

สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)
เรื่องที่ 2 รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ความเป็นมาของการประเมิน

ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2551 และ ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2560 มาตรา 36 กำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) หรือบุคคลภายนอกตามที่คณะกรรมการแต่งตั้งด้วยความเห็นชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้สอบบัญชีและประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของสถาบันฯ โดยให้แสดงความคิดเห็นเป็นข้อวิเคราะห์ว่าการใช้จ่ายดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ประหยัด และได้ผลตามเป้าหมายเพียงใด แล้วทำบันทึกรายงานผลการตรวจสอบบัญชีต่อคณะกรรมการ

วัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง

สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาการตั้งสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2551 โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดตั้ง ดังนี้

1. วิจัยเกี่ยวกับแสงซินโครตรอน และการใช้ประโยชน์จากแสงซินโครตรอน
2. ให้บริการแสงซินโครตรอน และเทคโนโลยีด้านแสงซินโครตรอน
3. ส่งเสริมการถ่ายทอดและการเรียนรู้เทคโนโลยีด้านแสงซินโครตรอน

วัตถุประสงค์ของการประเมินผล

เพื่อแสดงความคิดเห็นเป็นข้อวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ประหยัด และได้ผลตามเป้าหมายเพียงใด ตามนัยมาตรา 36 วรรคสอง แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2551

ขอบเขตของการประเมินผล

ตรวจสอบ วิเคราะห์ และเปรียบเทียบข้อมูลของรายการที่เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงิน การจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินและการบริหารโครงการที่สำคัญของสถาบันฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

วิธีการประเมินผล

ศึกษา สอบทาน ทดสอบรายการ สอบถาม สังเกตการณ์ ทดสอบประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน เปรียบเทียบกับวัตถุประสงค์ แผนงาน/โครงการ ระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางปฏิบัติ และหลักเกณฑ์ข้อกำหนดต่าง ๆ ของสถาบันฯ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อวิเคราะห์ตามวัตถุประสงค์ของการประเมินผล

1. การประเมินผลการใช้จ่ายเงิน

1.1 การบริหารงบประมาณของสถาบันฯ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 คณะกรรมการสถาบันฯ ได้อนุมัติกรอบแผนงบประมาณประจำปี 2566 จำนวน 679.32 ล้านบาท ประกอบด้วย งบประมาณที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 329.71 ล้านบาท งบประมาณด้านวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ที่ได้รับจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) ผ่านกองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (กองทุนส่งเสริม ววน.) จำนวน 78.16 ล้านบาท งบประมาณเหลือจ่ายจากปีเก่า จำนวน 77.81 ล้านบาท เงินรายได้ จำนวน 21.00 ล้านบาท และเงินกัน เหลื่อมปีจากปีเก่า จำนวน 172.64 ล้านบาท แสดงการเปรียบเทียบกรอบเงินงบประมาณปี 2566 กับปี 2565 ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.1 แสดงการเปรียบเทียบกรอบเงินงบประมาณประจำปี 2566 กับ 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2566		2565		เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ		
งบประมาณประจำปี	329.71	48.54	329.87	46.99	(0.16)	(0.05)
งบกองทุนส่งเสริม ววน.	78.16	11.51	67.59	9.63	10.57	15.64
งบประมาณเหลือจ่ายจากปีเก่า	77.81	11.45	101.86	14.50	(24.05)	(23.61)
เงินรายได้	21.00	3.09	34.53	4.92	(13.53)	(39.18)
รวมงบประมาณประจำปี	506.68	74.59	533.85	76.04	(27.17)	(5.09)
เงินกันเหลื่อมปีจากปีเก่า	172.64	25.41	168.18	23.96	4.46	2.65
รวมเงินกันเหลื่อมปีจากปีเก่า	172.64	25.41	168.18	23.96	4.46	2.65
รวมทั้งสิ้น	679.32	100.00	702.03	100.00	(22.71)	(3.23)

จากตารางที่ 1.1 วิเคราะห์กรอบเงินงบประมาณประจำปี 2566 จะเห็นว่าสถาบันฯ มีกรอบเงิน งบประมาณประจำปี 2566 จำนวนทั้งสิ้น 679.32 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 22.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.23 ของกรอบเงินงบประมาณปีก่อน หากพิจารณาสัดส่วนของโครงสร้างกรอบงบประมาณประจำปี 2566 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินงบประมาณประจำปี 2566 จำนวน 329.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48.54 ของโครงสร้าง กรอบงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนมียอดลดลง จำนวน 0.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.05 ของเงิน งบประมาณปีก่อน

งบกองทุนส่งเสริม ววน. จำนวน 78.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.51 ของโครงสร้างกรอบงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 10.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.64 ของเงินงบประมาณประจำปีก่อน

งบประมาณเหลือจ่ายจากปีเก่า จำนวน 77.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.45 ของโครงสร้างกรอบงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนมียอดลดลง จำนวน 24.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.61 ของเงินงบประมาณประจำปีก่อน

เงินรายได้ จำนวน 21.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.09 ของโครงสร้างกรอบงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนมียอดลดลง จำนวน 13.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 39.18 ของเงินงบประมาณประจำปีก่อน

เงินกันเหลือมปีจากปีเก่า จำนวน 172.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.41 ของโครงสร้างกรอบงบประมาณ เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนมียอดเพิ่มขึ้น จำนวน 4.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.65 ของเงินงบประมาณประจำปีเก่า

1.2 การประเมินผลการใช้จ่ายเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สถาบันฯ ได้จัดทำแผนปฏิบัติงาน ตามกรอบวงเงินงบประมาณรายจ่าย จำนวน 506.68 ล้านบาท และเมื่อรวมเงินกันเหลือมปีจากปี 2559 – 2565 จำนวน 172.64 ล้านบาท ทำให้สถาบันฯ มีงบประมาณเพื่อดำเนินงานในปี 2566 รวมทั้งสิ้น จำนวน 679.32 ล้านบาท โดยแสดงผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2566 ดังนี้

ตารางที่ 1.2 แสดงผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	แผนงบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินกันไว้ เบิกเหลือมปี		เงินเหลือจ่าย	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
เงินงบประมาณประจำปี	506.68	74.59	380.51	75.10	84.33	16.64	41.84	8.26
เงินกันเหลือมปีจากปีเก่า	172.64	25.41	141.90	82.19	27.23	15.77	3.51	2.04
รวมทั้งสิ้น	679.32	100.00	522.41	76.90	111.56	16.42	45.35	6.68

จากตารางที่ 1.2 จะเห็นได้ว่า สถาบันฯ มีแผนงบประมาณ จำนวน 679.32 ล้านบาท เบิกจ่าย จำนวน 522.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.90 ของโครงสร้างกรอบงบประมาณ โดยเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณประจำปี 2566 จำนวน 380.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.10 ของเงินงบประมาณประจำปี 2566 และเบิกจ่ายจากเงินกันไว้เบิกเหลือมปีจากปี 2559 ถึง 2565 จำนวน 141.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 82.19 ของเงินกันเหลือมปีจากปีเก่า

โดยการจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือมปีแสดงไว้ในตารางที่ 1.3 ดังนี้

ตารางที่ 1.3 แสดงการจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลื่อมในปี 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

ปี	งบประมาณ	เบิกจ่าย ปี 2566	จำนวนเงินกัน ไว้เบิกเหลื่อมปี คือภาระยกไป	จำนวน เงินคงเหลือ	ร้อยละ
2559	0.82	-	0.82	-	-
2560	0.12	0.08	0.04	-	-
2561	0.25	-	0.25	-	-
2562	5.51	3.81	1.16	0.54	9.80
2563	3.79	1.20	2.32	0.27	7.12
2564	38.69	23.28	14.90	0.51	1.32
2565	123.46	113.53	7.74	2.19	1.77
รวมเงินกันเหลื่อมปีเก่า	172.64	141.90	27.23	3.51	2.04
2566	506.68	380.51	84.33	41.84	8.26
รวมทั้งสิ้น	679.32	522.41	111.56	45.35	6.68

