



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๔๓ , ๓๐๔๕

ที่ ศธ ๐๕๒๓.๑.๑.๖/ ๘๕

วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๕๘

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการสำนักงานอธิการบดี

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองแผนงาน

สืบเนื่องจากคณะกรรมการสำนักงานอธิการบดี ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๘ ได้มีข้อเสนอแนะเรื่องการบริหารจัดการงบประมาณของสำนักงานอธิการบดี ประจำปี ๒๕๕๘ พอสรุปได้ ดังนี้

๑. มหาวิทยาลัยต้องบริหารงบประมาณจากรายรับจริง ซึ่งคลาดเคลื่อนจากการประมาณการเป็นจำนวนมาก (รายรับจริงต่ำกว่าประมาณการ ประมาณ ๕.๘ ล้านบาท)

๒. เนื่องจากในปี ๒๕๕๘ มหาวิทยาลัยต้องนำเงินเหลือจ่ายมาตั้งเป็นรายรับ จึงควรส่งข้อมูลการรับจริงจ่ายจริงส่งให้กองแผนงานปรับประมาณการและปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อพิจารณาการใช้จ่ายงบประมาณทั้งในระดับกอง และสำนักงานอธิการบดี กองแผนงานต้องวิเคราะห์เรื่อง การประมาณการรายรับปี ๒๕๕๘ และทบทวนแผนการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานอธิการบดีอีกครั้ง โดยพิจารณาถึงความจำเป็นเร่งด่วน เช่น งบประมาณบุคลากรรายบุคคลที่จัดสรรไปแล้ว (รายละเอียด ๖,๐๐๐ บาท) หากมหาวิทยาลัยมีปัญหาด้านงบประมาณจะสามารถชะลอไว้ก่อนได้หรือไม่ อย่างไร

๓. จากการประชุมที่ผ่านมา ได้มีกำหนดรายงานทางการเงินต่อกรรมการสำนักงานอธิการบดีทุกไตรมาส ดังนั้น ให้กองคลังดำเนินการในเรื่องดังกล่าว และให้ฝ่ายเลขานุการรวบรวมไว้ในการประชุมทุกครั้ง หรือทุกไตรมาส

ที่ประชุมมีมติให้หน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีพิจารณาทบทวนการบริหารงบประมาณเงินรายได้ของสำนักงานอธิการบดี เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหา สรุปเสนอคณะกรรมการสำนักงานอธิการบดีครั้งต่อไป นั้น

ในการนี้ ได้มีการประชุมหารือร่วมกันระหว่างผู้อำนวยการกอง เมื่อวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๕๘ และกองแผนงานได้จัดทำประมาณการรายรับจากค่าธรรมเนียมการศึกษา ปี ๒๕๕๘ ตามรายละเอียดที่เสนอต่อที่ประชุมด้วยแล้ว

กองแผนงานได้สรุปประมาณการรายรับ และสาเหตุเบื้องต้นของการคลาดเคลื่อนประมาณการรายรับ และรายรับจริง พอสรุปได้ ดังนี้

๑. ผลจำนวนนักศึกษา ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
๒. ปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลกระทบต่อการคำนวณค่าธรรมเนียมฯ เช่น การให้ทุนการศึกษา การยกเว้นค่าธรรมเนียมการศึกษา หลักสูตรความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน/สถาบัน (๑+๓) การฟื้นฟูสภาพระหว่างปีการศึกษา (อัตราคงอยู่ประมาณ ๘๐%)

๓. ผลกระทบจากระยะเวลาการรับรู้รายรับค่าธรรมเนียมนิยาม ภาคการศึกษา ๑/๒๕๕๗ ไม่สอดคล้องกับระยะเวลาการจัดทำเงินรายได้ (สำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ กองแผนงาน กองคลัง กองแนะแนว สหกิจศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์) และฐานข้อมูลของแต่ละหน่วยงานแยกส่วนกัน

สาเหตุเพิ่มเติมของความคลาดเคลื่อนส่วนกลางมหาวิทยาลัย และส่วนกลางสำนักงานอธิการบดี

๑. ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ สำนักงานอธิการบดีไม่ได้รับการจัดสรรรายได้ ร้อยละ ๑๐ จากมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ และมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ประมาณ ๑.๐๕๗ ล้านบาท

๒. แนวทางการบริหารงบประมาณส่วนกลางเดิม ใช้งบประมาณร่วมกันระหว่างมหาวิทยาลัย และสำนักงานอธิการบดี ทำให้ไม่สามารถจำแนกรายการบางรายการออกจากกันได้ชัดเจน เช่น วัสดุรวมศูนย์ ค่าซ่อมแซม ค่าสาธารณกุศล ฯลฯ รวมวงเงิน ๑๓.๘๒๖ ล้านบาท (ปีงบประมาณ ๒๕๕๗) ประมาณการจำแนกสำนักงานอธิการบดีตามภารกิจ (มหาวิทยาลัย / ส่วนกลางสำนักงานอธิการบดี / หน่วยงานสำนักงานอธิการบดี) แต่แสดงยอดการจ่ายจริงเป็นภาพรวมสำนักงานอธิการบดีเท่านั้น

