

รายงานการประชุมคณะกรรมการเพื่อจัดทำและวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

ครั้งที่ ๑/๒๕๕๖

เมื่อวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๕๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ห้องประชุม A-๒๐๓ ชั้น ๒ คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม

ผู้มาประชุม

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ยุทธภูมิ	สุวรรณเวช	รองอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน
๒. นายเชาว์เลิศ	ขวัญเมือง	รองอธิการบดีด้านบริหารและกิจการสภามหาวิทยาลัย
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุภัทรา	โกไศยกานนท์	รองอธิการบดีด้านวิชาการและวิเทศสัมพันธ์
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ฉัตรชัย	เจียรหิรัญ	รองอธิการบดีด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและพัฒนากายภาพ
๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์เฟื่องฟ้า	เมฆเกรียงไกร	รองอธิการบดีด้านวิจัยและบริการวิชาการ
๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศรีจันทร์	โตเลิศมงคล	ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี
๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์จุฑามาศ	พีรพัชระ	ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา
๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ปราณี	ประวิชพรหมณ์	คณะศิลปศาสตร์
๙. นางสาวตี	พุ่มไสว	คณะศิลปศาสตร์
๑๐. นางสาวตุลญา	ลามาศย์	คณะศิลปศาสตร์
๑๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชญาภัทร์	ก้ออารโย	คณบดีคณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์
๑๒. นายสุริยา	เทพิน	คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์
๑๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมใจ	เพียรประสิทธิ์	คณะวิศวกรรมศาสตร์
๑๔. นางจรีพร	แสนสิ่ง	คณะวิศวกรรมศาสตร์
๑๕. นางวีไลวรรณ	คำปาน	คณะวิศวกรรมศาสตร์
๑๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิหาร	ดีปัญญา	คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม
๑๗. นางสาวอัมภภรณ์	พีรวณิชกุล	คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม
๑๘. นางจันทนา	โชติกรณ์	คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม
๑๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อมรธา	อมรแก้ว	คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
๒๐. นางสาวชลิตา	อินสระโร	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
๒๑. นางวิภา	จักรชิรกุล	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
๒๒. รองศาสตราจารย์วิมลพรรณ	อาภาเวท	คณบดีคณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน
๒๓. นางสาวพรทิศา	อรุณโชติ	คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน
๒๔. นางประทีป	เมืองเผือก	คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน
๒๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ลำไย	มากเจริญ	คณะบริหารธุรกิจ
๒๖. นางอมรศิริ	ดิสร	คณะบริหารธุรกิจ
๒๗. นางสาวกวิศรา	แป้นพรหม	คณะบริหารธุรกิจ
๒๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ภูพัสส์	เอกตาแสง	คณบดีคณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น
๒๙. นางพจนา	นวมหันต์	คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น

๓๐.นางอมร	ร่วมชัย	คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น
๓๑.ผู้ช่วยศาสตราจารย์รพีภา	สุวรรณพุกษ์	คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ
๓๒.นางกิงกาณจน์	พิจักขณา	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ
๓๓.นางวันดี	ช่วยประยูรวงศ์	ผู้อำนวยการกองคลัง
๓๔.นายมนตรี	รัตน์วิจิตร	ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
๓๕.ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิวัตร	จารุวาระกุล	ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
๓๖.นางศิรินารถ	สิงหาแก้ว	กองนโยบายและแผน
๓๗.นางสาวเพชรภรณ์	เพชรแก้ว	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
๓๘.นางสาวอรรวรรณ	ศิริพราหมณ์กุล	กองคลัง
๔๙.นางศิริมา	อาจนนลา	กองคลัง
๔๐.นายไตรภพ	เรืองแก้ว	กองคลัง
๔๑.นายพรสยาม	ลิขิตแสงทิพย์	กองคลัง

ผู้ไม่มาประชุม

๑. รองศาสตราจารย์ดวงสุดา	เตโชติรส	ติตราชการ
๒. รองศาสตราจารย์บุษรา	สร้อยระย้า	ติตราชการ
๓. นางจุฬารณีย์	ตันติประสงค์	ติตราชการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุขุมล	หวังวงษ์พันธ์ุ	ติตราชการ
๕. นายสุพล	เชิดชูพงษ์	ติตราชการ
๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วัลลภ	ภูผา	ติตราชการ
๗. นายภคพันธ์	ศาลาทอง	ติตราชการ
๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขจรศักดิ์ ศิริรัมย์		ติตราชการ
๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วราพันธ์	มุงวิชา	ติตราชการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วันสิริ	ประเสริฐทรัพย์	ผู้ช่วยอธิการบดี
๒. นางสาวสีสุข	อ่วมแย้ม	ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ดวงแข	สุขโข	ผู้อำนวยการศูนย์การจัดการเรียนรู้
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ลักขณา	จาทกานนท์	ผู้อำนวยการกองประชาสัมพันธ์
๕. ดร.ธนธัส	ทัพมงคล	ผู้อำนวยการกองวิเทศสัมพันธ์
๖. นางสาวสมจิตต์	มัทธนันท์	ผู้อำนวยการกองบริหารงานบุคคล
๗. นางสาวสุนิสา	ชุมทรัพย์	กองบริหารงานบุคคล
๘. นางสาวอทัยการณ์	จันเสนา	สำนักประกันคุณภาพ
๙. นางสาวพรทิพย์	ไตรพิทยากุล	กองกลาง
๑๐. นางสาวสุพรรณษา	อินอ้อย	กองประชาสัมพันธ์
๑๑. นางพลอยวรินทร์	รังสิกรรพุม	สถาบันวิจัยและพัฒนา

