



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๔๕ โทรสาร ๓๐๔๓

ที่ ศธ ๐๕๒๓.๑.๑.๖/ ๖๓๐๗

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๕๘

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง/ทุกหน่วยงาน

ด้วยกองคลังได้รายงานสถานะทางการเงิน (เงินรายได้ ไตรมาสที่ ๓) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘ เสนอที่ประชุมเพื่อทราบ พอสรุปได้ ดังนี้

รายงานเงินคงเหลือนอกงบประมาณ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘ มียอดทั้งสิ้น ๓๕๕.๐๙๘ ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินรายได้คงเหลือจำนวน ๒๑๘.๓๒๙ ล้านบาท และเงินรับฝากคงเหลือ ๑๐๖.๐๗๕ ล้านบาท ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคารจำนวน ๓๐.๖๙๔ ล้านบาท แยกเป็นเงินตามหน่วยงานต่าง ๆ ดังนี้

- เงินคงเหลือส่วนกลาง จำนวน ๑๔๘.๒๙๖ ล้านบาท
- เงินคงเหลือคณะ / สำนัก จำนวน ๑๖๒.๖๖๔ ล้านบาท
- เงินคงเหลือหน่วยงานในกำกับ
ที่มีการบริหารงานแบบวิสาหกิจ จำนวน ๑๓.๕๕๕ ล้านบาท

โดยเงินทั้งหมด นำไปฝากธนาคาร มียอดเงินฝากธนาคารทั้งสิ้น ๓๖๘.๓๓๓ ล้านบาท ทั้งนี้เป็นเงินฝากเพื่อหมุนเวียนจำนวน ๑๙๕.๗๕๘ ล้านบาท เงินฝากเพื่อความมั่นคงจำนวน ๑๗๒.๕๗๕ ล้านบาท

ผลกระทบต่อกรปรับเปลี่ยนปีการศึกษาเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ ประชาคมอาเซียนต่อรายรับจริงในปี

มหาวิทยาลัยมีรายรับต่ำกว่าทุกปี ทั้งนี้ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ประมาณการรายรับจากค่าธรรมเนียมการศึกษาจำนวน ๑๙๘.๓๗๒ ล้านบาทแต่รับจริง ๒๒๔.๕๘๒ ล้านบาท เนื่องจากการประมาณการรายรับของภาคการศึกษาที่ ๑/๒๕๕๗ แบ่งเป็นสองส่วน ส่วนแรก ประมาณการรายรับในปีงบประมาณ ๒๕๕๗ จำนวน ๒๐๗.๑๙ ล้านบาท (รับจริง ๑๔๔.๓๓ ล้านบาท) และนำมาตั้งเป็นส่วนหนึ่งของเงินเหลือจ่ายอีก ๑๗๕.๐๐ ล้านบาท (เหลือจ่ายจริงจำนวน ๘๖.๑๗๖ ล้านบาท และเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาภาคการศึกษา ๑/๒๕๕๗ มารับในปี ๒๕๕๘ จำนวน ๕๐.๒๙๒ ล้านบาท รวมจำนวน ๑๓๖.๔๗ ล้านบาท) เมื่อรายรับของภาคการศึกษาที่ ๑/๒๕๕๗ ถูกแบ่งเป็นสองปีงบประมาณในปี ๒๕๕๗ เป็นเงินเหลือจ่ายต้นปีงบประมาณ ปี ๒๕๕๘ ประกอบกับค่าธรรมเนียมของภาคการศึกษา ๑/๒๕๕๘ จะย้ายไปรับรู้ในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ส่งผลให้รายรับจากค่าธรรมเนียมการศึกษาในปี ๒๕๕๘ ต่ำกว่าทุกปีที่ผ่านมา

คาดการณ์ใช้จ่ายเงินสิ้นปี

สืบเนื่องจากการตั้งประมาณการเหลือจ่ายที่สูงเกินรับจริง ส่งผลให้การประมาณการจ่ายจากเงินเหลือจ่ายไว้สูงตามไปด้วย ถึง ๑๗๕.๕๐๖ ล้านบาท แต่รับจริงเพียง ๘๖.๑๗๖ ล้านบาท เท่านั้น

แนวทางแก้ไขปัญหาการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ๒๕๕๔

โดยส่วนใหญ่คณะ/สำนักจะไม่มีปัญหาการใช้จ่าย แต่อย่างไรก็ตามเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นควรวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายที่จำเป็น หากสามารถชะลอไปใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๕๕ จะได้สร้างสมดุลของการใช้จ่ายงบประมาณตามรอบรายรับของปีการศึกษา สำหรับส่วนกลาง มหาวิทยาลัย สำนักงานอธิการบดี สำนักบริหารและพัฒนาระบบการศึกษา บัณฑิตวิทยาลัย สำนักหอสมุดและสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร นั้น เนื่องจากการจัดสรรตามจากนโยบายเงินรายได้ที่แตกต่างกัน ควรมีการวิเคราะห์แต่ละหน่วยงานเพื่อพิจารณาว่ารายได้เป็นไปตามประมาณการหรือไม่ และที่สำคัญต้องลดประมาณการจ่ายให้สอดคล้องกับรับจริง

ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๑๔/๒๕๕๔ เมื่อวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๕๔ รับทราบ และมีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ว่า นโยบายเงินรายได้เป็นเรื่องสำคัญ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ควรวิเคราะห์และจัดระบบการจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โดยให้สอดคล้องกับนโยบาย วิสัยทัศน์ และภารกิจทั้ง ๔ ด้าน รวมถึงใช้หลักการมีส่วนร่วมด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ติริโกคาภิจ)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารฯ