



สรุปภาพรวม

รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายและผลการปฏิบัติงาน
และผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่จะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ ไตรมาส 4

มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ประกอบการรายงานข้อมูลจากผลการดำเนินงานของหน่วยงานในประเด็นที่เกี่ยวข้อง
โครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ
(Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)

20 เมษายน 2564

งานงบประมาณ กองยุทธศาสตร์

สรุปภาพรวม

รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายและผลการปฏิบัติงาน และผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่ได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ ไตรมาส 4 มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ.2561 หมวด 7 การประเมินผลและการรายงาน กำหนดให้มีการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณเป็นอย่างดีและตรวจสอบได้ โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด รวมถึงการวางระบบการ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ ก่อนการจัดสรรงบประมาณระหว่างการใช้จ่าย งบประมาณ ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 เห็นชอบมาตรการเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยกำหนดเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณเป็นราย ไตรมาส เพื่อให้หน่วยรับงบประมาณใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับสถานการณ์ และ ดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้ทันทีเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ประกาศใช้บังคับ แต่เนื่องจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ประกาศ ใช้บังคับไม่ทันวันที่ 1 ตุลาคม 2562 อันเป็นวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงบประมาณโดยอนุมัติ นายกรัฐมนตรีได้กำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ไปพลางก่อน เพื่อให้หน่วยรับงบประมาณสามารถใช้จ่ายหรือก่อนนี้ผูกพันงบประมาณไปพลางก่อนได้อย่าง ต่อเนื่องและบรรเทาความเสียหายที่อาจเกิดจากความล่าช้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ไปพลางก่อนถือเป็นส่วนหนึ่งของ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 พระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้ประกาศใช้แล้วนั้น

การรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ สิ้นไตรมาส 4 ประกอบด้วย

1. ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

วงเงินงบประมาณรายจ่าย ตาม พ.ร.บ. ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยขอนแก่น ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 5,119.6256 ล้านบาท โดยได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2563 หลังโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย งบประมาณทั้งสิ้น 5,106,6744 ล้านบาท โดยมีงบประมาณรายจ่ายที่ขอโอนเปลี่ยนแปลงโดยทำความตกลงกับสำนักงบประมาณแผนงานบุคลากร ภาครัฐ ตามระเบียบว่าด้วยการโอนงบประมาณรายจ่ายบุคลากรระหว่างหน่วยรับงบประมาณ พ.ศ.2562 จำนวน 12.9512 ล้านบาท

ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ณ สิ้นไตรมาส 4 วันที่ 30 กันยายน 2563 ผลการเบิกจ่ายสะสมงบประมาณภาพรวม มีผลเบิกจ่ายทั้งสิ้น 5,104.2296 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.70 จากงบประมาณที่ได้รับอนุมัติตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายปีงบประมาณ พ.ศ.2563 งบประมาณ จำนวน 5,119.6256 ล้านบาท แบ่งเป็น

(1) ระบายประจำ

งบประมาณรายจ่ายประจำที่ได้รับอนุมัติสรร งบประมาณรายจ่ายประจำ ตาม พ.ร.บ.

ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 4,291.8730 ล้านบาท โดยได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 หลังโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำ ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำ ทั้งสิ้น 4,278.9218 ล้านบาท ซึ่งเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำที่ขอโอนเปลี่ยนแปลงที่ทำความตกลงกับสำนักงบประมาณแผนงานบุคลากรภาครัฐ ตามระเบียบว่าด้วยการโอนงบประมาณรายจ่ายบุคลากรระหว่างหน่วยรับงบประมาณ พ.ศ.2562 งบประมาณ จำนวน 12.9512 ล้านบาท

ผลการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ สิ้นไตรมาส 4 มีผลการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำ งบประมาณ จำนวน 4,276.4770 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.64 จากงบประมาณที่ได้รับอนุมัติตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 งบประมาณ จำนวน 4,291.8730 ล้านบาท

(2) ระบายลงทุน

งบประมาณรายจ่ายลงทุนที่ได้รับอนุมัติสรร งบประมาณรายจ่ายลงทุน ตาม พ.ร.บ.

ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 827.7526 ล้านบาท โดยได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 หลังโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายลงทุน ได้รับอนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายลงทุน ทั้งสิ้น 827.7526 ล้านบาท

ผลการเบิกจ่ายรายจ่ายลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ สิ้นไตรมาส 4 มีผลการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำ งบประมาณ จำนวน 827.7526 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 จากงบประมาณที่ได้รับอนุมัติตาม พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่ายประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 งบประมาณ จำนวน 827.7526 ล้านบาท

ตารางแสดงผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ณ สิ้นไตรมาส 4

ประเภท รายจ่าย	วงเงินตาม พ.ร.บ 2563	โอน/ปป. (ตกลง กับสป.)	**โอน/ปป. (อำนาจ สรก.)	รวมวงเงิน งบประมาณ (หลังโอน ปป.)	ผลการเบิกจ่าย (ร้อยละของวงเงิน ตาม พ.ร.บ.2563)		ก่อนนี้ (เบิกจ่าย+ใบสั่งซื้อ (PO)	
					จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ภาพรวม	5,119.6256	-	-	5,106.6744	5,104.2296	99.70	-	-
ระบายประจำ	4,291.8730	12.9512	-	4,278.9218	4,276.4770	99.64	-	-
ระบายลงทุน	827.7526	-	-	827.7526	827.7526	100.00	-	-

หมายเหตุ : ผลการเบิกจ่ายสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ตามผลเบิกจ่ายที่ปรากฏในระบบ GFMIS

จากตารางแสดงผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณรายจ่ายในอำนาจสำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา (**โอน/ปป. อำนาจ สรก.) ขอชี้แจงดังนี้

ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอมาตรการด้านงบประมาณเพื่อบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และสถานการณ์ภัยแล้งต่อคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2563 เพื่อให้กรมพิจารณาโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อไปดำเนินการป้องกัน ควบคุม แก้ไข และบรรเทาผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่สามารถดำเนินการได้

ผลการใช้จ่ายงบประมาณภาพรวม ในไตรมาส 2 มหาวิทยาลัยขอนแก่นได้รายงานการกำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามมาตรการดังกล่าว งบประมาณจำนวน 12,200 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าประมาณการที่กำหนด เนื่องจากกรมไม่มีภารกิจโดยตรงในการแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และไม่สามารถบริหารงบประมาณตามรายการและวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ดังกล่าวได้ จากรายงานข้อมูลการนำเข้า พ.ร.บ.โอนงบประมาณ 2563 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 มหาวิทยาลัยขอนแก่นเสนอขอรับงบประมาณนำเข้า พ.ร.บ.โอนงบประมาณ 2563 จำนวน 12,200 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายจ่ายลงทุน ตามหลักเกณฑ์และแนวทางการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 คณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 เพื่อนำไปจัดทำร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ..... ให้หน่วยงานรายงานสถานะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 พิจารณาและตรวจสอบรายการงบลงทุนที่ยังไม่ดำเนินการก่อนนี้ผูกพันได้ภายในวันที่ 7 เมษายน 2563 ส่งสำนักงานงบประมาณและสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการเพื่อเสนอขอรับงบประมาณนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เสนอคณะรัฐมนตรี มหาวิทยาลัยขอนแก่นส่งรายงานสถานะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และตรวจสอบรายการงบประมาณรายจ่ายตามหลักเกณฑ์แนวทางการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงานงบประมาณได้ตรวจสอบรายละเอียดรายการการโอนงบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่น เพื่อนำเข้า พ.ร.บ. โอนงบประมาณรายจ่าย 2563 โดยเสนองบประมาณตามลำดับ ดังนี้

ครั้งที่ (1) เสนอ งบประมาณ 28,800,000 บาท

ครั้งที่ (2) ปรับลด เสนองบประมาณ 12,200,000 บาท ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนออุทธรณ์

ต่อคณะกรรมการพิจารณาโอนงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ให้เสนอรายการงบฯ 2563 นำเข้า พ.ร.บ. โอนงบฯ 2563