๓. ประมาณการรายรับสำนักงานอธิการบดีลดลง ไม่สอดคล้องกับโครงสร้างการแบ่งงานที่มีเพิ่มขึ้น

๔. ผลกระทบจากนโยบาย ค่าพัฒนานักศึกษา ทำให้รายรับเข้าสำนักงานอธิการบดีลดลงอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๕ และจะหมดไปในปี ๒๕๕๙

ในการนี้ ได้เสนอแนวทางในการปรับลดประมาณการรับ-จ่ายของสำนักงานอธิการบดีลง ๒๘.๕๔๙๘ ล้านบาท (๖๘.๑๑%) ดังนี้

๑. ชะลอการจัดสรรงบประมาณบุคลากรสำนักงานอธิการบดี จำนวน ๒.๔๖๖ ล้านบาท
๒. ปรับลดค่าวัสดุรวมศูนย์ของสำนักงานอธิการบดี ๑ ล้านบาท
๓. ปรับลดสมทบกองทุนวิชาการสำนักงานอธิการบดี ๐.๒ ล้านบาท
๔. ชะลอการจัดสรรงบประมาณสมทบกองทุนสำนักงานอธิการบดี ๐.๒ ล้านบาท
๕. ปรับลดค่าเบี้ยประชุมทุกคณะกรรมการ/คณะทำงาน ยกเว้นคณะกรรมการที่แต่งตั้งโดยสภามหาวิทยาลัย และกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกมหาวิทยาลัย หรือกรรมการตามระเบียบพัสดุรวม ๑ ล้านบาท (พิจารณาเป็นลำดับสุดท้าย)
๖. ส่วนที่เหลืออีก ๒๓.๖๘๓๘ ล้านบาท เสนอมหาวิทยาลัยพิจารณาจาก
 - ชดเชยผลกระทบจากการปรับนโยบายฯ กรณีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ฯ และมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร จำนวน ๑.๐๕๗ ล้านบาท
 - เจียดจ่ายค่าวัสดุรวมศูนย์สำนักงานอธิการบดี ในภารกิจมหาวิทยาลัย ประมาณ ๖ ล้านบาท
 - อีก ๑๖.๖๒๖๘ ล้านบาท เสนอชะลอการปรับลดเนื่องจากเป็นรายการสำคัญที่มีอาจปรับลดได้ (รอการรับค่าธรรมเนียมนิยามการศึกษาจาก กรอ. และ กยศ. รวมวงเงินประมาณ ๔๑ ล้านบาท)

ที่ประชุมมีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ดังนี้

๑. กองคลังควรแจ้งรายรับจริง-รายจ่ายจริง จำแนกกอง จำแนกรายการ (ลงรายละเอียด) เสนอคณะกรรมการสำนักงานอธิการบดีเพื่อทราบและเป็นแนวทางในการบริหารจัดการงบประมาณ

๒. หน่วยงานในสำนักงานอธิการบดีควรตรวจสอบยอดรายรับจริง เพื่อวิเคราะห์ในระดับกองว่าเกิดยอดใช้จ่ายสูงเนื่องจากสาเหตุใด รายการใด และหารือร่วมกันเพื่อปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณลง จากเดิมมหาวิทยาลัยกำหนดนโยบายไว้ ร้อยละ ๙๐ ปรับลดเป็นร้อยละ ๗๐-๘๐

๓. ทบทวนการจัดสรรงบประมาณไปยังหน่วยงานสนับสนุน (สำนักงานอธิการบดี) จากคำบำรุงมหาวิทยาลัย โดยไม่ให้กระทบต่องบประมาณนักศึกษา ทั้งนี้ คลัสเตอร์พัฒนานักศึกษาควรกำหนดกรอบรายการค่าใช้จ่ายของพัฒนานักศึกษาให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เพื่อความชัดเจนและความเข้าใจที่ตรงกันทั้งหน่วยงาน มหาวิทยาลัย และนักศึกษา เพื่อแก้ไขและป้องกันปัญหาเหลื่อมซ้อนกับงบรายจ่ายประจำเพื่อการบริหารจัดการของหน่วยงาน

๔. กองคลังควรรายงานรับ-รายจ่ายจริง ของสำนักงานอธิการบดี เพื่อประกอบการพิจารณาปรับแผนการดำเนินงาน การใช้จ่ายงบประมาณ อย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๕. กองแผนงานควรขอข้อมูลจำนวนนักศึกษาเทียบชั้นปี จากสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ เพื่อนำมาวิเคราะห์หาสาเหตุการคลาดเคลื่อนของประมาณการรายรับ และหาแนวทางแก้ไข ปัญหาในปีต่อไป

คณะกรรมการสำนักงานอธิการบดี ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ รับทราบ และมีมติให้ผู้อำนวยการกองให้ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองแผนงานนำข้อเสนอแนะไปพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นางปราณี พันธุ์วุฒิ)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการสำนักงานอธิการบดี