

แบบรายงานผลการวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ (PART)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

หน่วยงาน สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง

กระทรวงศึกษาธิการ

ผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

งบประมาณหลังโอนเปลี่ยนแปลง 0.45 ล้านบาท

กิจกรรมหลัก (1) ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

## ระบบฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อผู้บริหารนำไปใช้ในการตัดสินใจ

การวิเคราะห์ระดับความสำเร็จของการดำเนินงานจากการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2555 มีระบบการวิเคราะห์ฐานข้อมูล ดังนี้

### จุดมุ่งหมายและรูปแบบ

คือ มีเป้าหมายการให้บริการของกระทรวง และยุทธศาสตร์ของกระทรวง ที่สำนักศิลปะและวัฒนธรรมดำเนินการบรรลุผลสำเร็จในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 สู่ปี พ.ศ. 2555 และมีความสอดคล้องของแผน ตลอดจนดำเนินการวิเคราะห์ความต้องการจากผู้รับบริการของสำนัก วิเคราะห์การดำเนินการที่ซับซ้อนของผลผลิตระหว่างหน่วยงานภายในและภายนอก ตลอดจนคำนึงถึงการแก้ไขปัญหาอุปสรรค เพื่อนำไปสู่ความสำเร็จของงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

### ปัจจัย

1. งบประมาณที่รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณแผ่นดิน ของ สกอ. และการกำหนดแผนในโครงการ จำนวน 450,000 บาท
2. แผนของตัวบ่งชี้ในงานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม และงานประกันคุณภาพการศึกษา จำนวน 8 ตัวบ่งชี้

### ขั้นตอนการดำเนินงานวิเคราะห์ความสำเร็จ

1. การวางแผนกลยุทธ์ ดำเนินการตามหลักของการจัดทำแผน และมีการทบทวนทุกปีอย่างต่อเนื่อง
2. กำหนดตัวบ่งชี้และการวัดผลผลิตงานที่ดำเนินการตามแผนของสำนักในด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ควบคู่ไปกับการวัดผลตามมาตรฐานตัวบ่งชี้งานประกันคุณภาพการศึกษา
3. สำนักได้เชื่อมโยงงบประมาณกับผลผลิตอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. สำนักได้ดำเนินการตามขั้นตอนการคำนวณต้นทุนต่อผลผลิตใน 5 ขั้นตอน ของกรมบัญชีกลาง
5. จัดทำแผนการดำเนินการควบคู่ไปกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
6. ดำเนินการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล ทุก 4 ไตรมาส
7. ประเมินในระดับผลลัพธ์ในรูปแบบของการประเมินที่สำนักมีรูปแบบไว้

## ผลผลิต

1. การรายงานผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้โครงการ/กิจกรรม ด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปี พ.ศ. 2554 คือ 5 โครงการ 92 กิจกรรม
2. รายงานผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ที่กำหนดไว้แผนประกันคุณภาพการศึกษา ประจำปี พ.ศ. 2554 ที่เชื่อมโยงกับการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัย และการประเมินทั้งภายในและภายนอก ที่ส่งผลดีต่อการประเมินของมหาวิทยาลัย ได้แก่ 5 องค์ประกอบ 6 ตัวบ่งชี้

ชุด ค  
เชื่อมโยงงบประมาณ

### ชุด ค. เชื่อมโยงงบประมาณ

คำถาม ค-1 หน่วยงานกำหนดเป้าหมายผลผลิตประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2556 ซึ่งแสดงให้เห็นความก้าวหน้าในการบรรลุเป้าหมายผลผลิต ตามแผนงบประมาณในแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี หรือไม่ อย่างไร	
อธิบายคำถาม : แผนปฏิบัติราชการ 4 ปี ของหน่วยงานมีเป้าหมายของตัวชี้วัดระดับผลผลิต ในเชิงปริมาณ คุณภาพ เวลา และต้นทุน หรือไม่ กำหนดไว้อย่างไร ความก้าวหน้าในการบรรลุเป้าหมายผลผลิต หมายถึง การแสดงความก้าวหน้าที่เพิ่มขึ้นของผลผลิตแต่ละปีเปรียบเทียบกับผลผลิตสะสมในปีสุดท้ายของแผนปฏิบัติราชการ 4 ปี ( เช่น กลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการเพิ่มขึ้นร้อยละ.....เมื่อสิ้นสุดแผน )	
คำตอบ	<input checked="" type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง /ยกเว้น
คำอธิบายคำตอบและเอกสารประกอบ	
ค่าเป้าหมายของผลผลิตที่ปรากฏในค่าของงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ที่แสดงความก้าวหน้าที่เพิ่มขึ้นของผลผลิตแต่ละปีเปรียบเทียบกับผลผลิตสะสมในปีสุดท้ายของแผนกลยุทธ์ (เช่น กลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการเพิ่มขึ้นร้อยละ xx เมื่อสิ้นสุดแผน)  สำนักศิลปะและวัฒนธรรมได้วิเคราะห์ความก้าวหน้าของผลผลิตแต่ละปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 – พ.ศ. 2554 ในกลุ่มเป้าหมายของนักศึกษาและประชาชนในท้องถิ่นจะมีผลลัพธ์คือ ผู้รับบริการได้รับประโยชน์จากผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น ดังการชี้แจงการเปรียบเทียบผลผลิตสะสมแต่ละปีวิเคราะห์ไปพร้อมกับผลลัพธ์ และเมื่อสิ้นสุดแผนกลยุทธ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 – พ.ศ. 2555 ตามแผนที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ คิดเป็นจำนวนร้อยละของตัวชี้วัดทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ ร้อยละ 95	<input checked="" type="checkbox"/> 1. แผนกลยุทธ์ด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม พ.ศ. 2551 - 2555 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง <input type="checkbox"/> 2. ค่าของงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 <input type="checkbox"/> 3. อื่นๆ (ระบุ) .....พร้อมเอกสารประกอบ <input type="checkbox"/> 4. เอกสารประกอบการชี้แจง (ระบุ) .....