จากตารางที่ 1.3 จะเห็นได้ว่า สถาบันฯ มีงบประมาณรวมกันทั้งสิ้น 679.32 ล้านบาท โดยมีการเบิกจ่ายจากงบประมาณ จำนวน 522.41 ล้านบาท และกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีต่อไป จำนวน 111.56 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นเงินกันไว้เบิกเหลื่อมปีของงบประมาณปี 2566 จำนวน 84.33 ล้านบาท เช่น

- ก่อสร้างอาคารปฏิบัติการเทคโนโลยีขั้นสูงและเทคโนโลยีขั้นสูงเพื่ออุตสาหกรรม จำนวน 32.31 ล้านบาท

- จำหน่ายแม่เหล็กไฟฟ้าแกนลามิเนตและอุปกรณ์เครื่องมือวัดสนามแม่เหล็ก จำนวน 6.87 ล้านบาท

- จำหน่ายการบริหารโครงการสร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนระดับพลังงาน 3GeV และห้องปฏิบัติการ จำนวน 3.39 ล้านบาท

- เครื่องทำน้ำเย็นสำหรับระบบปรับอากาศเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอน พร้อมติดตั้ง 1 ชุด จำนวน 2.61 ล้านบาท

- ท่อโลหะยืดหยุ่น Welded bellow จำนวน 2.24 ล้านบาท

- งานจัดจ้างเช่าเครื่องถ่ายภาพเอกซเรย์ ระยะเวลา 3 ปี จำนวน 1.72 ล้านบาท

- วัสดุ อุปกรณ์ระบบสร้างความร้อน ของเตาเชื่อมแผ่นประสานในสภาวะสุญญากาศพร้อมติดตั้ง จำนวน 1.52 ล้านบาท

- แหล่งจ่ายไฟ RF Power Supply จำนวน 1.42 ล้านบาท

เงินกันไว้เบิกเหลื่อมปี 2559 ถึง 2565 จำนวน 27.23 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินกันเหลื่อมปี
ของปี 2564 และ 2565 จำนวน 24.96 ล้านบาท เช่น

- จัดจ้างออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารฯ จำนวน 9.45 ล้านบาท
- กระจกกรมแสง กระจกโฟกัสแสง และค่าภาษีอากรนำเข้า จำนวน 2.86 ล้านบาท
- ผลิตห้องสุญญากาศของเตาสุญญากาศ จำนวน 2.34 ล้านบาท
- จัดจ้างที่ปรึกษาออกแบบโครงการก่อสร้างอาคารประกอบและทดสอบ สำหรับเครื่องกำเนิด

แสงซินโครตรอนระดับพลังงาน 3 GeV จำนวน 1.91 ล้านบาท

- ค่าผลิตแม่เหล็กไฟฟ้า จำนวน 1.84 ล้านบาท
- ระบบจับเวลา Timing system สำหรับเครื่องเร่งอนุภาค จำนวน 1.34 ล้านบาท
- อุปกรณ์วัดรังสีและอุปกรณ์ต่อพ่วง จำนวน 1.20 ล้านบาท

สถาบันฯ มีเงินคงเหลือจ่ายในปี 2566 จำนวน 45.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.68 ของ
โครงสร้างกรอบงบประมาณ โดยเป็นเงินคงเหลือจากงบประมาณประจำปี 2566 จำนวน 41.84 ล้านบาท
คิดเป็นร้อยละ 8.26 ของงบประมาณประจำปี 2566 และเงินคงเหลือจากเงินกันเหลื่อมปีจากปีเก่า จำนวน
3.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.03 ของเงินกันเหลื่อมปีจากปีเก่า สำหรับงบประมาณประจำปี 2566
ได้จำแนกผลการเบิกจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน ดังนี้

ตารางที่ 1.4 แสดงการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์การปฏิบัติงานในปี 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์	งบประมาณ		เบิกจ่าย		เงินเหลื่อมปี		เงินเหลือจ่าย	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
1. วิจัยและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านแสง ซินโครตรอนเพื่อสนับสนุนการเป็นสถาบันวิจัย หลักของประเทศ	30.63	6.05	21.52	70.26	8.14	26.58	0.97	3.16
2. สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถใน การแข่งขันสู่ระดับสากล	58.28	11.50	31.63	54.27	25.49	43.74	1.16	1.99
3. พัฒนาองค์กรและบริหารจัดการทรัพยากร บุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีที่ เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง	277.33	54.73	257.22	92.75	10.36	3.73	9.75	3.52
4. สร้างงานวิจัยผลกระทบสูงร่วมกับเครือข่ายการ ใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอนที่สามารถสร้างรายได้ และส่งผลกระทบทางเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิต ประชาชน	10.73	2.12	7.92	73.81	1.97	18.36	0.84	7.83
5. นำเทคโนโลยีซินโครตรอนสู่การสร้างคุณค่าต่อ ภาคเศรษฐกิจและสังคม	90.27	17.82	52.62	58.29	37.39	41.42	0.26	0.29
รวม	467.24	92.22	370.91	79.38	83.35	17.84	12.98	2.78
6. เงินสำรองทั่วไป	39.44	7.78	9.60	24.34	0.98	2.48	28.86	73.18
รวมทั้งสิ้น	506.68	100.00	380.51	75.10	84.33	16.64	41.84	8.26

จากตารางที่ 1.4 หากพิจารณาการจัดสรรงบประมาณปี 2566 จำนวน 506.68 ล้านบาท พบว่า ส่วนใหญ่สถาบันฯ จัดสรรงบประมาณยุทธศาสตร์ 3 จำนวน 277.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.73 ของงบประมาณประจำปี 2566 โดยเป็นงบบริหารองค์กรและทรัพยากรบุคคลในการสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันฯ จำนวน 260.48 ล้านบาท รองลงมาเป็นยุทธศาสตร์ 5 นำเทคโนโลยีชินโครตรอน สู่การสร้างคุณค่าต่อภาคเศรษฐกิจและสังคม จำนวน 90.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.82 ของงบประมาณประจำปี 2566 และยุทธศาสตร์ 2 สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล จำนวน 58.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.50 ของงบประมาณประจำปี 2566 ตามลำดับ

ในปี 2566 สถาบันฯ กักเงินไว้เบิกเหลื่อมปีต่อไป จำนวน 84.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.64 ของงบประมาณประจำปี 2566 โดยส่วนใหญ่เป็นเงินกักเหลื่อมปีในยุทธศาสตร์ 5 นำเทคโนโลยีชินโครตรอน สู่การสร้างคุณค่าต่อภาคเศรษฐกิจและสังคม จำนวน 37.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.42 ของงบประมาณสำหรับยุทธศาสตร์ รองลงมาเป็นยุทธศาสตร์ 2 สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล จำนวน 25.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.74 ของงบประมาณสำหรับยุทธศาสตร์ และการกักเงินเหลื่อมปีไว้ในยุทธศาสตร์ 3 จำนวน 10.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.73 ของงบประมาณสำหรับยุทธศาสตร์ โดยเป็นงบบริหารองค์กรและทรัพยากรบุคคลในการสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันฯ จำนวน 7.37 ล้านบาท

เงินเหลือจ่ายจำนวน 41.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.26 ของงบประมาณประจำปี 2566 โดยส่วนใหญ่เป็นเงินสำรองทั่วไป จำนวน 28.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.18 ของงบประมาณสำรองทั่วไป รองลงมาเป็นเงินคงเหลือในยุทธศาสตร์ 3 จำนวน 9.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.52 ของงบประมาณสำหรับยุทธศาสตร์ โดยเป็นงบบริหารองค์กรและทรัพยากรบุคคลในการสนับสนุนการดำเนินงานของสถาบันฯ จำนวน 7.89 ล้านบาท และยุทธศาสตร์ 2 สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล จำนวน 1.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.99 ของงบประมาณสำหรับยุทธศาสตร์ โดยจำแนกเงินคงเหลือเป็นหมวดค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และหมวดครุภัณฑ์ ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.5 แสดงเงินคงเหลือตามยุทธศาสตร์ จำแนกตามหมวดค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และหมวดครุภัณฑ์

