



การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ  
กองคลังและพัสดุ มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี มาตรา 21 ววรรคสาม ให้ส่วนราชการจัดทำแผนลดรายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะดังกล่าว เสนอ สำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง ทราบ

โดยมีมติที่ประชุม ลดการใช้ทรัพยากร การประหยัดค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าน้ำประปา ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และลดการใช้กระดาษถ่ายเอกสาร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพของกิจกรรมย่อยจึงมอบหมายให้ทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยมีส่วนร่วม

ดังนั้นแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 จะประสบความสำเร็จ และบรรลุเป้าหมายได้นั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ได้รับความร่วมมือจากบุคลากรทุกคนในการดำเนินงานตามแผน โดยมีเป้าหมายที่จะลดค่าใช้จ่ายร่วมกันต่อไป

กองคลังและพัสดุ  
มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	1
สารบัญ	2
ความเป็นมา	
วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ	4-5
ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย	
ระยะเวลาในการดำเนินการ	
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	
<b>ส่วนที่ 1 บทนำ</b>	6
<b>ส่วนที่ 2 การเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563</b>	7-9
<b>ส่วนที่ 3 แผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</b>	10-15
1. แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านค่าใช้จ่าย	
2. แผนเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรม	
<b>ส่วนที่ ๔ ปฏิทินการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพและติดตามประเมินผลของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</b>	16

## วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

1. เพื่อให้มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี มีแนวทางในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อลดต้นทุนค่าใช้จ่ายในด้านการประหยัดทรัพยากร และเพิ่มประสิทธิภาพ กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย
2. เพื่อประเมินผลสัมฤทธิ์ในการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การลดขั้นตอน การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

## ขั้นตอนการดำเนินงาน

1. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ได้จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 พร้อมรูปแบบรายงานตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
2. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี รายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต พร้อมส่งผลรายงานตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
3. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ให้ชัดเจนสามารถวัดผลได้ (เชิงปริมาณ) และแผนเพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าส่วนราชการ และมติที่ประชุมคณะทำงานต้นทุนผลผลิตของมหาวิทยาลัย
4. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี รายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ พร้อมทั้งจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานและผลสำเร็จตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
5. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี รายงานผลการดำเนินการตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีการสนับสนุนและติดตามการใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

## ระยะเวลาในการดำเนินการ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2563 – วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

### ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ทราบถึงแนวโน้มในการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของต้นทุนผลผลิต เพื่อใช้ในการกำหนดนโยบายในการจัดทำแผนการบริหารจัดการการเงินของมหาวิทยาลัย
2. มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี มีแนวทางปรับปรุง แก้ไขในการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อลดต้นทุนในการด้านการประหยัดทรัพยากร และเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อลดกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

## ส่วนที่ 1

### บทนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี เป็นสถาบันอุดมศึกษาของรัฐประกอบด้วยมาตรา 21 แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น เพื่อสนับสนุนการบริหารงบประมาณเพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยที่ได้ในแต่ละช่วงเวลาไปใช้เป็นเครื่องมือเพื่อการตัดสินใจสำหรับการวางแผนการบริหารการควบคุมและการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์วิธีการและระยะเวลา ที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ปีงบประมาณ 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี จึงได้จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานขึ้นเพื่อให้การบริหารงบประมาณคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีการดำเนินงานดังนี้

1. ตรวจสอบข้อมูลสถานการณ์ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยจากผลการดำเนินงานปีงบประมาณ 2563 เพื่อวิเคราะห์สถานการณ์ปัญหาในปัจจุบัน
2. ผลการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมทั้งค่าสาธารณูปโภคต่าง ๆ ในภาพรวมของมหาวิทยาลัยพร้อมวิเคราะห์ถึงสาเหตุการเพิ่มขึ้นและกำหนดมาตรการลดค่าใช้จ่ายเพื่อให้หน่วยงานใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในปีงบประมาณ 2564
3. กำหนดช่วงเวลาและมาตรการในการดำเนินงานวางแผนการดำเนินงานเป็นขั้นตอนเพื่อความสะดวกในการติดตามตรวจสอบ

