

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่พิเศษที่ ๑/๒๕๖๗
วันจันทร์ที่ ๒๔ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗
ห้องประชุม ๙๐๓ ชั้น ๙ อาคาร ภปร มหาวิทยาลัยบูรพา
และประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

กรรมการผู้เข้าประชุม

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ศาสตราจารย์อัญญา ชันฉวีวิทย์
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองศาสตราจารย์ธนชาติ นุ่มนนท์
กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๓. รองศาสตราจารย์พนารัตน์ ปานมณี
ผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๔. นายเจริญ ชินวานิชย์เจริญ
ประธานสภาพนักงาน | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วศิน ยูวนะเดมีย์
คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และศิลปศาสตร์ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการสำนักบริการวิชาการ
นายพีรพัฒน์ มั่งคั่ง | กรรมการ |
| ๗. นางสาวเสวิตา บุญเชิด
ผู้รักษาการแทนผู้อำนวยการกองแผนงาน | กรรมการ |
| ๘. นางพบพร เขาวรัตน์
ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. นายธนวัฒน์ ทองแก้ว
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

กรรมการลาประชุม

- | | |
|---|---------|
| ๑. นายมงคล แสงหิรัญ
ผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๒. นายยงยศ ปาละนิติเสนา
ผู้ทรงคุณวุฒิ | กรรมการ |
| ๓. รองศาสตราจารย์วัชรินทร์ กาสลัก
อธิการบดี | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์มารุต ตั้งวัฒนาชุติพร
คณบดีคณะสหเวชศาสตร์ | กรรมการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|---|--|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์การุณ สุขสองห้อง | รองอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน |
| ๒. นางสาวดวงกมล นีรพัฒนกุล | ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน |
| ๓. นางสาวพรกมล ปัญญาโกวิทกุล | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กองแผนงาน |
| ๔. นางสาวกรกช อภิวัฒน์สร | นักวิชาการเงินและบัญชี กองคลังและทรัพย์สิน |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ นายแพทย์ทวีลาภ ตันสวัสดิ์ | คณบดีคณะแพทยศาสตร์ |
| ๖. แพทย์หญิงผกาพรรณ ดินชูไท | รองคณบดีฝ่ายโรงพยาบาล |
| ๗. นายนฤตย์ คุ่มยา | ผู้ช่วยผู้อำนวยการโรงพยาบาลฝ่ายบริหาร |
| ๘. นางสาวศศิธร ดอกไม้เงิน | นักวิชาการเงินและบัญชี |

เริ่มประชุม ๑๓:๓๐ นาฬิกา**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

๒.๑ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ประธานเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้ที่ประชุมฯ พิจารณาให้การรับรองตั้งเอกสารแนบ

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้การรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

มติ คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

๓.๑ โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ ขอยืมเงินค่ายา เวชภัณฑ์ และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์

เรื่องใหม่	เหตุผล
<p>ตามที่โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งสิ้น ๘๗๙,๖๘๙,๐๐๐ บาท โดยแบ่งเป็นงวดที่ ๑ จำนวน ๖๑๒,๓๘๗,๑๐๐ บาท และงวดที่ ๒ จำนวน ๒๖๗,๓๐๑,๙๐๐ บาท</p> <p>ทั้งนี้ การจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัยจะดำเนินการจัดสรรตามรายรับจริง ๕ เดือนและนำมาคำนวณเป็น ๑๒ เดือน เพื่อให้ได้ร้อยละของงบประมาณที่จะจัดสรร ทำให้โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพาได้รับการจัดสรรเงินงวดรวมทั้งสิ้นเพียง ๗๖๙,๒๗๙,๘๐๐ บาท ขาดหายไปจำนวน ๑๑๐,๔๐๙,๒๐๐ บาท จึงทำให้โรงพยาบาลฯ มีงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์</p> <p>โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา จึงมีความประสงค์ขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัย จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท เพื่อจัดหาและเวชภัณฑ์ในการให้บริการต่อไป</p>	<p>จากการวิเคราะห์งบประมาณรายจ่ายประจำปีของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา พบว่า เป็นงบประมาณรายจ่ายด้านบุคลากร งบประมาณร้อยละ ๔๐ ด้านงบเงินอุดหนุน (ค่ายา เวชภัณฑ์และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์) งบประมาณร้อยละ ๔๐ เมื่อมีการหักสมทบในรายการต่าง ๆ ตามนโยบายการจัดทำงบประมาณจากเงินรายได้มหาวิทยาลัย ร้อยละ ๓๐ ส่งผลให้โรงพยาบาลฯ มีงบประมาณในการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์ไม่เพียงพอในทุก ๆ ปี ทำให้ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายค่ายา เวชภัณฑ์และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์ต่ำกว่ารายจ่ายจริงที่จะเกิดขึ้น โดยในเบื้องต้นจะนำงบกลางมาสมทบจ่ายซึ่งจะเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดทั้งปี</p> <p>ในการดำเนินการตามนโยบายการจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ได้รับการจัดสรรงบกลางมาใช้ให้เพียงพอต่อการสมทบจ่ายค่ายา เวชภัณฑ์และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์ จะต้องมียารับเป็นไปตามเป้าหมายในช่วง ๕ เดือนแรก เพื่อให้ได้รับการจัดสรรงบกลางเต็มจำนวน แต่จากการจัดสรรจริงได้รับงบกลางไม่เต็มจำนวน เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายรับโรงพยาบาลในช่วง ๕ เดือนแรกจะมีลักษณะค่อย ๆ เพิ่มขึ้นตามการขยายศักยภาพของโรงพยาบาลและการเพิ่มขึ้นของรายรับในช่วง ๗ เดือนหลังจะสูงกว่าช่วง ๕ เดือนแรก ทำให้จำเป็นต้องขอขยายวงเงินหรือยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัย จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท เพื่อจัดหาและเวชภัณฑ์ในการให้บริการให้เพียงพอ</p> <p>โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ช่วงเดือนตุลาคม - กุมภาพันธ์ โรงพยาบาลฯ มีรายรับเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันในปีที่ผ่านมา ร้อยละ ๑๗.๙๘ ประกอบกับในช่วงเดือนมีนาคม - กันยายน จะมีการเปิดหอผู้ป่วยเพิ่มและขยายศักยภาพโรงพยาบาลอย่างต่อเนื่อง ทำให้คาดการณ์ว่าจะสามารถมีรายได้เพิ่มขึ้นอย่างน้อยร้อยละ ๒๐ จากปีที่ผ่านมา จากการวิเคราะห์รายรับของโรงพยาบาลฯ ย้อนหลังตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตามเอกสารแนบ) พบว่าครั้งปีหลังจะมีรายรับมากกว่าครั้งปีแรก ทั้งนี้จากการติดตามรายรับจริงและรายจ่ายจริงทุกเดือนผลประกอบการของโรงพยาบาลยังเป็นบวกอย่างต่อเนื่อง</p>

เรื่องใหม่	เหตุผล
	<p>ทั้งนี้ หากขาดงบประมาณในการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ จะส่งผลกระทบต่อผู้เข้ารับบริการในเดือน มิถุนายน - กันยายน โดยจะต้องให้ผู้เข้ารับบริการจัดซื้อ ยา ภายนอกโรงพยาบาล และจะทำให้รายได้ของโรงพยาบาลลดลงเป็นจำนวนมาก อีกทั้งกระทบต่อนามาน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ของโรงพยาบาล</p>

ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗ คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้

๑. รับทราบการขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท

๒. มอบมหาวิทยาลัยทบทวนกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ สำหรับส่วนงานที่มีรายได้หลักไม่ใช่รายได้จากการศึกษาหรือรายได้หลักมีลักษณะเป็นฤดูกาล

ผลการวิเคราะห์ของคณะอนุกรรมการฯ

คณะอนุกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ เห็นควร ไม่เห็นชอบ การขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท เนื่องจากคณะแพทยศาสตร์ได้ประมาณการว่าจะมีรายรับเพิ่มในช่วง ๗ เดือนหลังในอัตราร้อยละ ๒๐ จึงเห็นควรให้ส่วนงานขออนุมัติจัดสรรเงินงวดเพิ่มเติมตามยอดรายรับจริงที่เพิ่มขึ้น เช่นเดียวกับการดำเนินการขอจัดสรรเงินงวดเพิ่มเติม สำหรับเดือนมีนาคมและเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา โดยให้เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคมเป็นต้นไป