คำตอบ ค - 1

ตารางที่ 9 แสดงความก้าวหน้าการบรรลุเป้าหมาย ตามแผนงบประมาณปฏิบัติระยะ 4 ปี ( พ.ศ. 2553 – พ.ศ. 2556)

เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงานตัวชี้วัด	ผลบรรลุเป้าหมาย		ความก้าวหน้า	ผลบรรลุ เป้าหมาย	ความก้าวหน้า	ผลบรรลุ เป้าหมาย	ความก้าวหน้า	ผลสะสม ในปีสุดท้าย
	2553	2554		2555		2556		
ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม								
- งบประมาณ	438,200 บาท	450,000 บาท	เพิ่มขึ้นร้อยละ 102.69	450,000 บาท	ร้อยละ 100	450,000 บาท	ร้อยละ 100	-
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนโครงการศิลปะ และวัฒนธรรม	5 โครงการ	5 โครงการ	ร้อยละ 100	5 โครงการ	ร้อยละ 100	5 โครงการ	ร้อยละ 100	5 โครงการ
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนกิจกรรม	87 กิจกรรม	92 กิจกรรม	เพิ่มขึ้นร้อยละ 105.74	95 กิจกรรม	เพิ่มขึ้นร้อยละ 103.26	100 กิจกรรม	เพิ่มขึ้นร้อยละ 105.26	374 กิจกรรม
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการ	7,740 คน	8,065 คน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 106.44	8,200 คน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 101.67	8,500 คน	เพิ่มขึ้นร้อยละ 103.65	32,505 คน
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความรู้ความเข้าใจใน ศิลปะและวัฒนธรรม เพิ่มขึ้น	ร้อยละ 90	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100
- ตัวชี้วัดเชิงเวลางาน โครงการแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100

ตารางที่ 10 แสดงความก้าวหน้าการบรรลุเป้าหมาย ตามแผนงบประมาณปฏิบัติสิ้นสุดแผนกลยุทธ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงานตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน	ผลสะสมเมื่อสิ้นสุดท้าย ของแผน
		พ.ศ. 2554	พ.ศ. 2555	
ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนโครงการศิลปะและวัฒนธรรม	โครงการ	5 โครงการ	5 โครงการ	5 โครงการ
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนกิจกรรม	กิจกรรม	92 กิจกรรม	95 กิจกรรม	187 กิจกรรม
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	คน	8,065 คน	8,200 คน	16,265 คน
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ความเข้าใจในศิลปะและวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น	ร้อยละ	ร้อยละ 95	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100
- ตัวชี้วัดเชิงเวลางานโครงการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100

ตารางที่ 11 แสดงความก้าวหน้าการบรรลุเป้าหมาย ตามแผนงบประมาณปฏิบัติสิ้นสุดแผนกลยุทธ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงานตัวชี้วัด	หน่วยนับ	เป้าหมาย	แผน	ผลสะสมเมื่อสิ้นสุดท้าย ของแผน
		พ.ศ. 2555	พ.ศ. 2556	
ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม				
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนโครงการศิลปะและวัฒนธรรม	โครงการ	5 โครงการ	5 โครงการ	5 โครงการ
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนกิจกรรม	กิจกรรม	95 กิจกรรม	100 กิจกรรม	287 กิจกรรม
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	คน	8,200 คน	8,500 คน	24,765 คน
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพผู้เข้าร่วมโครงการมีความรู้ความเข้าใจในศิลปะและวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น	ร้อยละ	ร้อยละ 95	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100
- ตัวชี้วัดเชิงเวลางานโครงการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100

