินใจในระดับนโยบายของมหาวิทยาลัยต่อไป

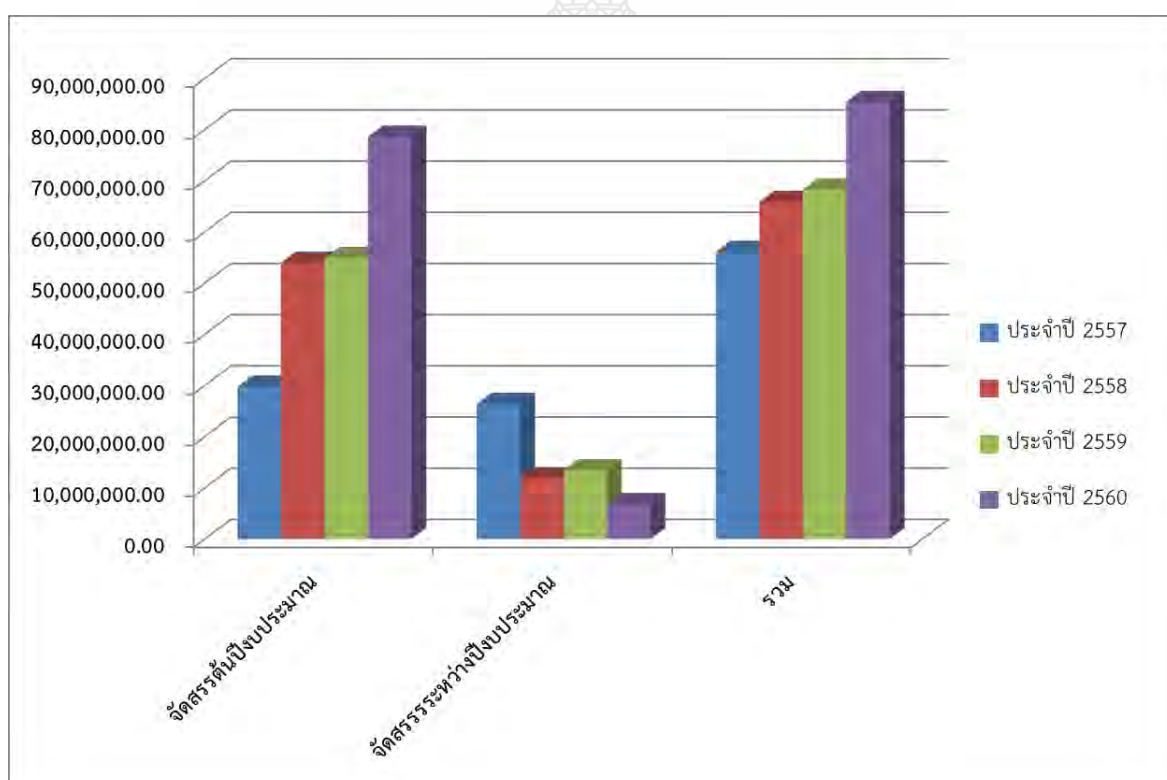
4.1 ผลการดำเนินโครงการที่ผ่านมาของปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560

ผู้วิเคราะห์ได้รวบรวมข้อมูล จากการจัดสรรงบประมาณประจำปี ในส่วนของโครงการ และจากการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ที่ผ่านมาของปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ของหน่วยงานในสังกัด ซึ่งฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน มีหน้าที่ในการบริหาร กำกับติดตามและควบคุมให้หน่วยงานปฏิบัติตามกระบวนการ วิธีการ และกรอบแนวทางติดตามในการเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย และตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่กำหนด ให้หน่วยงานต่าง ๆ รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินเงินเป็น รายเดือน/รายไตรมาส ซึ่งมหาวิทยาลัยได้กำหนดให้หน่วยงานได้ปฏิบัติ ดังตารางสรุปการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2557-2560 ในส่วนของ

โครงการทั้งหมดให้กับหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นการแสดงรายการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ดังนี้

ตารางที่ 4.1 แสดงผลภาพรวมการจัดสรรงบประมาณโครงการทั้งหมด ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่จัดสรรต้นปีงบประมาณ	178	29,764,060.00	377	53,965,225.00	245	54,872,000.00	234	78,566,900.00
2. โครงการที่จัดสรรระหว่างปีงบประมาณ	203	26,366,434.50	81	11,871,460.88	137	13,415,949.62	117	6,833,113.83
รวม	381	56,130,494.50	458	65,836,685.88	382	68,287,949.62	351	85,400,013.83

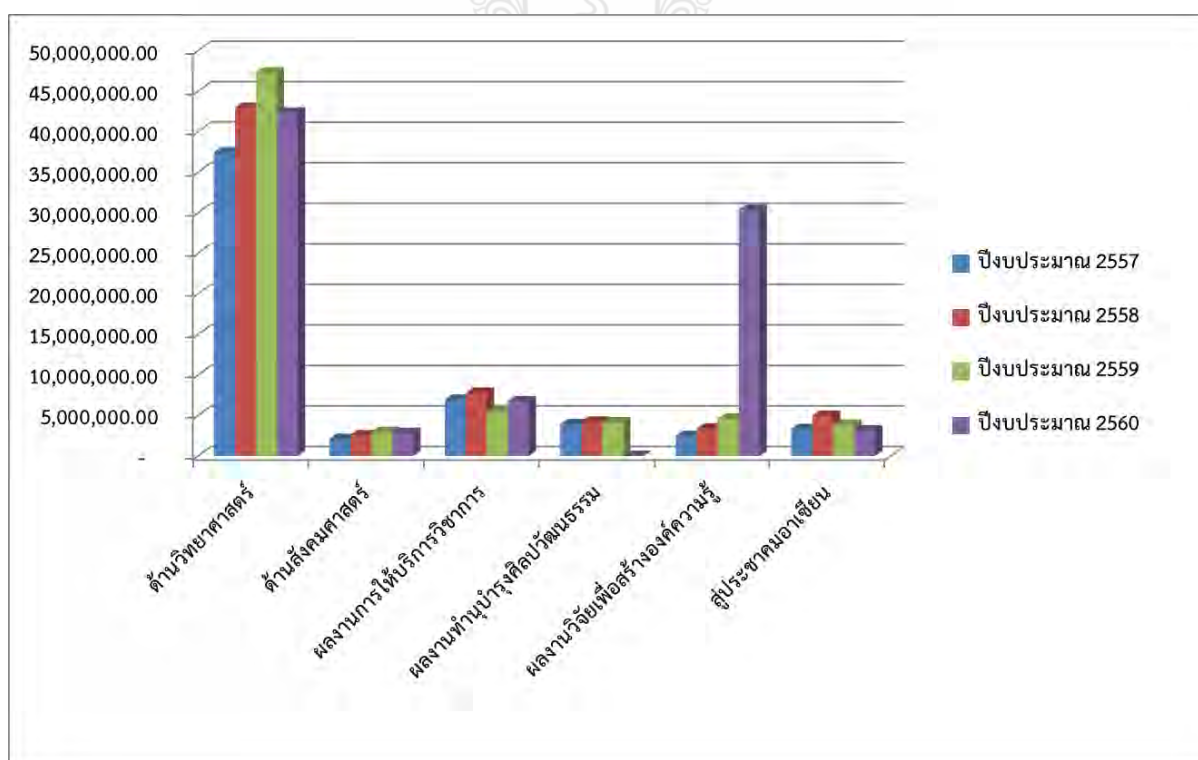


ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.1 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบ แสดงผลภาพรวมการจัดสรรงบประมาณทั้งหมดของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ให้หน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง หน่วยงานในสังกัดในส่วนของงบประมาณโครงการหมวดเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 จะเห็นว่ามหาวิทยาลัยมีการจัดสรรวงเงินงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงานในสังกัดเพิ่มขึ้นทุกปี เพื่อนำไปดำเนินการพัฒนาและบริหารจัดการตามภารกิจของมหาวิทยาลัย บรรลุตามเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นการสร้างบัณฑิตนักปฏิบัติ พัฒนางานวิจัย และนวัตกรรม ส่งเสริมความเป็นนานาชาติ และการบริหารจัดการสมัยใหม่ เพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็น “มหาวิทยาลัยชั้นนำด้าน

วิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรมในระดับประเทศและก้าวสู่ระดับโลก” ตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยที่ตั้งไว้จากการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2557 จำนวน 381 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 56,130,494.50 บาท การจัดสรรงบประมาณประจำปี 2558 จำนวน 458 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 65,836,685.88 บาท การจัดสรรงบประมาณประจำปี 2559 จำนวน 382 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 68,287,949.62 บาท และการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2560 จำนวน 351 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 85,400,013.83 บาท

ตารางที่ 4.2 แสดงผลภาพรวมการจัดสรรงบประมาณโครงการ จำแนกตามผลผลิต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560

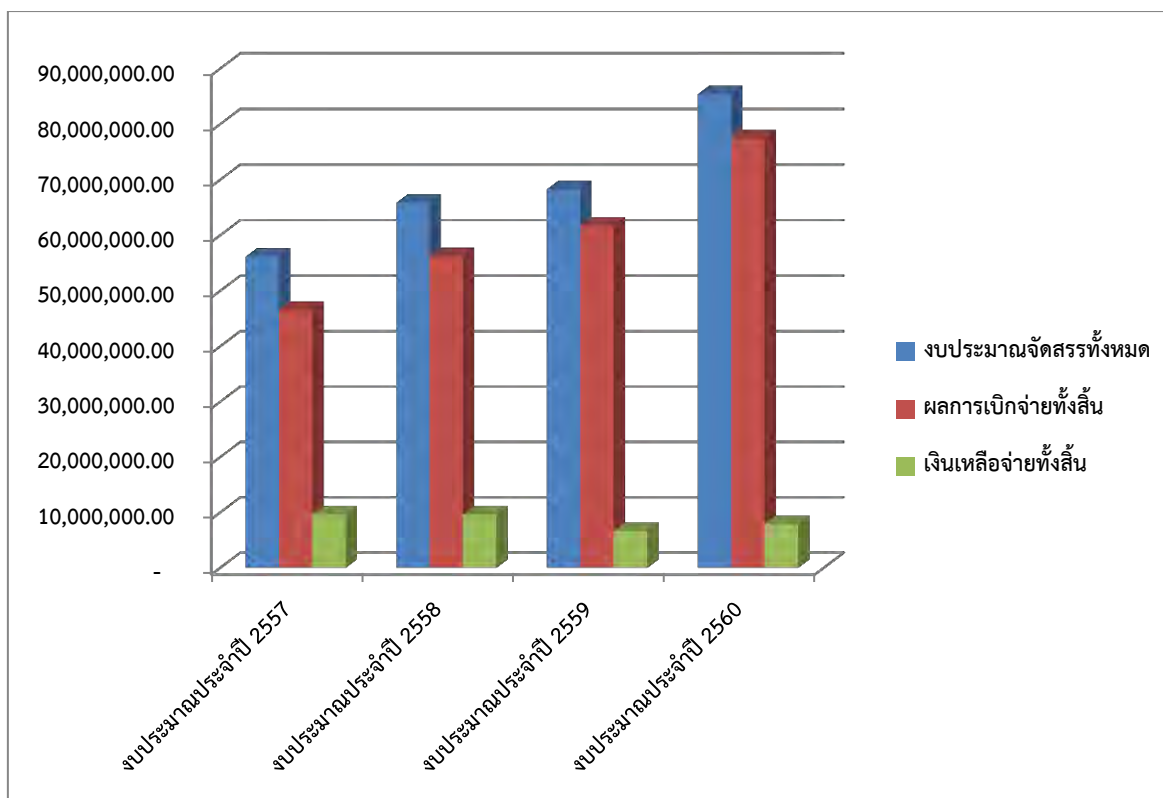
โครงการ / ผลผลิต	ปีงบประมาณ 2557		ปีงบประมาณ 2558		ปีงบประมาณ 2559		ปีงบประมาณ 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	203	37,413,341.50	253	42,935,730.88	184	47,278,306.64	183	42,347,478.28
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	19	2,099,581.00	19	2,547,845.00	15	2,941,100.00	7	2,810,380.00
3. ผลงานการให้บริการวิชาการ	68	6,939,640.00	92	7,797,225.00	39	5,529,548.98	38	6,731,030.23
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	40	3,909,680.00	37	4,228,795.00	23	4,145,401.00	100	30,350,137.32
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	23	2,450,100.00	24	3,378,535.00	83	4,579,073.00	23	3,160,988.00
6. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	28	3,318,152.00	33	4,948,555.00	38	3,814,520.00	0	-
รวมทั้งสิ้น	381	56,130,494.50	458	65,836,685.88	382	68,287,949.62	351	85,400,013.83



ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.2 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบ ภาพรวมการจัดสรรงบประมาณโครงการ จำแนกตามผลผลิต ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 จะเห็นว่ามหาวิทยาลัยมีการจัดสรรงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำแนกตามผลผลิต/โครงการ ให้กับหน่วยงานในสังกัดตามประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้ ผลผลิตที่ 1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้ในการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เพื่อการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ สังคมศาสตร์สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 3 ผลงานการให้บริการทางวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับชุมชนสังคมบนพื้นฐานองค์ความรู้ ผลผลิตที่ 4 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่ออนุรักษ์ สร้างสรรค์ศิลปะและวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นและสิ่งแวดล้อม ผลผลิตที่ 5 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ เพื่อสร้างองค์ความรู้เพื่อการพัฒนางานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ นวัตกรรมและงานสร้างสรรค์ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์และช่วยพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ ผลผลิตที่ 6 โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อส่งเสริมความเป็นนานาชาติ จะเห็นว่าในปีงบประมาณ 2560 จะไม่ได้จัดสรรงบประมาณในส่วนโครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อส่งเสริมความเป็นนานาชาติ แต่จะมีการจัดสรรโครงการแทรกอยู่ในผลผลิตที่ 1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้ในการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (การพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อรองรับอาเซียน) และผลผลิตที่ 3 ผลงานการให้บริการทางวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับชุมชนสังคมบนพื้นฐานองค์ความรู้ (การพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและประชาชนเพื่อรองรับอาเซียน)

ตารางที่ 4.3 แสดงผลภาพรวมการจัดสรร การเบิกจ่ายและเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ
ของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย
พ.ศ. 2557-2560

รายการ	งบประมาณจัดสรรทั้งหมด		ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ			เงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ		
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบประมาณประจำปี 2557	381	56,130,494.50	340	46,541,110.91	82.92	255	9,589,383.59	17.08
งบประมาณประจำปี 2558	458	65,836,685.88	426	56,237,355.39	85.42	249	9,599,330.49	14.58
งบประมาณประจำปี 2559	382	68,287,949.62	352	61,644,544.95	90.27	299	6,675,504.67	9.78
งบประมาณประจำปี 2560	351	85,400,013.83	337	77,485,813.44	90.73	249	7,914,200.39	9.27
รวม		275,655,143.83		241,908,824.69			33,778,419.14	



ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.3 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบ ในภาพรวมงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 มีวงเงินงบประมาณที่จัดสรรให้หน่วยงานไปดำเนินโครงการเป็นจำนวนมากขึ้นทุกปี เงินเหลือจ่ายจากการยกเลิกโครงการและจัดโครงการเป็นไปตามแผนในปีงบประมาณ 2559-2560 มีจำนวนลดน้อยลงเนื่องจากมหาวิทยาลัยเห็นความสำคัญของการบริหารโครงการและกำหนดมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ รวมทั้งได้ชี้แจงทำความเข้าใจกับบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารโครงการ เช่น การจัดโครงการอบรมสัมมนาเชิงวิชาการในปีงบประมาณ 2560 ทำให้การบริหารโครงการมีการยกเลิกโครงการและการบริหารจัดการโครงการเป็นไปตามแผนที่กำหนดมากขึ้น แต่ก็ยังมีเงินเหลือจ่ายจากการเบิกเงินโครงการเป็นจำนวนมาก

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งสิ้น 381 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 56,130,494.50 บาท มีการดำเนินการจัดโครงการผลการเบิกจ่าย จำนวน 340 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 51,851,104.50 บาท และมีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2557 จำนวน 255 โครงการ (เงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ) รวมเป็นจำนวนเงิน 9,589,383.59 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งสิ้น 458 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 65,836,685.88 บาท มีการดำเนินการจัดโครงการผลการเบิกจ่าย จำนวน 426 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 61,101,635.88 บาท และมีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2558 จำนวน 249 โครงการ (เงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ) รวมเป็นจำนวนเงิน 9,599,330.49 บาท

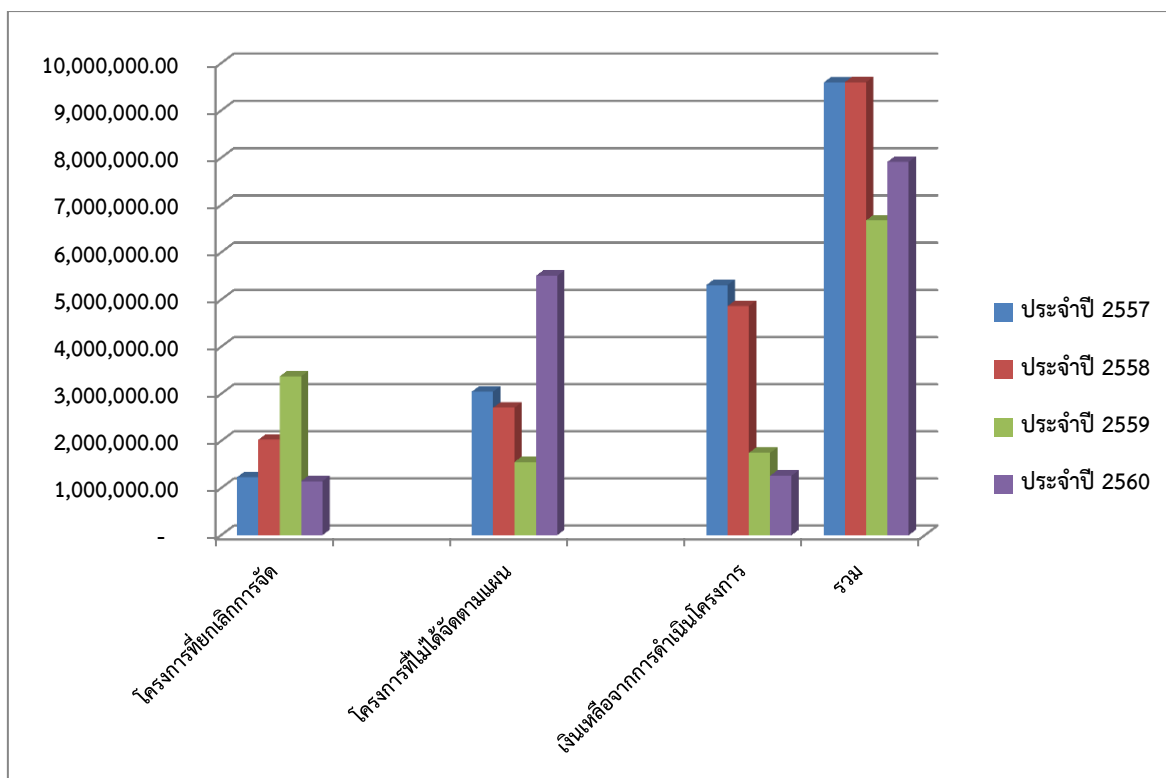
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งสิ้น 382 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 68,287,949.62 บาท มีการดำเนินการจัดโครงการผลการเบิกจ่าย จำนวน 492 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 63,393,899.62 บาท และมีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2559 จำนวน 299 โครงการ (เงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ) รวมเป็นจำนวนเงิน 6,675,504.67 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งสิ้น 351 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 85,400,013.83 บาท มีการดำเนินการจัดโครงการผลการเบิกจ่าย จำนวน 337 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 77,485,813.44 บาท และมีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2560 จำนวน 249 โครงการ (เงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ) รวมเป็นจำนวนเงิน 7,914,200.39 บาท

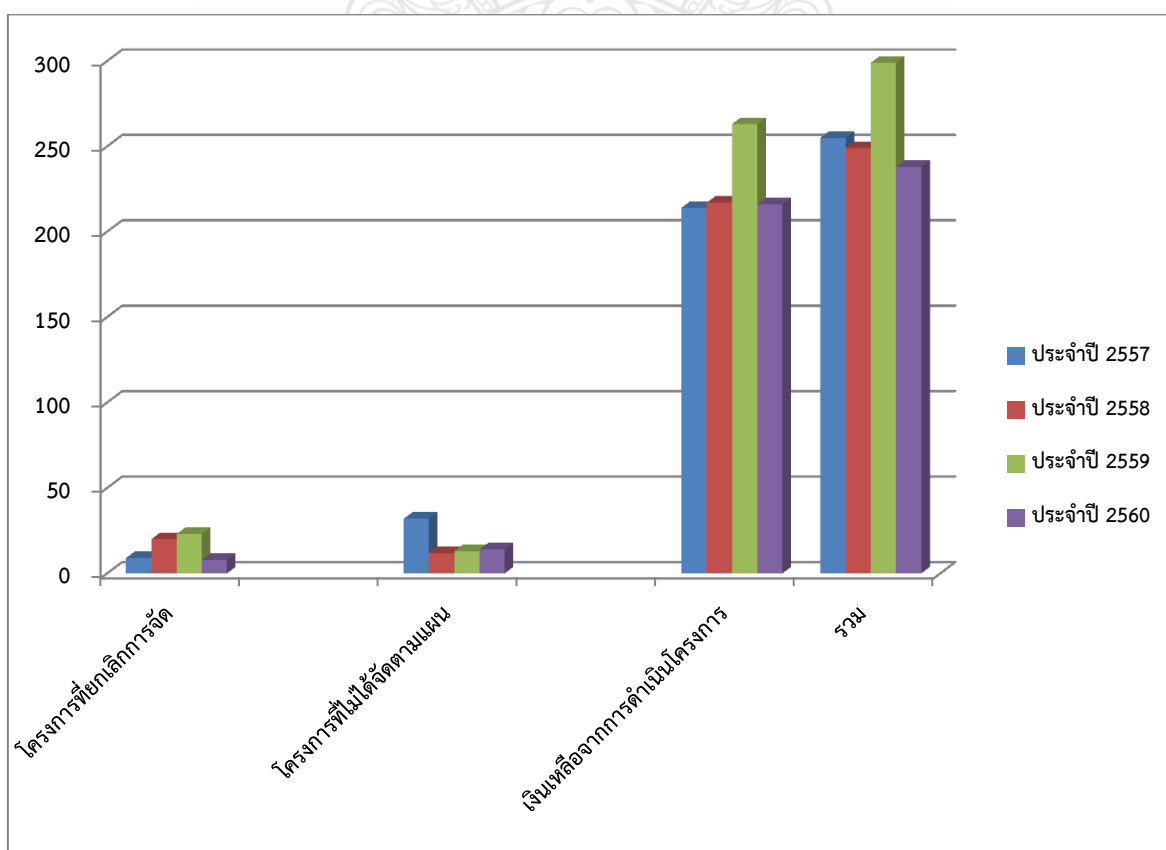
ตารางที่ 4.4 แสดงผลภาพรวมเงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี งบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ. 2557-2560

รายการ	ประจำปี 2557			ประจำปี 2558			ประจำปี 2559			ประจำปี 2560		
	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00		20	2,028,250.00	21.13	23	3,371,750.00	50.51	8	5,503,966.01	37.79
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	31.78	12	2,706,800.00	28.20	13	1,554,400.00	23.29	14	1,146,800.00	7.87
3. เงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ	214	5,309,993.59	55.37	217	4,864,280.49	50.67	263	1,749,354.67	26.21	227	7,914,200.39	54.34
รวม	255	9,589,373.59		249	9,599,330.49		299	6,675,504.67		249	14,564,966.40	

กราฟแสดงผลเปรียบเทียบ จำนวนเงินเหลือจ่ายจากโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนดและเงินเหลือจากการดำเนินการจัดโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560



กราฟแสดงผลเปรียบเทียบจำนวนโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ ภายในระยะเวลาที่กำหนดและจำนวนโครงการที่มีเงินเหลือจ่ายการจัดโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560



กราฟแสดงผลเปรียบเทียบจำนวนโครงการและจำนวนเงินเหลือจ่าย จากการดำเนินการจัดโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.4 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบ เงินเหลือจ่ายจากโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จำแนกเป็นโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 ดังนี้

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 9 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,231,500.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.00 โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 32 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 3,047,880.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.00 และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ จำนวน 214 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 5,309,993.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 55.00 ดังนั้นปีงบประมาณ 2557 มีจำนวนเงินงบประมาณที่ขอยกเลิกและไม่ได้ดำเนินการโครงการเป็นไปตามแผน คืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 255 โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9,589,373.59 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 20 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 2,028,250.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.00 โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 12 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 2,706,800.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.00 และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ จำนวน 217 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 4,864,280.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 51.00 ดังนั้นปีงบประมาณ 2558 มีจำนวนเงินงบประมาณที่ขอยกเลิกและไม่ได้ดำเนินการโครงการเป็นไปตามแผนคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย รวมทั้งสิ้นจำนวน 249 โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9,599,330.49 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 23 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 3,371,750.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 51.00 โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 13 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,554,400.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.00 และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ จำนวน 263 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,749,354.67 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.00 ดังนั้นปีงบประมาณ 2559 มีจำนวนเงินงบประมาณที่ขอยกเลิกและไม่ได้ดำเนินการโครงการเป็นไปตามแผนคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย รวมทั้งสิ้นจำนวน 299 โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 6,675,504.67 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 8 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 5,503,966.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.79 โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 14 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,146,800.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.87 และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ จำนวน 227 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 7,914,200.39 บาท คิดเป็นร้อยละ 54.34 ดังนั้นปีงบประมาณ 2560 มีจำนวนเงินงบประมาณที่ขอยกเลิก

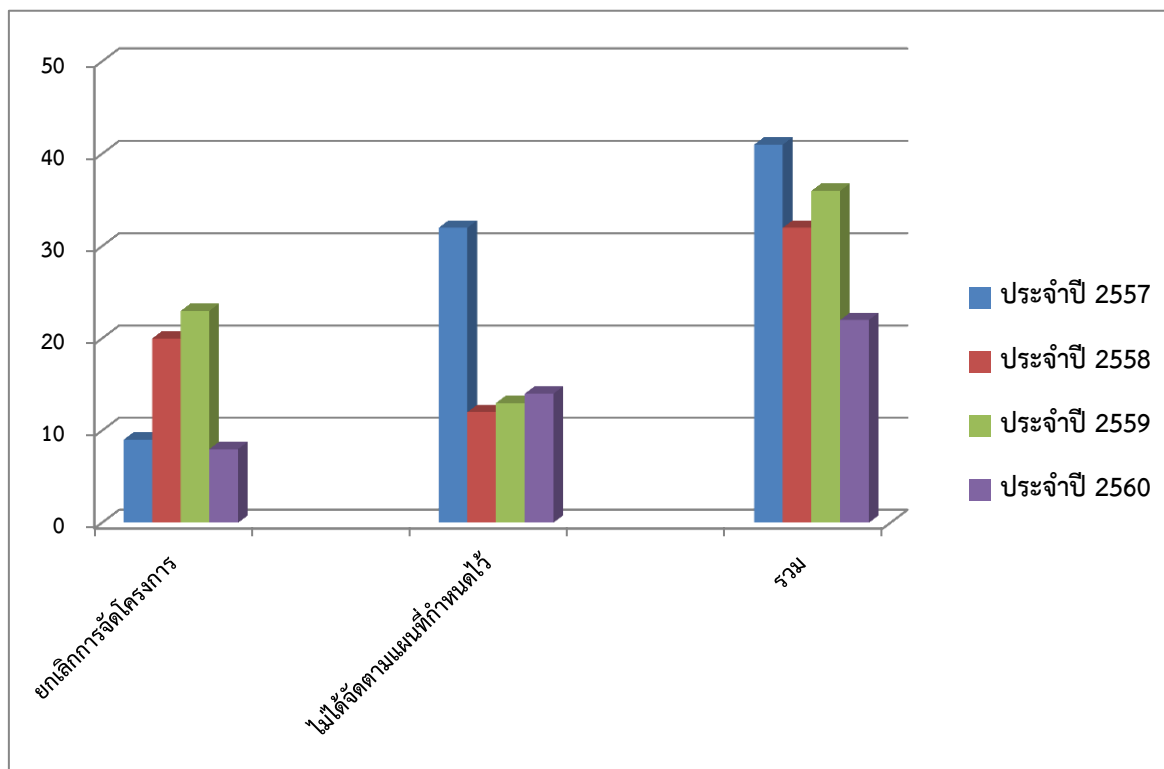
และไม่ได้ดำเนินการโครงการเป็นไปตามแผนคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย รวมทั้งสิ้นจำนวน 249 โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 7,914,200.39 บาท

การวิเคราะห์ในครั้งนี้ มุ่งศึกษาปัญหาของการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ และสาเหตุของการดำเนินโครงการที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด และเพื่อให้ผู้บริหารได้นำข้อมูลที่ได้จากการติดตามประเมินผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการรวมทั้งปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานตามเป้าหมาย สามารถสะท้อนถึงผลสำเร็จของการดำเนินงานตามเป้าหมายในภาพรวม ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ที่มหาวิทยาลัยได้จัดสรรเงิน ในส่วนของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในส่วนของโครงการให้หน่วยงานในสังกัด เพื่อนำไปบริหารจัดการในส่วนของการกิจหลัก และเพื่อพัฒนองค์กรตามประเด็นยุทธศาสตร์ ของมหาวิทยาลัย ผู้วิเคราะห์ได้รวบรวมข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.2557-2560 ในงบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น ในเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ เพื่อเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัยได้ทราบข้อมูลเกี่ยวกับการจัดสรร/การเบิกจ่าย/และเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแนวทางการบริหารโครงการ และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่องค์กร รวมทั้งกำหนดมาตรการ ให้ทุกหน่วยงานรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินโครงการอย่างเป็นระบบ อย่างต่อเนื่องตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ซึ่งผู้วิเคราะห์ได้ทำการศึกษาจากเอกสาร และผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการศึกษาในครั้งนี้