ทั้งนี้ จากการวิเคราะห์ข้อมูลรายรับจากโรงพยาบาลเทียบกับข้อมูลรายรับเฉพาะคำรักษาพยาบาลจาก กองแผนงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ พบว่า มีผลต่างของข้อมูลในเดือนกุมภาพันธ์ สูงถึง ร้อยละ ๔๙.๔๑ (๓๑.๐๕ ล้านบาท) และเดือนกันยายน สูงถึง ร้อยละ ๗๗.๒๖ (๓๐.๒๓ ล้านบาท) ซึ่งคาดว่าน่าจะเกิดจากรายรับอื่นที่มีได้เกิดจาก คำรักษาพยาบาล ดังแสดงในตารางที่ ๓

อย่างไรก็ตาม หากคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เห็นชอบ การขอยืมเงินรายได้ มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท จากการวิเคราะห์แผนการคืนเงินยืมพบว่า ส่วนงานได้ปรับขยายเวลาการคืนเงินยืมแทนการเพิ่ม วงเงินทั้งที่มีรายได้เพิ่มมากขึ้น และไม่เป็นไปตามแผนที่ตกลงไว้กับมหาวิทยาลัย

นอกจากนี้ ในส่วนของ Financial Plan พบว่า การประมาณการค่าใช้จ่ายมีความคลาดเคลื่อน อาทิ ค่าสาธารณูปโภค ในปี ๒๕๖๗ คิดเป็นสัดส่วนต่ำกว่าปี ๒๕๖๖ ถึงประมาณสองในสามส่วน รวมถึงค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เห็นควรให้ส่วนงานพิจารณาตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล อีกทั้งข้อมูลการประมาณการรายรับหรือรายจ่าย ในอนาคต พบว่า บางรายการ อาทิ ๑.๓ และ ๒.๒ มีตัวเลขที่ต่ำกว่าปีฐาน ซึ่งส่วนงานอาจใช้ตัวเลขค่าเฉลี่ยย้อนหลัง เป็นตัวเลขในการพยากรณ์แทนการใช้ค่าตัวเลขที่ไม่มีการอ้างอิงข้อมูลเดิม

ตารางที่ 1 ผลการวิเคราะห์รายงานรายรับรายได้ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

ประจำเดือน	ประมาณการ	รายได้ (ปีงบประมาณ)			แนวโน้มระหว่าง	
		ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2565 - ปี 2566	ปี 2565 - ปี 2567
ตุลาคม	81,793,358.33	45,914,022.61	56,452,267.30	66,976,488.76	/	/
พฤศจิกายน	81,793,358.33	57,596,614.82	38,865,835.69	81,475,111.57	/	/
ธันวาคม	81,793,358.33	54,647,292.83	97,919,585.18	74,332,086.47	/	/
มกราคม	81,793,358.33	48,499,053.39	64,251,493.79	73,643,375.46	/	/
กุมภาพันธ์	81,793,358.33	49,485,875.76	93,907,993.45	76,696,020.01	/	/
มีนาคม	81,793,358.33	78,377,303.60	73,280,692.41	70,607,659.99	/	/
เมษายน	81,793,358.33	55,213,351.95	58,810,873.12	69,563,527.35	/	/
พฤษภาคม	81,793,358.33	52,111,070.15	78,428,947.38	94,114,736.86	/	/
มิถุนายน	81,793,358.33	59,744,593.24	68,888,317.65	82,665,981.18	/	/
กรกฎาคม	81,793,358.33	51,821,156.49	72,700,187.85	87,240,225.42	/	/
สิงหาคม	81,793,358.33	68,761,220.31	79,095,003.91	94,914,004.69	/	/
กันยายน	81,793,358.37	63,091,798.87	69,358,227.05	83,229,872.46	/	/
รวม	981,520,300.00	685,263,354.02	851,959,424.78	955,459,090.22	/	/

ประมาณการรายรับ
เพิ่มในอัตราร้อยละ 20
ตามที่โรงพยาบาล
คาดการณ์

ตารางที่ 2 ผลการวิเคราะห์รายงานค่าใช้จ่ายเงินรายได้มหาวิทยาลัย ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

