



แผนกลยุทธ์การเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ.2558-2562

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี



กองนโยบายและแผน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
อนุมัติในการประชุมครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ.2558



แผนกลยุทธ์การเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558–2562
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
อนุมัติในการประชุมครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 25 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2558

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี



คำนำ

แผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558–2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณที่สามารถสนับสนุนความสำเร็จของแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562) โดยมีสาระสำคัญประกอบด้วย หลักการและเหตุผลของแผน วัตถุประสงค์ ขั้นตอนการจัดทำแผน การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม กลยุทธ์ทางการเงิน เป้าหมาย ตัวชี้วัดความสำเร็จและแนวทางการนำไปสู่การปฏิบัติ ซึ่งจะเป็นแนวทางให้มหาวิทยาลัยจัดสรรทรัพยากรด้านการเงินและงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นแนวทางสำหรับดำเนินการของคณะ สำนัก สถาบัน ในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณให้มีความเชื่อมโยงสอดคล้องกัน อันจะนำมาซึ่งประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของคณะ สำนัก สถาบัน ต่อไป

หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558–2562 นี้จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานต่าง ๆ ขอขอบคุณทุกคณะ สำนัก สถาบัน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่ได้ให้ความร่วมมืออย่างดียิ่งในการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน จนสำเร็จลุล่วงด้วยดี

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

พฤษภาคม 2558

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ค
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
หลักการและเหตุผล	1
กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน	2
วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์การเงิน	8
กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน	9
ขั้นตอนการจัดทำหรือทบทวนแผนกลยุทธ์การเงิน	10
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงิน	11
จุดแข็ง	11
จุดอ่อน	11
โอกาส	12
อุปสรรค	12
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	13
วิสัยทัศน์	13
ประเด็นยุทธศาสตร์	13
เป้าประสงค์	13
กลยุทธ์	14
ความเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย และ แผนกลยุทธ์การเงิน	15

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
แผนกลยุทธ์การเงิน/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย/โครงการ	16
แนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณ	18
ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	25
การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ	25
การติดตามประเมินผล	26

ส่วนที่ 1

บทนำ

หลักการและเหตุผล

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ได้มีการทบทวนเพื่อกำหนดยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558–2562) เพื่อนำไปสู่ความสำเร็จใน วัตถุประสงค์ของมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 และนำพาคณะกรรมาธิการไปเป้าหมายตามนโยบายที่สภามหาวิทยาลัยกำหนดไว้ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ภายใต้การบริหารทรัพยากรที่มีอยู่อย่างคุ้มค่า คุ่มทุน โดยมีวิสัยทัศน์ **“ภายในปี 2562 จะเป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำ ที่มีความโดดเด่นด้านอาหารและ การท่องเที่ยว”** และกำหนดเป้าประสงค์สำคัญไว้ 6 ประการ ได้แก่ 1) ก้าวสู่ความ เป็นเลิศด้านอาหารและการท่องเที่ยว 2) *ผลิตบัณฑิตมีคุณภาพพร้อมทำงาน* 3) *ผลิตผลงานวิจัยเพื่อพัฒนาเชิงพื้นที่* 4) *ก้าวสู่การเป็นมหาวิทยาลัยรับผิดชอบต่อ สังคม* 5) *พัฒนาเพื่อก้าวเข้าสู่ความเป็นสากล* และ 6) *องค์กรแห่งการเรียนรู้ที่มี ประสิทธิภาพสูง* ดังนั้น เพื่อให้แผนยุทธศาสตร์ดังกล่าวบรรลุเป้าประสงค์ข้างต้น จึงได้มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 – 2557 (ฉบับปรุง พ.ศ. 2554) โดยปรับปรุงให้สอดคล้องกับทิศทางและเป้าหมาย หลักของแผนพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ระยะ 5 ปี (2558–2562) ภายใต้ กรอบแนวคิดหลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารตามภารกิจของรัฐตามที่กำหนดไว้ใน พระราชกฤษฎีกา ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 หลักธรรมาภิบาล และแนวคิดที่ว่า การดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์พัฒนา ของมหาวิทยาลัยดังกล่าว จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องมีการ กลยุทธ์ทางการเงินที่มีคุณภาพ เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินที่ เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจและประเด็นยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ให้บรรลุ เป้าประสงค์ที่กำหนดไว้