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์	จำนวนรวม	หมวด ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	หมวด ครุภัณฑ์
1. วิจัยและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านแสงซินโครตรอน เพื่อสนับสนุนการเป็นสถาบันวิจัยหลักของประเทศ	0.97	0.36	0.61
2. สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล	1.16	0.34	0.82
3. พัฒนางค์กรและบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง	9.75	9.73	0.02
4. สร้างงานวิจัยผลกระทบสูงร่วมกับเครือข่ายการใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอนที่สามารถสร้างรายได้และส่งผลกระทบทางเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตประชาชน	0.84	0.83	0.01
5. นำเทคโนโลยีซินโครตรอนสู่การสร้างคุณค่าต่อภาคเศรษฐกิจและสังคม	0.26	0.07	0.19
รวม	12.98	11.33	1.65
ร้อยละ	100.00	87.29	12.71

จากตารางที่ 1.5 เงินคงเหลือ จำนวน 12.98 ล้านบาท จะเห็นได้ว่าเงินคงเหลือในหมวดค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ จำนวน 11.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 87.29 ของเงินคงเหลือตามยุทธศาสตร์ โดยส่วนใหญ่คงเหลือจากงานพัฒนางค์กรและบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง จำนวน 9.73 ล้านบาท รองลงมาคงเหลือจากยุทธศาสตร์สร้างงานวิจัยผลกระทบสูงร่วมกับเครือข่ายการใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอนที่สามารถสร้างรายได้และส่งผลกระทบทางเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตประชาชน จำนวน 0.83 ล้านบาท ตามลำดับ

ตารางที่ 1.6 แสดงการวิเคราะห์เงินเหลือจ่ายย้อนหลัง

(หน่วย : ล้านบาท)

ปี	งบประมาณ รายจ่าย	เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินเหลือจ่าย	
	จำนวน	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
2561	605.65	429.98	70.90	123.13	20.33	53.14	8.77
2562	561.81	378.20	67.32	159.22	28.34	24.39	4.34
2563	464.84	318.52	68.52	96.04	20.66	50.28	10.82
2564	529.31	291.37	55.05	148.27	28.01	89.67	16.94
2565	533.85	343.20	64.29	123.46	23.13	67.19	12.58
2566	506.68	380.51	75.10	84.33	16.64	41.84	8.26

จากตารางที่ 1.6 จะเห็นได้ว่าในแต่ละปีสถาบันฯ สามารถเบิกจ่ายได้จริงประมาณร้อยละ 55 - 75 ของงบประมาณประจำปี โดยมีภาระผูกพันที่ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จในปีและต้องกันเงินเหลือปีร้อยละ 17 - 28 ของงบประมาณประจำปี และพบว่ามีเงินคงเหลือที่ไม่มีภาระผูกพันหรือไม่มีวัตถุประสงค์ในการใช้คงเหลือลดลงจากการที่สถาบันฯ ใช้จ่ายได้มากขึ้น แต่ก็พบว่าในปี 2566 เงินเหลือจ่ายมีจำนวน 41.84 ล้านบาท ซึ่งเป็นสัดส่วนที่ลดลง โดยส่วนใหญ่มาจากเงินสำรองทั่วไป จำนวน 28.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.98 ของเงินเหลือจ่ายปีงบประมาณ 2566 ซึ่งสถาบันฯ จัดสรรเพื่อรองรับการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ของสถาบันฯ ที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า

ข้อสังเกต

1) จากตารางที่ 1.2 และ 1.3 จะเห็นได้ว่างบประมาณปี 2566 จำนวน 679.32 ล้านบาท (แบ่งเป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566 ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไปจำนวน 329.71 ล้านบาท รวมกับงบกองทุนส่งเสริม ววน. จำนวน 78.16 ล้านบาท รวมกับเงินงบประมาณเหลือจ่ายจากปีเก่า จำนวน 77.81 ล้านบาท รวมกับเงินรายได้ จำนวน 21.00 ล้านบาท และรวมเงินกันไว้เบิกเหลือในปีจากปี 2559 ถึง 2565 จำนวน 172.64 ล้านบาท) โดยสถาบันฯ มีการเบิกจ่ายงบประมาณในปี จำนวน 380.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.10 ของงบประมาณประจำปี 2566 และมีการเบิกจ่ายเงินกันเหลือตั้งแต่ปี 2559 ถึง 2565 จำนวน 141.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 82.19 ของเงินกันเหลือปีจากปีเก่า ทำให้ในปี 2566 สถาบันฯ มีการเบิกจ่ายรวมทั้งสิ้นจำนวน 522.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.90 ของงบประมาณรวม และทางสถาบันฯ ได้กันไว้เบิกเหลือในปีต่อไปมากถึง 111.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.42 ของงบประมาณรวม โดยส่วนใหญ่เป็นเงินกันไว้เบิกเหลือปีจากปีงบประมาณ 2566 จำนวน 84.33 ล้านบาท รองลงมาเป็นเงินกันไว้เบิกเหลือปีจากปีงบประมาณ 2564 จำนวน 14.90 ล้านบาท และปีงบประมาณ 2565 จำนวน 7.74 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับเงินงบประมาณที่จ่ายไม่หมดในแต่ละปีส่วนหนึ่งเป็นการซื้อจากต่างประเทศหรือเป็นการจ่ายเพื่อโครงการระยะยาว ทำให้ตัวเลขการใช้จ่ายในแต่ละปีอาจยังไม่เป็นไปตามงบประมาณที่ได้รับมา

2) จากตารางที่ 1.4 และ 1.5 จะเห็นได้ว่าเงินคงเหลือที่ไม่มีภาระผูกพันหรือไม่มีวัตถุประสงค์ในการใช้ในปี 2567 ของสถาบันฯ ส่วนใหญ่มาจากเงินสำรองทั่วไปจำนวน 28.86 ล้านบาท ซึ่งสถาบันฯ จัดสรรเพื่อรองรับการดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ของสถาบันฯ ที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า รองลงมา เป็นงานพัฒนาองค์กรและบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง จำนวน 9.75 ล้านบาท โดยอยู่ในหมวดค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุมากที่สุด

3) การรายงานผลการเบิกจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่ายในภาพรวมจำนวน 380.51 ล้านบาท ซึ่งในจำนวนนี้ มีการรวมจำนวนเงินที่ผูกพันงบประมาณรายจ่าย (ยอด PR) จำนวน 3.14 ล้านบาท โดยเป็นรายการที่อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย อย่างไรก็ตามในปีงบประมาณถัดไป ในการรายงานผลการเบิกจ่าย สถาบันฯ ควรระบุ/ให้ข้อมูลของวงเงินที่ใช้ผูกพันงบประมาณรายจ่าย เพื่อให้การรายงานผลและการจัดทำงบประมาณมีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น

ข้อเสนอแนะ

ขอให้ผู้บริหารสถาบันฯ พิจารณาการขอรับเงินจัดสรรงบประมาณโดยคำนึงถึงเงินคงเหลือและความสามารถในการดำเนินการได้ด้วยความสะดวก โดยต้องพิจารณาภาระผูกพันจากเงินก้อนเดิมปีที่ต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็วและขอให้คณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ควบคุมกำกับดูแลการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพพร้อมทั้งพิจารณาอนุมัติกรอบการใช้จ่ายเงินปีต่อไปด้วยความรอบคอบระมัดระวัง โดยพิจารณาผลการใช้จ่ายเงินจากข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา และใช้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาถึงศักยภาพและความสามารถในการใช้จ่ายเงินรวมถึงจำนวนที่เหมาะสมในการอนุมัติกรอบงบประมาณที่จะขอรับเงินจัดสรร ทั้งนี้ สถาบันฯ อาจนำระบบสารสนเทศมาเพื่อใช้ในการประเมินและวิเคราะห์กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ รวมถึงหาปัญหาข้อขัดข้องของการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อเร่งกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณให้สามารถเบิกจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงวิเคราะห์หรือคาดการณ์งบประมาณได้อย่างแม่นยำเพื่อไม่ให้มีเงินเหลือจ่ายมากเกินไปจนเกิดความจำเป็นจากงบประมาณที่ขอไว้

1.3 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานประจำปี 2566

ในปีงบประมาณ 2566 สถาบันฯ มีรายได้ จำนวน 460.29 ล้านบาท มีค่าใช้จ่าย จำนวน 548.26 ล้านบาท ทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้ จำนวน 87.97 ล้านบาท โดยแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินของสถาบันฯ เทียบกับปี 2565 ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.7 แสดงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานปี 2566 และ 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2566	ปี 2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้	460.29	441.49	18.80	4.26
หัก ค่าใช้จ่าย	548.26	582.29	(34.03)	(5.84)
ค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้	(87.97)	(140.80)	52.83	(37.52)