ประจำเดือน	ประมาณการ	ค่าใช้จ่ายจากเงินรายได้(ปีงบประมาณ)			แนวโน้มระหว่าง	
		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2565 - ปี 2566	ปี 2565 - ปี 2567
ตุลาคม	73,307,416.67	12,813,794.44	27,758,158.37	68,753,169.31	/	/
พฤศจิกายน	73,307,416.67	27,663,762.52	57,596,614.82	69,471,559.10	/	/
ธันวาคม	73,307,416.67	33,339,361.34	66,048,035.36	67,709,607.77	/	/
มกราคม	73,307,416.67	41,185,538.22	62,622,220.66	124,857,314.52	/	/
กุมภาพันธ์	73,307,416.67	22,370,866.38	69,789,026.07	74,328,437.31	/	/
มีนาคม	73,307,416.67	28,128,839.92	59,367,051.85	63,065,339.69	/	/
เมษายน	73,307,416.67	45,214,378.28	62,531,547.53	81,257,861.06	/	/
พฤษภาคม	73,307,416.67	60,456,442.48	83,011,844.16	99,614,212.99	/	/
มิถุนายน	73,307,416.67	55,649,570.97	66,104,630.87	79,325,557.04	/	/
กรกฎาคม	73,307,416.67	61,459,506.89	62,874,025.98	75,448,831.18	/	/
สิงหาคม	73,307,416.67	71,378,714.90	65,267,186.97	78,320,624.36	/	/
กันยายน	73,307,416.63	111,144,354.92	139,775,283.78	167,730,340.54	/	/
รวม	879,689,000.00	570,805,131.26	822,745,626.42	1,049,882,854.87	/	/

ตารางที่ 3 ผลการวิเคราะห์ข้อมูลรายรับเปรียบเทียบระหว่างข้อมูลจากโรงพยาบาลกับข้อมูลจากกองแผนงาน				
ประจำเดือน	ข้อมูลจากโรงพยาบาล	ข้อมูลจากกองแผนงาน	ผลต่าง	ร้อยละของ
	ปี 2566	ปี 2566	ปี 2566	ผลต่าง
ตุลาคม	56,452,267.30	55,207,833.30	1,244,434.00	2.25
พฤศจิกายน	38,865,835.69	38,298,424.69	567,411.00	1.48
ธันวาคม	97,919,585.18	97,403,986.18	515,599.00	0.53
มกราคม	64,251,493.79	63,693,016.79	558,477.00	0.88
กุมภาพันธ์	93,907,993.45	62,850,747.01	31,057,246.44	49.41
มีนาคม	73,280,692.41	72,446,275.04	834,417.37	1.15
เมษายน	58,810,873.12	58,236,676.99	574,196.13	0.99
พฤษภาคม	78,428,947.38	77,800,745.58	628,201.80	0.81
มิถุนายน	68,888,317.65	68,154,828.03	733,489.62	1.08
กรกฎาคม	72,700,187.85	70,834,777.27	1,865,410.58	2.63
สิงหาคม	79,095,003.91	78,312,186.23	782,817.68	1.00
กันยายน	69,358,227.05	39,127,931.08	30,230,295.97	77.26
รวม	851,959,424.78	782,367,428.19	69,591,996.59	

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาการขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท

มติ คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้

๑. ไม่เห็นชอบ การขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท โดยมีคำแนะนำให้โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ ดำเนินการขอรับการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ เพิ่มเติมตามกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด

๒. รับรองมติในที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องฝ่ายเลขานุการแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**๕.๑ รายงานกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒**

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ ได้เสนอวาระ ขอยืมเงินค่ายา เวชภัณฑ์ และตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท นั้น คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้

๑. รับทราบการขอยืมเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท

๒. มอบมหาวิทยาลัยทบทวนกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ สำหรับส่วนงานที่มีรายได้หลักไม่ใช่ รายได้จากการศึกษาหรือรายได้หลักมีลักษณะเป็นฤดูกาล

ในการนี้ มหาวิทยาลัยได้ทบทวนกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ สำหรับส่วนงาน ที่มีรายได้หลักไม่ใช่รายได้จากการศึกษาหรือรายได้หลักมีลักษณะเป็นฤดูกาล ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยแล้ว พบว่า กระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ ยังมีความเหมาะสม ไม่มีความจำเป็นต้องทบทวน มหาวิทยาลัยจึงขอเสนอรายงานกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ รายละเอียด ตามเอกสารแนบ

