



แผนเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงาน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินเรื่องที่ 4 ข้อ 4.3 การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้ดำเนินการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน 2 เรื่อง แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 อย่างชัดเจน (มีการระบุกิจกรรม สถานะปัจจุบัน เป้าหมาย มาตรการ และระยะเวลา) โดยมีเป้าหมายที่จะลดใช้พลังงานและทรัพยากรร่วมกันและให้ทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพดังกล่าว

ทั้งนี้ ในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 นั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครได้นำผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มาเป็นแนวทางในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และจัดทำแผนลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของส่วนราชการ ที่ลดลงร้อยละ 5 จากค่าใช้จ่ายจริงที่เกิดขึ้น จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง ตามเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ดังนั้น แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จะประสบความสำเร็จและบรรลุเป้าหมายได้นั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครได้รับความร่วมมือจากบุคลากรทุกคนในการดำเนินงานตามแผน โดยมีเป้าหมายที่จะลดค่าใช้จ่ายร่วมกันต่อไป

คณะทำงานฯ

มีนาคม 2562

สารบัญ

หน้า

บันทึกข้อความที่ ศธ 0542.01(2)/65 ลงวันที่ 19 มีนาคม 2562 เรื่อง ขออนุมัติแผนเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562.....	
บทที่ 1 บทนำ	1
วัตถุประสงค์.....	1
เป้าหมาย.....	1
บทที่ 2 บทวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพื่อกำหนดแนวทางหรือแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562.....	2
บทที่ 3 แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561.....	3
ส่วนที่ 1 เปรียบเทียบและวิเคราะห์ข้อมูลการดำเนินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560.....	4
ส่วนที่ 2 จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	12
แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	13
- แผนลดค่าใช้จ่ายและมาตรการลดค่าใช้จ่าย.....	13
- แผนด้านการปรับปรุงกิจกรรม.....	15
- แผนด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง.....	19
- แบบฟอร์มการกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร.....	21
ภาคผนวก.....	22
คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครที่ 1279/2561 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุน ต่อหน่วยผลผลิต.....	23

บทที่ 1

บทนำ

ตามมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วย “หลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546” กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด ซึ่งกรมบัญชีกลางได้กำหนดหลักเกณฑ์เบื้องต้นในการคำนวณต้นทุน ผลผลิตขึ้นเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ.2547 และกำหนดให้ส่วนราชการระดับกรมและหน่วยงานภาครัฐจะต้อง คำนวณต้นทุนผลผลิตขึ้นในแต่ละปีงบประมาณ

เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของพระราชบัญญัติว่าด้วย “หลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการ บ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546” ที่กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนและรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการ สาธารณะ เพื่อเปรียบเทียบมูลค่าที่คิดเป็นตัวเงินได้ ระหว่างปัจจัยนำเข้ากับผลผลิตที่เกิดขึ้น ซึ่งหากรายจ่าย ต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะของส่วนราชการใดสูงกว่ารายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะของ ส่วนราชการอื่น ส่วนราชการนั้นต้องจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วย เพื่อดำเนินการปรับปรุงการทำงาน ต่อไป ซึ่งเป็นการกระตุ้นให้ส่วนราชการเกิดการแข่งขันกันด้านต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในงานบริการสาธารณะ ที่เหมือนกันภายใต้คุณภาพเดียวกัน

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานในการจัดทำค่าใช้จ่ายหน่วยผลผลิต ตามแนวนโยบาย ดังที่กล่าวมา ข้างต้น โดยความรับผิดชอบของกองนโยบายและแผน จึงมีการจัดทำโครงการค่าใช้จ่ายหน่วยผลผลิตตาม แนวทางกรมบัญชีกลางขึ้น ประกอบด้วย 4 เรื่อง ได้แก่ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และ ความมีประสิทธิภาพ ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้รับการประเมินผลเรื่องที่ 4 คือ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) ดังนี้

- 4.1 จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
- 4.2 การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ 2561 และวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
- 4.3 การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
- 4.4 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อควบคุมค่าใช้จ่ายการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้เกิด ประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัย
2. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัย

