

แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
ปีงบประมาณ 2561

ตามที่ กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการกำหนดการเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยมีเกณฑ์การจัดทำ คือ

1. แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน 2 เรื่อง
2. แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง
3. แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง

ดังนั้นคณะทำงานจัดทำต้นทุนผลผลิตฯ จึงได้พิจารณาหาแนวทางการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ โดยวิเคราะห์ข้อมูลจากผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ 2559 และปี 2560 เพื่อวิเคราะห์การเพิ่มขึ้น/ ลดลงของต้นทุนรวม ปริมาณผลงาน และต้นทุนต่อหน่วย ของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย กิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก และต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของ ต้นทุน พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในต้นทุน เพื่อหาปัจจัยที่ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น สำหรับใช้เป็นข้อมูลจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพฯ สำหรับ ปีงบประมาณ 2561 ตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางที่กำหนด ซึ่งสามารถวิเคราะห์ข้อมูลได้ดังนี้

1. กรณีลดค่าใช้จ่าย จำนวน 2 เรื่อง คณะกรรการวิเคราะห์ต้นทุนได้มีการวิเคราะห์ข้อมูลจากผลการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับปี 2560 พบว่ามหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ในปีงบประมาณ 2559 จำนวน 1,229,998,684.30 บาท และในปีงบประมาณ 2560 จำนวน 1,299,514,458.24 บาท ซึ่งในปี 2560 มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 69,515,773.94 บาท คิดเป็น ร้อยละ 5.65 รายละเอียดดังตาราง

ประเภทค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน		เพิ่มขึ้น/ลดลง	อัตราร้อย ละ เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	ปี 2559	ปี 2560		
รายจ่ายที่จ่ายจากงบกลาง	31,552,278.02	28,487,875.28	-3,064,402.74	-9.71
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	481,825,661.62	486,190,896.86	4,365,235.24	0.91
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	77,852,914.79	81,671,458.65	3,818,543.86	4.90
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	14,453,378.46	14,173,998.00	-279,380.46	-1.93
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	321,440,413.92	434,171,519.60	112,731,105.68	35.07
ค่าสาธารณูปโภค	42,215,366.47	46,795,872.02	4,580,505.55	10.85
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	181,598,230.54	195,766,859.83	14,168,629.29	7.80
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	79,060,440.48	12,255,978.00	-66,804,462.48	-84.50
รวม	1,229,998,684.30	1,299,514,458.24	69,515,773.94	5.65

จากตารางเมื่อพิจารณาค่าใช้จ่ายแต่ละรายการพบว่ามหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายสูงสุดจำนวน 5 รายการ ดังนี้

1. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 35.07
2. ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.85
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.80
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้น ร้อยละ 4.90
5. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.91

ทั้งนี้ จากการพิจารณาค่าใช้จ่ายดังกล่าว พบว่า ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ มีอัตราค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นสูงสุด (เพิ่มร้อยละ 35.07) แต่เนื่องจากในรายการค่าใช้จ่ายของหมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ประกอบไปด้วยบัญชีย่อยต่างๆ จำนวนมาก อาทิเช่น ค่าวัสดุ ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประกันภัย ค่าจ้างเหมาบริการ เป็นต้น ดังนั้นจึงมาพิจารณารายการค่าใช้จ่ายที่เป็นรายการหลักๆ ได้แก่ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมซึ่งในแต่ละปีมหาวิทยาลัยมีจำนวนค่าใช้จ่ายสูง คณะกรรมการฯ จึงพิจารณาลดค่าใช้จ่ายด้านนี้ และนอกจากนี้ยังพิจารณาในส่วนของค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 0.91 โดยเมื่อพิจารณาในรายการค่าใช้จ่ายย่อยยังคงมีค่าใช้จ่ายในส่วนของการจ่ายเงินล่วงเวลาที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5 ซึ่งไม่สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยที่มุ่งเน้นให้บุคลากรใช้เวลาปฏิบัติงานในเวลาราชการให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด ดังนั้นสำหรับปีงบประมาณ 2560 สรุปได้ว่า มีรายการค่าใช้จ่ายที่ต้องการลดค่าใช้จ่ายจำนวน 2 เรื่องคือ 1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม และ 2. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร โดยมุ่งเน้นการลดค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

2. กรณีการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง โดยพิจารณาผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของ กิจกรรมย่อย ระหว่างปี 2559 และ ปี 2560 ที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงที่สุด (เรียงลำดับจากมากไปหาน้อย) และพิจารณาว่าจะสามารถลดต้นทุนรวม หรือเพิ่มปริมาณผลงาน เพื่อให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยนั้นลดลง เพื่อมาจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ โดยกิจกรรมย่อยที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงจำนวน 2 รายการ ที่คณะกรรมการได้พิจารณามีดังนี้

2.1 กิจกรรมการให้บริการวิชาการ ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 166.87 ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 111.00 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 181.92 เมื่อเทียบกับปี 2559

2.2 กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.90 ปริมาณผลงานลดลง ร้อยละ 209.00 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.68 เมื่อเทียบกับปี 2559

3. กรณีการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง จากกิจกรรมทั้งหมด 21 กิจกรรมหากพิจารณาจากพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยซึ่งมีทั้งหมด 4 ด้าน ได้แก่ ด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านงานวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จากทั้ง 4 พันธกิจ จะเห็นว่ามหาวิทยาลัยมีวัตถุประสงค์ในการผลิตบัณฑิต ดังนั้นจึงพิจารณากิจกรรมที่จะนำมาเพิ่มประสิทธิภาพ คือ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน เกี่ยวกับการลดอัตราต้อออกของนักศึกษา โดยในปี 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.49 ปริมาณผลงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 529.16 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.74 เมื่อเทียบกับปี 2559

โดยสรุปแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร มีดังนี้

1. ด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน 2 เรื่อง ได้แก่ 1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม และ 2. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เกี่ยวกับลดค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ
2. ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง คือ 1. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ และ 2. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
3. ด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง ได้แก่ กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการสอน

แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

1. ด้านการลดค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.1 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมของมหาวิทยาลัย	จำนวนค่าใช้จ่ายลดลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อน	1. ประชุมหัวหน้าหน่วยงานเพื่อรับทราบนโยบายเกี่ยวกับการลดค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม โดยให้หัวหน้าหน่วยงานดำเนินการพิจารณาความเหมาะสมและความจำเป็นในการขอไปอบรมสัมมนา และการขอทุนการศึกษาทั้งในและต่างประเทศ 2. แจ้งเวียนมาตรการประหยัดงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2559 เพื่อสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรในการเบิกจ่ายอย่างประหยัด	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 60 – 31 ก.ย. 61)	1. หัวหน้าศูนย์ต้นทุนทุกศูนย์รับผิดชอบในการควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม 2. กองคลังรับผิดชอบการเก็บข้อมูลจำนวนเงินค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพื่อนำเสนอผู้บริหารสำหรับการกำกับและติดตาม

ค่าใช้จ่าย	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			<p>3. ส่งเสริมให้มีกิจกรรมการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (Knowledge Management:KM) และมีการจัดทำองค์ความรู้ภายในองค์กร เพื่อให้บุคลากรได้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้จากผู้มีประสบการณ์ หรือจากผู้ที่ได้ไปอบรมจากภายนอกหน่วยงาน</p>		

ค่าใช้จ่าย	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>1.2 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร : ค่าใช้จ่ายย่อย ได้แก่ ค่าค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ</p>	<p>เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรของมหาวิทยาลัย</p>	<p>จำนวนค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการลดลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อน</p>	<p>1. แจ้างเวียนนโยบายของมหาวิทยาลัยในการลดค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานนอกเวลา 2. แจ้างเวียนมาตรการประหยัดงบประมาณประจำปี พ.ศ. 2559 เพื่อสร้างความตระหนักให้แก่บุคลากรในการเบิกจ่ายอย่างประหยัด 3. กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ทำงานนอกเวลาและเบิกค่าล่วงเวลาเฉพาะงานที่จำเป็นและเร่งด่วนเท่านั้น 4. ส่งเสริมให้บุคลากรตระหนักและให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานภายในเวลาราชการอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 60 – 31 ก.ย. 61)</p>	<p>1. หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงาน 2. กองคลังรับผิดชอบการเก็บข้อมูลการเงินค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อนำเสนอหัวหน้าหน่วยงาน และผู้บริหารเพื่อการกำกับติดตาม</p>