<p><b>คำถาม ค-2</b> หน่วยงานกำหนดกิจกรรมหลักที่มีความเชื่อมโยงกับทรัพยากรที่ต้องการ ซึ่งสนับสนุนให้บรรลุเป้าหมายผลผลิตประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2556 หรือไม่อย่างไร</p>	
<p><b>อธิบายคำถาม :</b> หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมหลักและแสดงความเชื่อมโยงการสนับสนุนการบรรลุค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดระดับผลผลิตประจำปีเชื่อมโยงและสอดคล้องกับทรัพยากรที่ต้องการ (การแสดงผลละเอียดของงบประมาณ ของกิจกรรมหลัก ซึ่งจะสนับสนุนให้บรรลุเป้าหมายของผลผลิตประจำปี) หรือไม่อย่างไร</p>	
<p><b>คำตอบ</b></p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง /ยกเว้น</p>
<p><b>คำอธิบายคำตอบและเอกสารประกอบ</b></p>	
<p>หน่วยงานได้กำหนดกิจกรรมหลักที่มีความเชื่อมโยงกับการบรรลุเป้าหมายของผลผลิต และกำหนดทรัพยากรที่ต้องการของแต่ละกิจกรรมหลักที่นำส่งผลผลิต โดยที่หน่วยงานได้นำเสนอแผนการปฏิบัติงานที่จำแนกรายกิจกรรมของผลผลิตซึ่งแสดงความสัมพันธ์ของปริมาณงานกับทรัพยากรและเวลาที่ใช้ในแต่ละผลผลิต ตามเอกสารประกอบ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> 1. แผนปฏิบัติการด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม พ.ศ. 2555 สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 2. เอกสารค่าของงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ที่จำแนกกิจกรรมหลักและรายละเอียดกิจกรรมในแต่ละผลผลิตโดยแสดงทรัพยากรและเวลาที่ต้องใช้ในแต่ละผลผลิต</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 3. อื่นๆ (ระบุ) แผนกลยุทธ์ด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม พ.ศ. 2551 - 2555 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง</p>



คำตอบ ค-2

ตารางที่ 12 แสดงการเชื่อมโยงกิจกรรมหลักกับทรัพยากรที่ต้องการให้ผลผลิตบรรลุเป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

กิจกรรมหลัก	ทรัพยากรที่ต้องการ	ปริมาณ	งบประมาณ	ระยะเวลาดำเนินการ												ผลผลิต บรรลุเป้าหมาย
				ต.ค 55	พ.ย 55	ธ.ค 55	ม.ต 56	ก.พ 56	มี.ค 56	เม.ย 56	พ.ค 56	มิ.ย 56	ก.ค 56	ส.ค 56	ก.ย 56	
ส่งเสริมการ ทำนุบำรุง ศิลปะและ วัฒนธรรม	1. งบประมาณ ดำเนินการ ค่าใช้สอย วัสดุค่าตอบแทน	5 โครงการ	450,000 บาท													ผลงานทำนุบำรุง ศิลปะและ วัฒนธรรม 5 โครงการ
	3. บุคลากร	7 คน	-													ผลงานทำนุบำรุง ศิลปะและ วัฒนธรรม 5 โครงการ

<b>คำถาม ค-3</b> หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดความก้าวหน้า ตามระยะเวลาที่กำหนดทุกกิจกรรมหลัก <b>ในปีงบประมาณพ.ศ. 2556</b> หรือไม่ อย่างไร	
<b>อธิบายคำถาม :</b> หน่วยงานกำหนดตัวชี้วัดของกิจกรรมหลักเพื่อติดตามผลความก้าวหน้าตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ <b>ตัวชี้วัดความก้าวหน้า</b> หมายถึง ตัวชี้วัดปริมาณงานของกิจกรรมโดยมีหน่วยนับที่เป็นรูปธรรมที่ชัดเจน เพื่อจะใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ (รายงานความก้าวหน้าในแต่ละไตรมาส) ทุกกิจกรรมหลัก เช่น จำนวน คน ครั้ง วัน เป็นต้น	
<b>คำตอบ</b>	<input checked="" type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง /ยกเว้น
<b>คำอธิบายคำตอบและเอกสารประกอบ</b>	
- กิจกรรมหลัก  <b>ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม</b>	<input checked="" type="checkbox"/> 1. เอกสารคำของบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ที่จำแนกกิจกรรมหลักและรายละเอียดกิจกรรมในแต่ละผลผลิต โดยแสดงทรัพยากรและเวลาที่ต้องใช้ในแต่ละผลผลิต <input type="checkbox"/> 2. อื่นๆ (ระบุ).....

คำตอบ ค-3

ตารางที่ 13 แสดงการกำหนดตัวชี้วัดเป้าหมายการให้บริการของสำนักศิลปะและวัฒนธรรมกับการรายงานความก้าวหน้าตามไตรมาสในผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

กิจกรรมหลัก	เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงานตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวม	
			เป้าหมาย	ผล	เป้าหมาย	ผล	เป้าหมาย	ผล	เป้าหมาย	ผล	เป้าหมาย	ผล
ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วม พัฒนาสังคม	บาท	112,500		112,500		112,500		112,500		450,000	
	- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนโครงการศิลปะและ วัฒนธรรม	โครงการ	5		5		5		5		5	
	- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนกิจกรรม	กิจกรรม	25		25		25		25		100	
	- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการ	คน	2,200		2,100		2,000		2,200		8,500	
	- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความรู้ความเข้าใจใน ศิลปะและวัฒนธรรม เพิ่มขึ้น	ร้อยละ	95		95		95		95		95	
	- ตัวชี้วัดเชิงเวลางาน โครงการแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ร้อยละ	100		100		100		100		100	