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้

๑. รับทราบ รายงานกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ ซึ่งเป็นแนวทางปัจจุบันที่ดำเนินการอยู่ และเป็นไปตามนโยบายการจัดทำงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยที่ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย โดยให้ปรับปรุง ถ้อยคำกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวด (Flowchart) ตามที่คณะกรรมการฯ ให้คำแนะนำ

๒. รับรองมติในที่ประชุม

๕.๒ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ฝ่ายเลขานุการฯ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังเอกสารแนบ

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

มติ คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ รับทราบ รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

๖.๑ กำหนดการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๗/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นเสนอ เพื่อทราบกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๗/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๓:๓๐ น.

มติ คณะกรรมการฯ รับทราบ กำหนดการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๗/๒๕๖๗ วันอังคารที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๓:๓๐ น.

เลิกประชุมเวลา ๑๔:๔๐ น.

พรช.

(นางสาวกรกช อภิวัฒน์ศรี)
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางพพร เชาว์รัตน์)
ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
กรรมการและเลขานุการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

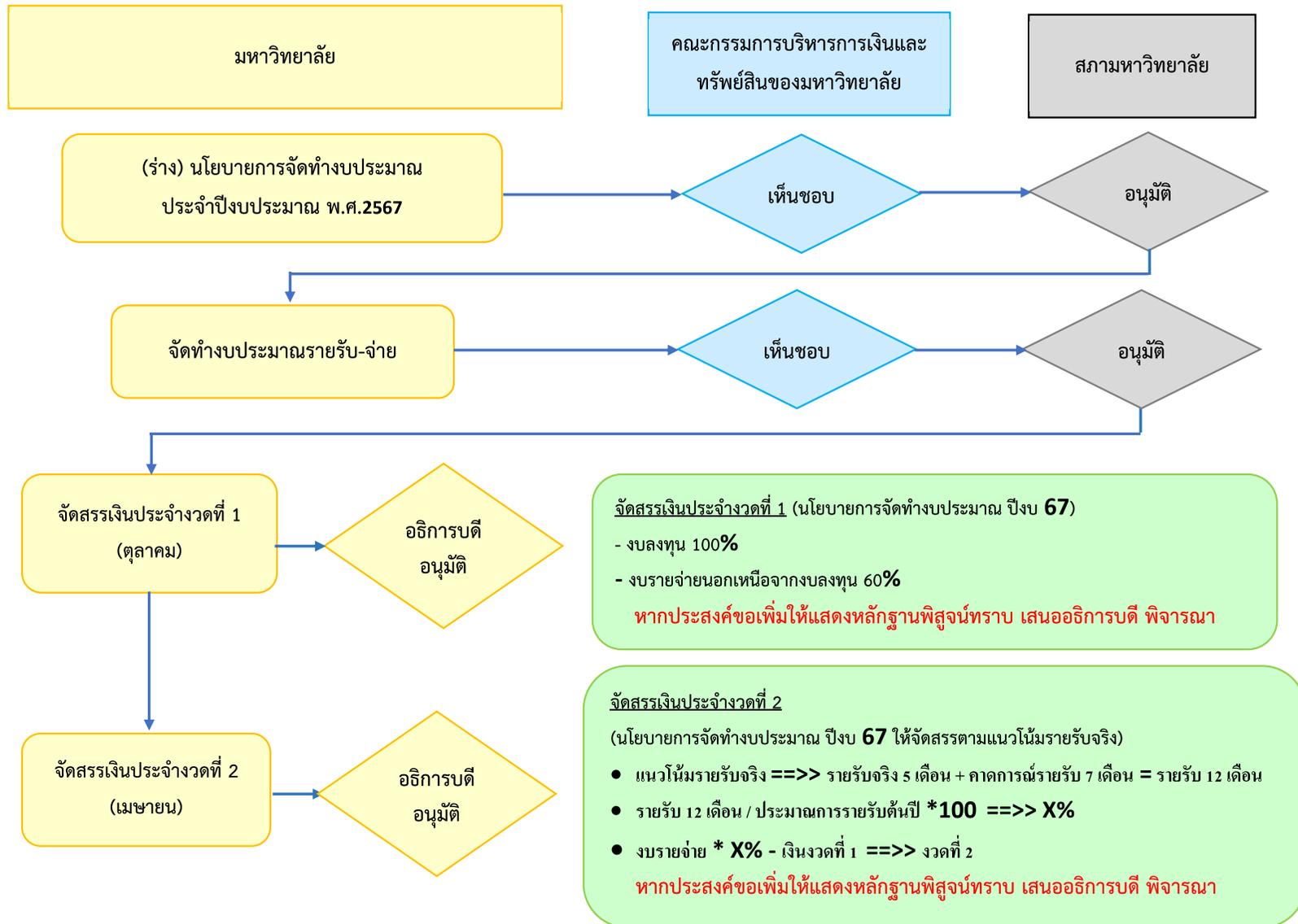


(ศาสตราจารย์อัญญา ชันฉวีทย์)
ประธานกรรมการ

ภาคผนวก

ลำดับที่	ระเบียบวาระที่	รายการ	หน้า
๑	๕.๑	รายงานกระบวนการการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒	๑๒ - ๑๓
๒	๕.๒	รายงานผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗	๑๔ - ๑๕