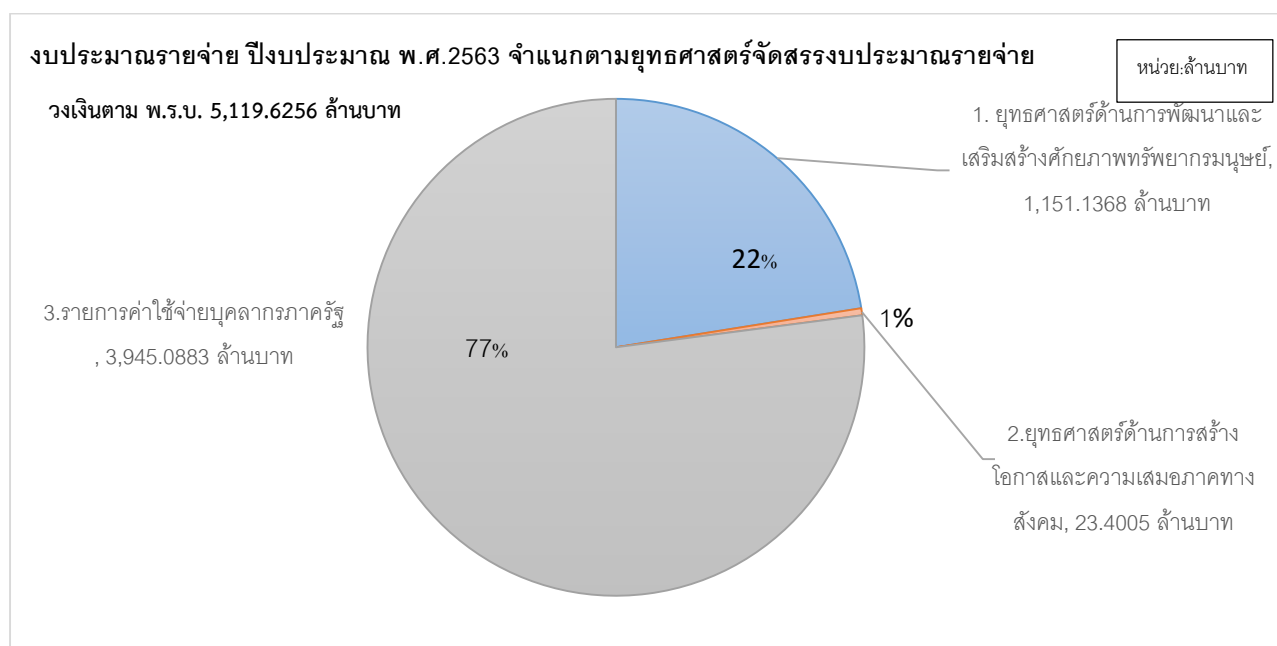
ต่อมาคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563 เห็นชอบตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ

ผลการรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ..... โดยการรับฟังความคิดเห็นผ่านเว็บไซต์สำนักงานงบประมาณ จากหน่วยงานภาครัฐ เอกชน และประชาชนทั่วไป นั้น มีผลการรับฟังความคิดเห็นประกอบการจัดทำร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ..... ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ กฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ และกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยผลการตรวจสอบรายละเอียดการโอนงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณ (มหาวิทยาลัยขอนแก่น) รวมทั้งผลการพิจารณาของคณะกรรมการกฤษฎีกา ตามที่คณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มอบหมายให้สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกาพิจารณาให้ความเห็น กรณีงบประมาณของหน่วยงานในกำกับ ที่ได้รับเป็นเงินอุดหนุนและได้เบิกจ่ายเงินจากคลังไปเป็นเงินทรัพย์สิน หรือเป็นรายได้ของหน่วยรับงบประมาณแล้ว ซึ่งคณะกรรมการกฤษฎีกามีข้อสังเกตว่า ถ้าหน่วยงานสมัครใจส่งคืนเงินที่ได้เบิกจ่ายจากคลังแล้วภายในปีงบประมาณเดียวกันกับปีงบประมาณที่เบิกจ่ายเงินจากคลังในลักษณะเงินเบิกเกินส่งคืน ก็อาจนำมาจัดทำร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่าย พ.ศ..... ได้ ดังนั้น จึงมีข้อจำกัดไม่สามารถโอนงบประมาณที่มีได้เป็นการคืนเงินในลักษณะการเบิกเงินเกินส่งคืนได้