จากตารางที่ 1.7 สถาบันฯ มีรายได้เพิ่มขึ้น จำนวน 18.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.26 เมื่อเทียบกับปีก่อน และมีค่าใช้จ่ายลดลง จำนวน 34.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.84 เมื่อเทียบกับปีก่อน ทำให้สถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้ลดลง จำนวน 52.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.52 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งสามารถวิเคราะห์เปรียบเทียบรายได้และค่าใช้จ่ายได้ดังนี้

1.3.1 รายได้

รายได้ส่วนใหญ่เป็นเงินที่ได้รับจากการจัดสรรเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2566 ประเภท เงินอุดหนุนทั่วไปและรายได้จากแหล่งอื่น ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบระหว่างรายได้ในปี 2566 กับปี 2565 ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.8 แสดงการเปรียบเทียบระหว่างรายได้จากการดำเนินงานปี 2566 กับ 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2566		ปี 2565		เพิ่ม (ลด)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากเงินงบประมาณ	329.71	71.63	329.87	74.72	(0.16)	(0.05)
รายได้จากแหล่งอื่น						
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	14.28	3.10	11.26	2.55	3.02	26.82
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	3.52	0.76	4.53	1.03	(1.01)	(22.30)
รายได้อื่น	112.78	24.51	95.83	21.70	16.95	17.69
รวม	460.29	100.00	441.49	100.00	18.80	4.26

จากตารางที่ 1.8 จะเห็นว่ารายได้ส่วนใหญ่ของสถาบันฯ มาจากรายได้จากเงินงบประมาณ จำนวน 329.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 71.63 ของรายได้รวม โดยในปี 2566 ได้รับรายได้จากเงินงบประมาณ ประจำปีลดลงจากปีก่อน จำนวน 0.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.05 และพบว่า รายได้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 16.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.69 ของรายได้รวม โดยเพิ่มขึ้นจากการได้รับเงินสนับสนุนจากสำนักงาน คณะกรรมการการส่งเสริมวิทยาศาสตร์วิจัยและนวัตกรรม (สกว.) เพื่อดำเนินการตามพันธกิจของสถาบันฯ

1.3.2 รายได้อื่น

รายได้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 16.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.69 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากสถาบันฯ มีรายได้เงินสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐเพิ่มขึ้น ซึ่งแสดงการเปรียบเทียบระหว่างรายได้อื่นในปี 2566 และ 2565 ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.9 แสดงการเปรียบเทียบรายได้ในปี 2566 และ 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2566		ปี 2565		เพิ่ม (ลด)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	1.87	1.66	2.11	2.20	(0.24)	(11.37)
รายได้จากการขายสินทรัพย์	0.22	0.20	0.05	0.05	0.17	340.00
รายได้เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ-รับคืน	0.77	0.68	0.47	0.49	0.30	63.83
รายได้รับคืนโครงการ	0.51	0.45	-	-	0.51	-
รายได้ประชุม สัมมนาและฝึกอบรม	0.40	0.35	11.12	11.60	(10.72)	(96.40)
รายได้ค่าบริการโครงการวิจัย	1.60	1.42	1.06	1.11	0.54	50.94
รายได้ค่าเช่าสำนักงานอุปกรณ์	0.55	0.49	10.16	10.60	(9.61)	(94.59)
รายได้เงินสนับสนุน	104.75	92.88	68.94	71.94	35.81	51.94
อื่น ๆ	2.11	1.87	1.92	2.01	0.19	9.90
รวมรายได้อื่น	112.78	100.00	95.83	100.00	16.95	17.69

จากตารางที่ 1.9 จะเห็นได้ว่าสถาบันฯ มีรายได้อื่นจำนวน 112.78 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากรายได้เงินสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐ จำนวน 104.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.88 ของรายได้อื่น เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้นจำนวน 35.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.94 ของปีก่อน เนื่องจากทางสถาบันฯ ได้รับเงินสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) เพื่อดำเนินการตามพันธกิจของสถาบันฯ

1.3.3 ค่าใช้จ่าย

สถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายปี 2566 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) จำนวน 381.42 ล้านบาท ลดลง จำนวน 11.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.93 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งเปรียบเทียบรายละเอียดค่าใช้จ่ายตามประเภทสำหรับปี 2566 และ 2565 ได้ดังนี้

ตารางที่ 1.10 แสดงการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายของสถาบันฯ จำแนกประเภทค่าใช้จ่ายปี 2566 และ 2565 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2566		ปี 2565		เพิ่ม (ลด)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	170.67	44.75	159.09	40.49	11.58	7.28
ค่าตอบแทน	16.89	4.43	21.38	5.44	(4.49)	(21.00)
ค่าใช้สอย	74.85	19.62	100.80	(25.65)	(25.95)	(25.74)
ค่าวัสดุ	74.08	19.42	66.80	17.00	7.28	10.90
ค่าสาธารณูปโภค	42.34	11.10	41.68	10.61	0.66	1.58
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค	2.39	0.63	3.20	0.81	(0.81)	(25.31)
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.20	0.05	0.00	0.00	0.20	100.00
รวม	381.42	100.00	392.95	100.00	(11.53)	(2.93)

จากตารางที่ 1.10 จะเห็นได้ว่าในปี 2566 สถาบันฯ มีค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) จำนวน 381.42 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 170.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.75 ของค่าใช้จ่าย รองลงมาเป็นค่าใช้สอย จำนวน 74.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.62 ของค่าใช้จ่าย และค่าวัสดุ จำนวน 74.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.42 ของค่าใช้จ่าย ตามลำดับ

1.3.3.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น จำนวน 11.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.28 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยสถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายบุคลากรย้อนหลัง แสดงรายละเอียดได้ดังนี้

ตารางที่ 1.11 แสดงค่าใช้จ่ายบุคลากรย้อนหลัง

(หน่วย : ล้านบาท)

ปี	ค่าใช้จ่าย ด้านบุคลากร	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี	ร้อยละ	แผนการใช้จ่ายเงินที่ ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการ	ร้อยละ
2560	117.73	440.32	26.74	537.21	21.92
2561	129.25	507.30	25.48	605.65	21.34
2562	136.64	475.00	28.77	561.81	24.32
2563	166.61	406.05	41.03	464.84	35.84
2564	146.20	371.88	39.31	529.31	27.62
2565	159.09	329.87	48.23	533.85	29.80
2566	170.67	329.71	51.76	506.68	33.68

1.3.3.2 ค่าใช้จ่ายใช้สอยลดลง จำนวน 25.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.74 เมื่อเทียบกับปีก่อน แสดงรายละเอียดได้ดังนี้

ตารางที่ 1.12 แสดงรายละเอียดค่าใช้จ่ายปี 2566 และ 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ปี 2566		ปี 2565		เพิ่ม (ลด)	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ	6.17	8.24	5.43	5.39	0.74	13.63
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่างประเทศ	3.25	4.34	0.50	0.50	2.75	550.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุม สัมมนาและฝึกอบรม	5.31	7.09	19.58	19.42	(14.27)	(72.88)
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	10.07	13.45	16.76	16.63	(6.69)	(39.92)
ค่าจ้างเหมา	34.55	46.16	39.21	38.90	(4.66)	(11.88)
ค่าธรรมเนียม	0.30	0.40	0.59	0.59	(0.29)	(49.15)
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์	1.13	1.51	0.44	0.44	0.69	156.82
ค่าเช่า	3.94	5.26	7.95	7.89	(4.01)	(50.44)
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	0.24	0.33	1.26	1.24	1.02	80.92
ค่าใช้จ่ายอื่น	9.89	13.22	9.08	9.00	0.81	8.92
รวม	74.85	100.00	100.80	100.00	(25.95)	(25.74)

จากตารางที่ 1.12 จะเห็นว่าค่าจ้างเหมาบริการมีค่าใช้จ่ายสูงสุด จำนวน 34.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.16 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างลูกจ้างโครงการ และค่าจ้างเหมาปฏิบัติงาน รองลงมาเป็นค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา จำนวน 10.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.45

