

แนวปฏิบัติการวิเคราะห์ค่าของบลงทุนจากงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

การดำเนินการวิเคราะห์ค่าของบลงทุนจากงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดนโยบายให้จัดสรรงบประมาณจากเงินคงคลังสำหรับหน่วยงานที่ไม่เป็นหน่วยบริการรูปแบบพิเศษ และจัดสรรจากเงินหน่วยบริการรูปแบบพิเศษสำหรับหน่วยงานที่จัดประเภทเป็นหน่วยบริการรูปแบบพิเศษ ทั้งนี้ แนวทางการวิเคราะห์และจัดสรรงบประมาณรายจ่ายงบลงทุนจะดำเนินการตามนโยบายงบประมาณรายจ่ายของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นแนวทางหลัก รวมทั้ง การใช้กระบวนการตรวจสอบความพร้อมและความจำเป็นของหน่วยงานที่เสนอขอรับการจัดสรรงบประมาณ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการเปลี่ยนแปลงแนวทางการวิเคราะห์และจัดสรรงบประมาณรายจ่ายงบลงทุนให้กับหน่วยงานต่างๆ ซึ่งจากเดิมจะดำเนินการแยกระหว่างแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดินกับแหล่งเงินงบประมาณจากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย มาเป็นการกำหนดให้หน่วยงานจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายรายการงบลงทุนเพียงรอบเดียว โดยไม่แยกระหว่างแหล่งเงิน เพื่อกองแผนงานสามารถนำมาวิเคราะห์และจัดส่งรายการงบลงทุนไปยังแหล่งเงินตามลำดับความสำคัญและความเหมาะสมของวงเงินงบประมาณ เพื่อมิให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายในส่วนของการจ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย โดยมีแนวทางการดำเนินการวิเคราะห์ความจำเป็นและความต้องการหน่วยงานตามขั้นตอนที่สำนักงบประมาณและนโยบายงบประมาณรายจ่ายของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

1. แนวทางการวิเคราะห์งบลงทุน (ครุภัณฑ์)

1.1 การตรวจสอบและจำแนกประเภท/วัตถุประสงค์ของครุภัณฑ์

1) จำแนกประเภทครุภัณฑ์

- 1.1) ครุภัณฑ์ทั่วไป
- 1.2) ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์
- 1.3) ครุภัณฑ์อื่นๆ
- 1.4) ภาระผูกพัน (ผูกพันงบประมาณ)

2) ระบุวัตถุประสงค์ของครุภัณฑ์

2.1) เพื่อทดแทนของเดิม (เพื่อรักษาปริมาณผลผลิต) : เป็นการลงทุนเพื่อทดแทนครุภัณฑ์เดิมที่เสื่อมสภาพ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้ตามปกติ

2.2) เพิ่มปริมาณเป้าหมายผลผลิต : เป็นการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งการเพิ่มขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล หรือเพิ่มขึ้นตามความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

2.3) เพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต : เป็นจัดหาครุภัณฑ์เพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพ/ปรับปรุงคุณภาพ/มาตรฐานของการดำเนินงานของหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับมาตรฐาน/ข้อกำหนด รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของมหาวิทยาลัย

2.4) **เพิ่มผลผลิตใหม่** : เป็นจัดหาครุภัณฑ์เพื่อรองรับการดำเนินงานใหม่ (ผลผลิตใหม่/ภารกิจใหม่) ที่ไม่ได้ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน และสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล หรือนโยบายของมหาวิทยาลัย

1.2 วิเคราะห์ความต้องการและความพร้อมงบประมาณ (ครุภัณฑ์)

1) ครุภัณฑ์ทั่วไป

1.1) หน่วยงานมีแผนการใช้ประโยชน์ครุภัณฑ์ที่สามารถอ้างอิงได้ชัดเจน

- ⊕ มีความจำเป็นในการใช้งานของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ระบุปริมาณผู้ใช้งานครุภัณฑ์
- ⊕ มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย

1.2) หน่วยงานลงทุนจัดหาครุภัณฑ์ซึ่งเป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับตามกฎหมาย

- ⊕ มีความจำเป็นต้องมีครุภัณฑ์ เพื่อรองรับการดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ⊕ ครุภัณฑ์มีความสอดคล้องกับขอบเขตภารกิจของหน่วยงาน