2. ด้านการปรับปรุงกิจกรรม

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2.1 กิจกรรมการให้บริการวิชาการ	เพื่อลดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการให้บริการวิชาการ	จำนวนค่าใช้จ่ายลดลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อน	1.จัดทำโครงการบริการวิชาการแบบบูรณาการร่วมกันระหว่างคณะ เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการกิจกรรม 2. เพิ่มจำนวนกลุ่มเป้าหมายในการเข้าร่วมกิจกรรมการให้บริการวิชาการ เพื่อลดจำนวนต้นทุนต่อหน่วย	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 60 – 31 ก.ย. 61)	1. สถาบันวิจัยและพัฒนา 2. ทุกคณะ 3. กองคลัง รับผิดชอบการเก็บข้อมูลจำนวนค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมการให้บริการวิชาการ

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2.2 กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	เพื่อลดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	จำนวนค่าใช้จ่ายลดลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปีก่อน	<p>1. กำหนดให้มีการบูรณาการกิจกรรมระหว่างคณะ เพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ต้องจัดการซื้อ เช่น กิจกรรมวันเข้าพรรษา, กิจกรรมวันสงกรานต์</p> <p>2. เพิ่มจำนวนกลุ่มเป้าหมายในการเข้าร่วมกิจกรรมการให้บริการวิชาการ เพื่อลดจำนวนต้นทุนต่อหน่วย</p>	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 60 – 31 ก.ย. 61)	<p>1. กองศิลปวัฒนธรรม</p> <p>2. ทุกคณะ</p>

3. ด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1 กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	เพื่อลดอัตราการตกออกของนักศึกษาในระหว่างปีงบประมาณ 2560 (ภาคเรียน 2/2560 – 1/2561)	อัตราการตกออกระหว่างปีของนักศึกษาลดลงจากปีงบประมาณ 2560 ร้อยละ 2	<ol style="list-style-type: none"> ส่งเสริมให้อาจารย์ผู้สอนใช้กระบวนการวัดและประเมินผลที่เหมาะสมกับนักศึกษา เช่น มีวิธีการวัดผลที่หลากหลาย นอกเหนือจากการวัดผลด้วยข้อสอบ ส่งเสริมให้อาจารย์ผู้สอนใช้สื่อเทคโนโลยีดิจิทัลในการสอน เช่น การใช้ Google Classroom , การใช้ YouTube ในการสอน, ใช้สื่อ E-Learning เป็นต้น จัดให้มีการเรียนปรับพื้นฐานสำหรับนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ก่อนเปิดภาคเรียน มอบหมายอาจารย์ที่ปรึกษาดูแลและให้คำปรึกษาแก่นักศึกษาที่มีผลการเรียนไม่ดี และให้รายงานผลต่อหัวหน้าสาขาวิชา และคณบดี เพื่อรายงานไปยังผู้บริหารระดับสูง 	ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (1 ต.ค. 60 – 31 ก.ย. 61)	<ol style="list-style-type: none"> ทุกคณะวิชา สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

กิจกรรม	วัตถุประสงค์	เป้าหมาย	แผนการดำเนินงาน	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			<p>5. ส่งเสริมให้อาจารย์และนักศึกษาใช้โปรแกรม RMUTP Study Life เพื่อให้การติดต่อสื่อสารระหว่างอาจารย์และนักศึกษามีความสะดวกมากขึ้น และอาจารย์สามารถให้คำปรึกษาแก่นักศึกษาได้ตลอดเวลา และรวดเร็ว</p> <p>6. ส่งเสริมหรือจัดกิจกรรมให้มีการเสริมสร้างความรู้เพิ่มเติมนอกห้องเรียนให้กับนักศึกษาในแต่ละสาขาวิชา หรือคณะ</p>		