เป้าหมาย

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร สามารถลดค่าใช้จ่ายการดำเนินงานตาม แผนลดค่าใช้จ่ายได้ ร้อยละ 5
2. กระบวนการหรือกิจกรรมการบริการ ขั้นตอนหรือเวลาการใช้บริการลดลงอย่างมีประสิทธิภาพ

บทที่ 2

บทวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพื่อกำหนดแนวทางหรือแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ที่ 1279/2561 เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ลงวันที่ 21 ธันวาคม 2561 โดยมีหน้าที่ในการจัดทำรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ รูปแบบ และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตต่อกรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณทราบ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คณะทำงานได้ดำเนินการจัดทำผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตตามเกณฑ์การประเมินของการปฏิบัติงานด้านการบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยเป็นการประเมินผลตามระบบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ ประกอบด้วย 4 เรื่อง ได้แก่ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และความมีประสิทธิภาพ ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครเป็นส่วนราชการที่ต้องประเมินผลเรื่องที่ 4 คือ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) โดยให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร จะต้องจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบไปด้วยแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่ายของส่วนราชการที่ลดลงร้อยละ 5 จากค่าใช้จ่ายจริง จำนวน 2 เรื่อง แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง ตามเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด

บทที่ 3

แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

แนวทางในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้นำเครื่องมือเข้ามาช่วยในการประเมินผลการดำเนินงาน นั่นคือ รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการประเมินผลด้านประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย นำไปสู่การบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ไปใช้เป็นเครื่องมือสำหรับการตัดสินใจสำหรับการวางแผน การบริหาร การควบคุม และการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานได้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและการปรับปรุงกระบวนการ โดยมีการกำหนดกรอบแนวทางการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 การเปรียบเทียบและวิเคราะห์ข้อมูลผลการดำเนินงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

ส่วนที่ 2 การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบไปด้วยแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่ายของส่วนราชการที่ลดลงร้อยละ 5 จากค่าใช้จ่ายจริง จำนวน 2 เรื่อง แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง ตามเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดรวมทั้งมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ดังนี้

ส่วนที่ 1

การเปรียบเทียบและวิเคราะห์ข้อมูลผลการดำเนินงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

1. รายงานการเปรียบเทียบรายได้แยกตามประเภทแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

รายได้	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560	เพิ่มขึ้น /ลดลง (ร้อยละ)
รายได้จากรัฐบาล (เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดรวมงบลงทุน)	694,564,960.13	532,277,238.12	30.49
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	201,772,153.99	226,239,626.60	-10.81
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	-
รายได้อื่น	13,476,319.74	11,563,351.71	16.54
รายได้รวม	909,813,433.86	770,080,216.43	18.15
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	227,038,992.51	140,390,353.16	61.72
รวม	682,774,441.35	629,689,863.27	8.43

ผลการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น 30.49 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร มีค่าใช้จ่ายบุคลากรจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และได้รับการจัดสรรงบประมาณแผนบูรณาการพัฒนาศูนย์ธุรกิจดิจิทัล และแผนงานบูรณาการส่งเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนให้กับเศรษฐกิจภายในประเทศเพิ่มขึ้น และจากการเพิ่มอัตราของพนักงานมหาวิทยาลัย ที่เป็นอัตราทดแทนอัตราเกษียณ และการบรรจุตามกรอบมติ ครม.อนุมัติ และงบประมาณรายจ่ายรายการผูกพันรายการสิ่งก่อสร้าง
2. รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม เพิ่มขึ้น 61.72 % เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณแผนงานบูรณาการเพิ่มขึ้น

2. รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

	ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวม (บาท)	ปริมาณ /FTES	ต้นทุน ต่อหน่วย (บาท)
1	การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	503,265,599.68	8,722.50	57,697.40
	1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	101,917,834.22	1,390.07	73,318.49
	1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	52,884,843.03	610.00	86,696.46
	1.3 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	48,850,715.81	676.44	72,217.37
	1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	75,764,193.80	1,422.54	53,259.80
	1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	129,703,734.61	2,822.84	45,947.96
	1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	94,144,278.22	1,800.61	52,284.66
2	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ กายภาพและชีวภาพ	1,196,795.34	9.91	120,766.43
	2.1 สาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาโท	427,647.08	2.95	144,965.11
	2.2 สาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยี ระดับปริญญาโท	477,373.01	2.83	168,683.04
	2.3 สาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาเอก	291,775.24	4.13	70,647.76
3	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ ศึกษาศาสตร์	26,588,298.09	419.69	63,352.23
	3.1 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	5,641,636.76	108.62	51,939.21
	3.2 สาขาวิชาหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	2,593,481.91	60.78	42,669.99
	3.3 สาขาวิชาศาสตร์ศึกษา ระดับปริญญาโท	2,015,240.19	43.12	46,735.63
	3.4 สาขาวิจัยและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	3,074,329.57	39.50	77,831.13
	3.5 หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	5,399,552.59	97.50	55,380.03
	3.6 สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	2,248,975.75	29.67	75,799.65
	3.7 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,547,983.13	29.75	119,259.94
	3.8 สาขาวิชาบริหารและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,477,456.06	7.50	196,994.14
	3.9 สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	589,642.11	3.25	181,428.34
4	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์	3,902,587.22	47.38	82,367.82
	4.1 สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	2,889,529.37	47.13	61,309.77
	4.2 สาขาวิชาการบริหารการพัฒนาระดับปริญญาเอก	1,013,057.85	0.25	4,052,231.39
5	ผลงานการให้บริการวิชาการ	2,380,087.23	44 โครงการ	54,092.89
6	การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	14,064,661.89	330 คน	42,620.19
7	ผลงานทำนุบำรุงศิลป วัฒนธรรม	1,278,605.63	30 โครงการ	42,620.19
8	แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม (แผนงานใหม่)	13,897,228.95	16 โครงการ	868,576.81

ชื่อผลผลิต		ต้นทุนรวม (บาท)	ปริมาณ /FTES	ต้นทุน ต่อหน่วย (บาท)
9	สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	9,035,479.76	212 คน	42,620.19
รวม		575,609,343.80		

3. รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				ผลการเปรียบเทียบ (+)/(-) (ร้อยละ)			
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (+)/(-)	ปริมาณ (FTES) (+)/(-)		ต้นทุนต่อหน่วย (+)/(-)
1. จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	503,265,599.69	8,722.50	FTES	57,697.40	460,559,705.02	9,520.89	FTES	48,373.60	42,705,894.67	-798.39	FTES	9,323.81
1.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	101,917,834.22	1,390.07	FTES	73,318.49	99,746,073.41	1,479.04	FTES	67,439.74	2,171,760.81	-88.97	FTES	5,878.75
1.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	52,884,843.03	610.00	FTES	86,696.46	53,643,951.03	695.89	FTES	77,086.83	-759,108.00	-85.89	FTES	9,609.63
1.3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	48,850,715.81	676.44	FTES	72,217.37	45,380,705.69	738.95	FTES	61,412.42	3,470,010.12	-62.51	FTES	10,804.95
1.4 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	75,764,193.80	1,422.54	FTES	53,259.80	75,620,526.55	1,652.92	FTES	45,749.6	143,667.25	-230.38	FTES	7,510.20
1.5 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	129,703,734.61	2,822.84	FTES	45,947.96	108,609,241.08	3,121.67	FTES	34,792.03	21,094,493.53	-298.83	FTES	11,155.93
1.6 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	94,144,278.22	1,800.61	FTES	52,284.66	77,559,207.26	1,832.42	FTES	42,326.11	16,585,070.96	-31.81	FTES	9,958.55
2. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับบัณฑิตศึกษา	1,196,795.33	9.91	FTES	120,766.43	1,737,366.93	18.74	FTES	92,709.01	-540,571.60	-8.83	FTES	28,057.42
2.1 สาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาโท	427,647.08	2.95	FTES	144,965.11	451,310.15	5.33	FTES	84,637.57	-23,663.07	-2.38	FTES	60,327.54
2.2 สาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยี ระดับปริญญาโท	477,373.01	2.83	FTES	168,683.04	1,120,083.26	12.83	FTES	87,301.89	-642,710.25	-10.00	FTES	81,381.15
2.3 สาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	291,775.24	4.13	FTES	70,647.76	165,973.52	0.58	FTES	286,161.24	125,801.72	3.55	FTES	-215,513.48