1.3) หน่วยงานลงทุนในการจัดหาครุภัณฑ์ตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

- ⊕ เป็นครุภัณฑ์ที่รองรับเป้าหมายการดำเนินการของหน่วยงาน และสอดคล้องตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน โดยต้องระบุความสอดคล้องกับแผน/นโยบายดังกล่าวอย่างชัดเจน
- ⊕ เป็นครุภัณฑ์เพื่อตอบสนองต่อความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

1.4) หน่วยงานมีข้อมูลระดับการใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่ในปัจจุบัน

- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์ที่มีอยู่ทั้งหมด เต็มทุกพื้นที่ (90%-100% ของศักยภาพ)
- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์พอสมควร (70%-90% ของศักยภาพ)
- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์ไม่เต็มที่ (ต่ำกว่า 70% ของศักยภาพ)
- ⊕ หน่วยงานไม่มีครุภัณฑ์ที่มีลักษณะเดียวกันกับสิ่งก่อสร้างที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

1.5) หน่วยงานมีแผนและประมาณการงบประมาณสำหรับการบำรุงรักษาตลอดอายุการใช้งานของครุภัณฑ์ที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณหรือไม่ และมีแนวโน้มที่จะสร้างภาระเพิ่มขึ้นโดยไม่จำเป็นหรือไม่

- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ สูงกว่าที่เคยได้รับ
- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ เท่ากับ/ใกล้เคียงกับที่เคยได้รับ
- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ ต่ำกว่าที่เคยได้รับ

1.6) หน่วยงานมีความพร้อมในการดำเนินงาน

- ⊕ มีคุณลักษณะเฉพาะ มีประมาณราคาหรือผลการสอบราคา
- ⊕ มีสถานที่/พื้นที่พร้อมรองรับครุภัณฑ์
- ⊕ มีการตรวจสอบและดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว

2) ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

2.1) หน่วยงานมีแผนการใช้ประโยชน์ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่สามารถอ้างอิงได้ชัดเจน

- ⊕ มีความจำเป็นในการใช้งานของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ระบุปริมาณผู้ใช้งานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์
- ⊕ มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย

2.2) หน่วยงานลงทุนจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพื่อทำให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ และ ข้อบังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ⊕ มีความจำเป็นต้องมีครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อรองรับการดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ⊕ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์มีความสอดคล้องกับขอบเขตภารกิจของหน่วยงาน

2.3) หน่วยงานลงทุนในการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายของมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

- ⊕ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่รองรับเป้าหมายการดำเนินการกิจของหน่วยงาน และสอดคล้องตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน
- ⊕ เป็นครุภัณฑ์เพื่อตอบสนองต่อความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

2.4) หน่วยงานมีข้อมูลระดับการใช้งานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เดิมที่มีอยู่ในปัจจุบัน

- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์อย่างเต็มศักยภาพ (90%-100% ของศักยภาพ)
- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์พอสมควร (70%-90% ของศักยภาพ)
- ⊕ หน่วยงานใช้งานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ไม่เต็มที่ (ต่ำกว่า 70% ของศักยภาพ)

- ⊕ หน่วยงานไม่มีครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ลักษณะเดียวกับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

2.5) หน่วยงานมีแผนและประมาณการงบประมาณสำหรับการบำรุงรักษา ตลอดอายุการใช้งานของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณหรือไม่ และมีแนวโน้มที่จะสร้างภาระเพิ่มขึ้นโดยไม่จำเป็นหรือไม่

- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ สูงกว่าที่เคยได้รับ
- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เท่ากับ/ใกล้เคียงกับที่เคยได้รับ
- ⊕ จะเกิดการงบประมาณในการบำรุงรักษาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ต่ำกว่าที่เคยได้รับ

2.6) หน่วยงานมีความพร้อมในการดำเนินงาน

- ⊕ มีคุณลักษณะเฉพาะ มีประมาณราคาหรือผลสอบราคา
- ⊕ มีสถานที่/พื้นที่พร้อมรองรับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์
- ⊕ มีการตรวจสอบและดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว
- ⊕ กรณีการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่มีวงเงินงบประมาณเกิน 100 ล้านบาท ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของรัฐ

3. วิเคราะห์งบประมาณตามวัตถุประสงค์ของครุภัณฑ์

3.1) กรณีที่ 1 ทดแทนของเดิม (เพื่อรักษาปริมาณผลผลิต)