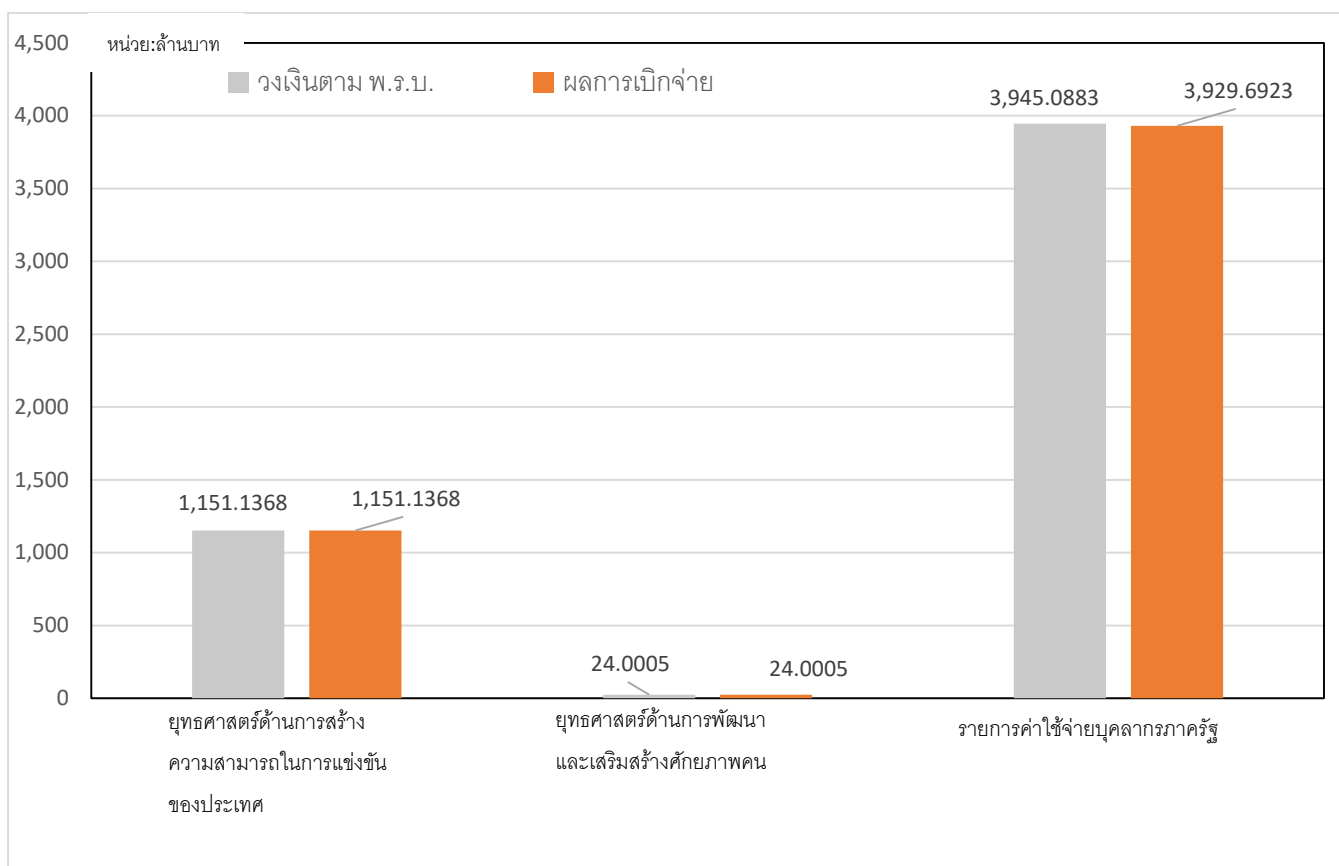
ในการนี้สำนักงานงบประมาณจึงประสานและแจ้งกรมที่มีฐานะเป็น ม.ในกำกับ ไม่ต้องนำงบประมาณรายจ่ายเข้าพรบ.โอน 2563 ตามคำวินิจฉัยของคณะกรรมการกฤษฎีกาและให้หน่วยงานดำเนินการต่อไปได้ตาม มติ ครม. เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563

1.1 วงเงินงบประมาณรายจ่ายจำแนกตามยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณรายจ่าย

วงเงินตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จำนวน 5,119.6256 ล้านบาท จำแนกตามยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประกอบด้วย 2 ยุทธศาสตร์ และรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ สรุปดังแผนภูมิแสดงข้อมูลดังนี้



1.2 ผลการเบิกจ่ายภาพรวมจำแนกตามยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563



1.3 เปรียบเทียบร้อยละของเป้าหมายกับผลการเบิกจ่ายสะสม/ก่อนนี้ผูกพัน จำแนกตามมิติรายจ่าย มาตรการเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป้าหมายการใช้จ่ายสะสมในภาพรวมของประเทศ