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				ผลการเปรียบเทียบ (+)/(-) (ร้อยละ)			
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (+)/(-)	ปริมาณ (FTES) (+)/(-)		ต้นทุนต่อหน่วย (+)/(-)
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชา ครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับบัณฑิตศึกษา	26,588,298.07	419.69	FTES	63,352.23	27,796,028.12	717.77	FTES	38,725.54	-1,207,730.05	-298.08	FTES	24,626.70
3.1 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	5,641,636.76	108.62	FTES	51,939.21	8,579,412.96	211.73	FTES	40,520.54	-2,937,776.20	-103.11	FTES	11,418.67
3.2 สาขาวิชาหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	2,593,481.91	60.78	FTES	42,669.99	853,986.21	35.78	FTES	23,867.70	1,739,495.70	25.00	FTES	18,802.29
3.3 สาขาวิชาวิทยาศาสตร์ศึกษา ระดับปริญญาโท	2,015,240.19	43.12	FTES	46,735.63	1,137,933.34	41.70	FTES	27,288.57	877,306.85	1.42	FTES	19,447.06
3.4 สาขาวิชาวิจัยและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	3,074,329.57	39.50	FTES	77,831.13	2,669,982.43	60.75	FTES	43,950.33	404,347.14	-21.25	FTES	33,880.80
3.5 สาขาวิชาการบริหารและพัฒนา การศึกษา ระดับปริญญาโท	2,248,975.75	29.67	FTES	75,799.65	2,418,509.87	102.30	FTES	23,641.35	-169,534.12	-72.63	FTES	52,158.30
3.6 หลักสูตรประกาศนียบัตร สาขาวิชาชีพครู	5,399,552.59	97.50	FTES	55,380.03	5,211,673.90	175.50	FTES	29,696.15	187,878.69	-78.00	FTES	25,683.88
3.7 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,547,983.13	29.75	FTES	119,259.94	2,669,719.20	50.63	FTES	52,729.99	878,263.93	-20.88	FTES	66,529.95
3.8 สาขาวิชาการบริหารการและ พัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,477,456.06	7.50	FTES	196,994.14	2,837,886.47	27.45	FTES	103,383.84	-1,360,430.41	-19.95	FTES	93,610.30
3.9 สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและ การสอน ระดับปริญญาเอก	589,642.11	3.25	FTES	181,428.34	1,416,923.74	11.93	FTES	118,769.80	-827,281.63	-8.68	FTES	62,658.54
4. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชา บริหารพาณิชศาสตร์ ระดับบัณฑิตศึกษา	3,902,587.22	47.38	FTES	82,367.82	3,771,710.13	91.13	FTES	41,388.24	130,877.09	-43.75	FTES	40,979.58
4.1 สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	2,889,529.37	47.13	FTES	61,309.77	3,229,584.08	84.60	FTES	38,174.75	-340,054.71	-37.47	FTES	23,135.02

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				ผลการเปรียบเทียบ (+)/(-) (ร้อยละ)			
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ (FTES)		ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (+)/(-)	ปริมาณ (FTES) (+)/(-)		ต้นทุนต่อหน่วย (+)/(-)
4.2 สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	1,013,057.85	0.25	FTES	4,052,231.39	542,126.05	6.53	FTES	83,020.83	470,931.80	-6.28	FTES	3,969,210.56
5. ผลงานการให้บริการวิชาการ	2,380,087.23	44	โครงการ	54,092.89	1,253,263.27	41	โครงการ	30,567.40	1,126,823.96	3	โครงการ	23,525.49
6. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนา วิชาชีพครู	14,064,661.89	330	คน	42,620.19	15,673,365.84	330	คน	47,495.05	-1,608,703.95	0	คน	-4,874.86
7. ผลงานทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม	1,278,605.63	30	โครงการ	42,620.19	408,678.73	30	โครงการ	13,622.62	869,926.90	0	โครงการ	28,997.57
8. แผนงานบูรณาการวิจัยและ นวัตกรรม	13,897,228.95	16	โครงการ	868,576.81	18,589,300.26	18	โครงการ	1,032,738.90	-4,692,071.31	-2	โครงการ	-164,162.09
9. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ จัดการศึกษาดังแต่ระดับอนุบาล จนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	9,035,479.76	212	คน	42,620.19	10,068,950.18	212	คน	47,495.05	-1,033,470.42	-	คน	-4,874.86

สรุปการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

1. การจัดการเรียนการสอน ระดับปริญญาตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาลดลง โดยกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยสูงสุด คือ 11,155.93/FTES คิดเป็น 49.39 % และกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยน้อยที่สุด 5,878.75/FTES คิดเป็น 5.09 % แต่เนื่องจากว่ากลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ มีต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 759,108 บาท จึงทำให้ร้อยละต้นทุนต่อหน่วยการจัดการเรียนการสอน ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ต่ำที่สุดคือ -1.78 %
2. การจัดกลุ่มการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา เพิ่มขึ้นทั้ง 3 กลุ่ม เนื่องจากต้นทุนรวมและจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาลดลง โดยกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยสูงสุด 40,979.58/FTES รองลงมาเป็นกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ 28,057.42/FTES และกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ 24,626.70/FTES ตามลำดับ
3. ผลงานการให้บริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 76.96 % เนื่องจากจำนวนโครงการและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น
4. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง จำนวนบัณฑิตเท่าเดิมกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (330 คน)
5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
6. แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง และจำนวนโครงการลดลง
7. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง

ส่วนที่ 2

การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยเป็นการประเมินผลตามระบบระยะเวลาบัญชีตามปีงบประมาณ ประกอบด้วย 4 เรื่อง ได้แก่ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และความมีประสิทธิภาพ ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครเป็นส่วนราชการที่ต้องประเมินผลเรื่องที่ 4 คือ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) โดยให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 พร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร จะต้องจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบไปด้วยแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่ายของส่วนราชการที่ลดลงร้อยละ 5 จากค่าใช้จ่ายจริง จำนวน 2 เรื่อง แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง และแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง จำนวน 1 เรื่อง ตามเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

1. แผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานและมาตรการด้านการลดค่าใช้จ่าย ดังนี้

- 1.1 แผนการประหยัดเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (เงินนอกงบประมาณ)
- 1.2 แผนการประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโดยรถยนต์ กรณีเดินทางตั้งแต่ 3 คนขึ้นไป

2. แผนเพิ่มประสิทธิภาพ (ปรับปรุงกิจกรรม) ได้แก่

- 2.1 การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกินหนึ่งแสนบาท) ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
- 2.2 ระบบการจองรถยนต์ส่วนกลาง

3. แผนปรับปรุงกิจกรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ได้แก่

- 3.1 ขั้นตอนการยืมเงินทรองราชการจากงบประมาณเงินรายได้

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

1. แผนลดค่าใช้จ่ายและมาตรการการลดค่าใช้จ่าย

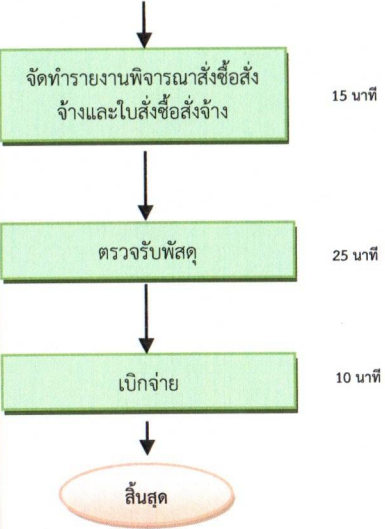
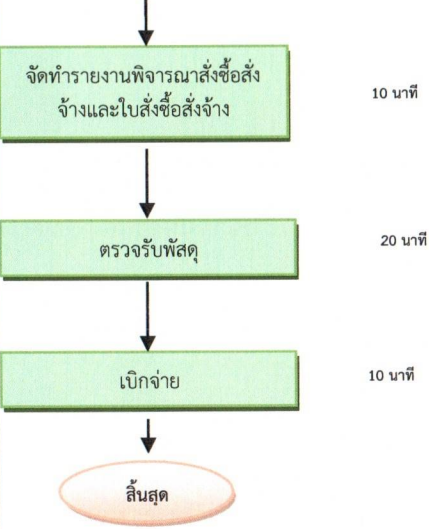
กิจกรรม	มาตรการ	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระยะเวลา
1. การประหยัดเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (เงินนอกงบประมาณ)	1. พัสดกลางจัดทำแผนการประหยัดเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (จากเงินนอกงบประมาณ) 2. รวมชุดเบิกในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด โดยให้พัสดกลางเป็นฝ่ายดำเนินการ 3. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์แบบรวมชุดในการซื้อโดยวิธีที่เปิดเผย โปร่งใส และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขัน 4. การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และแนวทางปฏิบัติผ่านระบบ e-GP	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร มีเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (เงินนอกงบประมาณ) จำนวน 317,042 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 111,228.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.97 ของค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร สามารถลดค่าใช้จ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (เงินนอกงบประมาณ) ร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คิดเป็นเงินจำนวน 15,852.10 บาท	ทุกหน่วยงาน	ต.ค.61 – ก.ย.62
2. การประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโดยรถยนต์กรณีเดินทางตั้งแต่ 3 คนขึ้นไป	1. ให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างเคร่งครัดและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตามพระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ 9) พ.ศ. 2560 ตามหลักเกณฑ์ วิธีการเบิกจ่ายและอัตราการจ่ายตามระเบียบให้ถูกต้องและเหมาะสม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโดยรถยนต์ กรณีเดินทางตั้งแต่ 3 คนขึ้นไป เป็นเงิน 1,030,333.49 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครสามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโดยรถยนต์กรณีเดินทาง	ทุกหน่วยงาน	ต.ค.61 – ก.ย.62

กิจกรรม	มาตรการ	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	ระยะเวลา
	2. เลือกใช้รถให้เหมาะสมกับจำนวนผู้ร่วมเดินทาง 3. ไม่ใช้รถยนต์ส่วนกลางของมหาวิทยาลัยออกนอกเส้นทาง (เนื่องจากมีเหตุจำเป็น) 4. ไม่ใช้รถยนต์ส่วนกลางของมหาวิทยาลัยเพื่อเอื้อประโยชน์ส่วนตนระหว่างการเดินทางไปราชการ 5. มอบหมายผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย ตระหนักประเภทของการใช้งานของรถ	จำนวน 358,963.61 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.84 ของค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	ตั้งแต่ 3 คนขึ้นไป ร้อยละ 5 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 คิดเป็นเงินจำนวน 51,516.67 บาท		

การวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

2. แผนด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน 2 เรื่อง

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง
1. การจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะ เจาะจง (วงเงิน ไม่เกินหนึ่งแสน บาท) ในระบบ การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ			✓			ใช้เวลาในการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกินหนึ่งแสนบาท) ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ จำนวน 90 นาที	ใช้เวลาในการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกินหนึ่งแสนบาท) ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ จำนวน 20 นาที เชิงคุณภาพ ด้านเวลาลดได้ 20 นาที	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (workflow) จำนวน 1 กระบวนการงาน	1. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน (workflow) จำนวน 1 กระบวนการงาน 2. ระยะเวลาการดำเนินงานลดลง