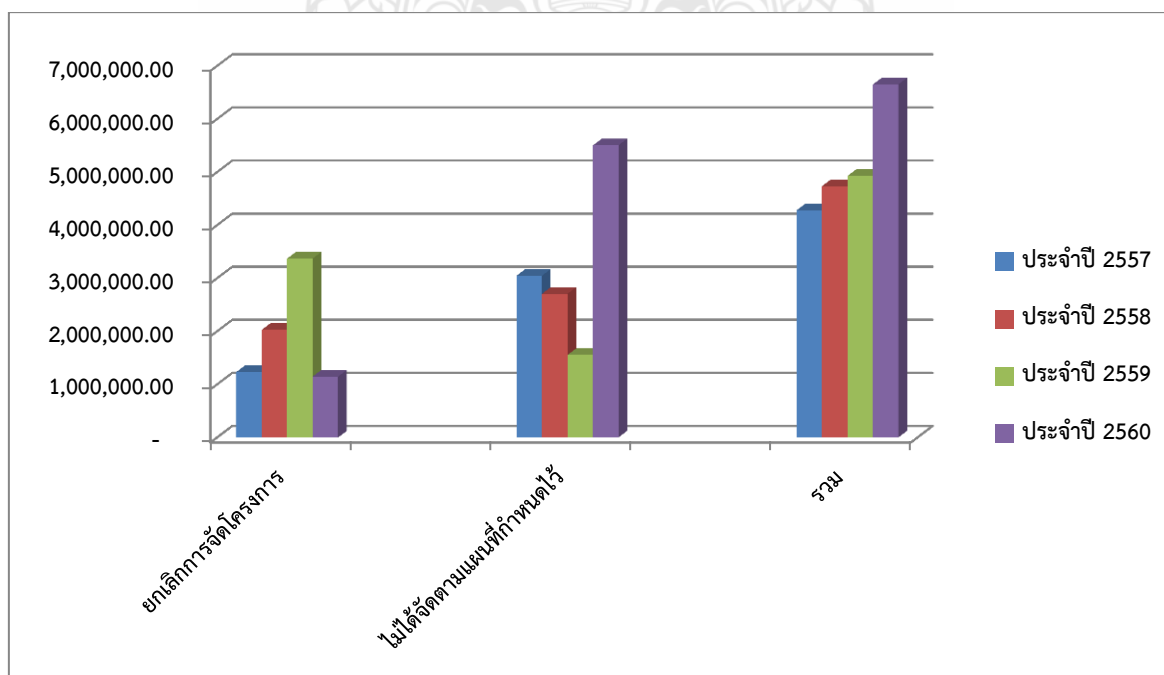
ตารางที่ 4.5 แสดงผลภาพรวมการบริหารโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (ยกเลิกโครงการ และไม่ดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00	20	2,028,250.00	30	4,894,050.00	14	5,503,966.01
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	12	2,706,800.00	13	1,554,400.00	8	1,146,800.00
รวม	41	4,279,380.00	32	4,735,050.00	43	6,448,450.00	22	6,650,766.01

กราฟแสดงการเปรียบเทียบ จำนวนโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกโครงการจัด และจำนวนโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560



กราฟแสดงการเปรียบเทียบ จำนวนเงินคงเหลือจากโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกโครงการจัด และจำนวนเงินคงเหลือจากโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560



ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.5 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบ ภาพรวมการบริหารโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 จำแนกเป็นโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ และโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 ดังนี้

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 9 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,231,500.00 บาท โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 32 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 3,047,880.00 บาท ดังนั้น ปีงบประมาณ 2557 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผน รวมทั้งสิ้น จำนวน 41 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 4,279,380.00 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 20 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 2,028,250.00 บาท โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 12 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 2,706,800.00 บาท ดังนั้น ปีงบประมาณ 2558 มีจำนวนโครงการที่ยกเลิกและโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผน รวมทั้งสิ้น จำนวน 32 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 4,735,050.00 บาท

งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 23 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 3,371,750.00 บาท และโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 13 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,554,400.00 บาท ดังนั้น ปีงบประมาณ 2559 มีจำนวนโครงการ และเงินงบประมาณที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผน รวมทั้งสิ้น จำนวน 36 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 4,926,150.00 บาท

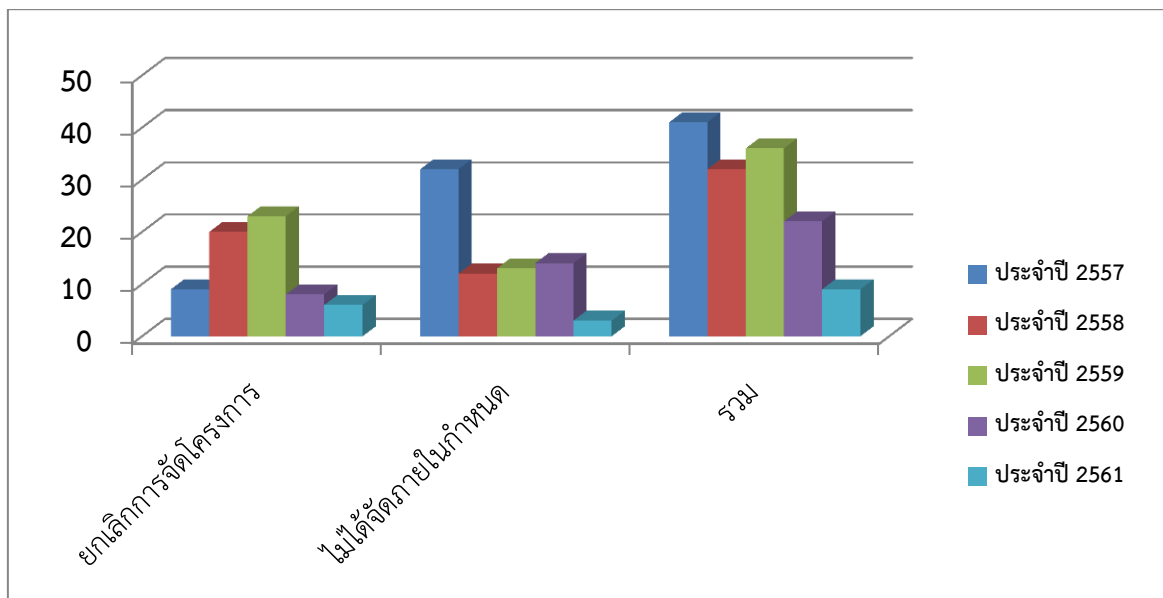
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ จำนวน 8 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 5,503,966.01 บาท โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด จำนวน 14 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,146,800.00 บาท ดังนั้น ปีงบประมาณ 2560 มีจำนวนโครงการและเงินงบประมาณที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผน รวมทั้งสิ้น จำนวน 22 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 6,650,766.01 บาท

ตารางที่ 4.6 แสดงผลการเปรียบเทียบการบริหารโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผนการจัดโครงการ

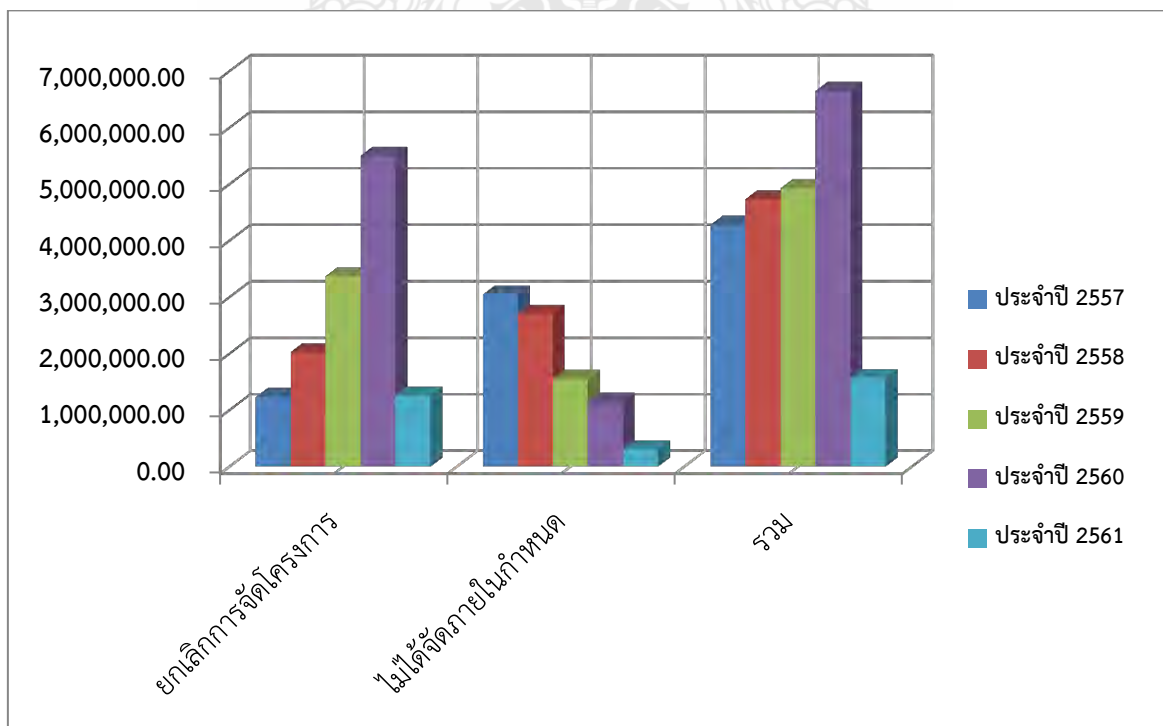
งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560		ประจำปี 2561	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00	20	2,028,250.00	23	3,371,750.00	8	5,503,966.01	6	1,261,000.00
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	12	2,706,800.00	13	1,554,400.00	14	1,146,800.00	3	304,110.00
รวม	41	4,279,380.00	32	4,735,050.00	36	4,926,150.00	22	6,650,766.01	9	1,565,110.00

กราฟแสดงผลการเปรียบเทียบ จำนวนโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกโครงการ และจำนวนโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561



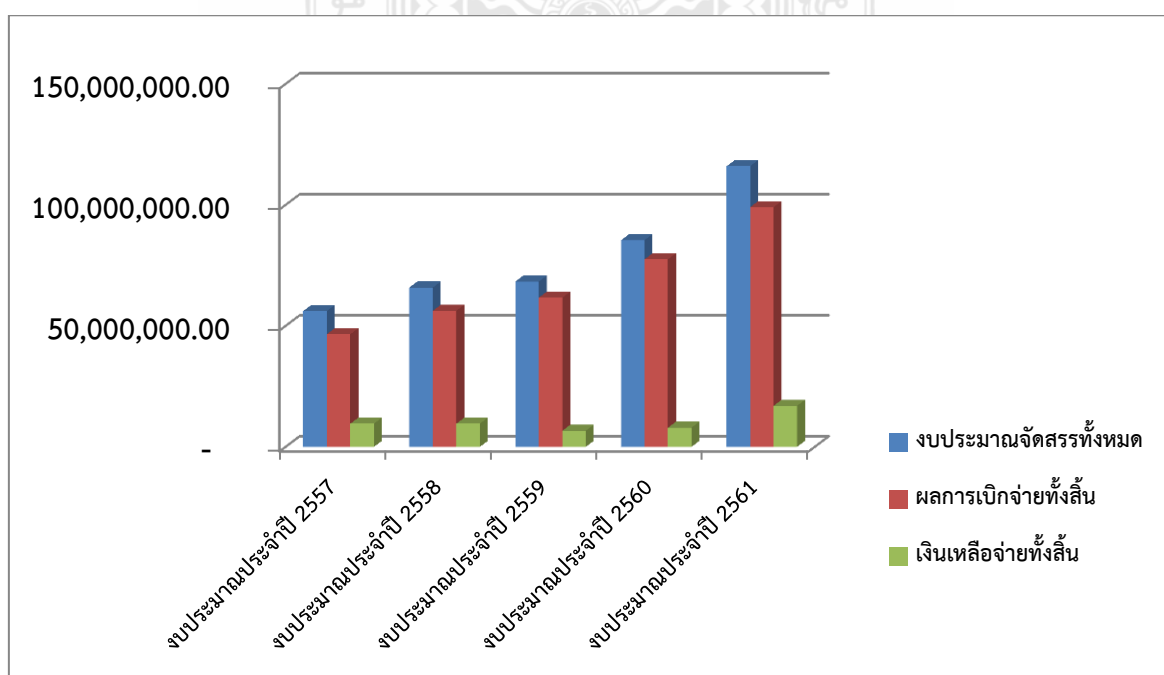
กราฟแสดงผลการเปรียบเทียบ จำนวนเงินที่ขออนุมัติยกเลิกโครงการ และจำนวนเงินโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561



ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.6 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบผล การบริหารโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผนการจัดโครงการงบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561 โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีจำนวนลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับในปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ปรากฏว่ามีโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการตามแผนการปฏิบัติงานภายในระยะเวลาที่กำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีจำนวน 3 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 304,110.00 บาท มีโครงการที่หน่วยงานขออนุมัติยกเลิกโครงการจำนวน 6 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 1,261,000.00 บาท รวมเป็นจำนวนเงินที่คืนเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,565,110.00 บาท เพื่อที่มหาวิทยาลัยจะได้นำไปบริหารจัดการในเรื่องที่จำเป็นและเร่งด่วนของมหาวิทยาลัยต่อไป

ตารางที่ 4.7 แสดงการเปรียบเทียบผลการจัดสรรงบประมาณ ผลการเบิกจ่าย และเงินเหลือจากการดำเนินโครงการงบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 กับงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561

รายการ	งบประมาณจัดสรรทั้งหมด		ผลการเบิกจ่ายทั้งสิ้น		เงินเหลือจ่ายทั้งสิ้น	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
งบประมาณประจำปี 2557	381	56,130,494.50	340	46,541,110.91	255	9,589,383.59
งบประมาณประจำปี 2558	458	65,836,685.88	426	56,237,355.39	249	9,599,330.49
งบประมาณประจำปี 2559	382	68,287,949.62	352	61,644,544.95	299	6,643,404.67
งบประมาณประจำปี 2560	359	85,400,013.83	351	77,485,813.44	238	7,914,200.39
งบประมาณประจำปี 2561	402	115,979,731.91	393	99,036,281.97	210	16,943,449.94
รวม		391,634,875.74		241,908,824.69		50,689,769.08



ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.7 และกราฟแสดงการเปรียบเทียบผลการจัดสรรงบประมาณ ผลการเบิกจ่าย และเงินเหลือจากการดำเนินโครงการงบประมาณประจำปี พ.ศ.2557- 2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2561 จะเห็นว่าเงินเหลือจ่ายจาก การบริหารโครงการเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2557-2561 มีจำนวนมาก ซึ่งเป็นเงินเหลือจ่าย (การยกเลิกโครงการ โครงการที่ไม่ดำเนินการตามแผน และเงินเหลือจากการจัดโครงการ) ซึ่งต้องไปทำการวิเคราะห์ข้อมูลรายละเอียดในรายโครงการ และรายหน่วยงานต่อไป

4.2 ผลจากการวิเคราะห์การติดตามงบประมาณโครงการ จากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560

4.2.1. จากการศึกษาปัญหาของการติดตามผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน มีหน้าที่ในการบริหาร กำกับ ติดตามและควบคุมให้หน่วยงานปฏิบัติตามกระบวนการ วิธีการ และกรอบแนวทางติดตามในการเร่งรัด การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย และตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่กำหนด ให้หน่วยงานต่าง ๆ รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินเงินเป็น รายเดือน/รายไตรมาส ซึ่งมหาวิทยาลัยได้กำหนดให้หน่วยงานได้ปฏิบัติ ดังตารางสรุปการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2557-2560 ในส่วนของโครงการทั้งหมดให้กับหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กอง เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีการจัดสรรวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ให้กับหน่วยงานในสังกัดเพิ่มขึ้นทุกปี เพื่อนำไปดำเนินการพัฒนาและบริหารจัดการตามภารกิจของมหาวิทยาลัย บรรลุตามเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นการสร้างบัณฑิตนักปฏิบัติ พัฒนางานวิจัย และนวัตกรรม ส่งเสริมความเป็นนานาชาติ และการบริหารจัดการสมัยใหม่ เพื่อเตรียมพร้อมสู่การเป็น “มหาวิทยาลัยชั้นนำด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรมในระดับประเทศและก้าวสู่ระดับโลก” ตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยที่ตั้งไว้จากการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2557 จำนวน 381 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 56,130,494.50 บาท การจัดสรรงบประมาณประจำปี 2558 จำนวน 458 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 65,836,685.88 บาท การจัดสรรงบประมาณประจำปี 2559 จำนวน 382 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 68,287,949.62 บาท และการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2560 จำนวน 351 โครงการ เป็นจำนวนเงิน 85,400,013.83 บาท (ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.1)

ผลจากการวิเคราะห์ปัญหาของการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำแนกตามผลผลิต/โครงการ ให้กับหน่วยงานในสังกัดตามประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้ ผลผลิต

ที่ 1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้ในการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เพื่อการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ สังคมศาสตร์สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 3 ผลงานการให้บริการทางวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับชุมชนสังคมบนพื้นฐานองค์ความรู้ ผลผลิตที่ 4 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่ออนุรักษ์ สร้างสรรค์ ศิลปะและวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นและสิ่งแวดล้อม ผลผลิตที่ 5 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ เพื่อสร้างองค์ความรู้เพื่อการพัฒนางานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ นวัตกรรมและงานสร้างสรรค์ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์และช่วยพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ ผลผลิตที่ 6 โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อส่งเสริมความเป็นนานาชาติ จะเห็นว่าในปีงบประมาณ 2560 จะไม่ได้จัดสรรงบประมาณในส่วนโครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อส่งเสริมความเป็นนานาชาติ แต่จะมีการจัดสรรโครงการแทรกอยู่ในผลผลิตที่ 1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้ในการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (การพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อรองรับอาเซียน) และผลผลิตที่ 3 ผลงานการให้บริการทางวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับชุมชนสังคมบนพื้นฐานองค์ความรู้ (การพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและประชาชนเพื่อรองรับอาเซียน)

4.2.2 จากการศึกษาสาเหตุที่ทำให้มีเงินเหลือจ่าย จากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

มหาวิทยาลัยมีการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ที่จัดสรรให้กับหน่วยงานในสังกัดเพื่อนำไปดำเนินการพัฒนาและบริหารจัดการตามภารกิจของมหาวิทยาลัย บรรลุตามเป้าหมาย จากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดปรากฏว่ามีเงินเหลือจ่าย (จากการขอยกเลิกโครงการ/ไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการเบิกจ่ายเมื่อจัดโครงการเสร็จสิ้นแล้ว) มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559-2560 มีจำนวนเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2557 รวมเป็นจำนวนเงิน 9,589,383.59 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2558 รวมเป็นจำนวนเงิน 9,599,330.49 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2559 รวมเป็นจำนวนเงิน 6,675,504.67 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ 2560 รวมเป็นจำนวนเงิน 7,914,200.39 บาท (ผลการวิเคราะห์จากตารางที่ 4.3)

ผลจากการวิเคราะห์สาเหตุ จากข้อมูลเงินเหลือจ่ายจากโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี จำแนกเป็นโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. 2557-2560 ในงบบุคลากรและงบรายจ่ายอื่น ในเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ ที่ทำให้มีเงินเหลือจ่าย จากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี พบว่า จากการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ มีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด คือเงินเหลือจ่ายจากการที่หน่วยงานขอยกเลิกการจัด

โครงการ เงินเหลือจากการที่หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการตามแผนการจัดโครงการที่กำหนดไว้ และเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้วผู้วิเคราะห์ได้รวบรวมข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.2557-2560 เพื่อเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัยได้ทราบข้อมูลเกี่ยวกับการจัดสรร/การเบิกจ่าย/และเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแนวทางการบริหารโครงการ และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่องค์กร

4.2.3 ผลการวิเคราะห์ข้อมูลการติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการในภาพรวมของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

การวิเคราะห์ในครั้งนี้ มุ่งศึกษาการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2557-2560 และงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2561 ในงบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น ที่มหาวิทยาลัยได้จัดสรรเงินในส่วนของการโครงการ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดได้นำไปบริหารจัดการในส่วนของการกิจหลัก และการกิจเพื่อพัฒนาองค์กร ผู้วิเคราะห์ได้รวบรวมข้อมูลผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ตามแผนปฏิบัติราชการทั้ง 4 ปี ในเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบ เพื่อเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย ได้ทราบถึงข้อมูลเกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณ/การเบิกจ่ายทั้งสิ้น/และเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแนวทางการบริหารโครงการ และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ของมหาวิทยาลัยเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดแก่องค์กร รวมทั้งการกำหนดมาตรการให้ทุกหน่วยงานรายงานผลความก้าวหน้า การดำเนินโครงการอย่างเป็นระบบ อย่างต่อเนื่องตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ซึ่งผู้วิเคราะห์ได้ทำการศึกษาเอกสาร และผลงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาประกอบการวิเคราะห์ข้อมูลได้ ดังนี้

1. มีหลายหน่วยงานที่ไม่ส่งรายงานความก้าวหน้า การดำเนินโครงการ และบางหน่วยงานส่งรายงานผลล่าช้าหรือส่งมาแต่ไม่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้การสรุปผลการดำเนินโครงการในภาพรวมของมหาวิทยาลัยในแต่ละไตรมาสไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด

2. บางโครงการหน่วยงานกำหนดระยะเวลา ในการดำเนินโครงการระยะยาว (1 ต.ค.-30 ก.ย.) และเมื่อถึงเวลาจัดโครงการ หน่วยงานก็ไม่มีแผนหรือไม่มีรายงานผลการดำเนินโครงการมา ทำให้บางโครงการมีผลการดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผน รวมทั้งยังทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์และสรุปผลการดำเนินโครงการได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์

3. ในการรายงานผลรายเดือนนั้น มีหลายหน่วยงานที่เปลี่ยนแปลงกำหนดการจัดโครงการ และเปลี่ยนแปลงข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณที่รายงานมาทุกครั้ง ซึ่งทำให้ต้องตรวจสอบและสอบทานข้อมูลอย่างละเอียดกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานทุกเดือน ทำให้ใช้เวลาในการประมวลผลมากขึ้น เพื่อปรับแก้ไขข้อมูลจากการวิเคราะห์และสรุปผลมีความถูกต้อง สมบูรณ์และเป็นข้อมูลปัจจุบัน

4. สำหรับปีงบประมาณ 2560 ได้ให้ทุกหน่วยงานกำหนดแผนการเบิกจ่ายงบประมาณของทุกโครงการเป็นรายไตรมาส เพื่อที่จะได้สรุปว่าในแต่ละไตรมาสมีโครงการใดจัดบ้าง ซึ่งจากข้อ 3 หากมีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณหรือวันที่จัดทุกครั้งในการรายงาน ผู้ประมวลผลก็ต้องปรับเปลี่ยนแผนการเบิกจ่ายงบประมาณของโครงการนั้นๆ ด้วย เพื่อให้สามารถวิเคราะห์และสรุปผลได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ เกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด ทั้งนี้เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการควบคุม หรือบริหารงบประมาณ และนำงบประมาณที่เหลือจ่ายไปใช้ในเรื่องที่จำเป็นและเร่งด่วนได้ทันเวลา

5. การตรวจสอบข้อมูลจากระบบบัญชีสามมิติมีความซับซ้อนยุ่งยาก บางข้อมูลมีความผิดพลาดเกิดขึ้น และข้อมูลที่ดึงมาจากระบบก็ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้ต้องเสียเวลาอย่างมากในการประมวลผลและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อให้เกิดความถูกต้อง เนื่องจากผู้ประมวลผลต้องตรวจสอบข้อมูลโครงการอย่างละเอียดเป็นรายโครงการ

6. กองนโยบายและแผน ได้ดำเนินการจัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ ให้กับผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการรายงานผลการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานผล ค่าเป้าหมายตัวชี้วัดของโครงการ และกำหนดระยะเวลาในการรายงานผล ทำให้ผลดำเนินการเกี่ยวกับโครงการเป็นไปตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้มากยิ่งขึ้น แต่ในปีงบประมาณ 2561 ยังมีเงินเหลือจ่ายที่ดึงกลับเข้ามหาวิทยาลัยเป็นจำนวนมากซึ่งหน่วยงานก็มีการรายงานผลเป็นไปตามมาตรการยิ่งขึ้น เงินที่เหลือส่วนใหญ่เหลือจากการการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ

7. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี กองนโยบายและแผน ได้ดำเนินการจัดตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ มทร.ธัญบุรี ขึ้นในปีงบประมาณ 2561 ซึ่งประกอบด้วยบุคลากรจากทุกหน่วยงานและจากผู้บริหารหน่วยงาน เช่น รองคณบดีฝ่ายแผนงาน รองผู้อำนวยการสำนัก หัวหน้าฝ่ายด้านงบประมาณ ตลอดจนเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องด้านแผนงานและงบประมาณของหน่วยงาน มีการประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับแผนงาน งบประมาณ การรายงานผลและมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้ทราบและยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ ในการบริหารโครงการให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

บทที่ 5

สรุปผลการวิเคราะห์ข้อมูล และข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนางาน

ในการวิเคราะห์ข้อมูล เรื่อง การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ในส่วนของจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่าย งบอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น จากข้อมูลการรายงานความก้าวหน้าโครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย งบประมาณประจำปี พ.ศ. 2557-2560 จากการศึกษาและวิเคราะห์ข้อมูลตามลำดับ ดังนี้

1. สรุปผลการวิเคราะห์การดำเนินโครงการในภาพรวมของมหาวิทยาลัยที่ผ่านมาของ งบประมาณประจำปี พ.ศ.2557-2560
2. ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนากระบวนการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ

5.1 สรุปผลการวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินโครงการ

จากตารางเปรียบเทียบการรายงานผลการวิเคราะห์ข้อมูลงบประมาณรายจ่ายจำแนกตาม ปีงบประมาณ ระหว่างงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2557-2560 ใช้ข้อมูลจากการรายงานผลความก้าวหน้า การดำเนินโครงการของคณะ/วิทยาลัย/สำนัก/กองของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำข้อมูลมาวิเคราะห์ หาปัญหา และสาเหตุของการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลธัญบุรี พบว่า

1. ตารางเปรียบเทียบด้านการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2557-2560 ให้กับหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย พบว่ามีการจัดสรรเงิน งบประมาณเพิ่มขึ้นทุกปี เพื่อให้หน่วยงานนำไปใช้ในการบริหารจัดการตามภารกิจหลักและพัฒนาตาม ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยมุ่งเน้นการสร้างบัณฑิต นักปฏิบัติ พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรม ส่งเสริมความเป็นนานาชาติ และการบริหารจัดการสมัยใหม่ เพื่อ เตรียมพร้อมสู่การเป็น “มหาวิทยาลัยชั้นนำด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรมในระดับประเทศ และก้าวสู่ระดับโลก” ตามวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยที่ตั้งไว้

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่จัดสรรต้น ปีงบประมาณ	178	29,764,060.00	377	53,965,225.00	245	54,872,000.00	234	78,566,900.00
2. โครงการที่จัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ	203	26,366,434.50	81	11,871,460.88	137	13,415,949.62	117	6,833,113.83
รวม	381	56,130,494.50	458	65,836,685.88	382	68,287,949.62	351	85,400,013.83

2. ตารางเปรียบเทียบด้านการจัดสรรงบประมาณโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย ประจำปี พ.ศ. 2557-2560 ให้กับหน่วยงานในสังกัด พบว่ามีการจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นทุกปี เพื่อให้หน่วยงานนำไปบริหารจัดการเพื่อพัฒนาตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย จำแนกตามผลผลิต/โครงการ ดังนี้ ผลผลิตที่ 1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อใช้ในการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 2 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เพื่อการพัฒนาการศึกษาด้านวิชาชีพสังคมศาสตร์สร้างคนดี คนเก่งให้เป็นทุนมนุษย์ในระดับสากล ผลผลิตที่ 3 ผลงานการให้บริการทางวิชาการ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่ง ให้กับชุมชนสังคม บนพื้นฐานองค์ความรู้ ผลผลิตที่ 4 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่ออนุรักษ์ สร้างสรรค์ศิลปะและวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่นและสิ่งแวดล้อม ผลผลิตที่ 5 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ เพื่อการพัฒนางานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ นวัตกรรมและงานสร้างสรรค์ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ และช่วยพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ ผลผลิตที่ 6 โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อส่งเสริมความเป็นนานาชาติ