- ⊕ ระบุความจำเป็นที่ต้องก่อสร้างเพื่อทดแทนครุภัณฑ์เดิม
- ⊕ สภาพการใช้งานครุภัณฑ์เดิม (จำนวนปีที่ใช้งาน/ประวัติการซ่อมแซม)
 - ☐ ใช้งานได้สมบูรณ์
 - ☐ ใช้งานได้บางส่วนแต่ไม่สมบูรณ์ (เสื่อมสภาพ/คุณภาพต่ำ/เสียหาย)
 - ☐ ไม่สามารถใช้งานได้
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ แนวทางการซ่อมแซมหรือจัดหาครุภัณฑ์ทดแทน
 - ☐ สามารถซ่อมแซมได้และคุ้มค่ากว่าการจัดหาครุภัณฑ์ใหม่
 - ☐ ซ่อมแซมได้ แต่ไม่คุ้มค่า
 - ☐ ไม่สามารถซ่อมแซมได้เลย
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนจำนวนกลุ่มเป้าหมายต่อจำนวนครุภัณฑ์มีความเหมาะสม (เปรียบเทียบก่อนและหลังการการจัดหาครุภัณฑ์ทดแทน)

- ⊕ สามารถใช้งานครุภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานอื่นได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกการจัดหาครุภัณฑ์ใหม่ เพื่อทดแทนครุภัณฑ์เดิม
 - ☐ สามารถใช้งานครุภัณฑ์เดิมได้ โดยไม่ต้องจัดหาทดแทน
 - ☐ สามารถใช้งานครุภัณฑ์เดิมได้ โดยต้องปรับปรุงหรือซ่อมแซมครุภัณฑ์เดิม
 - ☐ ไม่สามารถใช้งานครุภัณฑ์เดิม/ไม่คุ้มค่าที่จะซ่อมแซม ต้องจัดหาครุภัณฑ์ใหม่ทดแทน
 - ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
 - ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

3.2) กรณีที่ 2 เพิ่มปริมาณเป้าหมายผลผลิต

- ⊕ มีแผนแสดงการขยาย/เพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณกลุ่มเป้าหมายที่เพิ่มขึ้น และแผนการเพิ่มกลุ่มเป้าหมายในอนาคต
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น และแนวโน้มงานที่เพิ่มขึ้น
- ⊕ การขยาย/เพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ โดยไม่ต้องจัดหาใหม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ แต่ต้องปรับปรุงครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่แล้ว
 - ☐ ไม่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ ต้องจัดหาใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนจำนวนกลุ่มเป้าหมายต่อจำนวนครุภัณฑ์ (เปรียบเทียบก่อนและหลังการจัดหาครุภัณฑ์เพิ่มเติม)
- ⊕ สามารถใช้งานครุภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานอื่นได้หรือไม่

- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานส่วนเพิ่ม
 - ☐ สามารถใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่ หรือใช้งานครุภัณฑ์ลักษณะเดียวกันโดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
 - ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

3.3) กรณีที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต

- ⊕ มีข้อมูลระดับประสิทธิภาพ/คุณภาพของครุภัณฑ์เดิม หรือสภาพการดำเนินงานเดิม
- ⊕ แผนรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุความต้องการคุณภาพของครุภัณฑ์ให้สอดคล้องกับค่าระดับที่ควรจะเป็น (อ้างอิงมาตรฐาน/ข้อกำหนด)
- ⊕ การเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต ต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงานได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ โดยไม่ต้องจัดหาใหม่
 - ☐ สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ แต่ต้องปรับปรุงครุภัณฑ์เดิม
 - ☐ ไม่สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ ต้องจัดหาใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนจำนวนกลุ่มเป้าหมายต่อจำนวนครุภัณฑ์ (เปรียบเทียบกับก่อนและหลังการจัดหาครุภัณฑ์เพิ่มเติม)
- ⊕ สามารถใช้งานครุภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานอื่นได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน

- ☐ สามารถใช้งานหรือปรับปรุงครุภัณฑ์อื่น ๆ ที่มีอยู่แล้วได้ โดยไม่ต้องจัดหาใหม่
- ☐ ไม่สามารถใช้งานครุภัณฑ์อื่น ๆ ที่มีอยู่ได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
- ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
- ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

3.4) กรณีที่ 4 เพิ่มผลผลิตใหม่

- ⊕ ใช้ครุภัณฑ์เพื่อสนับสนุนการเพิ่มผลผลิตใหม่ให้สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
- ⊕ มีแผนรองรับการเพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณกลุ่มเป้าหมาย (ใหม่) และแผนการรองรับกลุ่มเป้าหมาย (ใหม่) ในอนาคต
 - ☐ ระบุเป้าหมายปริมาณงาน (ใหม่) และแนวโน้มงาน (ใหม่) ในอนาคต
- ⊕ การเพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ได้โดยไม่ต้องจัดหาใหม่
 - ☐ สามารถรองรับได้ แต่ต้องปรับปรุงใช้ครุภัณฑ์ที่มีอยู่
 - ☐ ไม่สามารถรองรับได้ ต้องจัดหาใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนจำนวนกลุ่มเป้าหมายต่อจำนวนครุภัณฑ์ (เปรียบเทียบก่อนและหลังการจัดหาครุภัณฑ์เพิ่มเติม)
- ⊕ สามารถใช้งานครุภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานอื่นได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานส่วนเพิ่ม
 - ☐ สามารถใช้งานครุภัณฑ์เดิมที่มีอยู่ หรือใช้งานครุภัณฑ์ลักษณะเดียวกันโดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่

- ☐ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
- ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
- ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

2. แนวทางการวิเคราะห์งบประมาณ (รายการที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

2.1 ตรวจสอบและจำแนกประเภท/วัตถุประสงค์ของสิ่งก่อสร้าง

1) จำแนกประเภทสิ่งก่อสร้าง

- 1.1) สิ่งก่อสร้างปีเดียว
- 1.2) สิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่
- 1.3) สิ่งก่อสร้างที่มีภาระผูกพัน (สัญญา)
- 1.4) ภาระผูกพัน (ม. 23)

2) ระบุวัตถุประสงค์ของสิ่งก่อสร้าง

2.1) เพื่อทดแทนของเดิม (เพื่อรักษาปริมาณผลผลิต) : เป็นการลงทุนในสิ่งก่อสร้างเพื่อทดแทน สิ่งก่อสร้างเดิมที่เสื่อมสภาพ เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้ตามปกติ

2.2) เพิ่มปริมาณเป้าหมายผลผลิต : เป็นการลงทุนในสิ่งก่อสร้างเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งการเพิ่มขึ้นตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล นโยบายของมหาวิทยาลัย หรือเพิ่มขึ้นตามความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

2.3) เพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต : เป็นการลงทุนในสิ่งก่อสร้างเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพ/ปรับปรุงคุณภาพ/มาตรฐานของการดำเนินงานของหน่วยงาน ให้สอดคล้องกับมาตรฐาน/ข้อกำหนดรวมถึงแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล นโยบายของมหาวิทยาลัย

2.4) เพิ่มผลผลิตใหม่ : เป็นการลงทุนในสิ่งก่อสร้างเพื่อรองรับการดำเนินงานใหม่ (ผลผลิตใหม่/ภารกิจใหม่) ที่ไม่ได้ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน และสอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล นโยบายของมหาวิทยาลัย

2.2. วิเคราะห์ความต้องการและความพร้อมงบประมาณ (สิ่งก่อสร้าง)

1) หน่วยงานมีแผนการใช้ประโยชน์สิ่งก่อสร้างที่สามารถอ้างอิงได้ชัดเจน

- ⊕ มีความจำเป็นในการใช้งานสิ่งก่อสร้างของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ ระบุปริมาณผู้ใช้งานสิ่งก่อสร้าง
- ⊕ มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้/กลุ่มเป้าหมาย

2) หน่วยงานลงทุนในสิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็นไปตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ⊕ มีความจำเป็นต้องมีสิ่งก่อสร้าง เพื่อรองรับการดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

⊕ สิ่งก่อสร้างมีความสอดคล้องกับขอบเขตภารกิจของหน่วยงาน

3) หน่วยงานลงทุนในสิ่งก่อสร้างตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 11 นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล และสอดคล้องกับความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

⊕ เป็นสิ่งก่อสร้างที่รองรับเป้าหมายการดำเนินการกิจของหน่วยงาน และสอดคล้องตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ และนโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติราชการหน่วยงาน โดยต้องระบุความสอดคล้องกับแผน/นโยบายดังกล่าวอย่างชัดเจน