ในการนี้คณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยมีการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายในการผลิตผลผลิต/กิจกรรมของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ระหว่างปีงบประมาณพ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งจากการวิเคราะห์พบว่า ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตส่วนใหญ่ พบว่าเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ในด้านการบริหารจัดการ

## ส่วนที่ 2

การเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 5 เปรียบเทียบรายได้แยกตามแหล่งเงินประจำปี

ประเภทของรายได้ :	พ.ศ.2563	พ.ศ.2562	จำนวนเงิน เพิ่มขึ้น /ลดลง	ร้อยละเพิ่มขึ้น/ลดลง
รายได้จากเงินงบประมาณ	458,244,514.57	454,483,515.37	3,760,999.20	0.83%
รายได้ค่าลงทะเบียนเรียน /รายได้มหาวิทยาลัย	273,116,916.60	227,243,715.27	45,873,201.33	20.19%
รายได้จากเงินช่วยเหลือ และเงินบริจาค	1,199,425.55	547,237.54	652,188.01	119.18%
รายได้อื่น ๆ	31,865,894.23	128,322,190.33	(96,456,296.10)	-75.17%
<b>รายได้รวม</b>	<b>764,426,750.95</b>	<b>810,596,658.51</b>	<b>(46,169,907.56)</b>	<b>-5.70%</b>
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	2,522,741,168.27	2,393,252,230.97	129,488,937.30	5.41%

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้ ที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563

รายได้ประเภทที่ 1 รายได้จากเงินงบประมาณ เพิ่มขึ้น จำนวน 3,760,999.20 บาท หรือร้อยละ 0.83 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 458,244,514.57 บาท โดยส่วนใหญ่รายได้จากงบประมาณแผ่นดินที่เพิ่มขึ้น เป็นรายได้จากงบเงินอุดหนุน

รายได้ประเภทที่ 2 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เพิ่มขึ้น จำนวน 45,873,201.33 บาท หรือร้อยละ 20.19 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยรับรายได้ด้านการศึกษาเป็นจำนวนเงิน 214,949,692.98 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 9,728,819.98 บาท และรับรายได้จากการบริการอื่น (รายได้จากภารกิจทุนสนับสนุนงานวิจัย รายได้จากภารกิจบริการวิชาการ รายได้ค่าสมัครพนักงาน มหาวิทยาลัย รายได้จากโครงการเฉพาะกิจรายได้จากศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ) เป็นจำนวนเงิน 58,167,223.62 บาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 36,144,318.35 บาท

รายได้ประเภทที่ 3 รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค เพิ่มขึ้น จำนวน 652,188.01 บาท หรือร้อยละ 119.18 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยมีการรับเงินบริจาคเพื่อสนับสนุนโครงการก่อสร้างฐานตั้งองค์พระพุทธรูปพร้อมสะพานบริเวณสระน้ำหน้าอาคารอำนวยการ และทุนการศึกษาให้เปล่าของคณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย ประจำปี 2563 จำนวน 624,975 บาท

รายได้ประเภทที่ 4 รายได้อื่น ๆ ลดลง จำนวน 96,456,296.10 บาท หรือร้อยละ 75.17 เกิดจากมหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยนนโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.2561 ในปี พ.ศ.2562 โดยมีรายการที่ปรับตามนโยบายบัญชีแล้ว คือ รายได้เงินค่ากิจกรรมนักศึกษา จำนวน 33,189,026.07 บาท รายได้การพัฒนาบุคลากร จำนวน 48,665,479.82 บาท รายได้ค่าขึ้นทะเบียนบัณฑิต จำนวน 11,275,262.17 บาท รายได้ค่าขึ้นทะเบียนปริญญา จำนวน 1,799,333.39 บาท และอีกส่วนหนึ่งเกิดจากมีการรับเงินชดเชยค่าเสียหาย จากละเมิดทำผิดจากกิจการร่วมค้า เอส แอนด์ พี คอนสตรัคชั่น จำนวน 8,137,000 บาท ส่วนในปี 2563 รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

**ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562  
และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
	รวม	รวม	
ค่าใช้จ่ายงบบุคลากร	248,135,098.97	243,428,191.83	1.93%
ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน	131,797,879.74	150,878,649.87	(12.65%)
ค่าสาธารณูปโภค	20,334,056.65	20,614,522.00	(1.36%)
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ	7,580,091.69	9,842,395.51	(22.99%)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	139,317,409.28	131,314,027.90	6.09%
ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค	2,905,766.27	819,550.00	254.56%
ค่าใช้จ่ายอื่น	42,615.31	61,894.67	(31.15%)
<b>รวมต้นทุนกิจกรรม</b>	<b>550,112,917.91</b>	<b>556,959,231.78</b>	<b>(1.23%)</b>

**การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายในส่วนที่ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)**

จากการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 จำนวน 6,846,313.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.23 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายที่ลดลง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายด้านการดำเนินงานลดลงร้อยละ 12.65 ค่าสาธารณูปโภค ลดลงร้อยละ 1.36 ต้นทุนขายสินค้าและบริการลดลงร้อยละ 22.99 ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง ร้อยละ 31.15 และมีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.09 ค่าใช้จ่ายงบบุคลากรเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.93 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาคเพิ่มขึ้น ร้อยละ 254.56 สาเหตุที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายดังนี้

1) ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นจำนวน 4,706,907.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.93 สาเหตุมาจาก มหาวิทยาลัยมีการเลื่อนขึ้นเงินเดือนประจำปี (ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย) เงินประจำตำแหน่ง ข้าราชการและพนักงานมหาวิทยาลัย

2) ค่าใช้จ่ายด้านการดำเนินงาน ลดลง จำนวน 19,080,770.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.65 สาเหตุ มาจากในช่วงที่ผ่านมาอยู่ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้มีการพักการเรียนการสอนรวมกลุ่มเพื่อจัดอบรม เป็นผลให้ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการเรียนการสอน ค่าใช้สอย ลดลงจำนวน 15,509,517.73 บาท ค่าวัสดุลดลง จำนวน 628,674.40 บาท ลดลง จำนวน 2,942,578 บาท ค่าสาธารณูปโภค ลดลง 280,465.35 บาท ส่วนค่าตอบแทนส่วนใหญ่เกิดจากจำนวนนักศึกษาลดลง ทำให้ค่าตอบแทนการสอนลดลง

3) ต้นทุนขายสินค้าและบริการ ลดลง จำนวน 2,262,303.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.99 สาเหตุมาจากมหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยนนโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐพ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยมีการบันทึกบัญชีรายการเงินฝากจากหนี้สินเป็นการบันทึกบัญชีเป็นรายได้และค่าใช้จ่าย ตั้งแต่ปี 2561 บางรายการและในปี 2562 ยังคงมีบางรายการที่เกิดเพิ่มขึ้น ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายต้นทุนสินค้าขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้น ส่วนในปี 2563 มีการปรับเปลี่ยนครบถ้วนทุกรายการ ทำให้ต้นทุนขายสินค้าและบริการลดลง



4) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น จำนวน 8,003,381.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.09 สาเหตุมาจาก มีการคิดค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของครุภัณฑ์ (ครุภัณฑ์ระบบโสตพร้อมติดตั้ง และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ระบบซอฟต์แวร์การจัดการข้อมูล) ที่ซื้อเพิ่มขึ้นในปี 2562 และในปี 2563 มีการก่อสร้างถนนและปรับปรุงภูมิทัศน์ที่มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี สมุทรปราการ เพิ่มขึ้น

5) ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค เพิ่มขึ้น จำนวน 2,086,216.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.15 สาเหตุมาจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยได้รับเงินสนับสนุนงบประมาณอุดหนุนการวิจัยและพัฒนาเงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินการอื่นลดลง แต่ได้รับเงินการช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาลจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (COVID 2019)

### ส่วนที่ 3

#### การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

##### โดยมีกำหนดเกณฑ์การจัดทำ คือ

- 1) แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน 2 เรื่อง
- 2) แผนเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง

ทั้งนี้หลังจากการวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรมต่อหน่วยผลผลิตตามประเภทค่าใช้จ่ายและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยวิเคราะห์ข้อมูลจากผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อวิเคราะห์สาเหตุของการเพิ่มขึ้น/ลดลงของต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ผลผลิตหลักของกิจกรรมย่อย ผลผลิตย่อย และต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน แยกตามประเภทค่าใช้จ่ายพร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อหาสาเหตุที่ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจึงขอเสนอแนวนโยบายเพื่อพิจารณา ดังนี้

1. การวัดประสิทธิภาพ ด้านค่าใช้จ่าย จากการพิจารณาผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สามารถแสดงผลการวัดประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยได้ โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่เป็นนโยบายต่อเนื่องจากปีก่อน ดังนี้

1.1 โดยมีการกำหนดมาตรการ การประหยัดต้นทุนค่าใช้จ่าย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายด้านค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม ในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย

1.2 การกำหนดมาตรการ การประหยัดต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าใช้จ่าย ในการเดินทาง ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าจ้างเหมาบริการ

2. การเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จากการพิจารณาผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตสามารถแสดงผลในการวัดประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยได้ โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่เป็นนโยบายต่อเนื่องจากปีก่อน ดังนี้

2.1 ขั้นตอนการปรับปรุงกิจกรรมด้านการเงินจ่ายเงินผ่านระบบ E-Payment ของค่าใช้จ่ายทุกประเภทในส่วนราชการ ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ทุกประเภทของมหาวิทยาลัย

2.2 ขั้นตอนการปรับปรุงกิจกรรมด้านการรับชำระค่าลงทะเบียนเรียนของนักศึกษาผ่านระบบ Internet ของบริการ SCB Cross Bank Bill Payment ซึ่งเป็นบริการรับชำระบิลข้ามธนาคาร เพื่อเพิ่มช่องทางรับชำระเงินผ่าน App Mobile Banking ทุกระบบของธนาคาร

1. แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านลดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 1 การวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านลดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2564)

ค่าใช้จ่าย	สถานะปัจจุบัน (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ.2563)	เป้าหมาย (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ.2564)
<p>1.การประหยัดค่าวัสดุ</p> <p>มาตรการ :</p> <p>1.1 ขอความร่วมมือให้ใช้วัสดุในการทำงานอย่าง ประหยัด</p> <p>1.2 ใช้กระดาษให้ครบทั้งสองหน้า เช่น หนังสือราชการแจ้งเวียนภายในหน่วยงาน , รายงานการประชุม เป็นต้น</p> <p>1.3 นำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ในการพิมพ์ เช่น เอกสารบันทึกข้อความหรือหนังสือราชการเพื่อเสนอเรื่องให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับ เอกสารแนบต่างๆ โดยทำตราวาง “เศษวัสดุนำกลับมาใช้” เพื่อบ่งชี้หน้าที่ไม่ใช้อย่างชัดเจน ไม่ก่อให้เกิดความสับสน เป็นต้น</p> <p>1.4 งดการใช้กระดาษรองหนังสือราชการ</p> <p>1.5 การใช้เทคโนโลยีแทนกระดาษ เช่น การใช้ Email, Line, Facebook ส่งงาน/เอกสาร/ประชาสัมพันธ์ เผยแพร่เอกสารหน้าเว็บไซต์แทนการใช้กระดาษ เป็นต้น</p> <p>1.6 คลิปหนีกระดาษ ลวดเสียบกระดาษ ให้นำมาใช้หมุนเวียน</p> <p>1.7 ให้เพิ่มเดิมหมุนเวียน โดยนำเอกสารปีเก่าจัดเก็บใส่กล่อง</p> <p>1.8 หมึกพิมพ์ เขย่าใช้ให้หมดก่อนเบิกใหม่</p> <p>1.9 ใช้หมึกประหยัดหมึก ในการพิมพ์เอกสาร</p>	<p>มีค่าใช้จ่ายด้านค่าวัสดุ (ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563) เป็นเงิน 21,089,211.71 บาท</p>	<p>ลดค่าใช้จ่ายด้านวัสดุ ได้ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 5 ต่อปี คิดเป็นเงินที่ลดได้ 1,054,460.58 บาท</p>