แผนฯ	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
ภาพรวม	ร้อยละ 23	ร้อยละ 54	ร้อยละ 77	ร้อยละ 100
รายจ่ายประจำ	ร้อยละ 28	ร้อยละ 58	ร้อยละ 80	ร้อยละ 100
รายจ่ายลงทุน	ร้อยละ 8	ร้อยละ 40	ร้อยละ 65	ร้อยละ 100

หมายเหตุ: เป้าหมายการใช้จ่ายไตรมาสที่ 1 มาจากผลการใช้จ่ายงบประมาณ 2562 พลังก่อน

ตารางแสดงเปรียบเทียบผลการเบิกจ่ายงบประมาณกับเป้าหมายการเบิกจ่ายของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ณ สิ้นไตรมาส 4 (เบิกจ่ายแบบสะสม) จำแนกตามมิติรายจ่าย

แผน/ผล	งบประมาณ รายจ่าย ตาม พรบ.	ไตรมาสที่ 1		ไตรมาสที่ 2		ไตรมาสที่ 3		ไตรมาสที่ 4	
		เป้าหมาย	ผลการ เบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลการ เบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลการ เบิกจ่าย	เป้าหมาย	ผลการ เบิกจ่าย
ภาพรวม									
- งบประมาณ (หน่วย:ล้านบาท)	5,119.6256	1,177.5139	1,783.9586	2,764.5978	4,929.9700	3,942.1117	5,010.4190	5,119.6256	5,104.2296
- ร้อยละ		23.00	34.85	54.00	96.30	77.00	97.87	100.00	99.70
รายจ่ายประจำ									
- งบประมาณ (หน่วย:ล้านบาท)	4,291.8730	1,201.7244	1,783.9586	2,489.2863	4,102.2174	3,433.4984	4,182.6664	4,291.8730	4,276.4770
- ร้อยละ		28.00	41.57	58.00	95.58	80.00	97.46	100.00	99.64
รายจ่ายลงทุน									
- งบประมาณ (หน่วย:ล้านบาท)	827.7526	66.2202	-	331.1010	827.7526	538.0392	827.7526	827.7526	827.7526
- ร้อยละ		8.00	-	40.00	100.00	65.00	100.00	100.00	100.00

รายงานผลปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 (ณ สิ้นไตรมาส 4) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563 วงเงินงบประมาณทั้งสิ้น 5,119.6256 ล้านบาท ซึ่งเป็นการปฏิบัติตามมาตรการเร่งรัดการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณสะสม ณ สิ้นไตรมาส 4 จำนวน 5,119.6256 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 (เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมภาพรวม ไตรมาส 4 รัฐบาลกำหนดไว้ ร้อยละ 100) มีผลเบิกจ่าย จำนวน 5,104.2296 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.70 ต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 0.30 (เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมรายจ่ายภาพรวม ไตรมาส 4 รัฐบาลกำหนดไว้ ร้อยละ 100) จำแนกดังนี้

(1) ผลการเบิกจ่าย รายจ่ายประจำ จำนวน จำนวน 4,276.4770 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.64 ต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 0.36 (เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมรายจ่ายประจำ ไตรมาส 4 รัฐบาลกำหนดไว้ ร้อยละ 100)

(2) ผลการเบิกจ่าย รายจ่ายลงทุน (เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมรายจ่ายลงทุน ไตรมาส 4 รัฐบาลกำหนดไว้ ร้อยละ 100) มีผลเบิกจ่าย จำนวน 827.7526 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100 (เป้าหมายเบิกจ่ายสะสมรายจ่ายภาพรวม ไตรมาส 4 รัฐบาลกำหนดไว้ ร้อยละ 100) ข รายงานละเอียดปรากฏตามตาราง

ตารางแสดงการเบิกจ่ายแบบสะสม งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ไตรมาส 4

หน่วย : ล้านบาท

งบประมาณ	พ.ร.บ. งบประมาณ รายจ่าย 2563	เป้าหมาย ตามมติ คร.ม. ณ สิ้นไตรมาส 4 สะสม	ร้อยละ	เบิกจ่าย สะสม	สูง/ต่ำกว่า เป้าหมาย	ร้อยละ
ภาพรวม	5,119.6256					

- เบิกจ่าย		5,119.6256	100.00	5,104.2296	-15.3960	-0.30
รายจ่ายประจำ	4,291.8730					
- เบิกจ่าย		4,291.8730	100.00	4,276.4770	-15.3960	-036
รายจ่ายลงทุน	827.7526					
- เบิกจ่าย		827.7526	100.00	827.7526	-	-