⊕ เป็นสิ่งก่อสร้างเพื่อตอบสนองต่อความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย

4) หน่วยงานมีข้อมูลระดับการใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่ในปัจจุบัน

⊕ หน่วยงานใช้งานสิ่งก่อสร้างที่มีอยู่ทั้งหมด เต็มทุกพื้นที่ (90%-100% ของศักยภาพ)

⊕ หน่วยงานใช้งานไม่เต็มประสิทธิภาพ/ไม่เต็มพื้นที่ใช้สอยของสิ่งก่อสร้างที่มีอยู่ทั้งหมด (70%-90% ของศักยภาพ)

⊕ หน่วยงานใช้งานสิ่งก่อสร้างของหน่วยงานน้อยหรือบางแห่งไม่ได้ใช้งาน (ต่ำกว่า 70% ของศักยภาพ)

⊕ หน่วยงานไม่มีสิ่งก่อสร้างที่มีลักษณะเดียวกับสิ่งก่อสร้างที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณ

5) หน่วยงานมีแผนและประมาณการงบประมาณสำหรับการบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้างที่จะขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ตลอดอายุการใช้งานหรือไม่ และมีแนวโน้มที่จะสร้างภาระเพิ่มขึ้นโดยไม่จำเป็นหรือไม่

⊕ จะเกิดภาระงบประมาณในการบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้าง สูงกว่าที่เคยได้รับ

⊕ จะเกิดภาระงบประมาณในการบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้าง เท่ากับ/ใกล้เคียงกับที่เคยได้รับ

⊕ จะเกิดภาระงบประมาณในการบำรุงรักษาสิ่งก่อสร้าง ต่ำกว่าที่เคยได้รับ

6) หน่วยงานมีความพร้อมในการดำเนินงาน

⊕ มีรายละเอียดแบบรูปรายการและประมาณราคา

⊕ มีสถานที่/พื้นที่พร้อมที่จะดำเนินการ

⊕ มีการตรวจสอบและดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว

2.2 วิเคราะห์งบลงทุนตามวัตถุประสงค์ของสิ่งก่อสร้าง

1) กรณีที่ 1 ทดแทนของเดิม (เพื่อรักษาปริมาณผลผลิต)

⊕ ระบุความจำเป็นที่ต้องก่อสร้างเพื่อทดแทนสิ่งก่อสร้างเดิม

⊕ สภาพการใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิม (ตรวจสอบจำนวนปีที่ใช้งาน/ประวัติการซ่อมแซม)

☐ ใช้งานได้สมบูรณ์

☐ ใช้งานได้บางส่วนแต่ไม่สมบูรณ์ (เสื่อมสภาพ/คุณภาพต่ำ/เสียหาย)

☐ ไม่สามารถใช้งานได้

☐ อื่น ๆ

- ⊕ แนวทางการซ่อมแซมหรือก่อสร้างใหม่ เพื่อทดแทนของเดิม
 - ☐ สามารถซ่อมแซมได้และคุ้มค่ากว่าการก่อสร้างใหม่
 - ☐ ซ่อมแซมได้ แต่ไม่คุ้มค่า
 - ☐ ไม่สามารถซ่อมแซมได้เลย ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนพื้นที่ใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย หรือสัดส่วนจำนวนการใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย (เปรียบเทียบก่อนและหลังการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างทดแทน)
- ⊕ สรุปทางเลือกการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างใหม่เพื่อทดแทนสิ่งก่อสร้างเดิม
 - ☐ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิมได้โดยไม่ต้องปรับปรุง
 - ☐ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิมได้ โดยต้องปรับปรุงหรือซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างเดิม
 - ☐ ไม่สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิม/ไม่คุ้มค่าที่จะซ่อมแซม ต้องก่อสร้างใหม่ทดแทน
 - ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
 - ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

2) กรณีที่ 2 เพิ่มปริมาณเป้าหมายผลผลิต

- ⊕ มีแผนแสดงการขยาย/เพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณกลุ่มเป้าหมายที่เพิ่มขึ้น และแผนการเพิ่มกลุ่มเป้าหมายในอนาคต
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น และแนวโน้มงานที่เพิ่มขึ้น
- ⊕ การขยาย/เพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ แต่ต้องปรับปรุงหรือซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างที่มีอยู่แล้ว
 - ☐ ไม่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมายหรือปริมาณงานที่จะเพิ่มขึ้นได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนพื้นที่ใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย หรือ สัดส่วนจำนวนการใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย (เปรียบเทียบก่อนและหลังการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างเพิ่มเติม)