<b>คำถาม ค-4</b> หน่วยงานกำหนดให้มีกิจกรรมเพื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหรือไม่ อย่างไร	
<p><b>อธิบายคำถาม :</b> หน่วยงานจัดทำกิจกรรมเพื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหรือไม่ ดำเนินการถึงขั้นตอนการปันส่วนค่าใช้จ่าย (ขั้นตอนที่ 3 จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตอย่างน้อย 6 เดือน) หรือไม่</p> <p><b>กิจกรรมเพื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วย</b> หมายถึง กิจกรรมการจัดทำการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักเบื้องต้น ตามวิธีที่ กรมบัญชีกลางกำหนด KPI ระดับของความสำเร็จในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 5 ขั้นตอน ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> มีการแต่งตั้งคณะทำงาน/หรือมอบหมายผู้รับผิดชอบในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</li> <li><input type="checkbox"/> มีฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้แก่ ข้อมูลเกี่ยวกับผลผลิต กิจกรรม ศูนย์ต้นทุน ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ทั้งค่าใช้จ่ายทางตรงและทางอ้อม และเกณฑ์การปันส่วน</li> <li><input type="checkbox"/> จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตอย่างน้อย 6 เดือน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ</li> <li><input type="checkbox"/> เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในขั้นตอนที่ 3 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงอย่างไร</li> <li><input type="checkbox"/> มีการนำผลไปกำหนดแนวทางหรือแผนการเพิ่มประสิทธิภาพอย่างไร</li> </ul>	
<b>คำตอบ</b>	<input checked="" type="checkbox"/> ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่ใช่ <input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง /ยกเว้น
<b>คำอธิบายคำตอบและเอกสารประกอบ</b>	
<p>หน่วยงานได้จัดทำกิจกรรมคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามขั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนดในขั้นตอนการปันส่วนแล้วเสร็จ เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และได้ดำเนินงานตามขั้นตอน 5 ขั้นตอน ตามเอกสารที่แนบ</p> <p><b>หมายเหตุ :</b> ในขั้นตอนที่ 2 กรณีรายงานบัญชีคงค้างนั้น งานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ไม่มีงบประมาณคงค้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> 1. เอกสารรายงานความก้าวหน้าในการจัดทำกิจกรรมคำนวณต้นทุนของผลผลิต</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> 2. เอกสารรายงานการปันส่วนค่าใช้จ่ายให้ผลผลิตหลัก</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> 3. อื่นๆ (ระบุ) 1. แผนกลยุทธ์ด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม พ.ศ. 2551 - 2555 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง</li> </ul>

คำตอบ ค - 4

<b>ขั้นตอนที่ 1 : มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือมอบหมายผู้รับผิดชอบในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต</b>	
<p>สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อมอบหมายผู้รับผิดชอบในการจัดทำต้นทุนงบประมาณสำนักศิลปะและวัฒนธรรมต่อหน่วยผลผลิตงบประมาณ 450,000 บาท</p> <p>และได้เชื่อมโยงกับผลผลิตกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนที่ใช้ในการดำเนินงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- หน่วยงานกองนโยบายและแผนกับการมีต้นทุนเงินเดือนพนักงาน เจ้าหน้าที่ และเงินประจำตำแหน่ง</li><li>- เงินอุดหนุนของมหาวิทยาลัยกับงานบริการวิชาการ</li><li>- เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยกับการดำรงงานบริหารจัดการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม</li></ul> <p>โดยนำเสนอในลำดับตามเอกสารลำดับต่อไป</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> ตามเอกสารสำเนาคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงที่ 451/2553 ลงวันที่ 18 มีนาคม 2553 ในเอกสารการคำนวณต้นทุนผลผลิตสำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ประจำปีงบประมาณ 2553</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ตามเอกสารสำเนาคำสั่งสำนักศิลปะและวัฒนธรรมที่ 3/2554 ลงวันที่ 27 มกราคม 2554 ในเอกสารการคำนวณต้นทุนผลผลิตสำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ประจำปีงบประมาณ 2554</p>



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง  
ที่ 451 /๒๕๕๓  
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการคำนวณต้นทุนผลผลิต

อาศัยอำนาจมาตรา ๒๑ แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในการบริการสาธารณะ แต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์วิธีการและระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานผลการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบ ให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการคำนวณต้นทุนผลผลิต ดังนี้

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ณัฐพรภักดิ์	อินทร์ศิริพงษ์	ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ก้องเกียรติ	ว่องวิไลรัตน์	กรรมการ
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุทัยวรรณ	ดอกพรม	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์เบญจา	ลิขิตยี่งวรา	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุนีย์	หนูสง	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์อัจฉริยา	โชติกลาง	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์อาภรณ์	สุนทรวาท	กรรมการ
๘. นายพูนชัย	คหาวัชรกุล	กรรมการ
๙. นางกมลวรรณ	แก้วไชยชาติ	กรรมการ
๑๐. นางสาวหทัยรัตน์	มีจันทร์	กรรมการ
๑๑. นางสาววัลภา	วิภาตะพันธุ์	กรรมการ
๑๒. อาจารย์พิมพ์พา	จันทาแล้ว	กรรมการ
๑๓. นางสาวบุญญาพัฒน์	จันทร์เพชร	กรรมการ
๑๔. นางสุธีร์กานต์	แก่นารายณ์	กรรมการ
๑๕. นางสาวสุนิสา	สิงแสง	กรรมการ
๑๖. นางสาวนภาวลีย์	ครุทางคะ	กรรมการ
๑๗. นางสาวประภัสสร	มีน้อย	กรรมการ
๑๘. นางสาวกวิดาภัทร	มงคลนำ	กรรมการ
๑๙. นางสาวฐิติพร	ปลื้มใจ	กรรมการและเลขานุการ