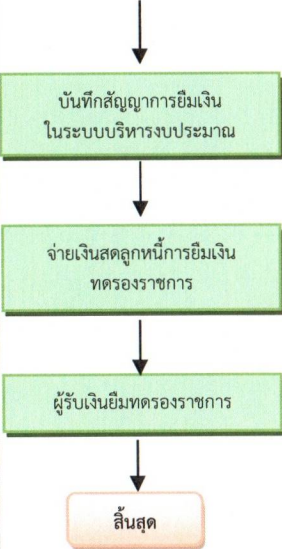
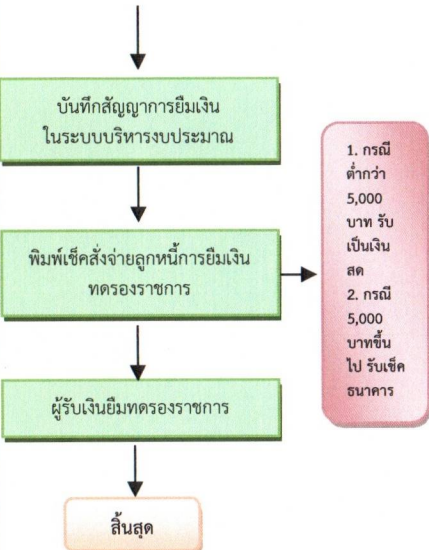
ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง
	 <pre> graph TD A[จัดทำรายงานพิจารณาสั่งซื้อสิ่งจ้างและใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง 15 นาที] --> B[ตรวจสอบพัสดุ 25 นาที] B --> C[เบิกจ่าย 10 นาที] C --> D([สิ้นสุด]) </pre>	 <pre> graph TD A[จัดทำรายงานพิจารณาสั่งซื้อสิ่งจ้างและใบสั่งซื้อสิ่งจ้าง 10 นาที] --> B[ตรวจสอบพัสดุ 20 นาที] B --> C[เบิกจ่าย 10 นาที] C --> D([สิ้นสุด]) </pre>							

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ลด จำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวม กับ กิจกรรม อื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง
2. การจองรถยนต์ ส่วนกลาง	<pre> graph TD Start([เริ่มต้น]) --> Login[ลงชื่อเข้าผ่านระบบ http://carbooking.snru.ac.th/] Login --> MakeOrder[ทำรายการ - ระบุชนิดรถ/วันที่ใช้รถ/วัตถุประสงค์ - ตรวจสอบสถานะรถ - รับเลขที่ขอใช้รถจากระบบ] MakeOrder --> CheckStatus["(ผู้จอง) ตรวจสอบสถานะการจองในระบบ และทราบผลการจองรถยนต์"] CheckStatus -- "ตรวจสอบ/แก้ไข/ แบบหลักฐานเพิ่ม" --> Decision{หัวหน้าหน่วย ยานพาหนะ ตรวจสอบ} Decision -- อนุมัติ --> End([อนุมัติ]) </pre>	<pre> graph TD Start([เริ่มต้น]) --> Login[ลงชื่อเข้าผ่านระบบ http://carbooking.snru.ac.th/] Login --> MakeOrder[ทำรายการ - ระบุชนิดรถ/วันที่ใช้รถ/วัตถุประสงค์ - ตรวจสอบสถานะรถ - รับเลขที่ขอใช้รถจากระบบ] MakeOrder --> CheckStatus["(ผู้จอง) ตรวจสอบสถานะการจองในระบบ และทราบผลการจองรถยนต์"] CheckStatus -- "ตรวจสอบ/แก้ไข/ แบบหลักฐานเพิ่ม" --> Decision{หัวหน้าหน่วย ยานพาหนะ ตรวจสอบ} Decision -- อนุมัติ --> End([อนุมัติ]) </pre>	✓	-	-	ใช้เวลาใน การจอง รถยนต์ ส่วนกลาง 16 นาที	ใช้เวลาใน การจองห้อง ประชุม ออนไลน์ 13 นาที เชิงคุณภาพ ด้านเวลาที่ ลดได้ จำนวน 3 นาที	ปริมาณงาน 1 ระบบ	1. ปริมาณงาน จำนวน 1 ระบบ 2. ระยะเวลาการ ดำเนินงานลดลง

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ลด จำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวม กับ กิจกรรม อื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง

3. แผนปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ลด จำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง
1. ขั้นตอนการยื่น เงินทดรอง ราชการจาก งบประมาณเงิน รายได้	<pre> graph TD Start([เริ่มต้น]) --> Unit[หน่วยงาน คณะ สำนัก สถาบัน] Unit --> Receive[รับเอกสารสัญญาเงินทดรอง] Receive --> Treasury[งานคลัง
(ผู้รับผิดชอบการเงิน
ทดรองราชการ)] Treasury --> Check{ตรวจสอบ
ความถูกต้อง} Check -- ไม่ใช่
เอกสาร
เงิน/แบบ
หลักฐาน
เพิ่มเติม/
มียอดค้าง
ชำระ --> Receive Check -- อนุมัติ --> Register[ลงทะเบียนคุม
พร้อมออกเลขที่สัญญาเงิน] Register --> End([]) </pre>	<pre> graph TD Start([เริ่มต้น]) --> Unit[หน่วยงาน คณะ สำนัก สถาบัน] Unit --> Receive[รับเอกสารสัญญาเงินทดรอง] Receive --> Treasury[งานคลัง
(ผู้รับผิดชอบการเงิน
ทดรองราชการ)] Treasury --> Check{ตรวจสอบ
ความถูกต้อง} Check -- ไม่ใช่
เอกสาร
เงิน/แบบ
หลักฐาน
เพิ่มเติม/
กรณีมี
ยอดค้าง
ชำระ --> Receive Check -- อนุมัติ --> Register[ลงทะเบียนคุม
พร้อมออกเลขที่สัญญาเงิน] Register --> End([]) </pre>	✓	-	-	ใช้เวลาใน การยื่นเงิน ทดรอง ราชการ งบประมาณ เงินรายได้ ประมาณ 2- 3 วัน	ใช้เวลาใน การยื่นเงิน ทดรอง ราชการ งบประมาณ เงินรายได้ 1-2 วัน เชิงคุณภาพ ด้านเวลา ที่ลดได้ จำนวน 1 วัน	-	1. ขั้นตอนการยื่นเงิน ทดรองราชการจาก งบประมาณเงิน รายได้ จำนวน 1 กระบวนการ 2. ระยะเวลา การดำเนิน งานลดลง

ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ	Process (ก่อนลด) กระบวนการลดขั้นตอนการดำเนินงาน	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน	วิธีดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ลด จำนวนวัน/ เวลา	ยกเลิก ขั้นตอน	ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมาย หลังการ ปรับปรุง	ก่อนการ ปรับปรุง	เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง
	 ระยะเวลาในการดำเนินการโอนเงินทางธนาคาร งบประมาณเงินรายได้ทุกขั้นตอน ใช้เวลา 2-3 วัน	 ระยะเวลาในการดำเนินการโอนเงินทางธนาคาร งบประมาณเงินรายได้ทุกขั้นตอน ใช้เวลา 1-2 วัน							

แบบฟอร์มการกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพ	ระยะเวลา (1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562)												ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.61	พ.ย.61	ธ.ค.61	ม.ค.62	ก.พ.62	มี.ค.62	เม.ย.62	พ.ค.62	มิ.ย.62	ก.ค.62	ส.ค.62	ก.ย.62	
1) แผนลดค่าใช้จ่าย													
1. การประหยัดเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง (เงินงบประมาณ)													ทุกหน่วยงาน
2. การประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการโดยรถยนต์ กรณีเดินทางตั้งแต่ 3 คน ขึ้นไป													ทุกหน่วยงาน
2) แผนปรับปรุงกิจกรรม													
1. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกินหนึ่งแสนบาท) ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ													ทุกหน่วยงาน

แผนการเพิ่มประสิทธิภาพ	ระยะเวลา (1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562)												ผู้รับผิดชอบ
	ต.ค.61	พ.ย.61	ธ.ค.61	ม.ค.62	ก.พ.62	มี.ค.62	เม.ย.62	พ.ค.62	มิ.ย.62	ก.ค.62	ส.ค.62	ก.ย.62	
2. การจองรถยนต์ส่วนกลาง													ทุกหน่วยงาน
3) แผนปรับปรุงกิจกรรมอย่างแท้จริง													
1. ขั้นตอนการยืมเงินทตรง ราชการจากงบประมาณ เงินรายได้													ทุกหน่วยงาน