ค่าใช้จ่าย	สถานะปัจจุบัน (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ.2563)	เป้าหมาย (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ.2564)
<p>การประหยัดค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา</p> <p>มาตรการ :</p> <p>2.1 เครื่องปรับอากาศ ควรมีการบำรุงรักษาประจำปี เพื่อลดค่าซ่อมแซมที่ต้องจ่ายบ่อยๆ</p> <p>2.2 ตรวจสอบเช็คสภาพเครื่องปรับอากาศ เครื่องใช้สำนักงาน ให้อยู่ในสภาพดี พร้อมใช้งาน หากพบว่าชำรุดให้ซ่อมบำรุงและดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>2.3 จัดทำทะเบียนประวัติการซ่อมบำรุง ผลิตภัณฑ์แต่ละชนิด เพื่อบันทึกประวัติการซ่อมแซม และพิจารณาว่าคุ้มค่าในการซ่อมแซมหรือไม่</p> <p>2.4 ใช้ระบบระบายอากาศ และทำความสะอาดกรองอากาศอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง</p> <p>2.5 ปรับอุณหภูมิอยู่ที่ 25 องศา เพื่อลดการทำงานของคอมเพรสเซอร์</p> <p>2.6 ไม่นำสิ่งของไปกีดขวางเครื่องระบายอากาศ condenser เพื่อไม่ให้เครื่องทำงานหนักจนเกินไป</p> <p>2.7 การเติมลมยางให้เหมาะสมและตรวจสอบสภาพยางรถยนต์อย่างน้อยทุก 3 เดือน</p> <p>2.8 ตรวจสอบเช็คสภาพรถยนต์ ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>มีค่าใช้จ่ายด้านค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา (ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563) เป็นเงิน 10,257,756.97 บาท</p>	<p>ลดค่าใช้จ่ายด้านค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ได้ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 5 ต่อปี คิดเป็นเงินที่ลดได้ 512,887.85 บาท</p>