- ⊕ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างของหน่วยงานอื่น ๆ หรือ สิ่งก่อสร้างอื่นที่มีอยู่แล้ว ได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงานส่วนเพิ่ม
 - ☐ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่ หรือใช้งานสิ่งก่อสร้างลักษณะเดียวกัน โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
 - ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

3) กรณีที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต

- ⊕ มีข้อมูลระดับประสิทธิภาพ/คุณภาพของสิ่งก่อสร้างเดิม หรือสภาพการดำเนินงานเดิม
- ⊕ แผนรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุความต้องการคุณภาพของสิ่งก่อสร้างให้สอดคล้องกับระดับที่ควรจะเป็น (อ้างอิงมาตรฐาน/ข้อกำหนด)
- ⊕ การเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพผลผลิต ต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงานได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ แต่ต้องปรับปรุงหรือซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างที่มีอยู่แล้ว
 - ☐ ไม่สามารถรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนพื้นที่ใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย หรือ สัดส่วนจำนวนการใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย (เปรียบเทียบก่อนและหลังการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างเพิ่มเติม)
- ⊕ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างของหน่วยงานอื่น ๆ หรือ สิ่งก่อสร้างอื่นที่มีอยู่แล้ว ได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับการเพิ่มประสิทธิภาพ/คุณภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน
 - ☐ สามารถใช้งานหรือปรับปรุงสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ ที่มีอยู่แล้วได้ โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่

- ☐ ไม่สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ ที่มีอยู่ได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
- ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
- ☐ ทางเลือกอื่น ๆ

4) กรณีที่ 4 เพิ่มผลผลิตใหม่

- ⊕ ใช้สิ่งก่อสร้างเพื่อสนับสนุนการเพิ่มผลผลิตใหม่ให้สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
- ⊕ มีแผนรองรับการเพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ของหน่วยงาน
 - ☐ ระบุเป้าหมายของปริมาณกลุ่มเป้าหมาย (ใหม่) และแผนการรองรับกลุ่มเป้าหมาย (ใหม่) ในอนาคต
 - ☐ ระบุเป้าหมายปริมาณงาน (ใหม่) และแนวโน้มงาน (ใหม่) ในอนาคต
- ⊕ การเพิ่มปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ต้องสอดคล้องกับ
 - ☐ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายรัฐบาล และแผนปฏิบัติการหน่วยงาน
 - ☐ ความต้องการหรือสภาพปัญหาของกลุ่มเป้าหมาย
- ⊕ สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ได้หรือไม่
 - ☐ สามารถรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่) ได้ โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ สามารถรองรับได้ แต่ต้องปรับปรุงสิ่งก่อสร้างที่มีอยู่
 - ☐ ไม่สามารถรองรับได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ อื่น ๆ
- ⊕ สัดส่วนพื้นที่ใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย หรือ สัดส่วนจำนวนการใช้งานต่อกลุ่มเป้าหมาย (เปรียบเทียบก่อนและหลังการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างเพิ่มเติม)
- ⊕ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างของหน่วยงานอื่น ๆ /สิ่งก่อสร้างอื่น ๆ ที่มีอยู่แล้ว ได้หรือไม่
- ⊕ สรุปทางเลือกในการใช้สิ่งก่อสร้างเดิมที่มีอยู่เพื่อรองรับปริมาณกลุ่มเป้าหมาย/ปริมาณงาน (ใหม่)
 - ☐ สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างหรือปรับปรุงสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ ที่มีอยู่แล้วได้ โดยไม่ต้องก่อสร้างใหม่
 - ☐ ไม่สามารถใช้งานสิ่งก่อสร้างอื่น ๆ ที่มีอยู่ได้ ต้องก่อสร้างใหม่เพิ่มเติม
 - ☐ ขาดการยืนยันข้อมูลที่ชัดเจน ควรให้ตรวจสอบข้อมูลและทบทวนใหม่อีกครั้ง
 - ☐ ทางเลือกอื่น ๆ