ข้อสังเกต

เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานสถาบันฯ ในปี 2566 พบว่า สถาบันฯ มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายประจำปี 2566 จำนวน 87.97 ล้านบาท ซึ่งมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นทุกปี หากผลการดำเนินงานของสถาบันฯ ขาดทุนสะสมไปเรื่อย ๆ อาจส่งผลให้สถาบันฯ ขาดสภาพคล่องในอนาคตได้

ข้อเสนอแนะ

เนื่องจากรายได้ของสถาบันฯ มีแนวโน้มคงที่ ในขณะที่ค่าใช้จ่ายมีแนวโน้มสูงขึ้นทุกปี และไม่สามารถปรับลดได้ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ดังนั้นสถาบันฯ ควรมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินรองรับการดำเนินงานในอนาคต เพื่อให้มีเงินเพียงพอในการดำเนินงานและต้องระมัดระวังความเสี่ยงด้านการขาดสภาพคล่อง พร้อมทั้งบริหารจัดการความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องอย่างใกล้ชิด โดยเร่งหารายได้จากแหล่งเงินสนับสนุนภายนอก หาพันธมิตรในการดำเนินงาน ควบคุมประมาณรายจ่ายที่ไม่จำเป็น

2. การประเมินผลการจัดการทรัพย์สิน

2.1 รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2566 จากหน่วยงานคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตามคำสั่งสถาบันฯ ที่ 360/2566 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยแบ่งผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้ดังนี้

ตารางที่ 2.1 แสดงรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ

ประเภทครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ ตรวจพบ	จัดประเภท เป็นวัสดุ	ครุภัณฑ์ ชำรุด	ครุภัณฑ์ รวม	ร้อยละของทะเบียน ครุภัณฑ์ทั้งหมด	
					ครุภัณฑ์ ตรวจพบ	ครุภัณฑ์ ตรวจไม่พบ
ครุภัณฑ์ตั้งแต่ปี 2561 - 2566	2,489	-	20	2,509	100 %	-
ครุภัณฑ์ตั้งแต่ปี 2560 ลงมา	6,625	8	336	6,969	100 %	-
ครุภัณฑ์ติดตั้งถาวร	94	-	-	94	100 %	-
รวมทั้งสิ้น	9,208	8	356	9,572	100 %	-

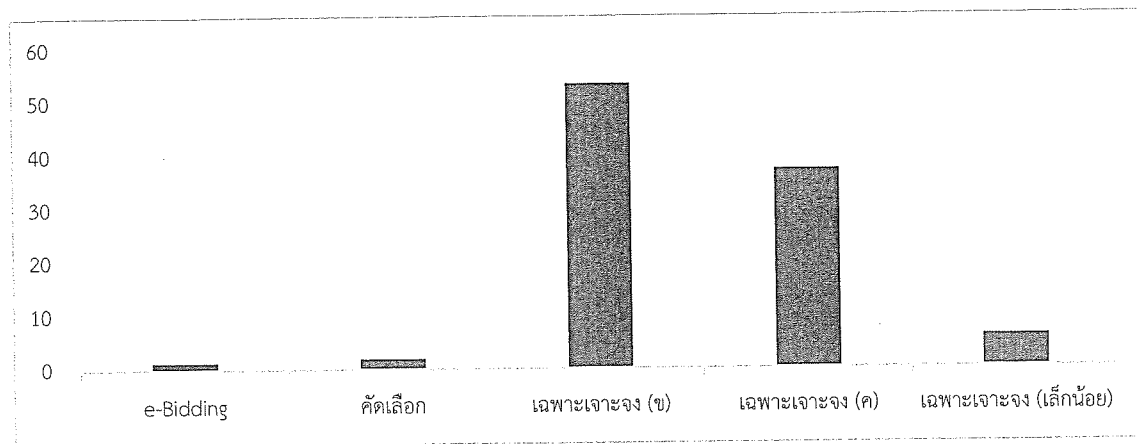
2.2 การใช้จ่ายเงินเพื่อจัดหาทรัพย์สิน

ในปี 2566 สถาบันฯ มีผลการดำเนินงานในการจัดซื้อจัดจ้างตามจำนวนใบสั่งซื้อ/จ้าง และจำนวนสัญญาทั้งสิ้น จำนวน 606 รายการ ซึ่งจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างดังนี้

ตารางที่ 2.2 แสดงรายการสรุปจำนวนงานจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ 2566 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ	วิธีการซื้อ/จัดจ้าง	ปริมาณงานแยกตาม ประเภทการจัดซื้อ-จ้าง	ร้อยละของวิธีการจัดซื้อ/จัดจ้าง เทียบกับจำนวนงานจัดซื้อ/จัด จ้างทั้งหมด
1	e-Bidding	8	1.32
2	คัดเลือก	12	1.98
3	เฉพาะเจาะจง (ข)	324	53.47
4	เฉพาะเจาะจง (ค)	226	37.29
5	เฉพาะเจาะจง (เล็กน้อย)	36	5.94
	รวม	606	100.00

แผนภูมิแสดงจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง
ร้อยละของวิธีการจัดซื้อ/จัดจ้าง



จากแผนภูมิแสดงจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างจำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้างของสถาบันฯ ปี 2566 พบว่า จัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีเฉพาะเจาะจง (ข) (100,000 – 500,000 บาท) มากที่สุดจำนวนทั้งสิ้น 324 รายการ คิดเป็นร้อยละ 53.47 ของจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมด รองลงมาคือ การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธี เฉพาะเจาะจง (ค) (500,000 บาทขึ้นไป) จำนวน 226 รายการคิดเป็นร้อยละ 37.29 และวิธีเฉพาะเจาะจง (เล็กน้อย) (ไม่เกิน 100,000 บาท) วิธีคัดเลือก และวิธี e-Bidding ตามลำดับ

ตารางที่ 2.3 แสดงมูลค่าในการจัดซื้อจัดจ้างปี 2566 จำแนกตามวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

(หน่วย : ล้านบาท)

ลำดับ	วิธีการซื้อ/จัดจ้าง	วงเงิน งบประมาณ (A)	มูลค่าตามใบสั่ง ซื้อสั่งจ้าง/ตาม สัญญา (B)	ผลต่าง (A) – (B)	ร้อยละ ของผลต่าง เทียบกับวงเงิน งบประมาณ
1	e-Bidding	16.70	12.82	3.88	23.23
2	คัดเลือก	19.91	16.83	3.08	15.47
3	เฉพาะเจาะจง (ข)	56.59	54.42	2.17	3.83
4	เฉพาะเจาะจง (ค)	53.63	52.03	1.60	2.98
5	เฉพาะเจาะจง (เล็กน้อย)	13.17	12.28	0.89	6.76
	รวม	160.00	148.38	11.62	7.26

จากตารางข้างต้น สถาบันฯ ได้รับอนุมัติงบประมาณจำนวน 160.00 ล้านบาท มูลค่าตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างตามสัญญา จำนวน 148.38 ล้านบาท สามารถประหยัดงบประมาณได้ 11.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.26

ตารางที่ 2.4 แสดงการเปรียบเทียบสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ปี 2566 และ ปี 2565

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภททรัพย์สิน (ราคาทุน)	ปี 2566	ปี 2565	เพิ่ม (ลด)	
	จำนวน	จำนวน	จำนวน	ร้อยละ
1) อาคาร และอุปกรณ์				
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	698.35	697.04	1.31	0.19
ครุภัณฑ์	3,165.78	3,149.39	16.39	0.52
ระบบสาธารณูปโภคและความปลอดภัย	115.93	116.34	(0.41)	(0.35)
งานระหว่างทำ	191.78	106.90	84.88	79.40
รวม	4,171.84	4,069.68	102.17	2.51
2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	57.73	52.36	5.37	10.26
รวม	57.73	52.36	5.37	10.26
รวมทั้งสิ้น	4,229.57	4,122.04	107.54	2.61

จากตารางที่ 2.4 สถาบันฯ มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 107.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 ของสินทรัพย์ปีก่อน โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากงานระหว่างทำ จำนวน 84.88 ล้านบาท ซึ่งเป็นงานระหว่างก่อสร้างอาคารปฏิบัติเทคโนโลยีขั้นสูงเพื่ออุตสาหกรรม จำนวน 57.00 ล้านบาท และค่าจ้างออกแบบอาคารประกอบและทดสอบ สำหรับเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนระดับพลังงาน 3Gev จำนวน 18.90 ล้านบาท