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยขอนแก่นในฐานะหน่วยรับงบประมาณได้รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับงบประมาณ จำแนกตามผลผลิต/โครงการ ตามเอกสาร พ.ร.บ งบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 จัดส่งรายงานโดยบันทึกข้อมูลในระบบงบประมาณอิเล็กทรอนิกส์ สำนักงบประมาณ EVMIS และระบบรายงานผลฯ อิเล็กทรอนิกส์ สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษานำเสนอรัฐมนตรีเจ้าสังกัดเพื่อเสนอคณะรัฐมนตรีต่อไป

การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ใช้ข้อมูลการรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายจากระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐของประเทศ (ระบบ GFMS) ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ซึ่งเป็นข้อมูลที่ใช้รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ที่สำนักงบประมาณ และกระทรวงการอุดมศึกษาฯ จะต้องรายงานผลฯ ต่อรัฐมนตรีเจ้าสังกัดเพื่อเสนอต่อคณะรัฐมนตรีรับทราบผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยงานงบประมาณ กองยุทธศาสตร์ จะต้องนำเข้าข้อมูลผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณบันทึกข้อมูลในระบบรายงานผลฯ ประกอบด้วย (1) ระบบฐานข้อมูลแผน/ผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (BB Evmis) สำนักงบประมาณ (2) การบันทึกข้อมูลฐานข้อมูลระบบติดตามและประเมินผลด้านงบประมาณ (BUNGET U Monitoring System) กระทรวงการอุดมศึกษาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม <https://www.tbs.mua.go.th/budget/uni/user/> เพื่อให้ส่วนกลางประมวลผลเสนอ ครม. ต่อไป

2. ผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

เป้าหมายผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ (ระบุตามเอกสาร พ.ร.บ.2563)

- (1) ผู้สำเร็จการศึกษามีสมรรถนะ ศักยภาพสูง ได้งานทำหรือศึกษาต่อภายในระยะเวลา 1 ปี และนายจ้างมีความพึงพอใจต่อผู้สำเร็จการศึกษา หรือได้รับการรับรองจากสภาวิชาชีพ ค่าเป้าหมาย ร้อยละ 90
 - (2) ผลงานวิจัยที่สร้างองค์ความรู้ และสิ่งประดิษฐ์ที่นำไปใช้หรือแก้ไขปัญหาชุมชนท้องถิ่น ลดความเหลื่อมล้ำ ยกฐานะความเป็นอยู่ของประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม ค่าเป้าหมาย จำนวน 42 โครงการ
 - (3) ผลงานการให้บริการวิชาการที่ใช้องค์ความรู้ของมหาวิทยาลัย เพื่อยกระดับคุณภาพของชุมชน สังคมค่าเป้าหมาย จำนวน 30 เรื่อง
 - (4) ผลงานการให้บริการรักษาพยาบาล ได้มาตรฐานวิชาชีพ และสร้างองค์ความรู้เพื่อแก้ไขปัญหาด้านสุขภาพของชุมชน สังคม ประเทศ ค่าเป้าหมาย จำนวน 120 เรื่อง
 - (5) ผลงานสร้างสรรค์ด้านศิลปะ การทำนุบำรุงรักษาวัฒนธรรม ค่าเป้าหมาย จำนวน 7 โครงการ
- *** ผลสัมฤทธิ์ระบุเป้าหมายในไตรมาส ที่ 4 ****

แผน/ผล ตัวชี้วัดระดับเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน (ตามเอกสาร พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่าย 2563)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ณ สิ้นไตรมาส 4

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน - ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผน	ผล	หมายเหตุ
1. เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการแผนงานรองยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	-	-	-	-
2. เพื่อผลิตกำลังคนที่มีคุณภาพตามความต้องการของประเทศ				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ:ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษา ได้งานทำ หรือศึกษาต่อภายในระยะเวลา 1 ปี	ร้อยละ	85	61.91	-
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของนายจ้างที่มีต่อผู้สำเร็จการศึกษา	ร้อยละ	80	-	-
3. เพื่อขยายการผลิตกำลังคนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และสาขาที่ขาดแคลน เพื่อตอบสนองต่อความต้องการในการพัฒนาประเทศ				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ:ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษา ได้งานทำ หรือศึกษาต่อภายในระยะเวลา 1 ปี	ร้อยละ	85	74.75	-
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของนายจ้างที่มีต่อผู้สำเร็จการศึกษา	ร้อยละ	85	-	-