กระบวนการงบประมาณเงินรายได้มหาวิทยาลัย



ตัวอย่างการจัดสรรเงินประจำงวดที่ 2

งวดที่ 2 ครั้งที่ 1

ประมาณการรายรับ 1,200,000 บาท ตั้งงบประมาณรายจ่าย 1,200,000 บาท
จัดสรรงวดที่ 1 720,000 บาท (60%) คงเหลือยังไม่ได้จัดสรรเงินงวด 480,000 บาท

กรณีที่ 1

- แนวโน้มรายรับจริง ==>> รายรับจริง 5 เดือน + คาดการณ์รายรับ 7 เดือน = รายรับ 12 เดือน
แนวโน้มรายรับจริง ==>> $500,000 + 700,000 = 1,200,000$
- รายรับ 12 เดือน / ประมาณการรายรับต้นปี *100 ==>> X%
 $1,200,000/1,200,000*100 = 100\%$
- (งบรายจ่าย * X%) - เงินงวดที่ 1 ==>> งวดที่ 2
 $(1,200,000*100\%) - 720,000 = 480,000$
- จัดสรรเงินงวดที่ 2 480,000 บาท คงเหลืองวดที่ยังไม่ได้จัดสรร 0 บาท

กรณีที่ 2

- แนวโน้มรายรับจริง ==>> รายรับจริง 5 เดือน + คาดการณ์รายรับ 7 เดือน = รายรับ 12 เดือน
แนวโน้มรายรับจริง ==>> $350,000 + 490,000 = 840,000$
- รายรับ 12 เดือน / ประมาณการรายรับต้นปี *100 ==>> X%
 $840,000/1,200,000*100 = 70\%$
- (งบรายจ่าย * X%) - เงินงวดที่ 1 ==>> งวดที่ 2
 $(1,200,000*70\%) - 720,000 = 120,000$
- จัดสรรเงินงวดที่ 2 120,000 บาท คงเหลืองวดที่ยังไม่ได้จัดสรร 360,000 บาท

๑๓

งวดที่ 2 เพิ่มเติม ณ เดือนพฤษภาคม (8 เดือน)

ประมาณการรายรับ 1,200,000 บาท ตั้งงบประมาณรายจ่าย 1,200,000 บาท
จัดสรรงวดที่ 1 720,000 บาท (60%) จัดสรรงวดที่ 2 120,000 บาท (10%) คงเหลือยังไม่ได้จัดสรรเงินงวด 360,000 บาท

วิธีคำนวณแนวโน้มรายรับจริง แบบที่ 1

- แนวโน้มรายรับจริง ==>> รายรับจริง 8 เดือน + คาดการณ์รายรับ 4 เดือน = รายรับ 12 เดือน
แนวโน้มรายรับจริง ==>> $720,000 + 360,000 = 1,080,000$
- รายรับ 12 เดือน / ประมาณการรายรับต้นปี *100 ==>> X%
 $1,080,000/1,200,000*100 = 90\%$
- (งบรายจ่าย * X%) - (เงินงวดที่ 1 + เงินงวดที่ 2) ==>> งวดที่ 2 เพิ่มเติม
 $(1,200,000*90\%) - (720,000+120,000) = 240,000$
- จัดสรรเงินงวดที่ 2 เพิ่มเติม 240,000 บาท คงเหลืองวดที่ยังไม่ได้จัดสรร 120,000 บาท