โครงการ / ผลผลิต	ปีงบประมาณ 2557		ปีงบประมาณ 2558		ปีงบประมาณ 2559		ปีงบประมาณ 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	203	37,413,341.50	253	42,935,730.88	184	47,278,306.64	183	42,347,478.28
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	19	2,099,581.00	19	2,547,845.00	15	2,941,100.00	7	2,810,380.00
3. ผลงานการให้บริการวิชาการ	68	6,939,640.00	92	7,797,225.00	39	5,529,548.98	38	6,731,030.23
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	40	3,909,680.00	37	4,228,795.00	23	4,145,401.00	100	30,350,137.32
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	23	2,450,100.00	24	3,378,535.00	83	4,579,073.00	23	3,160,988.00
6. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	28	3,318,152.00	33	4,948,555.00	38	3,814,520.00	0	-
รวมทั้งสิ้น	381	56,130,494.50	458	65,836,685.88	382	68,287,949.62	351	85,400,013.83

3. ตารางเปรียบเทียบสรุปผลการเบิกจ่ายและเงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณของมหาวิทยาลัย ที่จัดสรรในส่วนของการให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย พบว่ามีเงินเหลือจ่ายเป็นจำนวนมากทุกปี เป็นเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการ (ยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ) คืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัย

รายการ	งบประมาณจัดสรรทั้งหมด		ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ			เงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ		
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบประมาณประจำปี 2557	381	56,130,494.50	340	46,541,110.91	82.92	255	9,589,383.59	17.08
งบประมาณประจำปี 2558	458	65,836,685.88	426	56,237,355.39	85.42	249	9,599,330.49	14.58
งบประมาณประจำปี 2559	382	68,287,949.62	352	61,644,544.95	90.27	299	6,675,504.67	9.78
งบประมาณประจำปี 2560	351	85,400,013.83	337	77,485,813.44	90.73	249	7,914,200.39	9.27
รวม		275,655,143.83		241,908,824.69			33,778,419.14	

4. ตารางเปรียบเทียบสรุปรายงานผลโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำแนกตามโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ/โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด พบว่ามีจำนวนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัยจำนวนมาก

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00	20	2,028,250.00	30	4,894,050.00	14	5,503,966.01
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	12	2,706,800.00	13	1,554,400.00	8	1,146,800.00
รวม	41	4,279,380.00	32	4,735,050.00	43	6,448,450.00	22	6,650,766.01

5. ตารางเปรียบเทียบสรุปผลการเปรียบเทียบเงินเหลือจ่ายจากยกเลิกโครงการ/ไม่จัดโครงการตามแผน/เงินเหลือจากการจัดโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี งบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ. 2557-2560 พบว่ามีโครงการที่ขออนุมัติยกเลิกโครงการ/และไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการและเบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในมาตรการเร่งรัดการดำเนินโครงการประจำปีของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรีที่กำหนดไว้

รายการ	ประจำปี 2557			ประจำปี 2558			ประจำปี 2559			ประจำปี 2560		
	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00		20	2,028,250.00	21.13	23	3,371,750.00	50.51	8	5,503,966.01	37.79
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	31.78	12	2,706,800.00	28.20	13	1,554,400.00	23.29	14	1,146,800.00	7.87
3. เงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการจัดโครงการ	214	5,309,993.59	55.37	217	4,864,280.49	50.67	263	1,749,354.67	26.21	227	7,914,200.39	54.34
รวม	255	9,589,373.59		249	9,599,330.49		299	6,675,504.67		249	14,564,966.40	

5.2 ปัญหาและอุปสรรคจากการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ

นอกจากนี้ ผู้วิเคราะห์ได้ศึกษาปัญหาเกี่ยวกับขั้นตอนและกระบวนการในการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2557-2560 ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยซึ่งจำแนกปัญหาและอุปสรรคได้ ดังนี้

1. ปัญหาที่พบจากการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560
2. สาเหตุที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

ปัญหาที่พบจากการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการของหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560 มีดังนี้

1. ปัญหาเกี่ยวกับการกำหนดแผนการจัดโครงการเป็นระยะยาวๆ ไม่แน่นอน เนื่องจากเจ้าของโครงการไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบาย/มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการประจำปีของมหาวิทยาลัย ที่กำหนดแผนการดำเนินโครงการให้แล้วเสร็จภายใน 30 มิถุนายน 2560 หากมีการเลื่อน หรือปรับแผนการจัดโครงการออกไปเป็นระยะ ๆ ทำให้การรายงานผลการเบิกจ่ายเงินโครงการล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี

2. ปัญหาเกี่ยวกับด้านความรู้เรื่องหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในส่วนของโครงการบุคลากรผู้รับผิดชอบงาน ด้านแผนงานและงบประมาณประจำหน่วยงาน หรือเจ้าของโครงการส่วนมากไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ และระเบียบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ในการดำเนินโครงการ ทำให้เมื่อดำเนินการไปแล้วมีปัญหาในเรื่องการส่งเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายให้กองคลัง หน่วยงานกลางมหาวิทยาลัย เพื่อตรวจสอบและดำเนินการเบิกจ่ายมีการส่งคืนหน่วยงานเพื่อแก้ไขเอกสารหลายครั้ง ทำให้การรายงานผลการเบิกจ่ายล่าช้า ข้อมูลที่รายงานไม่ถูกต้อง ไม่ตรงกับยอดในระบบบัญชีสามมิติ ERP ทำให้หน่วยงานรายงานผลเงินเหลือจ่ายการจากดำเนินโครงการไม่ถูกต้อง มหาวิทยาลัยไม่สามารถนำเงินเหลือจ่ายเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัยไปดำเนินการในการกิจต่าง ๆ ได้ทันตามกรอบระยะเวลาตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

3. ปัญหาความรู้เกี่ยวกับนโยบาย/มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี สำนักงบประมาณ กระทรวงการคลัง และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเร่งรัดให้หน่วยงานเร่งดำเนินการจัดโครงการและเบิกจ่ายเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อจะได้เป็นไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่าร้อยละตามที่มติคณะรัฐมนตรีกำหนดไว้เป็นรายไตรมาสในส่วนของ เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายงบลงทุน และเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม ซึ่งได้กำหนดให้หน่วยงานส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และจังหวัด ทำแผนการใช้จ่ายเงินและติดตามประเมินผล เพื่อตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน หากไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามแผนให้ปรับปรุงแผนการใช้จ่ายเงินต่อคณะกรรมการหรือคณะทำงานในการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณภาครัฐทุกสิ้นไตรมาสพร้อมทั้งให้ระบุสาเหตุในการปรับปรุงแผนให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริงในระบบ GFMIS ของสำนักงบประมาณด้วย

4. ปัญหาเกี่ยวกับไม่มีความรู้เกี่ยวกับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดของโครงการ ความเข้าใจของบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านแผนงานและงบประมาณประจำหน่วยงานหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ที่ทำหน้าที่ประสานงานกับหน่วยงานกลาง กองนโยบายและแผนเพื่อรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด ซึ่งต้องรายงานผลความก้าวหน้าโครงการรายเดือน และรายไตรมาส ไม่มีความต่อเนื่องของข้อมูล การสานต่อเกี่ยวกับข้อมูลโครงการของหน่วยงานบุคลากร ไม่มีความรู้ ไม่มี

ความเข้าใจในการรายงานผลครั้งที่ผ่านมา บุคลากรที่ทำหน้าที่รายงานผลไม่เข้าใจเกี่ยวกับ ค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัดโครงการ ทำให้การรายงานผลข้อมูลไม่ถูกต้อง เสียเวลาในการประสานข้อมูลใหม่

5. ปัญหาจากการบริหารจัดการภายในของหน่วยงานในสังกัด เกี่ยวกับการปรับเปลี่ยนบุคลากร ผู้ที่รับผิดชอบงานด้านแผนงานและงบประมาณประจำหน่วยงานหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ที่ทำหน้าที่ประสานงานกับหน่วยงานกลาง กองนโยบายและแผนเพื่อรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัด ซึ่งต้องรายงานผลความก้าวหน้าโครงการรายเดือน และรายไตรมาส ไม่มีความต่อเนื่องของข้อมูล การสานต่อเกี่ยวกับข้อมูลโครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ทำให้การรายงานผลล่าช้า ส่งผลให้กองนโยบายและแผน สรุปประมวลผล วิเคราะห์ผลเพื่อนำเสนอผู้บริหารล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ที่กำหนดการกำกับติดตามประเมินผล โดยให้หน่วยงานในสังกัด ต้องรายงานผลการดำเนินโครงการภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน ส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เพื่อที่กองนโยบายและแผน จะได้รวบรวม วิเคราะห์ข้อมูล สรุปผลเพื่อนำเสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป

สาเหตุที่ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการบริหารโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557-2560

1. เงินเหลือจากการยกเลิกโครงการของหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการ เพื่อนำไปบริหารจัดการตามภารกิจและพัฒนาหน่วยงาน แต่หน่วยงานไม่ดำเนินการจัด และไม่ดำเนินการจัดทำบันทึกเพื่อเสนอขออนุมัติยกเลิกโครงการมายังมหาวิทยาลัย
2. เงินเหลือจากการที่หน่วยงานไม่ดำเนินการจัดโครงการ และมีการเปลี่ยนแปลงการจัดโครงการ ทำให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ และไม่จัดทำบันทึกเพื่อขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัยตามระยะเวลาที่กำหนด
3. เงินเหลือจ่ายจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการของหน่วยงานในสังกัด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว มีเงินเหลือกลับคืนเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัย

ผลจากการวิเคราะห์ข้อมูลจากปัญหาต่าง ๆ ที่กล่าวมา ล้วนแล้วแต่เป็นปัญหาที่ทำให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัด ซึ่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ใช้เป็นกระบวนการติดตามประมวลผล และใช้วิธีการอย่างเป็นระบบในการเร่งรัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายทั้งในเชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลา และเชิงต้นทุน โดยมหาวิทยาลัยได้กำหนดกรอบระยะเวลา และแนวทางการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้หน่วยงานในสังกัดรายงานผลการปฏิบัติงานให้มีความต่อเนื่อง เป็นรายเดือน รายไตรมาสและรายปี เพื่อนำข้อมูลจริงที่ได้มาปรับปรุงกระบวนการทำงาน โดยการเปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจริง กับเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้การควบคุม เร่งรัดการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการ และนำข้อมูลที่ได้มาศึกษาปัญหาที่

เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไข ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุตามเป้าหมายตามที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดไว้

5.3 แนวทางแก้ปัญหาและพัฒนากระบวนการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ

ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผนได้ดำเนินการ แก้ปัญหาและพัฒนาการปฏิบัติงาน ของการติดตามการดำเนินโครงการ ทั้งในกระบวนการ/ขั้นตอนในการติดตามประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2561 ให้เป็นไปตามข้อกำหนด ตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ ในส่วนของโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เพื่อให้ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ซึ่งหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานโครงการ และรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการในรายเดือน รายไตรมาส และรายปี เป็นไปตามระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานได้ถือปฏิบัติ และฝ่ายแผนงานและโครงการ ได้ปรับกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อพัฒนาการติดตามผลการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ตามขั้นตอนดังนี้

5.3.1 การดำเนินการแก้ปัญหาและพัฒนากระบวนการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.2560

ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน จัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เพื่อให้ความรู้แก่บุคลากรระดับผู้ปฏิบัติงาน เช่นบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านแผนงานและงบประมาณประจำหน่วยงานในสังกัด เกี่ยวกับการการรายงานผลตามค่าเป้าหมายตัวชี้วัดของโครงการตามแผนปฏิบัติราชการอย่างต่อเนื่อง โดยในปีงบประมาณ 2560 ได้จัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เพื่อการพัฒนา งานด้านนโยบายและแผนสู่การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และ Road Map การพัฒนามหาวิทยาลัย ระหว่างวันที่ 29-31 พฤษภาคม 2560 ณ โรงแรมริเวอร์วิว เฟส ถนนอุทอง ตำบลหอรบตันชัย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา โดยเชิญวิทยากรที่มีความรู้ทั้งภายใน และภายนอกมหาวิทยาลัยมาให้ความรู้ ความเข้าใจ ในเทคนิคการเขียนโครงการ และการติดตามประเมินผลโครงการเพิ่มขึ้น ร้อยละ 90 กลุ่มเป้าหมาย ผู้เข้าร่วมโครงการ คือ รองคณบดี/รองสำนัก/รองสถาบัน ด้านนโยบายและแผน และผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผน งบประมาณและการรายงานผล ได้มีความรู้ความ เข้าใจสามารถจัดทำโครงการเพื่อการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ และติดตามการดำเนินโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

1. ทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการในภาพรวมของมหาวิทยาลัย ณ สิ้นปีงบประมาณ ประจำปี 2560 มีการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการมากกว่าทุกปี ร้อยละ 90.73 สูงกว่าค่าเป้าหมาย ตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ร้อยละ 85.00 ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560 ตามตารางดังนี้

รายการ	งบประมาณจัดสรรทั้งหมด		ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ			เงินเหลือจ่ายสิ้นปีงบประมาณ		
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	โครงการ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบประมาณประจำปี 2557	381	56,130,494.50	340	46,541,110.91	82.92	255	9,589,383.59	17.08
งบประมาณประจำปี 2558	458	65,836,685.88	426	56,237,355.39	85.42	249	9,599,330.49	14.58
งบประมาณประจำปี 2559	382	68,287,949.62	352	61,644,544.95	90.27	299	6,675,504.67	9.78
งบประมาณประจำปี 2560	351	85,400,013.83	337	77,485,813.44	90.73	249	7,914,200.39	9.27
รวม		275,655,143.83		241,908,824.69			33,778,419.14	

2. ทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการประจำปี 2560 จำแนกรายไตรมาสที่ 1-4 หลังจากการจัดโครงการให้ความรู้ความเข้าใจสามารถจัดทำโครงการเพื่อการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ และติดตามการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนเสร็จสิ้นทุกโครงการตามที่กำหนดไว้ในไตรมาสที่ 4 ตามตารางดังนี้

ไตรมาสที่	การดำเนินโครงการประจำปี 2560		การเบิกจ่ายงบประมาณปี 2560		
	แผน	ไม่จัดตามแผน	แผน	ผล	ร้อยละ
1 (1 ต.ค.59 - 31 ธ.ค.59)	33	5	7,906,088.10	6,755,458.84	85.45
2 (1 ม.ค.60 - 31 มี.ค.60)	130	5	40,021,861.22	35,183,344.83	87.91
3 (1 เม.ย.60 - 30 มิ.ย.60)	131	4	19,503,829.37	18,741,810.03	96.09
4 (1 ก.ค.60 - 30 ก.ย.60)	57	0	15,400,320.00	14,690,549.70	95.42
1-4 (1 ต.ค.59 - 30 ก.ย.60)	8	0	2,567,915.14	2,110,650.04	82.19
รวม 4 ไตรมาส	359	14	85,400,013.83	77,481,813.44	90.73

ผลการพัฒนางานที่ได้จากการอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินโครงการได้มีความรู้ ความเข้าใจ กระบวนการ ขั้นตอน ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด ในการรายงานผลการจัดดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ 2560 ดังนี้