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน - ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผน	ผล	หมายเหตุ
4. เพื่อบริการวิชาการแก่หน่วยงาน/ประชาชนในชุมชนและสังคม ให้มีความรู้ความสามารถในการพัฒนาตนเองเพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันของประเทศ				
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละของผู้เข้ารับบริการนำความรู้ไปใช้ประโยชน์	ร้อยละ	80	80	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการ/หน่วยงาน/องค์กรที่มารับบริการวิชาการหรือบริการวิชาชีพ	ร้อยละ	90	85	
5. ผลงานด้านศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นที่เกิดจากบูรณาการการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการและการมีส่วนร่วมของผู้เชี่ยวชาญของชุมชน (Community integration)				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ:จำนวนผลงานที่มีการเผยแพร่ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	โครงการ	7	7	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการ ที่มีต่อประโยชน์ของการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	ร้อยละ	80	80	
6. เพื่อให้บริการรักษาพยาบาลและส่งเสริมสุขภาพเพื่อการศึกษาและวิจัยอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน				
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:จำนวนผลงานวิชาการด้านการรักษาพยาบาลที่นำไปใช้ประโยชน์	ผลงาน	120	161	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาด้านการแพทย์ได้รับการรับรองตามมาตรฐานที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	
7. บูรณาการการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีการดูแลสุขภาพช่องปากผู้สูงอายุภายใต้แผนงานทันตสุขภาพสำหรับผู้สูงอายุประเทศไทย				
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:จำนวนบุคลากรทางการแพทย์ที่ได้รับการพัฒนา	คน	4	4	-
8. เพื่อให้บริการรักษาพยาบาลและส่งเสริมสุขภาพเพื่อการศึกษาและวิจัยอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน				
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละผู้สำเร็จการศึกษาได้งานทำหรือศึกษาต่อภายในระยะเวลา 1 ปี	ร้อยละ	85	85	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของนายจ้างที่มีต่อผู้สำเร็จการศึกษา	ร้อยละ	85	-	
9. นักเรียนในสังกัดมหาวิทยาลัยได้รับโอกาสทางการศึกษาขั้นพื้นฐานตามสิทธิที่กำหนดไว้				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ:ผู้ปกครองสามารถลดค่าใช้จ่ายตามรายการที่ได้รับการสนับสนุน	ร้อยละ	100	80	

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน - ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผน	ผล	หมายเหตุ
8. เพื่อให้บริการรักษาพยาบาลและส่งเสริมสุขภาพเพื่อการศึกษาและวิจัยอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน				
-ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ:จำนวนผลงานวิชาการด้านการรักษาพยาบาลที่นำไปใช้ประโยชน์	ผลงาน	120	161	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาด้านการแพทย์ได้รับการรับรองตามมาตรฐานที่กำหนด	ร้อยละ	100	100	
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ:ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการในกระบวนการให้บริการ	ร้อยละ	80	80	

แผน/ผล ตัวชี้วัดระดับผลผลิต/โครงการ (ตามเอกสาร พ.ร.บ. งบประมาณรายจ่าย 2563)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ณ สิ้นไตรมาส 4

เป้าหมายผลผลิต/โครงการ - ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	แผน	ผล	ร้อยละ
ผลผลิตที่ 1 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	คน	5,975	4,156	69.56
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่	คน	20,963	17,194	82.02
ผลผลิตที่ 2 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	คน	4,067	2,648	65.11
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่	คน	15,417	11,957	77.56
ผลผลิตที่ 3 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา		2,136	1,389	65.03
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่		8,080	7,361	91.10
ผลผลิตที่ 4 : ผลงานการให้บริการวิชาการ				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้เข้ารับบริการ	คน	500	3,563	100
เชิงปริมาณ : จำนวนโครงการ/กิจกรรมบริการวิชาการแก่สังคม	โครงการ	1	1	100