2. แผนเพิ่มเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรมของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ชื่อกิจกรรม/กระบวนการ	Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินงาน			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง	ก่อนปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง
2.1 กิจกรรมด้านการเงินจ่ายเงินผ่านระบบE-Payment ของค่าใช้จ่ายทุกประเภทใน ส่วนราชการ ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ทุกประเภทของมหาวิทยาลัยผ่านระบบธนาคารดังนี้ Corporate I Cash SCB business net TMB Business CLICK	รับเอกสารจากหน่วยงานที่ส่งเรื่องขอเบิก	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบนิติรับเอกสารส่งเบิกตรวจสอบเอกสาร/ตรวจแบบ/ตรวจหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ๑ วันทำการ	/	/	/	ด้านเวลา 1. ส่งเรื่องขอเบิกค่าใช้จ่ายส่วนราชการ 7 วันทำการ  ด้านค่าใช้จ่าย 1. เสียค่าใช้จ่ายในการเดินทางรอบเดียวในการส่งเอกสารขอเบิก	ด้านเวลา 1. ส่งเรื่องขอเบิกค่าใช้จ่ายส่วนราชการ 3 วันทำการ  ด้านค่าใช้จ่าย 1. เสียค่าใช้จ่ายของบุคลากรด้านการขอเบิกลดลง 2. เสียค่าใช้จ่ายด้านวัสดุสำนักงานอุปกรณ์สำนักงานลดลงในการขอเบิกอนุมัติ 3. ไม่เสียค่าใช้จ่ายในการเดินทางในการมารับเงินโอนเงินที่ขออนุมัติผ่านระบบ E-Payment ผ่านระบบธนาคารดังนี้ Corporate I Cash SCB business net TMB Business CLICK		
	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบนิติตรวจสอบหลักฐานการขอเบิก/ส่งกลับแก้ไข 5 วันทำการ	เสนอเรื่องขอเบิกให้ ผอ.กองคลังและพัสดุ พิจารณาलगนามอนุมัติ							
	เสนอเรื่องขอเบิกให้ ๒ วันทำการ ผอ.กองคลังและพัสดุพิจารณาलगนามอนุมัติ	จัดทำทะเบียนคุมเรื่องขอเบิกเงินรายได้/จัดทำทะเบียนบันทึก GFMS (กรณีการจ่ายผ่านส่วนราชการ/เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ							
	จัดทำทะเบียนคุมเรื่องขอเบิกเงินรายได้/จัดทำทะเบียนบันทึก GFMS (กรณีการจ่ายผ่านส่วนราชการ/เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ	วินิจฉัย GFMS เบิกเงินรายได้ ๑ วัน							
	วินิจฉัย GFMS /เบิกเงินรายได้ ๑ วัน	ตรวจสอบการประมวลผลส่งจ่ายเงิน จากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีธนาคารมหาวิทยาลัย /เบิกเงินฝากธนาคารพาณิชย์							
	ตรวจสอบการประมวลผลส่งจ่ายเงิน จากกรมบัญชีกลางเข้าบัญชีธนาคารมหาวิทยาลัย	บันทึกข้อมูลการจ่ายเงินผ่านระบบแยกประเภทตรวจสอบข้อมูลสถานะรับ-จ่าย/ตรวจสอบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน/ตรวจสอบจำนวนเรื่องที่เสนออนุมัติเบิกจ่าย							
	เสนอเรื่องเบิกให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ	จัดทำเช็คและทะเบียนคุมการจ่ายเช็คพร้อมหนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่าย							
	เอกสารได้รับอนุมัติการจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงิน ณ กองคลังและพัสดุ	โอนเงินที่ขออนุมัติผ่านระบบ E-Payment เข้าบัญชีของผู้มีสิทธิ/เรียกผู้มีสิทธิรับเช็ค ณ กองคลังและพัสดุ							
	จัดทำเช็คและทะเบียนคุมการจ่ายเช็คพร้อมหนังสือรับรองภาษีหัก ณ ที่จ่าย								
	เสนอผู้บริหารลงนามการสั่งจ่ายเช็ค /เรียกผู้มีสิทธิรับเงิน/เช็ค ที่กองคลังและพัสดุ								

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการ ดำเนินงาน)	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอนในกา ดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินงาน			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรม อื่น	ก่อนปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง	ก่อน ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง
2.2 กิจกรรม ด้านการรับชำระ ค่าลงทะเบียนเรียน ของนักศึกษา ผ่านระบบ Internet ของบริการ SCB Cross Bank Bill Payment ซึ่งเป็น บริการรับชำระบิล ข้ามธนาคาร เพื่อเพิ่มช่องทางรับ ชำระเงินผ่าน App Mobile Banking ทุกระบบของ ธนาคาร	<p>นักศึกษาเข้าเว็บไซต์ สนว. ลงทะเบียนเรียน</p> <p>↓</p> <p>นักศึกษาตรวจสอบจำนวน ค่าเทอมตามรหัสนักศึกษาของ แต่ละคนพร้อมค่าปรับ (ถ้ามี)</p> <p>↓</p> <p>ชำระค่าเทอม ผ่านธนาคาร</p> <p>↓</p> <p>พิมพ์ใบเสร็จรับเงิน ที่เคาเตอร์การเงิน</p> <p>↓</p> <p>ชำระเงินกำหนด</p> <p>↓</p> <p>ซื้อแคชเชียร์เช็ค ได้ที่ธนาคารทุกสาขา นำแคชเชียร์เช็คและ ค่าปรับชำระเงินล่าช้า ชำระที่เคาเตอร์การเงิน</p>	<p>นักศึกษาเข้าเว็บไซต์ สนว. ลงทะเบียนเรียนตามวันที่กำหนด</p> <p>↓</p> <p>นักศึกษาตรวจสอบจำนวนค่าเทอม ตามรหัสนักศึกษาของแต่ละคนพร้อม ค่าปรับชำระเงินล่าช้า (ถ้ามี)</p> <p>↓</p> <p>แสกนคิวอาร์โค้ด ในใบแจ้งยอด ชำระเงินผ่าน Mobile Banking</p> <p>↓</p> <p>พิมพ์ใบเสร็จรับเงินเอง ผ่านระบบนักศึกษาที่บ้าน</p>	/			<p><b>ด้านเวลา</b></p> <p>1. ชำระเงินภายใน เวลาที่กำหนด</p> <p>2. ใช้เวลา 5 วัน ทำ การ จึงจะได้ ใบเสร็จรับเงิน</p> <p><b>ด้านค่าใช้จ่าย</b></p> <p>1. เสียค่าใช้จ่ายใน การเดินทาง</p> <p>2. เสียค่าใช้จ่ายใน การซื้อแคชเชียร์เช็ค</p> <p><b>ด้านความ พึงพอใจ</b></p> <p>1. ขั้นตอนในการ ชำระเงินมีขั้นตอน ซับซ้อน</p>	<p><b>ด้านเวลา</b></p> <p>1. ชำระเงินได้ ตลอดเวลาที่มีการชำระ ค่าลงทะเบียนเรียน</p> <p>1. ใช้เวลา 2 วันทำ การ จึงได้ ใบเสร็จรับเงิน</p> <p><b>ด้านค่าใช้จ่าย</b></p> <p>1. ไม่เสียค่าใช้จ่ายใน การเดินทาง</p> <p>2. ไม่ต้องมีขั้นตอนที่ ซับซ้อนในการชำระ ค่าเทอม</p> <p><b>ด้านความพึงพอใจ</b></p> <p>1. ประหยัดเวลา</p> <p>2. สะดวกรวดเร็วใน การชำระเงิน</p>		