ตัวชี้วัดแผนกลยุทธ์ (แผนพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์วาระเร่งด่วน และแผนปฏิบัติการ 4 ปี) และปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.2560 ของกองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย ปี 2560	ค่าเป้าหมายรายไตรมาส (ร้อยละ)				ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	
		(ตค.-ธค.)	(มค.-มีค.)	(เมย.-มิย.)	(กค.-กย.)	
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาการติดตามประเมินผล รายงานผลการดำเนินงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณ						
เป้าประสงค์ที่ 3 : มีกระบวนการติดตามและประเมินผลตามแผนการปฏิบัติงาน และสรุปรายงาน ต่อผู้บริหารที่มีประสิทธิภาพ						
ส่วนที่ 2 ตัวชี้วัดที่หน่วยงานนำเสนอเพิ่มเติม (ภารกิจปกติ)						
ตัวชี้วัด	ค่า เป้าหมาย ปี 2560	ค่าเป้าหมายรายไตรมาส (ร้อยละ)				ผู้รับผิดชอบ
		ไตรมาส 1	ไตรมาส 2	ไตรมาส 3	ไตรมาส 4	
		(ตค.-ธค.)	(มค.-มีค.)	(เมย.-มิย.)	(กค.-กย.)	
1. การรายงานผลการดำเนินงาน/โครงการเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ฝ่ายแผนงาน และโครงการ
2. การรายงานผลการปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณให้ สกอ.และสำนักงบประมาณเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ร้อยละ 85	ฝ่ายแผนงาน และโครงการ

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้กำหนดค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีฝ่ายแผนงานและโครงการเป็นผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด คือ 1. การรายงานผลการดำเนินงาน/โครงการเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และ 2. การรายงานผลการปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณให้ สกอ.และสำนักงบประมาณ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ค่าเป้าหมาย และเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมไม่น้อยกว่าร้อยละ 85.00 และกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายสะสมไตรมาสไม่น้อยกว่าร้อยละ 85.00 ดังนี้

ผลจากการดำเนินงานพบว่า การติดตามประเมินผลจากรายงานผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผน ที่กำหนดไว้ในไตรมาสที่ 1-4 และมีการดำเนินงาน/โครงการเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และผลการเบิกจ่ายงบประมาณ มากกว่าค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัดรายไตรมาสที่กำหนดไว้ ร้อยละ 85.00 ตามแผนกลยุทธ์และปฏิบัติการประจำปี พ.ศ.2560 ซึ่งผลการเบิกจ่ายอยู่ร้อยละ 90.73 สูงกว่าค่าเป้าหมาย ของกองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ที่กำหนดไว้

5.3.2 แนวทางในการปฏิบัติเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการในปีงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561

ฝ่ายแผนงานและโครงการได้ดำเนินการแจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับด้านนโยบายและแผน และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผน/งบประมาณของหน่วยงานในสังกัด เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการดำเนินโครงการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กองนโยบายและแผน ได้เสนอให้มหาวิทยาลัยจัดตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ตามคำสั่งที่ 437/2561 สัณ วนที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2561 เพื่อทำหน้าที่ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ 20 ปี (พ.ศ.2560-2579) แผนพัฒนาระยะที่ 1 (พ.ศ.2561-2564) แผนปฏิบัติการราชการประจำปี ทั้งระดับหน่วยงาน และระดับมหาวิทยาลัย ให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งกำกับ ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนา แผนปฏิบัติการโครงการ และงบประมาณประจำปี ทั้งระดับหน่วยงาน และระดับมหาวิทยาลัย ตลอดจนพิจารณาจัดทำข้อเสนอเชิงนโยบายในด้านการวางแผนพัฒนา การจัดทำแผนงาน/โครงการและงบประมาณ ที่สอดคล้องกับบริบทของประเทศ นโยบายรัฐบาล นโยบายของสภามหาวิทยาลัยเพื่อเสนอต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย

ดังนั้น ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ได้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ซึ่งประกอบด้วย รองคณบดีด้านบริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับแผนงานโครงการของทุกหน่วยงาน เพื่อแก้ปัญหาและพัฒนางานที่เกิดจากการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ ตามวาระการประชุม 3 ครั้ง ตามรายละเอียด ดังนี้

1. ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ได้จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ซึ่งได้กำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินงาน (วันเดือนปีการกำกับ ติดตามและประเมินผล) และได้ชี้แจงเกี่ยวกับการติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เพื่อให้เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานแผนและงบประมาณของหน่วยงานในสังกัด ได้ยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน การรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ (จากการประชุมครั้งที่ 1/2561 วันพุธที่ 4 เมษายน 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมม้งคลอบลตึกสำนักงานอธิการบดี ชั้น 1) ตามตารางแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ดังนี้

- 1.1 การติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
- 1.2 การกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
- 1.3 การรายงานผลการจัดส่งรูปเล่มการดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ที่	วัน/เดือน/ปี	รายการ
การติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561		
1	ทุกไตรมาส (ต.ค.60 / ม.ค.61 / เม.ย.61 / ก.ค.61)	กองนโยบายและแผนแจ้งให้กองคลัง สวท. สวพ. กพน. กนผ. รร.สาธิต นวัตกรรม และ รร.อนุบาลฯ จัดส่ง "รายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561" (ตามตัวชี้วัดของ สกป. และ สกอ.)
2	ทุกวันที่ 5 ของเดือน	กองคลัง สวท. สวพ. กพน. กนผ. รร.สาธิตนวัตกรรม และ รร.อนุบาลฯ จัดส่ง "รายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561" (ตามตัวชี้วัดของ สกป. และ สกอ.)
3	19 ม.ค.61	นำเสนอผู้บริหาร เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี 2561 ณ สิ้นไตรมาส 1
4	6 มี.ค.61	กองนโยบายและแผนแจ้งให้ สวพ. จัดส่งรายงานผลการดำเนินโครงการ สำคัญภายใต้แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ไตรมาสที่ 1 และ 2)
5	เม.ย.61	นำเสนอผู้บริหาร เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี 2561 ณ สิ้นไตรมาส 2
6	เม.ย.61	กองนโยบายและแผนแจ้งให้ สวพ. รร.สาธิตนวัตกรรม รร.อนุบาลฯ จัดส่ง รายงานผลการดำเนินโครงการสำคัญภายใต้แผนงานบูรณาการวิจัยและ นวัตกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ไตรมาสที่ 3)
7	ก.ค.61	นำเสนอผู้บริหาร เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี 2561 ณ สิ้นไตรมาส 3
8	ก.ค.61	กองนโยบายและแผนแจ้งให้ สวพ. รร.สาธิตนวัตกรรม รร.อนุบาลฯ จัดส่ง รายงานผลการดำเนินโครงการสำคัญภายใต้แผนงานบูรณาการวิจัยและ นวัตกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ไตรมาสที่ 4)
9	ต.ค.61	นำเสนอผู้บริหาร เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี 2561 ณ สิ้นไตรมาส 4

การกำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561		
1	9-ต.ค.-60	กองนโยบายและแผนแจ้งหน่วยงานให้จัดทำ "แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการ และตัวชี้วัดแผนปฏิบัติงานของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561" ทั้งบรรยายและงบเงินรายได้
2	20-ต.ค.-60	หน่วยงานจัดส่ง "แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการ และตัวชี้วัดแผนปฏิบัติงานของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561" ทั้งบรรยายและงบเงินรายได้
3	7 พ.ย.60 , 14 พ.ย.60	กองนโยบายและแผนเร่งรัดหน่วยงานที่ยังไม่ได้ดำเนินการจัดส่ง "แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณของโครงการ และตัวชี้วัดแผนปฏิบัติงานของโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561" ทั้งบรรยายและงบเงินรายได้ ให้จัดส่งแผนฯ มายัง กณผ. ภายในเวลาที่กำหนด
4	3-เม.ย.-61	กองนโยบายและแผนแจ้งหน่วยงานให้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการแล้วเสร็จ ในไตรมาสที่ 1 และ 2
5	ทุกวันที่ 5 ของเดือน	หน่วยงานจัดส่งรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินโครงการ และผลตัวชี้วัดในโครงการที่จัดเสร็จสิ้นแล้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
6	เม.ย.61	กองนโยบายและแผนเร่งรัดหน่วยงานที่ยังไม่ได้ดำเนินการส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการแล้วเสร็จในไตรมาสที่ 1 และ 2 ให้ดำเนินการส่งคืน กณผ. ภายในเวลาที่กำหนด
7	ม.ค.61 / เม.ย. / ก.ค.61 / ต.ค.61	กองนโยบายและแผนวิเคราะห์ และสรุปผลการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ และตัวชี้วัดแผนปฏิบัติงานของโครงการ ปี 2561 และนำเสนอผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณา (ทุกไตรมาส)
8	ม.ค.61 / เม.ย. / ก.ค.61 / ต.ค.61	กองนโยบายและแผนแจ้งสรุปผลการดำเนินโครงการ และการเบิกจ่ายงบประมาณของโครงการ ประจำปี 2561 กลับไปยังหน่วยงานให้รับทราบผล พร้อมทั้ง แจ้งให้จัดส่งรูปแบบโครงการหลังจากจัดโครงการเสร็จสิ้นแล้ว 30 วัน และดำเนินการจัดโครงการให้ทันตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด (ทุกไตรมาส)
9	ก.ค.61	กองนโยบายและแผนแจ้งและเร่งรัดหน่วยงานให้ส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการแล้วเสร็จ ในไตรมาสที่ 3

การรายงานผลการจัดส่งรูปเล่มการดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561		
1	ทุกสิ้นไตรมาส (ม.ค.61 / เม.ย.61 / ก.ค.61 / ต.ค.61)	กองนโยบายและแผนเร่งรัดการจัดส่งรูปเล่มโครงการ
2	ทุกสิ้นไตรมาส (ม.ค.61 / เม.ย.61 / ก.ค.61 / ต.ค.61)	นำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาสรุปผลการจัดส่งรูปเล่มโครงการของ ปีงบประมาณ 2561

6. แจ้งในที่ประชุมเพื่อพิจารณาแนวทางการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เกี่ยวกับเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินในแต่ละประเด็นแนวทางในการบริหารงบประมาณโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปี 2562 ฝ่ายแผนงานและโครงการมีหน้าที่ในการบริหาร กำกับ ติดตามและควบคุมให้หน่วยงานปฏิบัติตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เป็นรายเดือน/รายไตรมาส ซึ่งมหาวิทยาลัยได้กำหนดให้หน่วยงานได้ปฏิบัติดังนี้ (การประชุมครั้งที่ 2/2561 วันพุธที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์)

ฝ่ายแผนงานและโครงการ ได้แจ้งเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ต่อที่ประชุม คณะกรรมการ ครั้งที่ 3/2561 วันศุกร์ที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์

1. แจ้งผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ในการดำเนินโครงการประจำปี พ.ศ.2561 จากระบบ ERP ข้อมูล ณ วันที่ 28 กันยายน 2561
2. สรุปผลการจัดส่งเล่มรายงานผลการดำเนินโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
 - แจ้งรายชื่อหน่วยงาน/โครงการที่ยังไม่ได้จัดส่งเล่มรายงานผล
3. แจ้งการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.2561
 - ขาดข้อมูลที่จะใช้ประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินโครงการ
 - หน่วยงานยังไม่ส่งเล่มผลการดำเนินโครงการให้ฝ่ายแผนงานและโครงการ
4. แจ้งการบริหารโครงการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารโครงการประจำปี 2562
5. แจ้งการบริหารโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 งบประมาณส่งมาให้กองนโยบายและแผนภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ตามแบบฟอร์มที่กำหนด
 - ให้นำหน่วยงานรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการและผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณโครงการต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน

- ให้งานจัดส่งรูปเล่มการรายงานผลฉบับสมบูรณ์ให้มหาวิทยาลัย ผ่านกองนโยบายและแผน ภายใน 30 วันหลังสิ้นสุดโครงการ
- มหาวิทยาลัยจะทำการประเมินผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินโครงการของแต่ละหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโครงการในปีต่อไป
- ให้งานดำเนินโครงการตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือตามมติคณะรัฐมนตรี หรือหนังสืออนุญาตหรือสั่งการของกระทรวงการคลัง หรือหนังสือของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ให้ดำเนินการจัดโครงการบรรยายให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ 30 มิถุนายน 2562
- ในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนดต้องมีเหตุผลความจำเป็นเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาเป็นกรณีไป ทั้งนี้ ต้องได้รับอนุมัติก่อนการดำเนินโครงการ

จากการที่ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน ใช้การประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และตอบข้อซักถาม เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดโครงการ และการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการทำให้ปัญหาที่เกิดจากการยกเลิกโครงการและโครงการที่ไม่สามารถดำเนินโครงการตามแผนลดน้อยลง และมีการรายงานผลการดำเนินโครงการ เป็นไปตามกำหนดตามนโยบายการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ดังนี้

รายการ	ประจำปี 2557		ประจำปี 2558		ประจำปี 2559		ประจำปี 2560		ประจำปี 2561	
	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน
1. โครงการที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการ	9	1,231,500.00	20	2,028,250.00	23	3,371,750.00	8	5,503,966.01	6	1,261,000.00
2. โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด	32	3,047,880.00	12	2,706,800.00	13	1,554,400.00	14	1,146,800.00	3	304,110.00
รวม	41	4,279,380.00	32	4,735,050.00	36	4,926,150.00	22	6,650,766.01	9	1,565,110.00

จากตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินโครงการประจำปี พ.ศ.2557-2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.261 จะเห็นว่ามีการขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการและมีโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนด เป็นจำนวนมาก และมีจำนวนเงินที่ส่งคืนกลับเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัย เป็นจำนวนมาก แต่เมื่อได้มีการชี้แจงทำความเข้าใจให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้มีความรู้ความเข้าใจการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และแบ่งกลุ่มสัมมนาเชิงวิชาการแก้ปัญหาาร่วมกัน ทำให้ในปีงบประมาณ ปี พ.ศ.2561 มีโครงการและจำนวนเงินที่ขออนุมัติยกเลิกการจัดโครงการและมีโครงการที่ไม่ได้ดำเนินการจัดโครงการภายในระยะเวลาที่กำหนดมีจำนวนโครงการและจำนวนเงินที่ลดลง

จากการวิเคราะห์ เหตุผลกรณีที่หน่วยงานไม่สามารถดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนที่กำหนด และวิธีการแก้ปัญหาคือการติดตามประเมินผลการบริหารโครงการ ดังนี้

การดำเนินโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผน	วิธีการแก้ปัญหา
1. การกำหนดแผนการจัดโครงการและแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการเป็นระยะยาวๆ เช่น กำหนดตั้งแต่ ตุลาคม – กันยายน	1. จัดประชุมชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับการกำหนดแผนการจัดโครงการและแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการต้องเป็นไปตามมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 9 พฤษภาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี 1.1 เรืองแจ้งเพื่อทราบ วาระที่ 5.2 กิจกรรมที่คณะ/วิทยาลัย/หน่วยงาน ร่วมกับกองนโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานตามปฏิทินที่กำหนดไว้ 1.2 แจ้งการดำเนินการโครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินประจำปี 2561 ให้เร่งดำเนินการจัดโครงการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561 1.3 เร่งรัดให้หน่วยงานรายงานผลสัมฤทธิ์การปฏิบัติงานและการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการประจำปี 2561 ทั้งนี้ให้หน่วยงานดำเนินการตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด 1.4 เร่งรัดให้หน่วยงานสรุปสถานะโครงการ การใช้จ่ายงบประมาณและเงินเหลือจ่ายจากโครงการที่ขอส่งคืนมหาวิทยาลัยประจำปี 2561
2. หน่วยงานในสังกัด (เจ้าของโครงการ) มีการปรับแผนการจัดโครงการไม่แน่นอนเปลี่ยนแปลงแผนการจัดโครงการบ่อย	2. ชี้แจงในที่ประชุมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบเกี่ยวกับการโอน/เปลี่ยนแปลงเพื่อให้ไปตามเป้าหมายการเบิกจ่ายกำหนดให้หน่วยงานเปลี่ยนแปลงได้ 3 ครั้งในแต่ละรอบไตรมาสตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดเพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพ จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรีครั้งที่ 2/2561 วันที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี

การดำเนินโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผน (ต่อ)	วิธีการแก้ปัญหา
	2.1 แจ้งมติจากการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ได้กำหนดมาตรการในส่วนของการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ 2561 ให้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงได้ 3 ครั้ง คือ ครั้งที่ 1 ให้ดำเนินการระหว่าง 1-15 ม.ค.2561 ครั้งที่ 2 ให้ดำเนินการระหว่าง 1-16 เม.ย.2561 ครั้งที่ 3 ให้ดำเนินการระหว่าง 1-16 ก.ค.2561 2.2 แจ้งสรุปผลเบิกจ่ายงบประมาณ และการคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการประจำปี 2561 ณ 30 มิถุนายน 2561 ซึ่งมี 6 หน่วยงานที่ส่งรายงานผลและส่งรายงานคืนเงินเหลือจ่ายภายในกำหนด (19 ก.ค.61) 2.3 แจ้งและเร่งรัดหน่วยงานที่มีผลการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการแผ่นดิน น้อยที่สุด 3 อันดับ 2.4 แจ้งสรุปผลการเบิกจ่ายโครงการ ณ สิ้นไตรมาส 1 (1 ต.ค.-30 มิ.ย.61) และเร่งรัดหน่วยงานที่ขอจัดโครงการเกินระยะเวลาตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ
3. ปัญหาจากการประสานข้อมูลภายในระหว่างเจ้าหน้าที่รายงานผลกับเจ้าของโครงการ ของหน่วยงานทำให้การรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการไม่ต่อเนื่อง ไม่ถูกต้อง/ครบถ้วนตามแบบฟอร์มที่กำหนด	3. กองนโยบายและแผน ได้กำหนดแผนการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามทร.ประจำปี 2561ชี้แจงเพื่อให้ผู้บริหารหน่วยงานได้ทราบถึงความสำคัญของการรายงานผลตามแบบฟอร์มที่กำหนด จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนามทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี 3.1 แจ้งให้หน่วยงานทราบผลการดำเนินโครงการในปี 2560 ซึ่งเกิดจากหน่วยงานไม่รายงานผลสัมฤทธิ์โครงการ/การยกเลิกโครงการ/โครงการที่ไม่จัดตามแผน/ส่งคืนเงินเหลือจ่าย/เปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินโครงการและไม่แจ้งกองนโยบายและแผนภายในระยะเวลาที่กำหนด

การดำเนินโครงการที่ไม่เป็นไปตามแผน (ต่อ)	วิธีการแก้ปัญหา
	3.2 แจ้งกำหนดประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ประจำปี 2561 เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเดือนละครั้ง
4. เจ้าของโครงการขาดการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการบริหารโครงการซึ่งส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทำให้การจัดโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	4. เจ้าของโครงการควรมีแผนสำรองในบริหารโครงการควบคู่กับการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันปัญหาที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ/กิจกรรม
5. ระยะเวลาในการบริหารโครงการ/กิจกรรมไม่สัมพันธ์กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เช่นในโครงการมีการจัดหลายกิจกรรม มีการแบ่งกลุ่มเป้าหมายหลายกลุ่ม ทำให้การจัดโครงการไม่เป็นไปตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในแผน	5. ควรมีการวางแผนการจัดโครงการเพื่อให้สัมพันธ์กิจกรรมและงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพื่อให้เป็นไปตามแผนและบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งเชิงปริมาณ คุณภาพและเวลา
6. ขาดการประสานงานที่ดีในการวางแผนและการประสานงานระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอก และไม่มีแผนสำรองเพื่อรองรับหากแผนหลักไม่สามารถดำเนินการได้ เช่น กรณีที่วิทยากรติดภารกิจ ผู้บริหารติดภารกิจ	6. ควรมีการประสานงานทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้การวางแผนบริหารโครงการ/กิจกรรมเป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ และควรมีกำหนดแผนฉุกเฉินไว้สำรองเผื่อแผนหลักไม่สามารถดำเนินการได้
7. ข้อมูลจากระบบบัญชีสามมิติมีความซับซ้อนยุ่งยาก ข้อมูลบางส่วนมีความผิดพลาด ไม่สมบูรณ์ ครบถ้วนทำให้ผู้รายงานผลต้องเสียเวลาในการตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานในสังกัดเพื่อให้ข้อมูลการเบิกจ่ายโครงการเกิดความถูกต้อง	7. ควรให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้มีการตรวจสอบปรับปรุงระบบบัญชีสามมิติเพื่อให้ข้อมูลมีความสมบูรณ์ ถูกต้องแม่นยำ สามารถตอบสนองตรงต่อความต้องการของผู้บริหารมหาวิทยาลัยได้
การยกเลิกโครงการ	วิธีการแก้ปัญหา
1. หน่วยงานขอยกเลิกการจัดโครงการเนื่องจากเจ้าของโครงการมีภารกิจหลายด้านเช่น การเรียนการสอน การวิจัย และเป็นผู้บริหารหน่วยงานทำให้ไม่สามารถจัดโครงการและการเบิกจ่ายเงินได้ทันตามกำหนดระยะเวลา	1. เจ้าของโครงการควรมีการวางแผนและการบริหารจัดการโครงการที่ดีเพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และสามารถจัดโครงการและเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนดระยะเวลา
3. โครงการที่ได้รับจัดสรรในผลผลิตการให้บริการวิชาการต้องบูรณาการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานแต่ความพร้อมไม่ตรงกันทำให้ต้องยกเลิกโครงการ	3. เจ้าของโครงการ/และผู้ที่เกี่ยวข้องควรมีการประสานเพื่อวางแผนการทำงานที่ดีร่วมกัน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเพื่อให้สามารถดำเนินการโครงการเป็นไปตามเป้าหมายและทันตามระยะเวลาที่กำหนด

การยกเลิกโครงการ (ต่อ)	วิธีการแก้ปัญหา
4. บางหน่วยงานไม่ทราบเกี่ยวกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการว่าต้องส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการกลับเข้าส่วนกลางมหาวิทยาลัย	4. กองนโยบายและแผนได้จัดประชุมชี้แจงให้หัวหน้าหน่วยงานได้ทราบเกี่ยวกับเงินเหลือจากบริหารโครงการต้องแจ้งเพื่อส่งคืนกลับเข้าส่วนกลางเพื่อที่มหาวิทยาลัยจะวางแผนนำไปใช้ในเรื่องที่จำเป็นและเร่งด่วนต่อไป
เงินเหลือจากการจัดโครงการ	วิธีการแก้ปัญหา
1. เจ้าของโครงการไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการเขียนโครงการและการติดตามประเมินผลโครงการที่มีคุณภาพ ทำให้การบริหารโครงการในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายของค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ มีเงินเหลือจากการดำเนินโครงการเป็นจำนวนมาก	1. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องควรจัดอบรม สัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีความรู้เกี่ยวกับกฎ ระเบียบ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการอย่างต่อเนื่อง กองนโยบายและแผน จัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อพัฒนางานด้านนโยบายและแผนสู่การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และ Road Map การพัฒนามหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2560 ณ โรงแรมคลาสสิก คาเมโอ ถนนโรจนะ ตำบลไผ่ลิง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา วันที่ 29-31 พฤษภาคม 2560 กลุ่มเป้าหมาย รองคณบดี/รองสำนัก/รองสถาบันด้านนโยบายและแผน และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผน งบประมาณและการรายงานผล จำนวน 95 คน โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้ 1. ให้ผู้เข้าร่วมโครงการรับทราบเกี่ยวกับแผนยุทธศาสตร์ชาติและยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย 2. ให้ผู้เข้าร่วมโครงการได้ทราบแนวทางการจัดทำงบประมาณบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ 3. ให้ผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ ความเข้าใจในเทคนิคการเขียนโครงการและการติดตามประเมินผลโครงการเพิ่มขึ้น 4. ให้ผู้เข้าร่วมโครงการได้รับการฝึกปฏิบัติและนำความรู้ไปประยุกต์ใช้ในการเขียนโครงการได้อย่างมีคุณภาพ และจัดทำโครงการบูรณาการเชิงยุทธศาสตร์ได้ตามแนวทางที่รัฐบาลกำหนด
2. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่สอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้ ทั้งเชิงปริมาณ คุณภาพและเวลา ทำให้มีเงินเหลือจ่ายจากการจัดโครงการ	2. ควรมีการวางแผนเพื่อให้การจัดโครงการและการเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายของโครงการทั้งเชิงปริมาณผู้เข้าร่วม และเชิงคุณภาพ และทันตามระยะเวลาดำเนินการ

เงินเหลือจากการจัดโครงการ	วิธีการแก้ปัญหา
3. โครงการที่จัดเพื่อศึกษาดูงานในต่างประเทศไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินได้ทำให้มีเงินเหลือ	3. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้กับเจ้าของโครงการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายที่จัดสรรให้กับหน่วยงานเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย
	จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี 3.1 แจ้งให้หน่วยงานทราบผลการดำเนินโครงการในปี 2561 ซึ่งเกิดจากหน่วยงานไม่รายงานผลสัมฤทธิ์โครงการ/การยกเลิกโครงการ/โครงการที่ไม่จัดตามแผน/ส่งคืนเงินเหลือจ่าย/เปลี่ยนแปลงแผนการดำเนินโครงการและไม่แจ้งกองนโยบายและแผนภายในระยะเวลาที่กำหนด

- ที่มา**
1. โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเพื่อพัฒนางานด้านนโยบายและแผนสู่การขับเคลื่อนยุทธศาสตร์และ Road Map การพัฒนามหาวิทยาลัย” ประจำปีงบประมาณ 2560 ณ โรงแรมคลาสสิคคามิโอ ถนนโรจนะ ตำบลไผ่ลิง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ระหว่างวันที่ 29-31 พฤษภาคม 2560
 2. จากวาระการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 1/2561 วันที่ 9 พฤษภาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี
 3. จากวาระการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 2/2561 วันที่ 1 สิงหาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมมั่งคั่งอุบล ชั้น 1 ตึกสำนักงานอธิการบดี

5.4 ข้อเสนอเพื่อการพัฒนาที่เกี่ยวข้อง

แนวทางในการปฏิบัติเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการในปีงบประมาณประจำปี พ.ศ.2562

กองนโยบายและแผน ได้ดำเนินการจัดการประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง และฝ่ายแผนงานและโครงการ ได้ชี้แจงเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานการติดตามผลการใช้จ่ายเงิน

งบประมาณโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ต่อที่ประชุม คณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ ครั้งที่ 3/2561 วันศุกร์ที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 13.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์

5.4.1. ฝ่ายแผนงานและโครงการ แจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ การพัฒนา มทร.ธัญบุรี เกี่ยวกับการบริหารโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ตามเอกสารระเบียบวาระที่ 4.3

- ให้นำหน่วยงานจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ส่งมาให้ กองนโยบายและแผนภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2561 ตามแบบฟอร์มที่กำหนด
- ให้นำหน่วยงานรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการและผลการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณโครงการต่อมหาวิทยาลัยผ่านกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน
- ให้นำหน่วยงานจัดส่งรูปแบบการรายงานผลฉบับสมบูรณ์ให้มหาวิทยาลัย ผ่าน กองนโยบายและแผน ภายใน 30 วันหลังสิ้นสุดโครงการ
- ให้นำหน่วยงานดำเนินโครงการตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือตามมติคณะรัฐมนตรี หรือ หนังสืออนุญาตหรือสั่งการของกระทรวงการคลัง หรือหนังสือของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ให้ดำเนินการจัดโครงการงบรายจ่ายให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบรายได้ภายใน 31 กรกฎาคม 2562
- ในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนดต้องมีเหตุผลความจำเป็นเสนอ ให้มหาวิทยาลัยพิจารณาเป็นกรณีไป ทั้งนี้ ต้องได้รับอนุมัติก่อนการดำเนินโครงการ

แนวทางการพัฒนาต่อเนื่องประจำปี 2562	กลไกในเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงาน
1. ขอให้ทุกหน่วยงานจัดทำแผนการดำเนินโครงการและแผนการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ ที่ทุกหน่วยงานจะต้องจัดทำแผนส่งให้ กองนโยบายและแผน 2. หน่วยงานต้องบริหาร กำกับ ติดตามให้ สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือนรายไตรมาส 3. ให้นำหน่วยงานจัดส่งรูปแบบการรายงานผลฉบับสมบูรณ์ให้มหาวิทยาลัย ผ่านกองนโยบายและแผน ภายใน 30 วันหลังสิ้นสุดโครงการ 4. ให้ดำเนินการจัดโครงการงบรายจ่ายให้แล้วเสร็จ ภายใน วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบรายได้ภายใน 31 กรกฎาคม 2562	จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 3/2561 วันที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 14.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์ ในเอกสารประกอบระเบียบวาระที่ 4.3 ดังนี้ - แจ้งให้หน่วยงานทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติตามมาตรการ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณที่มหาวิทยาลัยกำหนด ให้ สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือน/รายไตรมาสเพื่อให้ หน่วยงานดำเนินการปฏิบัติ

จากการวิเคราะห์ปัญหาและสาเหตุการติดตามประเมินผลงบประมาณโครงการ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2557-2560 ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จำแนกปัญหา/สาเหตุ และวิธีการแก้ไขปัญหา ได้ดังนี้