เป้าหมายผลผลิต/โครงการ - ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	แผน	ผล	ร้อยละ
โครงการที่ 1 : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน				
เชิงปริมาณ : จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนตามโครงการ	คน	4,725	4,700	99.47
เชิงคุณภาพ : ร้อยละของค่าใช้จ่ายที่ผู้ปกครองสามารถลดค่าใช้จ่ายตามรายการที่ได้รับการสนับสนุน	ร้อยละ	80	80	100
โครงการที่ 1 : โครงการผลิตแพทย์เพิ่ม				
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่	คน	488	488	100
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	คน	76	76	100
โครงการที่ 2 : โครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม				
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่	คน	250	250	100
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	คน	80	80	100
โครงการที่ 3 : โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน				
เชิงปริมาณ : จำนวนนักศึกษาที่คงอยู่ - สาขาทันตแพทยศาสตร์	คน	25	25	100
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา - สาขาทันตแพทยศาสตร์	คน	25	25	100
โครงการที่ 4 : โครงการเพิ่มศักยภาพการให้บริการทางด้านสาธารณสุข				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้เข้ารับการศึกษา/ฝึกปฏิบัติงาน	คน	1,700	5,508	100
เชิงปริมาณ : จำนวนงานวิจัยที่เกี่ยวข้องกับการรักษาพยาบาล	งาน	120	161	100
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้ป่วยนอก	คน	850,000	1,095,152	100
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้ป่วยใน	คน	65,000	50,471	77.65
เชิงคุณภาพ : ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการในกระบวนการให้บริการ	ร้อยละ	80	80	100

เป้าหมายผลผลิต/โครงการ - ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	แผน	ผล	ร้อยละ
เชิงเวลา : ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษา/ ฝึกปฏิบัติงานผ่านเกณฑ์มาตรฐานภายในระยะเวลา ที่กำหนด	ร้อยละ	90	90	100
โครงการที่ 5 : โครงการบูรณาการพัฒนา นวัตกรรมและเทคโนโลยีการดูแลสุขภาพช่องปาก ผู้สูงอายุ				
เชิงปริมาณ : จำนวนผู้ได้รับทุนปริญญาเอกด้าน ทันตกรรม	ทุน	4	4	100
เชิงเวลา : ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาจบ การศึกษาที่จบการศึกษาตามหลักสูตรภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	-	-	-

ปัญหาและอุปสรรค

1. จากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ประกาศใช้บังคับไม่ทันวันที่ 1 ตุลาคม 2562 อันเป็นวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำนักงบประมาณโดยอนุมัตินายกรัฐมนตรียังได้กำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ไปพลางก่อน เพื่อให้หน่วยรับงบประมาณสามารถใช้จ่ายหรือก่อหนี้ผูกพันงบประมาณไปพลางก่อนได้อย่างต่อเนื่องและบรรเทาความเสียหายที่อาจเกิดจากความล่าช้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 โดยวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ไปพลางก่อนถือเป็นส่วนหนึ่งของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 และทำให้ได้รับอนุมัติจัดสรรเงินงวดรายจ่ายงบลงทุนในเดือนมีนาคม 2563 ส่งผลกระทบทำให้การเบิกจ่ายงบลงทุนล่าช้า

2. ปัญหาการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายของมหาวิทยาลัยขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ในช่วงไตรมาสที่ 1 ถึงไตรมาสที่ 2 โดยเฉพาะรายจ่ายลงทุน พบว่า หน่วยงานเข้าสู่กระบวนการ ขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากปัญหาเรื่องการปรับแบบรูปรายการ เช่น การปรับเปลี่ยนรูปแบบของโครงสร้างฐานราก และหรือรายละเอียด หมดงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ก่อสร้าง การปรับคุณลักษณะของพัสดุ ครุภัณฑ์ ในการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งในและต่างประเทศ

3. เมื่อเข้าสู่กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 โดยเฉพาะในขั้นตอนการเผยแพร่เอกสาร พบว่า ขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ หรือแบบรูปรายการก่อสร้าง บางรายการมีข้อวิจารณ์ และต้อง

ปรับปรุงการกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) ตามข้อวิจารณ์หลายครั้ง รวมถึงการอุทธรณ์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มหาวิทยาลัยต้องจัดส่งรายการความเห็นพร้อมเหตุผลไปยังคณะกรรมการพิจารณาการอุทธรณ์ จึงเป็นผลให้เกิดความล่าช้าในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้การลงนามในสัญญาและการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่กำหนด

4. จากปัญหาหรือการบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้มหาวิทยาลัยขอนแก่นไม่สามารถบริหารงบประมาณตามรายการและวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และสถานการณ์ดังกล่าวได้