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๓

ลงชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชาญชัย ยมคิษฐ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง



คำสั่งสำนักศิลปะและวัฒนธรรม  
มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง  
ที่ ๐๓ / ๒๕๕๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ทรัพยากรกับการใช้งบประมาณ  
ของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

เนื่องจากแผนทางกลยุทธ์ทางการเงินของสำนักศิลปะและวัฒนธรรมปี พ.ศ.๒๕๕๑ -๒๕๕๕ ได้มีการพัฒนาแผนในวันที่ ๒๐ -๒๖ มกราคม ๒๕๕๔ เพื่อให้เกิดสอดคล้องกับการพัฒนาแผนกลยุทธ์ทางการเงิน กับสถานการณ์และนโยบายที่มีการปรับเปลี่ยนไปตามคุณภาพการศึกษา ในปี พ.ศ.๒๕๕๔ สำนักจึงแต่งตั้งกรรมการทำหน้าที่วิเคราะห์ทรัพยากรกับการใช้งบประมาณของสำนัก ประกอบด้วยบุคคลต่อไปนี้

- |                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ปรียาพร บุญบา | ประธาน           |
| ๒. อาจารย์จินตนา กล้ายประยงค์      | กรรมการ          |
| ๓. อาจารย์บุญงอกงาม เอี่ยมศรีปลั่ง | กรรมการ          |
| ๔. นางสาวหทัยชนก คงคาลัย           | กรรมการ          |
| ๕. นางสาวทิพย์วรรณ ทับทิมหิน       | กรรมการเลขานุการ |
| ๖. นางอมรรัตน์ หรสิทธิ์            | ผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ดำเนินการวิเคราะห์ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของสำนักและทำการประเมินใช้งบประมาณตามแผนและกำหนดแหล่งที่มาของงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ และเงินภายนอก

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ.๒๕๕๔

ลงชื่อ   
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ อภรณ์ สุนทรวาท)  
ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

ขั้นตอนที่ 2 : มีฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อผลผลิต หลักเกณฑ์เบื้องต้นในการคำนวณต้นทุนผลผลิต งบประมาณแผ่นดินปี พ.ศ. 2555

ตารางที่ 14 ระบุผลผลิต กิจกรรมหลัก และความเชื่อมโยง

ผลผลิต					กิจกรรมหลัก		
ผลผลิต / โครงการ	งบประมาณ	ปริมาณ	หน่วยนับ	โครงการสำเร็จตามเวลา	ชื่อกิจกรรม	ปริมาณ	หน่วยนับ
<b>ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม</b>	450,000 บาท	5	โครงการ	ร้อยละ 90	<b>ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม</b>  - จำนวนโครงการศิลปะและวัฒนธรรม  - จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	5	โครงการ
1. โครงการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ และบริการวิชาการด้านศิลปะและวัฒนธรรม จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	90,000 บาท	6,410	คน	ร้อยละ 90			
2. โครงการพัฒนาความเข้มแข็งของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	90,000 บาท 352,250 บาท (เงินรายได้)	31	คน	ร้อยละ 90			
3. โครงการสนับสนุนส่งเสริมให้นักศึกษาทำกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม และส่งเสริมบุคลิกไทย จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	90,000 บาท	744	คน	ร้อยละ 90			
4. โครงการบูรณาการพันธกิจทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมกับพันธกิจอื่นๆ ของมหาวิทยาลัย จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	90,000 บาท 300,000 บาท (เงินอุดหนุน)	250	คน	ร้อยละ 90			
5. โครงการเครือข่ายวัฒนธรรมสัมพันธ์ จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ	30,000 บาท	765	คน	ร้อยละ 90			



ตารางที่ 15 แสดงค่าใช้จ่ายต้นทุนหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เชื่อมโยงกับต้นทุนของหน่วยงานอื่นมาส่งผลกระทบต่อผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม  
จำแนกตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ค่าใช้จ่ายทางตรง				รวม
	เงินเดือน	ค่าตอบแทน ใช้สอย และ วัสดุ	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น ๆ	
<b>เงินงบประมาณแผ่นดิน</b>					
1. ผลงานโครงการ / กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม		450,000 บาท	300,000 บาท (บริการวิชาการ)		750,000 บาท
2. เงินเดือนประจำตำแหน่งผู้บริหาร 4 คน	643,200 บาท				643,200 บาท
3. เงินเดือนพนักงานราชการ 1 คน	146,760 บาท				146,760 บาท
4. เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย 2 คน	293,230 บาท				293,230 บาท
5. เงินสมทบประกันสังคมพนักงานราชการ				7,340 บาท	7,340 บาท
<b>เงินรายได้</b>					
1. ผลงานโครงการ / กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม		352,250 บาท			352,250 บาท
2. เงินเดือนค่าจ้างชั่วคราวรายวัน 1 อัตรา	69,640 บาท				69,640 บาท
3. เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานมหาวิทยาลัย				8,990 บาท	8,990 บาท
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,152,830 บาท</b>	<b>802,250 บาท</b>	<b>300,000 บาท</b>	<b>16,330 บาท</b>	<b>2,271,410 บาท</b>