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

โดยรวมการใช้จ่ายเงินลงทุนเพื่อทรัพย์สินเป็นไปตามแผนงบประมาณที่ได้มีการกำหนดไว้และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการลงทุน ทั้งนี้ การอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับของสถาบันฯ แต่อย่างไรก็ตามสถาบันฯ ควรมีการจัดทำแผนการใช้งานครุภัณฑ์และตัวชี้วัดความคุ้มค่าในการใช้ครุภัณฑ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มเติม โดยอาจจะวิเคราะห์จากจำนวนชั่วโมงการใช้งานครุภัณฑ์ เป็นต้น

3. การประเมินผลการบริหารโครงการปี 2566

สถาบันฯ ได้กำหนดวิสัยทัศน์ขององค์กร คือ องค์กรแห่งความเป็นเลิศทางด้านเทคโนโลยี แสงซินโครตรอนเพื่อสนับสนุนประเทศในการพัฒนาเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตของประชาชน แผนยุทธศาสตร์ 5 ปี ระยะที่ 6 (พ.ศ. 2566 - 2570) ประกอบด้วย 5 ยุทธศาสตร์ คือ

ยุทธศาสตร์ที่ 1 วิจัยและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านแสงซินโครตรอนเพื่อสนับสนุนการเป็นสถาบันวิจัยหลักของประเทศ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาองค์กรและบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง

ยุทธศาสตร์ ที่ 4 สร้างงานวิจัยผลกระทบสูงร่วมกับเครือข่ายการใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอนที่สามารถสร้างรายได้และส่งผลกระทบทางเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตประชาชน

ยุทธศาสตร์ ที่ 5 นำเทคโนโลยีซินโครตรอนสู่การสร้างคุณค่าต่อภาคเศรษฐกิจและสังคม

ในปี 2566 สถาบันฯ มีงบประมาณทั้งสิ้น 506.68 ล้านบาท สำหรับใช้จ่ายในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์แผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. 2566 งบประมาณและเงินสำรองทั่วไป โดยแสดงรายละเอียดดังนี้

ตารางที่ 3.1 แสดงการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินคงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ยุทธศาสตร์ที่ 1 วิจัยและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านแสงซินโครตรอน เพื่อสนับสนุนการเป็นสถาบันวิจัยหลักของประเทศ	30.63	6.05	21.52	70.26	8.14	26.58	0.97	3.16
1. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบลำเลียงแสงและสถานีทดลองที่ 1.1W: Multiple X-ray Techniques	0.03	0.01	0.03	100.00	-	-	-	-
2. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบลำเลียงแสงและสถานีทดลองที่ 1.2W:X-ray Tomographic Microscopy	0.07	0.01	0.05	71.43	0.02	28.57	-	-
3. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบลำเลียงแสงและสถานีทดลองที่ 1.3W: Small & Wide Angle X-ray Scattering	-	-	-	-	-	-	-	-
4. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบลำเลียงแสงและสถานีทดลองที่ 2.2: Time-resolved X-ray Absorption Spectroscopy (Bonn-SLRI)	0.01	-	0.01	100.00	-	-	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินคงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
5. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบ ลำเลียงแสงและสถานที่ทดลองที่ 3.2U: Photoemission Spectroscopy & Photoemission Electron Microscopy	0.11	0.02	0.11	100.00	-	-	-	-
6. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบ ลำเลียงแสงและสถานที่ทดลองที่ 4.1: Infrared Spectroscopy and Imaging	0.02	-	0.01	50.00	0.01	50.00	-	-
7. งานพัฒนาประสิทธิภาพระบบลำเลียงแสง และสถานที่ทดลองที่ 5.1:X-ray Absorption Spectroscopy & X-ray Fluorescence (ASEAN Beamline)	0.04	0.01	0.02	50.00	0.01	25.00	0.01	25.00
8. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบ ลำเลียงแสงและสถานที่ทดลองที่ 6: Deep X-ray Lithography	0.25	0.05	0.17	68.00	0.08	32.00	-	-
9. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการระบบ ลำเลียงแสงและสถานที่ทดลองที่ 7.2W: Macromolecular Crystallography	0.05	0.01	0.05	100.00	-	-	-	-
10. งานพัฒนาประสิทธิภาพและให้บริการ ระบบลำเลียงแสงและสถานที่ทดลองที่ 8: X-ray Absorption Spectroscopy & X-ray Fluorescence Imaging	0.08	0.02	0.07	87.50	-	-	0.01	12.50
11. งานสนับสนุนการวิจัยและสนับสนุนระบบ ลำเลียงแสงและการประยุกต์ใช้แสง	2.15	0.42	2.00	93.02	0.14	6.51	0.01	0.47
12. โครงการสถานร่วมวิจัย มทส.-นาโนเทค- สช. เพื่อการใช้แสงซินโครตรอน	2.00	0.39	2.00	100.00	-	-	-	-
13. งานพัฒนาประสิทธิภาพเครื่องกำเนิด แสงซินโครตรอน	13.61	2.69	7.70	56.58	5.69	41.81	0.22	1.61
14. งานพัฒนาประสิทธิภาพและระบบเชิงกล เพื่อสนับสนุนการสร้าง พัฒนา ปรับปรุงเครื่อง เร่งอนุภาค ระบบลำเลียงแสงและสถานที่ทดลอง	1.20	0.24	1.10	91.67	0.03	2.50	0.07	5.83
15. งานอาคารและระบบสาธารณูปโภค	3.36	0.66	2.50	74.40	0.83	24.70	0.03	0.90
16. งานสนับสนุนการผลิตชิ้นงาน	4.62	0.91	3.95	85.50	0.08	1.73	0.59	12.77
17. งานสนับสนุนทางด้านไฟฟ้าและ อิเล็กทรอนิกส์	0.85	0.17	0.61	71.76	0.23	27.06	0.01	1.18
18. งานสนับสนุนระบบควบคุมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของระบบลำเลียงแสง	0.33	0.07	0.33	100.00	-	-	-	-
19. โครงการปรับปรุงระบบลำเลียงแสงและ สถานที่ทดลอง	1.80	0.36	0.76	42.22	1.02	56.67	0.02	1.11
20. โครงการพัฒนาเทคนิคการวัด XAS, XPS	0.05	0.01	0.05	100.00	-	-	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินคงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ยุทธศาสตร์ ที่ 2 สร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนเครื่องที่ 2 อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันสู่ระดับสากล	58.28	11.50	31.63	54.27	25.49	43.74	1.16	1.99
1. โครงการการบริหารจัดการการสร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนระดับพลังงาน 3 GeV และห้องปฏิบัติการ	2.19	0.43	2.02	92.24	0.12	5.48	0.05	2.28
2. โครงการบริหารงานวิศวกรรมและเทคโนโลยีสำหรับการสร้างเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนระดับพลังงาน 3 GeV และห้องปฏิบัติการ (PMC)	5.00	0.99	1.61	32.20	3.39	67.80	-	-
3. โครงการพัฒนาเทคโนโลยีแม่เหล็กขั้นสูง	8.67	1.71	3.77	43.48	4.81	55.48	0.09	1.04
4. โครงการพัฒนาเทคโนโลยีสุญญากาศขั้นสูง	11.20	2.21	5.69	50.80	4.93	44.02	0.58	5.18
5. โครงการพัฒนาระบบปรับตำแหน่งเชิงกลอัตโนมัติความแม่นยำสูง	2.75	0.54	1.54	56.00	1.18	42.91	0.03	1.09
6. โครงการพัฒนาระบบผลิตและเร่งอิเล็กตรอนที่มีขนาดหัวเวลาสั้น	2.09	0.41	1.84	88.04	0.22	10.53	0.03	1.43
7. โครงการศึกษาและพัฒนาระบบการตรวจวัดรังสีสำหรับเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอนขนาดพลังงาน 3 GeV ระยะที่ 1	1.31	0.26	1.21	92.37	0.03	2.29	0.07	5.34
8. โครงการพัฒนาอุปกรณ์และระบบวัดคุณลักษณะของลำอนุภาค สำหรับการประยุกต์ใช้ทางด้านเครื่องเร่งอนุภาค	1.33	0.26	1.07	80.45	0.25	18.80	0.01	0.75
9. โครงการพัฒนาต้นแบบระบบทัศนศาสตร์สำหรับซินโครตรอน 3GeV	7.75	1.53	4.18	53.94	3.44	44.39	0.13	1.67
10. โครงการพัฒนาต้นแบบอุปกรณ์แทรก in - vacuum undulator สำหรับเครื่องซินโครตรอนระดับ พลังงาน 3 GeV	11.58	2.29	5.11	44.13	6.33	54.66	0.14	1.21
11. โครงการพัฒนาต้นแบบเครื่องคัดแยกพลังงานแสงซินโครตรอน สำหรับเครื่องซินโครตรอนระดับพลังงาน 3 GeV	1.53	0.30	1.30	84.97	0.23	15.03	-	-
12. โครงการพัฒนาระบบควบคุมและประมวลผลสัญญาณสำหรับต้นแบบระบบควบคุมความถี่คลื่นวิทยุภาคกำลังต่ำแบบดิจิทัลเพื่อรองรับการใช้งานในระบบเครื่องเร่งอนุภาค	1.55	0.31	1.08	69.68	0.47	30.32	-	-
13. โครงการพัฒนาแหล่งจ่ายกำลังไฟตรงต้นแบบสำหรับเครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอน	1.22	0.24	1.10	90.16	0.09	7.38	0.03	2.46
14. โครงการสร้างความร่วมมือในการใช้ประโยชน์ ระหว่าง สช. VISTEC และ ปตท.	0.11	0.02	0.11	100.00	-	-	-	-