เริ่มประชุม

เวลา ๑๓.๓๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระดังต่อไปนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุม

การประชุมคณะกรรมการการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ครั้งนี้เป็นการประชุมครั้งที่๑/๒๕๕๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้มีการประชุม ๒ ครั้ง โดยครั้งนี้คณะกรรมการฯ ได้นำเสนอต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ และการเปรียบเทียบต้นทุนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปี พ.ศ. ๒๕๕๕ มาร่วมพิจารณาในประเด็นสำคัญเพื่อเป็นแนวทางหรือข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานในปี พ.ศ. ๒๕๕๖ ต่อไป

หลังจากการประชุมครั้งนี้เสร็จสิ้นแล้วให้ทุกหน่วยงานนำข้อมูลกลับไปพิจารณาเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปรับปรุงแผนในงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๕๖ ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ**ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๕๕ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕****มติที่ประชุม** รับรองรายงานการประชุมและมีการแก้ไข

ที่ประชุมแก้ไขหน้า ๓ คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ เป็น คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ หน้า ๔ พนักงานมหาลัย เป็นพนักงานมหาวิทยาลัย

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๓.๑ การประชุมชี้แจงจากกรมบัญชีกลาง เรื่องการคำนวณต้นทุนผลผลิตสำหรับสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๕๕

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ตัวชี้วัดที่ ๗ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต มีเกณฑ์การให้ระดับคะแนนทั้งหมด ๕ ระดับ โดยระดับคะแนนที่ ๑ ต้องส่งผลการดำเนินงานถึงกรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๕๖ ผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๖ ผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ ๓-๕ ถึงสำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๗

มติที่ประชุม รับทราบ**ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเพื่อพิจารณา**

การดำเนินงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้มีการดำเนินการตามแบบฟอร์มรายละเอียดที่กรมบัญชีกลางกำหนด ในส่วนของข้อมูลรายละเอียดต่าง ๆ นั้น มหาวิทยาลัย มีระบบการบริหารทรัพยากรของมหาวิทยาลัย (ERP) ในการประมวลผลข้อมูลและนำมาจัดทำเป็นรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ซึ่งประกอบด้วยรายงานดังต่อไปนี้

๔.๑ รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๕๕ (ตารางที่ ๑ หน้า ๓)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๒ รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ ๒๕๕๕ (ตารางที่ ๒ หน้า ๔)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๓ รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ (ตารางที่ ๓ หน้า ๕)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน ได้ชี้แจงว่าให้ทางกองคลังตรวจสอบยอดต้นทุนต่อหน่วยของคณะวิศวกรรมศาสตร์ ในระดับปริญญาโท อีกครั้ง

มติที่ประชุม เห็นชอบ และมอบกองคลังตรวจสอบความถูกต้อง

๔.๔ รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ (ตารางที่ ๔ หน้า ๖-๗)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๕ รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ : ๒๕๕๕ และวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของรายได้ (หน้า ๘)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๖ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ : ๒๕๕๕ และวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุน (ตารางที่ ๖ หน้า ๙ - ๑๐)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๗ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ : ๒๕๕๕ และวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรมซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ไม่ได้มีการเปรียบเทียบ เนื่องจากมหาวิทยาลัย ได้มีการเพิ่มกิจกรรม ๓ กิจกรรมคือ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ กิจกรรมงานทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับต้นทุนกิจกรรมที่กรมบัญชีกลางกำหนดและในต้นทุนงานวิจัย กิจกรรมบริการวิชาการและกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ได้มีการเปรียบเทียบในตารางของต้นทุนผลผลิตในตารางที่ ๘ ต่อไป (ตารางที่ ๗ หน้า ๑๑ - ๑๔)

มติที่ประชุม เห็นชอบ

๔.๘ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔ : ๒๕๕๕ และวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนผลผลิต (ตารางที่ ๘ หน้า ๑๕ - ๑๘)