วิธีคำนวณแนวโน้มรายรับจริง แบบที่ 2

- แนวโน้มรายรับจริง ==>> แสดงหลักฐานที่มาของรายได้ที่สามารถพิสูจน์ทราบได้ เช่น
 - รายได้จากโครงการบริการวิชาการ จัดส่งข้อมูลโครงการที่มีข้อตกลงเรียบร้อยแล้ว
 - รายได้จริงเฉลี่ยย้อนหลังแนวโน้มรายรับจริง = 1,200,000 บาท
- แนวโน้มรายรับจริง / ประมาณการรายรับต้นปี *100 ==>> X%
 $1,200,000/1,200,000*100 = 100\%$
- (งบรายจ่าย * X%) - (เงินงวดที่ 1 + เงินงวดที่ 2) ==>> งวดที่ 2 เพิ่มเติม
 $(1,200,000*100\%) - (720,000+120,000) = 360,000$
คงเหลืองวดที่ยังไม่ได้จัดสรร 0 บาท
- จัดสรรเงินงวดที่ 2 เพิ่มเติม 360,000 บาท คงเหลืองวดที่ยังไม่ได้จัดสรร 0 บาท

หากมีปัญหาในการจัดสรรเงินประจำงวดนอกเหนือกรณีข้างต้นให้เสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาเป็นรายกรณี

ผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย การประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ วันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วาระที่/เรื่อง	มติ	หน่วยงาน เจ้าของเรื่อง	ผลการดำเนินงาน	ติดตามผลการ ดำเนินงาน
๔.๑ สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนต่างของการจ่ายเงินสมทบจ่ายส่วนกลาง และสมทบกองทุนม.บูรพา	<p>คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้</p> <p>๑. เห็นชอบ การขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนต่างของการจ่ายเงินสมทบจ่ายส่วนกลาง และสมทบกองทุน มหาวิทยาลัยบูรพา ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๑,๐๓๘,๖๐๐ บาท (หนึ่งล้านสามหมื่นแปดพันหกร้อยบาทถ้วน) โดยได้จากการปิดเศษของเงินจำนวน ๑,๐๓๘,๕๙๗.๓๘ บาท (หนึ่งล้านสามหมื่นแปดพันห้าร้อยเก้าสิบเจ็ดบาทสามสิบแปดสตางค์) ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่เกิดจากผลต่างของร้อยละ ๑๐ ของยอดขาย และร้อยละ ๑๐ ของกำไรขั้นต้น และรับรองมติในที่ประชุม</p> <p>๒. <u>คำแนะนำ</u> มอบมหาวิทยาลัยทบทวนปัญหาที่เกิดและต้นเหตุของปัญหารวมทั้งเสนอแนวทางการแก้ไขเรื่องการเรียกเก็บเงินสำหรับร้านค้าสถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล และอาจหมายรวมถึงร้านค้าอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน</p>	สถาบัน วิทยาศาสตร์ ทางทะเล	แจ้ง สถาบัน วิทยาศาสตร์ทาง ทะเล และอธิการบดี แล้ว	-
๔.๒ สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล ขอวงเงินทรองจ่ายเพิ่มเติม	<p>คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้</p> <p>๑. ไม่เห็นชอบ การขอวงเงินทรองจ่ายเพิ่มเติม <u>จากเดิม ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เป็น ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท</u> ตามที่สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเลเสนอ</p> <p>๒. เห็นชอบ การขยายวงเงินทรองจ่าย <u>จากเดิม ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท เป็น ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท</u></p> <p>๓. รับรองมติในที่ประชุม</p> <p>๔. มอบมหาวิทยาลัยประสานคณะกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อขอความอนุเคราะห์ให้พิจารณาทบทวนแผนการตรวจสอบโดยให้เข้าตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทรองจ่ายของสถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล ต่อเนื่องประจำทุกเดือน เป็นระยะเวลาหกเดือน และรายงานคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ</p>	สถาบัน วิทยาศาสตร์ ทางทะเล	แจ้ง สถาบัน วิทยาศาสตร์ทาง ทะเล และอธิการบดี แล้ว	-
๔.๓ กองบริหารการวิจัยและนวัตกรรม ขอพิจารณาวงเงินงบประมาณ และจำนวนทุนสนับสนุนการวิจัยเพื่อเสริมสร้างศักยภาพนักวิจัยรุ่นใหม่	<p>คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้</p> <p>๑. เห็นชอบ วงเงินงบประมาณ และจำนวนทุนสนับสนุนการวิจัยเพื่อเสริมสร้างศักยภาพนักวิจัยรุ่นใหม่สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยจัดสรรให้เป็นเงินจำนวนปีละไม่เกิน ๒๐ ทุน ในกรอบงบประมาณรวมปีละไม่เกิน ๒๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) และรับรองมติในที่ประชุม</p> <p>๒. <u>คำแนะนำ</u> การจัดสรรทุนให้มหาวิทยาลัยพิจารณาการให้ทุน โดยกระจายทุนให้ครอบคลุมหลายสาขาตามความเหมาะสมและตามสถานการณ์</p>	กองบริหารการ วิจัยและ นวัตกรรม	แจ้ง กองบริหารการ วิจัยและนวัตกรรม แล้ว	-

ผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย การประชุมครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ วันที่ ๑๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วาระที่/เรื่อง	มติ	หน่วยงาน เจ้าของเรื่อง	ผลการดำเนินงาน	ติดตามผลการ ดำเนินงาน
๔.๔ คณะสหเวชศาสตร์ ขอ พิจารณา (ร่าง) ระเบียบมหาวิทยาลัย บูรพา ว่าด้วยรายการและอัตรา ค่าบริการของศูนย์บริการการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก คณะสหเวชศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๖๗	คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ เห็นชอบ (ร่าง) ระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วย รายการและอัตราค่าบริการของศูนย์บริการการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก คณะสหเวชศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๖๗ และรับรองมติในที่ประชุม	คณะสหเวช ศาสตร์	แจ้ง คณะสหเวช ศาสตร์ แล้ว	นำเสนอ คณะกรรมการ ร่างและกลั่นกรอง ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของ มหาวิทยาลัย แล้ว
๔.๕ คณะสหเวชศาสตร์ ขอ พิจารณา (ร่าง) ประกาศมหาวิทยาลัย บูรพา เรื่อง หลักเกณฑ์ การจ่ายค่าตอบแทนผู้ให้บริการนอก เวลาทำงานปกติ ศูนย์บริการ การแพทย์แผนไทยและการแพทย์ ทางเลือก คณะสหเวชศาสตร์	คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ เห็นชอบ (ร่าง) ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้ให้บริการนอกเวลาทำงานปกติ ศูนย์บริการการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก คณะสหเวชศาสตร์ และรับรองมติในที่ประชุม	คณะสหเวช ศาสตร์	แจ้ง คณะสหเวช ศาสตร์ แล้ว	นำเสนอ คณะกรรมการ ร่างและกลั่นกรอง ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศของ มหาวิทยาลัย แล้ว
๔.๖ โรงพยาบาลมหาวิทยาลัย บูรพา คณะแพทยศาสตร์ ขอขีมีเงินค่า ยา เวชภัณฑ์ และ ตรวจวิเคราะห์ทางการแพทย์	คณะกรรมการฯ พิจารณาแล้ว มีมติ ดังนี้ ๑. รับทราบการขีมีเงินรายได้มหาวิทยาลัยบูรพา ของโรงพยาบาล มหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ เพื่อใช้ในการจัดหายาและเวชภัณฑ์ จำนวน ๙๔,๘๕๒,๙๕๕.๗๘ บาท ๒. มอบมหาวิทยาลัยทบทวนกระบวนการจัดสรรเงินประจำงวดที่ ๒ สำหรับส่วนงานที่มีรายได้หลักไม่ใช่รายได้จากการศึกษาหรือรายได้หลักมีลักษณะเป็น ฤดูกาล	โรงพยาบาล มหาวิทยาลัย บูรพา คณะ แพทยศาสตร์	แจ้ง โรงพยาบาล มหาวิทยาลัยบูรพา คณะแพทยศาสตร์ และอธิการบดี แล้ว	เสนอพิจารณาใน การประชุมครั้ง พิเศษที่ ๑/๒๕๖๗ วันที่ ๒๔ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