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือปี		เงินคงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
ยุทธศาสตร์ ที่ 3 พัฒนาศักยภาพและบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลด้านแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยี ที่เกี่ยวข้องให้มีสมรรถนะสูง	277.33	54.73	257.22	92.75	10.36	3.73	9.75	3.52
1. โครงการพัฒนาระบบคุณภาพองค์กร	0.03	0.01	0.03	100.00	-	-	-	-
2. งานพัฒนาประสิทธิภาพการจัดการด้านความปลอดภัยทางรังสีตามมาตรฐานสากล	1.43	0.28	1.34	93.71	-	-	0.09	6.29
3. งานพัฒนาประสิทธิภาพด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน	0.89	0.18	0.15	16.85	0.51	57.30	0.23	25.85
4. โครงการตรวจวัดกัมมันตภาพรังสี นิวไคลด์กัมมันตรังสี และบำรุงรักษาเครื่องมือวัดรังสี Area monitor	0.46	0.09	0.44	95.65	-	-	0.02	4.35
5. งานพัฒนาประสิทธิภาพระบบความปลอดภัย และรักษาความปลอดภัยตามมาตรฐานสากล	0.25	0.05	0.04	16.00	0.21	84.00	-	-
6. งานบริหารองค์กรและทรัพยากรบุคคล	260.48	51.41	245.22	94.14	7.37	2.83	7.89	3.03
7. แผนงานเสริมสร้างความเข้มแข็งและธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการแผนงานและโครงการพัฒนายุทธศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม	3.91	0.77	3.25	83.12	0.65	16.62	0.01	0.26
8. งานพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	5.63	1.11	3.86	68.56	1.62	28.77	0.15	2.67
9. งานสนับสนุนผู้ช่วยวิจัย	3.00	0.59	2.20	73.33	-	-	0.80	26.67
10. โครงการพัฒนาครูและเยาวชนวิทยาศาสตร์ ประเทศไทย (CERN, DESY, HGS)	0.45	0.09	-	-	-	-	0.45	100.00
11. โครงการพัฒนาบุคลากรภายใน	0.80	0.15	0.69	86.25	-	-	0.11	13.75
ยุทธศาสตร์ ที่ 4 สร้างงานวิจัยผลกระทบสูงร่วมกับเครือข่ายการใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอน ที่สามารถสร้างรายได้และส่งผลกระทบทางเศรษฐกิจและคุณภาพชีวิตประชาชน	10.73	2.12	7.92	73.81	1.97	18.36	0.84	7.83
1. โครงการสร้างความร่วมมือและเครือข่ายงานวิจัยผลกระทบสูง	1.29	0.25	0.64	49.61	0.55	42.64	0.10	7.75
2. โครงการสนับสนุนการประยุกต์ใช้แสงซินโครตรอนในงานวิจัยที่มีผลกระทบสูง	0.30	0.06	0.28	93.33	-	-	0.02	6.67
3. โครงการสนับสนุนด้านวิชาการด้วยเทคโนโลยีแสงซินโครตรอน	0.22	0.04	0.05	22.73	0.02	9.09	0.15	68.18
4. โครงการสนับสนุนการประยุกต์ใช้แสงซินโครตรอนด้านสิ่งแวดล้อม โบราณคดี บรรพชีวิน และนิติวิทยาศาสตร์	0.09	0.02	0.08	88.89	-	-	0.01	11.11
5. โครงการสนับสนุนการประยุกต์ใช้แสงซินโครตรอนด้านวัสดุอุตสาหกรรม และพลังงาน	0.10	0.02	0.09	90.00	-	-	0.01	10.00

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินคงเหลือ	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
6. โครงการสนับสนุนการประยุกต์ใช้แสง ซินโครตรอนด้านอาหารและการเกษตร	0.48	0.09	0.44	91.67	0.01	2.08	0.03	6.25
7. โครงการพัฒนาอุปกรณ์และเครื่องมือแพทย์ โดยใช้เทคโนโลยีซินโครตรอนและเทคโนโลยีขั้น สูงเพื่อรองรับการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควิด-19	3.12	0.62	2.85	91.35	0.20	6.41	0.07	2.24
8. โครงการพัฒนาความร่วมมือกับต่างประเทศ เพื่อพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และร่วมใช้ โครงสร้างพื้นฐานงานวิจัย	0.45	0.09	0.23	51.11	0.01	2.22	0.21	46.67
9. โครงการสร้างความตระหนักและภาพลักษณ์ ต่อกลุ่มผู้ใช้ประโยชน์แสงซินโครตรอน	0.38	0.07	0.36	94.74	-	-	0.02	5.26
10. โครงการปรับปรุงพื้นที่การใช้ประโยชน์ ร่วมกับอุทยานวิทยาศาสตร์ส่วนภูมิภาค	0.98	0.19	0.20	20.41	0.76	77.55	0.02	2.04
11. งานให้บริการวิเคราะห์ทดสอบและวิจัยเพื่อ อุตสาหกรรม	0.60	0.12	0.57	95.00	0.03	5.00	0.00	-
12. โครงการสนับสนุนธุรกิจเชิงรุก	0.11	0.02	0.10	90.91	-	-	0.01	9.09
13. โครงการสร้างความตระหนักและ ภาพลักษณ์ต่อกลุ่มอุตสาหกรรม	0.13	0.03	0.13	100.00	-	-	-	-
14. โครงการสื่อสารองค์กรเพื่อสร้างการรับรู้ และสร้างความตระหนัก	0.73	0.14	0.48	65.75	0.21	28.77	0.04	5.48
15. โครงการเผยแพร่และถ่ายทอดความรู้ด้าน วิทยาศาสตร์ซินโครตรอน	0.92	0.18	0.83	90.22	-	-	0.09	9.78
16. โครงการบริหารลูกค้าสัมพันธ์สำหรับ ภาคอุตสาหกรรม	0.45	0.09	0.40	88.89	-	-	0.05	11.11
17. โครงการบริการลูกค้าสัมพันธ์สำหรับ ภาครัฐ/ภาคการศึกษา	0.38	0.09	0.19	50.00	0.18	47.37	0.01	2.63
ยุทธศาสตร์ ที่ 5 นำเทคโนโลยีซินโครตรอนสู่ การสร้างคุณค่าต่อภาคเศรษฐกิจและสังคม	90.27	17.82	52.62	58.29	37.39	41.42	0.26	0.29
1. โครงการการพัฒนาเทคโนโลยีเครื่องเร่ง อนุภาคเชิงเส้นเพื่อสนับสนุนงานวิจัยทางด้าน อุตสาหกรรมเกษตร การแพทย์ และวัสดุศาสตร์	1.55	0.31	1.26	81.29	0.25	16.13	0.04	2.58
2. โครงการพัฒนาเครื่องเร่งอนุภาคเชิงเส้น สำหรับผลิตแสงย่านความถี่เทราเฮิรตซ์เพื่อ สนับสนุนอุตสาหกรรมด้านเกษตร อาหาร และ วัสดุ	0.96	0.19	0.90	93.75	0.05	5.21	0.01	1.04
3. โครงการพัฒนาเครื่องเชื่อมแผ่นประสานใน สภาวะสุญญากาศขนาดใหญ่สำหรับผลิต อุปกรณ์เครื่องเร่งอนุภาคต้นแบบสนับสนุน เครื่องกำเนิดแสงซินโครตรอน 3 GeV	11.51	2.27	9.97	86.62	1.53	13.29	0.01	0.09