ส่วนที่ 4 ปฏิทินการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 3 ปฏิทินการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564

กิจกรรม/กระบวนการ	ระยะเวลาการดำเนินงาน												ผู้รับผิดชอบ	
	ตค.63	พย.63	ธค.63	มค.64	กพ.64	มีค.64	เมย.64	พค.64	มิย.64	กค.64	สค.64	กย.64		
1. กำหนดมาตรการประหยัดค่าใช้จ่าย ด้านค่าใช้จ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง ในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย													ทุกหน่วยงาน	
1.1 กำหนดมาตรการ	←-----→													
1.2 เผยแพร่			←-----→											
1.3 ติดตามจัดเก็บข้อมูล					←-----→									
1.4 ประเมินผล											←-----→			
2. กำหนดมาตรการประหยัดค่าใช้จ่ายวัสดุสำนักงานในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย													กองคลัง และพัสดุ	
1.1 กำหนดมาตรการ	←-----→													
1.2 เผยแพร่			←-----→											
1.3 ติดตามจัดเก็บข้อมูล					←-----→									
1.4 ประเมินผล											←-----→			
3. ขั้นตอนการปรับปรุงกิจกรรมด้านการเงินจ่ายเงินผ่านระบบ E-Payment ของค่าใช้จ่ายทุกประเภทในส่วนราชการ ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ทุกประเภทของมหาวิทยาลัย													กองคลัง และพัสดุ	
1.1 กำหนดมาตรการนโยบาย			←-----→											
1.2 กำหนดอำนาจหน้าที่การดำเนินงาน				←-----→										
1.3 อบรมผู้ที่เกี่ยวข้อง					←-----→									
1.4 ปฏิบัติปรับปรุงอย่างเนื่อง					←-----→									
1.5 ประเมินผล												←-----→		
1.6 จัดทบทวนอบรมกระบวนการ												←-----→		
4. ขั้นตอนการปรับปรุงกิจกรรมด้านการรับชำระค่าลงทะเบียนเรียนของนักศึกษาผ่านระบบ Mobile Banking QR Code SCB Cross Bank Bill Payment ซึ่งเป็นบริการรับชำระบิลข้ามธนาคาร													กองคลัง และพัสดุ	
1.1 กำหนดมาตรการนโยบาย			←-----→											
1.2 ประสานจัดทำระบบระหว่างธนาคารกับมหาวิทยาลัย				←-----→										
1.3 ลงนามทำสัญญา/กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบ				←-----→										
1.4 เผยแพร่						←-----→								
1.5 ปฏิบัติงานปรับปรุงต่อเนื่อง						←-----→								