ตารางที่ 16 ฐานข้อมูลค่าใช้จ่ายทางตรงและทางอ้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

ผลผลิต	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวมทั้งสิ้น
	เงินเดือน	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	เงินอุดหนุน	รายจ่าย อื่นๆ	รวม ค่าใช้จ่าย ทางตรง	ค่า สาธารณูปโภค	ค่า เสื่อมราคา	รวม ค่าใช้จ่าย ทางอ้อม	
<b>ผลงานทำนุบำรุงศิลปะ และวัฒนธรรม</b>									
- เงินงบประมาณแผ่นดิน	1,083,190 บาท	450,000 บาท	300,000 บาท	ประกันสังคม 7,340 บาท	1,840,530 บาท	18,500 บาท	952,872 บาท	971,372 บาท	2,811,902 บาท
- เงินรายได้	69,640 บาท	352,250 บาท		กองทุนฯ 8,990 บาท	430,880 บาท				430,880 บาท
<b>รวม</b>	<b>1,152,830 บาท</b>	<b>802,250 บาท</b>	<b>300,000 บาท</b>	<b>16,330 บาท</b>	<b>2,271,410 บาท</b>	<b>18,500 บาท</b>	<b>952,872 บาท</b>	<b>971,372 บาท</b>	<b>3,242,782 บาท</b>

ตารางที่ 17 แสดงค่าใช้จ่ายต้นทุนหน่วยงาน ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เชื่อมโยงกับต้นทุนของหน่วยงานอื่นมาส่งผลกระทบต่อผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม  
จำแนกตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ค่าใช้จ่ายทางตรง				รวม
	เงินเดือน	ค่าตอบแทน ใช้สอย และ วัสดุ	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น ๆ	
<b>เงินงบประมาณแผ่นดิน</b>					
1. ผลงานโครงการ / กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม		450,000 บาท + 136,300 บาท (งบบุคลากร)	460,000 บาท (บริการวิชาการ) + 255,000 บาท (สพ.)		1,301,300 บาท
2. เงินเดือนประจำตำแหน่งผู้บริหาร 4 คน	643,200 บาท				643,200 บาท
3. เงินเดือนพนักงานราชการ 1 คน	146,300 บาท				146,300 บาท
4. เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย 1 คน	132,360 บาท				132,360 บาท
5. เงินช่วยเหลือค่าครองชีพพนักงานราชการ				1,100 บาท	1,100 บาท
<b>เงินรายได้</b>					
1. ผลงานโครงการ / กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม		50,000 บาท			50,000 บาท
2. เงินเดือนค่าจ้างชั่วคราวรายเดือน 1 คน	92,400 บาท				92,400 บาท
2. เงินเดือนค่าจ้างชั่วคราวรายวัน 1 คน	62,000 บาท				62,000 บาท
3. เงินสมทบค่าประกันสังคม				4,600 บาท	4,600 บาท
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,076,260 บาท</b>	<b>636,300 บาท</b>	<b>715,000 บาท</b>	<b>5,700 บาท</b>	<b>2,433,260 บาท</b>

ตารางที่ 18 แสดงฐานข้อมูลค่าใช้จ่ายทางตรงและทางอ้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

ผลผลิต	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวมทั้งสิ้น
	เงินเดือน	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	เงินอุดหนุน	รายจ่าย อื่นๆ	รวม ค่าใช้จ่าย ทางตรง	ค่า สาธารณูปโภค	ค่า เสื่อมราคา	รวม ค่าใช้จ่าย ทางอ้อม	
<b>ผลงานทำนุบำรุงศิลปะ และวัฒนธรรม</b>									
- เงินงบประมาณแผ่นดิน	921,860 บาท	586,300 บาท	715,000 บาท	เงินสมทบฯ 1,100 บาท	2,224,260 บาท	18,000 บาท	952,872 บาท	970,872 บาท	3,195,132 บาท
- เงินรายได้	154,400 บาท	50,000 บาท		ประกันสังคม 4,600 บาท	209,000 บาท				209,000 บาท
<b>รวม</b>	<b>1,152,830 บาท</b>	<b>802,250 บาท</b>	<b>715,000 บาท</b>	<b>16,330 บาท</b>	<b>2,433,260 บาท</b>	<b>18,000 บาท</b>	<b>952,872 บาท</b>	<b>970,872 บาท</b>	<b>3,404,132 บาท</b>

ตารางที่ 19 แสดงการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2552 พ.ศ.2553 พ.ศ.2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555
ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	608,354 บาท	442,362 บาท	486,652 บาท	454,282 บาท

ตารางที่ 20 แสดงการปันส่วนต้นทุนหน่วยงานเข้าสู่กิจกรรมหลัก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

ผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ต้นทุน		รวมต้นทุน ผลผลิต 100 %	ปันส่วนต้นทุนในสัดส่วนกลุ่มเป้าหมาย			
	จำนวน ผลผลิต	ผลผลิต ต่อหน่วย		นักศึกษา		ชุมชนในท้องถิ่นภายนอก	
				สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
<b>กิจกรรมหลัก</b> ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	5 โครงการ	442,362	2,211,810 บาท	68.35 %	1,511,810 บาท	31.65 %	700,000 บาท

ตารางที่ 21 แสดงการปันส่วนต้นทุนหน่วยงานเข้าสู่กิจกรรมหลัก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ต้นทุน		รวมต้นทุน ผลผลิต 100 %	ปันส่วนต้นทุนในสัดส่วนกลุ่มเป้าหมาย			
	จำนวน ผลผลิต	ผลผลิต ต่อหน่วย		นักศึกษา		ชุมชนในท้องถิ่นภายนอก	
				สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
<b>กิจกรรมหลัก</b> ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	5 โครงการ	486,652	2,433,260 บาท	70.61 %	1,718,260 บาท	29.39 %	715,000 บาท

ตารางที่ 22 แสดงการปันส่วนต้นทุนหน่วยงานเข้าสู่กิจกรรมหลัก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	ต้นทุน		รวมต้นทุน ผลผลิต 100 %	ปันส่วนต้นทุนในสัดส่วนกลุ่มเป้าหมาย			
	จำนวน ผลผลิต	ผลผลิต ต่อหน่วย		นักศึกษา		ชุมชนในท้องถิ่นภายนอก	
				สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
<b>กิจกรรมหลัก</b> ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	5 โครงการ	454,282	2,271,410 บาท	69.18 %	1,571,410 บาท	30.82 %	700,000 บาท

ขั้นตอนที่ 3 : รายงานผลการดำเนินงานผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

ตัวชี้วัดผลผลิต ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม  
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ระยะเวลา 3 เดือน (1 ไตรมาส)  
 งบประมาณที่ได้รับ 450,000 บาท

ตารางที่ 23 แสดงแผน / ผลการเบิกจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2555

หน่วยนับ : บาท

ผลผลิต	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวม	
	รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น	
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล
ผลงานทำนุบำรุง ศิลปะ และ วัฒนธรรม	153,500	166,941.17	133,500	-	73,800	-	89,200	-	450,000	-

รายงานความก้าวหน้า ดังนี้

1. การดำเนินการแต่ละไตรมาส คิดเป็นร้อยละ	ไตรมาส 1 = 37.09 %	ไตรมาส 2 = NA	ไตรมาส 3 = NA	ไตรมาส 4 = NA	รวมทุกไตรมาส = NA
2. การเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น	ระยะเวลา 3 เดือน รวมทั้งสิ้น 166,941.17 บาท				
3. การเบิกจ่ายดำเนินการ คิดเป็น ร้อยละของงบประมาณทั้งหมดที่ได้รับ 450,000 บาท	37.09 %				

รายงานผลการดำเนินงานผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

ตัวชี้วัดผลผลิต                      ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม  
 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555              ระยะ 3 เดือน (1 ไตรมาส)  
 งบประมาณที่ได้รับ                  450,000 บาท

ตารางที่ 24 แสดงแผน / ผลการจัดกิจกรรมปีงบประมาณ พ.ศ.2555

หน่วยนับ : กิจกรรม

ผลผลิต	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวม	
	รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น	
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล
ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	25	27	24	-	22	-	24	-	95	-

รายงานความก้าวหน้า ดังนี้

1. การดำเนินการแต่ละไตรมาส คิดเป็นร้อยละ	ไตรมาส 1 = 28.42 %	ไตรมาส 2 = NA	ไตรมาส 3 = NA	ไตรมาส 4 = NA	รวมทุกไตรมาส = NA
2. การเบิกจ่าย รวมทั้งสิ้น	ระยะ 3 เดือน รวมทั้งสิ้น 27 กิจกรรม				
3. จำนวนกิจกรรม คิดเป็นร้อยละ ของกิจกรรมทั้งหมดตามแผน 95 กิจกรรม	28.42 %				

รายงานผลการดำเนินงานผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

ตัวชี้วัดผลผลิต ผู้รับบริการมีความรู้ คุณธรรม คุณภาพ ร่วมพัฒนาสังคม  
 งบประมาณ พ.ศ. 2555 ระยะ 3 เดือน (1 ไตรมาส)  
 งบประมาณที่ได้รับ 450,000 บาท

ตารางที่ 25 แสดงแผน / ผลของผู้เข้าร่วมกิจกรรมปีงบประมาณ พ.ศ.2555

หน่วยนับ : คน

ผลผลิต	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		รวม	
	รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น	
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล
ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	2,594	2,620	2,266	-	1,394	-	1,946	-	8,200	-

รายงานความก้าวหน้า ดังนี้

1. การดำเนินการแต่ละไตรมาส คิดเป็นร้อยละ	ไตรมาส 1 = 31.7 %	ไตรมาส 2 = NA	ไตรมาส 3 = NA	ไตรมาส 4 = NA	รวมทุกไตรมาส = NA
2. การเบิกจ่าย 6 เดือน รวมทั้งสิ้น	ระยะ 3 เดือน รวมทั้งสิ้น 2,620 คน				
3. จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม คิดเป็นร้อยละของเป้าหมาย 8,200 คน	31.7 %				