(หน่วย : ล้านบาท)

ยุทธศาสตร์/โครงการ	งบประมาณ ที่ได้จัดสรร		เบิกจ่าย		เงินกันไว้เบิก เหลือในปี		เงินคงเหลือ	
4. โครงการพัฒนาปรับปรุงระบบเครื่องเร่งอนุภาคเชิงเส้นพลังงาน 6 MeV สำหรับการฉายด้วยรังสี เอ็กซ์เพื่อการปลอดเชื้อผลไม้สด	1.89	0.37	1.68	88.89	0.20	10.58	0.01	0.53
5. โครงการพัฒนาระบบลำเลียงแสงสำหรับการวิเคราะห์ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม อาหาร และการเกษตร	7.37	1.45	6.11	82.90	1.24	16.82	0.02	0.28
6. โครงการสร้างต้นแบบเครื่องคว่ำกาแฟเพื่อเพิ่มมูลค่าสินค้าเกษตรด้วยเทคโนโลยีซินโครตรอน	0.20	0.04	0.18	90.00	0.01	5.00	0.01	5.00
7. โครงการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับให้บริการแสงซินโครตรอนและเทคโนโลยีขั้นสูงเพื่ออุตสาหกรรม	66.79	13.19	32.52	48.69	34.11	51.07	0.16	0.24
รวม	467.24	92.22	370.91	79.38	83.35	17.84	12.98	2.78
เงินสำรองทั่วไป	39.44	7.78	9.60	24.34	0.98	2.48	28.86	73.18
รวมทั้งสิ้น	506.68	100.00	380.51	75.10	84.33	16.64	41.84	8.26

จากตารางที่ 3.1 จะเห็นว่างบประมาณโครงการของสถาบันฯ จำนวนทั้งสิ้น 506.68 ล้านบาท เบิกจ่ายจริง 380.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.10 ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยได้กันเงินไว้จ่ายในปี 2567 จำนวน 84.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.64 ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร มีเงินคงเหลือ 41.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.26 ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

เงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการในยุทธศาสตร์ต่าง ๆ จำนวน 467.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.22 ของเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เบิกจ่ายจริง จำนวน 370.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.38 ของเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ มีเงินกันไว้สำหรับใช้จ่ายในปี 2567 จำนวน 83.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.84 ของเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ และมีเงินเหลือจ่ายจำนวน 12.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.78 ของเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ

สรุปภาพรวมผลการดำเนินงานและการเบิกจ่ายของโครงการ

1) จากการประเมินผลการดำเนินงานของโครงการโดยภาพรวมนั้น พบว่า สถาบันฯ สามารถดำเนินงานได้ตามแผนงานและมีประสิทธิภาพการดำเนินงานมากกว่าร้อยละ 80 แต่อย่างไรก็ตาม สถาบันฯ ยังคงต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินโครงการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาแผนและปรับปรุงกระบวนการดำเนินโครงการให้มีประสิทธิภาพในการเบิกจ่ายให้ดีขึ้นต่อไป อีกทั้งต้องเน้นย้ำหรือนำจุดอ่อนหรือปัญหาของการดำเนินโครงการในอดีตที่เกิดขึ้นมาปรับใช้ในการวางแผนโครงการในปีถัดไปอย่างเหมาะสม เพื่อใช้สามารถบรรลุเป้าหมายในการนำเงินมาใช้อย่างคุ้มค่าและเป็นไปตามกลยุทธ์ที่วางไว้รวมถึงมีการจัดทำแผนรับมือสถานการณ์ฉุกเฉินต่าง ๆ ที่เป็นรูปธรรมเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามแผนการดำเนินการของสถาบันฯ

2) จากตารางที่ 3.1 สถาบันฯ มีผลการเบิกจ่าย บางโครงการ มีผลการเบิกจ่ายน้อย เช่น

- งานพัฒนาประสิทธิภาพด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 0.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.85 ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ เนื่องจากอยู่ระหว่างลงนามจัดจ้าง

- โครงการพัฒนาครูและเยาวชนวิทยาศาสตร์ประเทศไทย (CERN, DESY, HGS) ในปี 2566 ไม่มีการเบิกจ่าย เนื่องจากการดำเนินกิจกรรมของโครงการได้รับการสนับสนุนค่าเดินทางทำวิจัยของนักศึกษาจากหน่วยบริหารและจัดการทุนด้านการพัฒนากำลังคน และทุนด้านการพัฒนาสถาบันอุดมศึกษา การวิจัย และการสร้างนวัตกรรม (บพค.) ทั้งจำนวน

- โครงการสร้างความร่วมมือและเครือข่ายงานวิจัยผลกระทบสูง เบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 0.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.61 ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินกิจกรรม

- โครงการสนับสนุนด้านวิชาการด้วยเทคโนโลยีแสงซินโครตรอน เบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 0.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.73 ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ เนื่องจากสถาบันฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ โดยใช้งบประมาณอย่างประหยัดและจำเป็น อย่างไรก็ตาม ในทางกลับกันอาจแสดงให้เห็นถึงการตั้งงบประมาณที่สูงเกินจำเป็น

- โครงการพัฒนาความร่วมมือกับต่างประเทศเพื่อพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และร่วมใช้โครงสร้างพื้นฐานงานวิจัย เบิกจ่ายได้เพียง จำนวน 0.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.11 ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจัดสรรให้โครงการ เนื่องจากมีการยกเลิกการจัดกิจกรรม

ข้อสังเกต

จากการตรวจสอบการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 พบว่า การดำเนินโครงการของสถาบันฯ โดยรวมถือว่าเป็นไปตามแผนที่วางไว้ ตามตารางที่ 3.1 แสดงให้เห็นว่า มีบางแผนงาน/โครงการได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว หรือมีการเบิกจ่ายที่ครบถ้วนแล้ว แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางแผนงาน/โครงการที่ต้องดำเนินการเบิกจ่ายต่อไปในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เนื่องจากบางโครงการอยู่ระหว่างดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จึงส่งผลให้กระทบต่อการใช้จ่ายเงินในภาพรวมของสถาบันฯ และมีบางโครงการมีการปิดโครงการแล้ว แต่มีเงินเหลือจ่ายค่อนข้างมาก

ข้อเสนอแนะ

1. ปัจจุบันสถาบันฯ มีการเร่งเบิกจ่ายอย่างเต็มความสามารถซึ่งถือว่าอยู่ในระดับที่ดี อย่างไรก็ตาม สถาบันฯ ยังคงต้องวางแผนและติดตามสถานการณ์ในการเบิกจ่ายอย่างใกล้ชิดต่อไป เพื่อมิให้มีการกักเงินงบประมาณโครงการไปเบิกจ่ายในปีถัดไปสูงเกินไป ดังนั้นสถาบันฯ ควรกำกับดูแลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีมากยิ่งขึ้น
2. สถาบันฯ ควรนำประวัติของโครงการที่มีเงินเหลือจ่ายสูง มาใช้ในการวางแผนตั้งงบประมาณรายจ่ายในอนาคต เพื่อมิให้มีเงินเหลือจ่ายมากจนเกินความจำเป็นและอาจทำให้ถูกปรับลดงบประมาณได้ในอนาคต

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



ขอแสดงความนับถือ

Tatut Uu.

(ดร.จตุรวิทย์ เขียวชะอุ่ม)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

วันที่ 22 มกราคม 2567