

แนวปฏิบัติ

การจัดสรรงบประมาณโครงการในแผนพัฒนาวิชาการ จุฬาฯ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551-2555 ไตรมาส 2, 3 และ 4 และการตั้งงบประมาณปี 2552

1. การจัดสรรงบประมาณดำเนินการ ปีงบประมาณ 2551 ไตรมาสที่ 2, 3 และ 4

จากเอกสารอ้างอิงที่กำหนดว่า “งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ (ไม่รวมงบลงทุน) จะจัดสรรให้คณะผ่านระบบการจัดการทรัพยากรมหาวิทยาลัย (CU-ERP) เป็นรายไตรมาส โดยพิจารณาจากผลการเบิกจ่ายตามรายจ่ายจริงที่เกิดขึ้น มหาวิทยาลัยจะจัดโอนเงินงบประมาณ สำหรับการดำเนินงานในไตรมาสถัดไปให้แต่ละโครงการ เฉพาะโครงการที่มียอดรายจ่ายจริงเบิกจากระบบเกินร้อยละ 70 ของวงเงินที่ได้จัดโอนเข้าสู่ระบบในไตรมาสปัจจุบันเท่านั้น”

มหาวิทยาลัยจึงขอกำหนดแนวปฏิบัติในการดำเนินการสำหรับการโอนงบบุ ไตรมาสที่ 2, 3, และ 4 ดังนี้

1. คณะบดีมีบันทึกถึงอธิการบดี โดยแนบสำเนารายงานผลของโครงการสิ้นสุด ณ ไตรมาสปัจจุบันเสนอไปยังสำนักบริหารแผนและการคลังเพื่อแสดงความจำเป็นในการขอเบิกงบประมาณไตรมาสถัดไป ตามที่กำหนดไว้ใน Inception report

2. สำนักบริหารแผนและการคลัง (โดยสายงานวิเคราะห์โครงการ) ตรวจสอบงบประมาณการใช้จ่ายจริงในระบบ CU-ERP ซึ่งต้องสอดคล้องกับเงื่อนไขของเอกสารอ้างอิงดังกล่าว จากนั้นจึงดำเนินการดังนี้

2.1 หากโครงการมียอดเบิกจ่ายจริงในระบบเกินร้อยละ 70 สำนักบริหารแผนและการคลังจะเสนอท่านอธิการบดีพิจารณาอนุมัติให้โอนงบประมาณสำหรับการดำเนินงานไตรมาสถัดไป ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ปรากฏใน Inception Report

ในกรณีที่โครงการมียอดเบิกจ่ายจริงในระบบไม่ถึงร้อยละ 70 แต่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้งบประมาณในไตรมาสถัดๆไป ให้โครงการชี้แจงเหตุผลความจำเป็น เพื่อสำนักบริหารแผนและการคลังพิจารณาเสนอท่านอธิการบดีพิจารณาอนุมัติเป็นกรณีพิเศษ

2.2 เมื่อท่านอธิการบดีพิจารณาอนุมัติแล้ว ส่วนแผนฯ จะดำเนินการแจ้งคณะ โดยส่งบันทึกที่มีลายเซ็นต่ออนุมัติฉบับจริงให้ พร้อมจัดทำสำเนาไว้ 2 ฉบับ เพื่อแจ้งผู้อำนวยการส่วนการคลังให้ดำเนินการโอนเงิน และอีก 1 ฉบับเก็บไว้อ้างอิง

3. ในกรณีอื่น ๆ ที่จำเป็นซึ่งคณะไม่สามารถขออนุมัติโอนเป็นรายไตรมาสได้ ให้คณะมีบันทึกถึงอธิการบดีชี้แจงเหตุผลความจำเป็น พร้อมหลักฐานที่แสดงผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ ไตรมาสปัจจุบัน เพื่อเสนออธิการบดีพิจารณาอนุมัติเป็นกรณีพิเศษ

หมายเหตุ อ้างอิงเอกสาร “ปฏิทินการทำงานนำข้อมูลงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ.2551 เข้าสู่ระบบ CU-ERP และคู่มือการเงินการงบประมาณแผนพัฒนาวิชาการ 2551-2555” เสนอที่ประชุมคณะบดี ครั้งที่ 30/2550 วันพุธที่ 29 สิงหาคม 2550

2. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2552

- 2.1 **คณะ/หัวหน้าโครงการ** ดำเนินการทบทวนความก้าวหน้าของโครงการและการใช้จ่ายงบประมาณ จากเอกสารรายงานผลการดำเนินงานในปี 2551 รอบ 6 เดือน (ไตรมาสที่ 1 และ 2) ที่เสนอมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดทำงบประมาณปี 2552
- 2.2 **คณะ/หัวหน้าโครงการ** จัดทำประมาณการรายจ่ายสำหรับเสนอของงบประมาณปี 2552 ซึ่งคณะ/หัวหน้าโครงการสามารถปรับปรุงงบประมาณของปี 2552 โดยการปรับแผนปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สูงขึ้นหรือลดลงจากที่กำหนดไว้ใน Inception Report ได้ หากทบทวนผลการดำเนินงานตามข้อ 2.1 แล้ว พบว่าความก้าวหน้าหรือสัมฤทธิ์ผลของโครงการต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมาก ทั้งนี้การปรับปรุงงบประมาณของปี 2552 ดังกล่าว เมื่อรวมกับงบประมาณปีอื่น ๆ แล้วต้องไม่เกินวงเงินโดยรวมของโครงการที่ สภามหาวิทยาลัยอนุมัติไว้ (5 ปี : 2551-2555)
- 2.3 **คณะ/หัวหน้าโครงการ** นำคำขอของงบประมาณปี 2552 เสนอคณะกรรมการประจำคณะหรือ คณะกรรมการบริหารคณะพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 2.4 **คณะ** ทำบันทึกถึงอธิการบดีเพื่อส่งคำขอของงบประมาณปี 2552 (ที่ผ่านความเห็นชอบตามข้อ 2.3) มายังสำนักบริหารแผนและการคลัง ภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2551 สำนักบริหารแผนและการคลังดำเนินการวิเคราะห์งบประมาณที่เสนอ และสถานภาพการใช้งบประมาณที่ผ่านมาของโครงการเพื่อเสนอเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะอนุกรรมการฯ ในข้อ 2.5
- 2.5 **คณะอนุกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการฯ** ที่มหาวิทยาลัยตั้งขึ้น ดำเนินการพิจารณารายงานผลการดำเนินงานแต่ละโครงการครั้งที่ 1 รอบ 6 เดือน (ไตรมาส 1 และ 2) พร้อมกับพิจารณาคำขอของงบประมาณซึ่งประกอบด้วยแผนปฏิบัติงาน แผนการใช้จ่ายงบประมาณและแผนการจัดซื้อจัดจ้างสำหรับปี 2552 ภายในวันที่ 11 กรกฎาคม 2551 และนำเสนอคณะกรรมการในข้อ 2.6
- 2.6 **คณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการฯ** พิจารณาคำขอของงบประมาณพร้อมข้อเสนอ/ความเห็นของคณะอนุกรรมการฯ เพื่ออนุมัติวงเงินสำหรับปีงบประมาณ 2552 และเป้าหมายผลผลิตที่กำหนด เพื่อเสนอคณะกรรมการนโยบายการเงิน ภายในวันที่ 24 กรกฎาคม 2551