ปัญหา	สาเหตุ	วิธีแก้ไข
1. การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนการจัดโครงการที่หน่วยงานกำหนดไว้	- เจ้าของโครงการมีภารกิจที่ได้รับมอบหมายหลายด้าน เช่น งานด้านวิชาการ ด้านบริหาร และงานบริการทางวิชาการ หรืองานอื่น ๆ ที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินโครงการเป็นไปตามแผน	- เจ้าของโครงการต้องมีการบริหารจัดการหรือวางแผนบริหารเวลาเพื่อให้การดำเนินการจัดโครงการเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
2. การรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนดคือให้ทุกหน่วยงานรายงานผลมายังกองนโยบายและแผน ทุกวันที่ 5 ของเดือน	- เจ้าหน้าที่ที่ประสานข้อมูลเพื่อรายงานผลไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ และปัญหาจากการประสานงานภายในหน่วยงานเองระหว่างเจ้าหน้าที่กับเจ้าของโครงการ	- กองนโยบายและแผน จัดตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ มีการชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการรายงานผลความก้าวหน้าของการดำเนินโครงการ
3. หน่วยงานไม่แจ้งเพื่อขออนุมัติยกเลิกโครงการ ทำให้ ณ สิ้นปีงบประมาณมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินโครงการส่งคืนกลับเข้าส่วนกลางของมหาวิทยาลัยมากทุกปี	- เจ้าของโครงการมีการขอยกเลิกการจัดโครงการหรือมีการจัดโครงการล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการจัดโครงการมีการเลื่อนหรือปรับการจัดโครงการเป็นระยะ ๆ	- มีการเร่งรัด ติดตามผลการดำเนินโครงการของหน่วยงานในสังกัดที่ได้รับจัดสรรเงินเพื่อไปดำเนินโครงการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อทราบและพิจารณา
4. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายที่หน่วยงานกำหนดไว้ส่งผลต่อการเบิกจ่ายในภาพรวมของมหาวิทยาลัยต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด	- หน่วยงานไม่รายงานผลการเบิกจ่ายเงินที่เหลือจากการดำเนินโครงการ และส่งคืนเงินเหลือจ่ายทำให้ต้องมีการประสานกับหน่วยงานการรายงานผลเกิดความล่าช้า	- มีการชี้แจง เร่งรัดประสานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงเพื่อให้หน่วยงานเร่งดำเนินการจัดส่งรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณโครงการตามมาตรการของมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด
5. ข้อมูลจากบัญชีสามมิติมีความซับซ้อนยุ่งยาก การเรียกข้อมูลประมวลผลเพื่อสรุปผลข้อมูลผิดพลาดไม่ครบถ้วน ต้องเสียเวลาในการสอบถามข้อมูลกับหน่วยงานในสังกัด	- ข้อมูลที่ได้จากการประมวลผลจากระบบ ERP ข้อมูลบางส่วนไม่ครบถ้วน เช่น ข้อมูลเงินงบประมาณจัดสรรตั้งต้น และหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจะบันทึกทับซ้อนข้อมูลเดิม	- ควรให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สวส.เข้ามาประสานงานกับบริษัทที่ดูแลระบบบัญชีสามมิติเพื่อปรับปรุงข้อมูลในส่วนที่จำเป็นและ สำคัญ เพื่อให้การรายงานผลมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น



การบริหารงบประมาณโครงการที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ.2562

- ให้งานจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ส่งมาให้กองนโยบายและแผน ภายในวันที่ **31 ตุลาคม 2561** ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (ทั้งเงินรายจ่าย/รายได้)
- บริหาร กำกับ ติดตามให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเป็นรายเดือน/รายไตรมาส
- ปฏิบัติตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

การบริหารงบประมาณโครงการที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

- ให้งานรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณ โครงการต่อมหาวิทยาลัยผ่าน กณพ.ภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน (ทั้งเงินรายจ่าย/รายได้)
- ให้งานจัดส่งรูปเล่มการรายงานผลฉบับสมบูรณ์ให้มหาวิทยาลัยผ่าน กณพ.ภายใน 30 วัน หลังสิ้นสุดการจัดโครงการ
- มหาวิทยาลัยจะทำการประเมินผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินโครงการของแต่ละหน่วยงานเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโครงการในปีต่อไป (ทั้งเงินรายจ่าย/รายได้)

3

การบริหารงบประมาณโครงการที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

- ให้งานดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติกรม. หรือหนังสืออนุญาต หรือสั่งการของกระทรวงการคลัง หรือหนังสือของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- กำหนดให้ดำเนินการจัดโครงการให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ 30 มิถุนายน 2562 เงินรายจ่าย และ 31 กรกฎาคม 2561 เงินรายได้
- ในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนดต้องมีเหตุผลความจำเป็นเสนอให้มหาวิทยาลัยพิจารณาเป็นกรณีไปทั้งนี้ต้องได้รับอนุมัติก่อนการดำเนินโครงการ

4

การบริหารงบประมาณโครงการที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

- โครงการที่ได้รับจัดสรรในผลผลิต ผลงานบริการวิชาการ ควรเป็นโครงการที่ดำเนินการบูรณาการ การทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงาน และนำองค์ความรู้ของแต่ละหน่วยงานไปถ่ายทอดให้กับชุมชนและสังคม
- ดังนั้น ต้องใช้วิทยากรจากภายในมหาวิทยาลัย เท่านั้น หากหน่วยงานมีความประสงค์จะใช้วิทยากรจากภายนอก ต้องดำเนินการขออนุมัติกับมหาวิทยาลัย โดยชี้แจงเหตุผลและความจำเป็น เป็นกรณีไป

5.4.2 ฝ่ายแผนงานและโครงการ ซึ่งมีหน้าที่ บริหาร กำกับ ติดตาม ได้ชี้แจงต่อที่ประชุม คณะกรรมการ ว่ามหาวิทยาลัยจะใช้เกณฑ์ในการประเมินประจำปีงบประมาณ 2562 ดังนี้

- การประเมินผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินโครงการที่จะนำมาใช้ใน 4 ประเด็น คือ เชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลาและเชิงต้นทุน ในการดำเนินโครงการของแต่ละหน่วยงาน
- เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโครงการในปีต่อ ๆ ไป

แนวทางการพัฒนาต่อเนื่องประจำปี 2562	กลไกในเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงาน
5. มหาวิทยาลัยจะทำการประเมินผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินโครงการของแต่ละหน่วยงานเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโครงการในปีต่อๆ ไป ในปีงบประมาณ 2562 โดยจะประเมินใน 4 ประเด็น คือ เชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลาและเชิงต้นทุน	จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 3/2561 วันที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 14.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์ ตามเอกสารประกอบระเบียบวาระที่ 4.1.6 ดังนี้ เกณฑ์การประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินโครงการที่จะนำมาใช้ในปีงบประมาณ 2562 โดยจะประเมินใน 4 ประเด็น คือ เชิงปริมาณ เชิงคุณภาพ เชิงเวลาและเชิงต้นทุน ปฏิบัติต่อไป

เอกสารประกอบระเบียบวาระที่ 4.1.6
ในการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อน
ยุทธศาสตร์การพัฒนามทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 3/2561




เกณฑ์การประเมินผลสัมฤทธิ์ การดำเนินโครงการ ปี 2562

- ประเด็นที่ใช้ประเมิน
- คำน้ำหนัก
- เกณฑ์การประเมิน
- คะแนนที่ได้

RMUTT
Rajamangala University of Technology Thanyaburi

ฝ่ายแผนงานและโครงการ
กองนโยบายและแผน มทร.ธัญบุรี

 ประเด็นที่ใช้ในการประเมิน และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินโครงการ			
ประเด็นที่ใช้ประเมิน	ค่า น้ำหนัก	เกณฑ์การประเมิน	คะแนน ที่ได้
เชิงปริมาณ	20%		
1. การบรรลุเป้าหมายโครงการ (จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ)	10%	มีจำนวนผู้เข้าร่วมตามเป้าหมายหรือ มากกว่าที่กำหนด	1
		มีจำนวนผู้เข้าร่วมไม่ถึงเป้าหมาย ที่กำหนด	0
2. ผู้เข้าร่วมโครงการอยู่ในกระบวนการ จัดกิจกรรมครบถ้วน	10%	ร้อยละ 90 ขึ้นไป	2
		ร้อยละ 80 แต่ไม่ถึงร้อยละ 90	1
		ไม่ถึงร้อยละ 80	0

1

RMUTT's Policy and Planning Division

 ประเด็นที่ใช้ในการประเมิน และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินโครงการ			
ประเด็นที่ใช้ประเมิน	ค่าน้ำหนัก	เกณฑ์การประเมิน	คะแนนที่ได้
เชิงคุณภาพ	20%		
3. การจัดโครงการตามคำเสนอของบประมาณ	10%	โครงการที่ได้รับจัดสรรตามคำเสนอของบประมาณ	2
		โครงการขออนุมัติเพิ่มเติม (อยู่ในคำเสนอขอ)	1
		โครงการที่ยกเลิก / โครงการที่ไม่ได้ดำเนินการ	0
4. ความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการต่อประโยชน์ที่ได้รับ	10%	ร้อยละ 90 ขึ้นไป	2
		ร้อยละ 80 แต่ไม่ถึงร้อยละ 90	1
		ไม่ถึงร้อยละ 80	0

2

RMUTT's Policy and Planning Division

 ประเด็นที่ใช้ในการประเมิน และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินโครงการ			
ประเด็นที่ใช้ประเมิน	ค่าน้ำหนัก	เกณฑ์การประเมิน	คะแนนที่ได้
เชิงเวลา	40%		
5. การจัดโครงการตามแผนที่หน่วยงานกำหนด	10%	จัดตรงตามแผนที่หน่วยงานกำหนด	1
		จัดไม่ตรงตามแผนที่หน่วยงานกำหนด	0
6. การรายงานความก้าวหน้าการดำเนินโครงการภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน	10%	ส่งรายงานตามระยะเวลาที่กำหนดทุกเดือน	5
		ส่งรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด 10 - 12 เดือน	4
		ส่งรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด 7 - 9 เดือน	3
		ส่งรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด 4 - 6 เดือน	2
		ส่งรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด 1 - 3 เดือน	1
		ส่งรายงานเกินกำหนดทุกเดือน	0
7. การสรุปผลรายงานผลโครงการ ที่มีข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์ตามแบบฟอร์มที่กำหนด	10%	ส่งภายใน 30 วัน หลังจัดโครงการเสร็จสิ้นแล้ว	1
		ส่งเกิน 30 วัน หลังจัดโครงการเสร็จสิ้นแล้ว	0
8. การส่งคืนเงินเหลือจ่ายจากการจัดโครงการ ภายใน 30 วัน (หลังจากจัดโครงการ)	10%	ส่งคืนเงินเหลือจ่ายตามกำหนด	2
		ส่งคืนเงินเหลือจ่ายเกินระยะเวลาดำเนินการ	1
		ไม่ส่งคืนเงินเหลือจ่าย	0

3

RMUTT's Policy and Planning Division

ประเด็นที่ใช้ในการประเมิน และเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินโครงการ			
ประเด็นที่ใช้ประเมิน	ค่าน้ำหนัก	เกณฑ์การประเมิน	คะแนนที่ได้
เชิงต้นนุ	20%		
9. ประสิทธิภาพการใช้จ่ายเงินงบประมาณโครงการ	20%		
9.1 มีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ เท่ากับหรือมากกว่า เป้าหมาย		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 90 ขึ้นไป	3
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 80 แต่ไม่ถึงร้อยละ 90	2
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 70 แต่ไม่ถึงร้อยละ 80	1
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 60 แต่ไม่ถึงร้อยละ 70	0
9.2 มีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ เท่ากับ เป้าหมาย		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 60 แต่ไม่ถึงร้อยละ 70	3
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 70 แต่ไม่ถึงร้อยละ 80	2
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 80 แต่ไม่ถึงร้อยละ 90	1
		ใช้เงินตั้งแต่ร้อยละ 90 ขึ้นไป	0

ที่มา จากการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์การพัฒนา มทร.ธัญบุรี ครั้งที่ 3/2561 วันที่ 12 ตุลาคม 2561 เวลา 14.30 น. ณ ห้องประชุมคณะศิลปกรรมศาสตร์ อาคาร 1 ชั้น 3 คณะศิลปกรรมศาสตร์

5.4.3 ฝ่ายแผนงานและโครงการ กองนโยบายและแผน จะดำเนินการจัดโครงการด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ที่ 6 การพัฒนาศักยภาพองค์กรรองรับการเป็นมหาวิทยาลัย 4.0 และมหาวิทยาลัยในกำกับ เพื่อการพัฒนาและให้ความรู้อย่างต่อเนื่องกับบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารด้านแผนงาน งบประมาณและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านงบประมาณและรายงานผลการดำเนินโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ที่มา แบบเสนอโครงการอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ “การกำกับและติดตามประเมินผลโครงการเพื่อรองรับยุทธศาสตร์ มทร.ธัญบุรี” ซึ่งมีรายละเอียดโครงการ ดังนี้

บรรณานุกรม

- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2560). **แนวปฏิบัติตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปี 2560**. กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง แนวปฏิบัติตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปี 2560. ที่ ศธ 0578.17/1896 ลงวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2559.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2560). **หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560**. กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง ขออนุมัติจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560 ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ที่ ศธ 0578.18/715 ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2559
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2560). **กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายประมาณรายจ่าย ประจำปี 2560**. กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2560. ที่ ศธ 0578.18/5249 ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2559.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2560). **เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปี 2560**. กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปี 2560 ที่ ศธ 0578.17/1008 ลงวันที่ 9 มิถุนายน พ.ศ. 2560.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2561). **หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561**. กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง ขออนุมัติจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561 ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย ที่ ศธ 0578.18/671 ลงวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2560.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2561). **กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายประมาณรายจ่าย ประจำปี 2561**. กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561. ที่ ศธ 0578.18/5249 ลงวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2560.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี. (2561). **เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปี 2561**. กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เรื่อง เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปี 2561 ที่ ศธ 0578.17/1008 ลงวันที่ 5 มิถุนายน พ.ศ. 2561.

ประวัติผู้วิเคราะห์

ชื่อ – สกุล	นางบุษบา สิริปัญญา
ภูมิลำเนา	เลขที่ 24 หมู่ 2 ตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมือง จังหวัดสุพรรณบุรี 72000
ประวัติการศึกษา	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
ตำแหน่ง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ
สถานที่ทำงาน	กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เลขที่ 39 หมู่ 1 ตำบลรังสิต อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี 12110 โทรศัพท์ 0-2549-4902
ที่อยู่ปัจจุบัน	เลขที่ 37/147 ถนนเลียบคลองสาม ตำบลคลองสาม อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120