(๑) ขอให้ลดต้นทุนต่อหน่วยให้ลดลง ในการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตต้องตั้งเป้าหมายให้มีความท้าทายและเป็นตัวเลขที่แท้จริง โดยให้ทางสถาบันวิจัยและพัฒนาตรวจสอบความถูกต้องในรายละเอียดในทุกหน่วยงานที่ส่งข้อมูล

(๒) คณะบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ ได้เสนอต่อที่ประชุมว่า เห็นควรให้กองคลังคิดค่าเฉลี่ยของแต่ละคณะว่าเป็นจำนวนเท่าไร

(๓) ผู้ช่วยอธิการบดีและผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี ได้เสนอต่อที่ประชุมว่า เห็นควรให้แยกกิจกรรมของแต่ละกิจกรรมให้ละเอียดชัดเจนมากยิ่งขึ้น ในเรื่องการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตค่าเสื่อมราคาจะเป็นตัวแปรใหญ่ที่ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น โดยให้กองคลังกำหนดสาเหตุของนักศึกษาที่พ้นสภาพ และถอนสภาพนักศึกษาเพิ่มเติมเป็นสาเหตุที่ทำให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้นด้วย

มติที่ประชุม เห็นชอบ

ระเบียบวาระที่ ๕ รายงานผลตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ (หน้า ๑๙ - ๒๔) แนวทางแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ (หน้า ๑๕)

(๑) ประธานได้มอบให้สถาบันวิจัยและพัฒนาตรวจสอบความถูกต้องของตัวเลขและต้องเป็นตัวเลขที่แท้จริง โดยชี้แจงวิธีการคิดให้กับทุกคณะทราบที่ใช้หลักการคิดตัวฐานตั้งจากอะไรหารด้วยอะไร เพื่อให้เป็นวิธีคิดในแนวทางเดียวกัน

(๒) ประธานมอบหมายให้สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียนและคณบดีทั้ง ๙ คณะ เป็นผู้รับผิดชอบสร้างมาตรการและโครงการรองรับและติดตามในเรื่องนักศึกษาพ้นสภาพและนักศึกษาถอนสภาพ

(๓) แนวทางในการปรับปรุงแผนการเพิ่มประสิทธิภาพ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ กองคลังนำเสนอจำนวน ๕ ข้อ ที่ประชุมมีมติให้ปรับลดเหลือ ๓ ข้อ ดังนี้

๑. ลดจำนวนนักศึกษาออกระหว่างปี

๑.๑ ลดจำนวนนักศึกษาพ้นสภาพระหว่างปี โดยดำเนินการบริหารความเสี่ยง กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน เพื่อให้จำนวนผู้สำเร็จการศึกษาเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ ลดจำนวนนักศึกษาถอนสภาพระหว่างปี โดยดำเนินการบริหารความเสี่ยง กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน เพื่อให้จำนวนผู้สำเร็จการศึกษาเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๒. มาตรการประหยัดทรัพยากรค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์

๓. มาตรการประหยัดค่าสาธารณูปโภค ประเภทค่าโทรศัพท์ประจำสำนักงาน

มติที่ประชุม เห็นชอบและได้ให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการเพิ่มเติมดังนี้

(๑) คณะทำแผนปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ไม่น้อยกว่า ๓ เรื่อง และนำเสนอให้กองคลังรวบรวมเป็นแผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป

(๒) ประธานมอบหมายให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มซึ่งดาวโหลดได้จาก WebSite กองคลัง โดยให้จัดส่งแบบฟอร์มกลับมายังกองคลังภายในวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เพื่อสรุปเป็นข้อมูลต่อไป หลังจากที่กองคลังสรุปข้อมูลจากคณะเรียบร้อยแล้วจะนำเสนอเข้าที่ประชุม เพื่อพิจารณาเป้าหมายและแนวทางในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ต่อไป และให้หน่วยงานดำเนินการตามแผนและควรมีการติดตามผลการดำเนินงานด้วย ซึ่งคณะกรรมการจะจัดให้มีการประชุมเพื่อติดตามผลการดำเนินงานรอบ ๖ เดือน ต่อไป ในส่วนของข้อมูล เช่น ข้อมูลค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ ข้อมูลค่าสาธารณูปโภค หน่วยงานคณะสามารถตรวจสอบยอดการใช้จ่ายได้จากระบบงานบริหารทรัพยากรของมหาวิทยาลัย (ERP) ในส่วนของหน่วยงานสนับสนุนสามารถตรวจสอบยอดการใช้จ่ายดังกล่าว ได้ที่กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

นางสาวเนาวรัตน์ สร้อยฟ้า
นางสาวอรรพรรณ ศิริพราหมณกุล
ผู้จัดรายงานการประชุม

นางวันดี ช่วยประยูรวงศ์
ผู้ตรวจรายงานการประชุม