ขั้นตอนที่ 4 :

ตารางที่ 26 แสดงการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลการเบิกจ่ายต่อหน่วยผลผลิตในขั้นตอนที่ 3 มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

ผลผลิต	ปริมาณผลผลิต	แผนต้นทุนต่อหน่วย ระยะ 3 เดือน	รวมจ่ายจริงต่อหน่วย ระยะ 3 เดือน	ความก้าวหน้าในการ ดำเนินการ ระยะ 3 เดือน
ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	5 โครงการ	11,250 บาท	166,941.17 บาท	สูงกว่าร้อยละ 100

ต้นทุนมีผลการเบิกจ่ายต่อหน่วยผลผลิต มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

1. การเบิกจ่ายจากต้นทุนของผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม จำนวน 5 โครงการ
2. จำนวนงบประมาณที่ได้รับ 450,000 บาท
3. ต้นทุนของผลผลิตกับงบประมาณที่ได้รับตลอดปีต่อหน่วย เป็นเงิน 90,000 บาท
4. ต้นทุนของผลผลิตงบประมาณในระยะ 3 เดือนต่อหน่วย เป็นเงิน 11,250 บาท
5. การเปลี่ยนแปลงการเบิกจ่ายระยะ 3 เดือน เป็นเงิน 166,941.17 บาท
6. การเปลี่ยนแปลงความก้าวหน้าการเบิกจ่ายระยะ 3 เดือน ต่อหน่วยผลผลิต เป็นเงิน 55,647.05 บาท
7. การเปลี่ยนแปลงความก้าวหน้าการเบิกจ่ายระยะ 3 เดือน ต่อหน่วยผลผลิต สูงกว่าเป้าหมายคิดเป็นร้อยละ 80.86

ตารางที่ 27 แสดงการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระยะ 3 เดือน  
กับการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ พ.ศ. 2555 จำนวน 450,000 บาท และ พ.ศ. 2554 จำนวน 450,000 บาท

ผลผลิต งบประมาณ พ.ศ. 2555	จัดกิจกรรม ต่อหน่วย	จำนวนคน ต่อหน่วย ระยะ 3 เดือน	ต้นทุน ต่อหน่วย ระยะ 3 เดือน	ผลผลิต งบประมาณ พ.ศ. 2554	จัดกิจกรรม ต่อหน่วย	จำนวนคน ต่อหน่วย ระยะ 12 เดือน	ต้นทุน ต่อหน่วย ระยะ 12 เดือน
ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและ วัฒนธรรม - จำนวนต่อหน่วยของ ผลผลิต - จำนวนต่อหน่วยผู้เข้าร่วม โครงการ	1 โครงการ 19 กิจกรรม 19 กิจกรรม	524 คน 1 คน	11,250 บาท 21.46 บาท	ผลงานทำนุบำรุงศิลปะและ วัฒนธรรม - จำนวนต่อหน่วยของ ผลผลิต - จำนวนต่อหน่วยผู้เข้าร่วม โครงการ	1 โครงการ 18 กิจกรรม 18 กิจกรรม	1,613 คน 1 คน	45,000 บาท 27.89 บาท

**คำอธิบาย** การเปลี่ยนแปลงแสดงถึงความก้าวหน้าในการจัดกิจกรรมผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ดังนี้

1. งบประมาณปี พ.ศ. 2555 และงบประมาณปี พ.ศ. 2554 งานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมได้รับงบประมาณแผ่นดินเท่ากัน คือ 450,000 บาท  
ดังนั้นงบประมาณปี พ.ศ. 2555 มีต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมเท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554
2. ความก้าวหน้าผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม มีผลงานผลผลิตจำนวนกิจกรรมมากขึ้นอีก 100 % และกิจกรรมผู้รับประโยชน์คือนักศึกษาและ  
ประชาชน จำนวนต่อ 1 คน จะใช้งบประมาณน้อยลง 6.43 บาท  
ดังนั้นนักศึกษาและประชาชนในท้องถิ่นได้รับประโยชน์ได้ดี คือ ร่วมกิจกรรมมากขึ้น แต่ละกิจกรรมมีคุณค่ามากขึ้น จำนวนกิจกรรมที่มากขึ้น 100 %  
ในขณะที่งบประมาณต่อ 1 คน ลดลง

ขั้นตอนที่ 5 :

**คำอธิบาย** สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง มีการกำหนดแนวทางเป็นแผนเพิ่มประสิทธิภาพ คือ

1. บันทึกการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน และมีแผนการใช้จ่ายเป็นรายเดือน
2. ประเมินผลและเปรียบเทียบกับแผน ทั้งงบประมาณและผลของกิจกรรม
3. วิเคราะห์การรับจัดสรรงบประมาณย้อนหลัง 1 ปี กับปัจจุบันในต้นทุนต่อหน่วย
4. วิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงผลงานทุกระยะ 6 เดือน ในการประเมินคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย ทั้งงบประมาณและผู้เข้าร่วมโครงการ