จากเป้าหมายของยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย หลักการ แนวคิด และความจำเป็นดังกล่าว มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการทบทวนและแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัยในทุก ๆ ด้าน ทั้งด้านการผลิตบัณฑิต ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตาม เป้าหมาย แผนกลยุทธ์การเงินมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ด้านการเงินให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ มีการวางแผนการ ใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย โดยมีระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณที่มีคุณภาพเป็นเครื่องมือในการ บริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน

ในการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 2562 ได้มีการดำเนินการภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

1. หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6 (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

2. หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 และสำนักงาน ก.พ.ร. กำหนด 10 องค์ประกอบ คือ

- 2.1 หลักประสิทธิผล (Effectiveness)
- 2.2 หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)
- 2.3 หลักการตอบสนอง (Responsiveness)
- 2.4 หลักการรับผิดชอบ (Accountability)
- 2.5 หลักความโปร่งใส (Transparency)
- 2.6 หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- 2.7 หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

2.8 หลักนิติธรรม (Rule of Law)

2.9 หลักความเสมอภาค (Equity)

2.10 หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

3. ความเชื่อมโยงสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาของมหาวิทยาลัย โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 สภามหาวิทยาลัยได้อนุมัติยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558–2562) มีสาระโดยสังเขปดังนี้

3.1 วิสัยทัศน์

“ภายในปี 2562 จะเป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำ ที่มีความโดดเด่นด้านอาหารและการท่องเที่ยว”

โดยมีเป้าหมาย จะเป็น 1 ใน 5 ของประเทศด้านอาหารและการท่องเที่ยว

3.2 พันธกิจ

1) สร้างเอกลักษณ์ด้านอาหารและการท่องเที่ยวให้ได้รับการยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

2) ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพพร้อมทำงาน สร้างอัตลักษณ์ให้เป็นที่ยอมรับของผู้ใช้บัณฑิตและสังคม โดยคำนึงถึงหลักกระจายโอกาสทางการศึกษาอย่างเท่าเทียม

3) วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ที่จำเป็นและประโยชน์ในการพัฒนาท้องถิ่น ชุมชนและประเทศโดยให้ความสำคัญกับการวิจัยเพื่อแก้ปัญหาของพื้นที่ และสนับสนุนเอกลักษณ์ของมหาวิทยาลัย ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างแท้จริง

4) ให้บริการวิชาการ ถ่ายทอดองค์ความรู้ และเทคโนโลยี นวัตกรรมบนพื้นฐานปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงที่ตอบสนองความต้องการของชุมชน สังคม และประเทศชาติ

5) สืบสาน ส่งเสริมโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่ชุมชนและสังคม

6) เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่า ความสำนึก และความภูมิใจในวัฒนธรรมของท้องถิ่นและของชาติ เพื่อให้เกิดความตระหนักในคุณค่าของการอนุรักษ์และเผยแพร่สู่สากล

7) พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการขั้นสูง (Advanced Execution Premium) โดยมีคณะกรรมการหรือสำนักบริหารยุทธศาสตร์เป็นกลไกดำเนินการตามหลักธรรมาภิบาลและปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

3.3 ค่านิยม วัฒนธรรมองค์กร

P : ทำงานเชิงรุก (Proactive)

B : สร้างประโยชน์สุขที่เป็นธรรม (Benefit)

R : สำนึกนำความรับผิดชอบ (Responsibility)

U : กอปรกิจเป็นหนึ่งเดียว (Unity)

3.4 อัตลักษณ์ เอกลักษณ์

อัตลักษณ์ : “ซื่อสัตย์ มีวินัย ใฝ่เรียนรู้ ”

เอกลักษณ์ : “มหาวิทยาลัยที่ได้รับการยอมรับด้านอาหารและการท่องเที่ยว ”

3.5 แผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย ปี 2558 – 2562

ภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร อัตลักษณ์และเอกลักษณ์ดังกล่าว มหาวิทยาลัยได้กำหนดยุทธศาสตร์เพื่อการเปลี่ยนแปลงไว้ดังนี้

1) ภารกิจประจำ ประกอบด้วย 8 งานหลัก ดังนี้

(1) งานจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อผลิตและพัฒนากำลังคนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่มีคุณภาพ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

(2) งานจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เพื่อสร้างโอกาสทางการศึกษาให้ประชาชนได้รับการศึกษาที่มีคุณภาพได้มาตรฐานในสาขาวิชาที่สอดคล้องกับความต้องการของท้องถิ่นและประเทศ

(3) งานจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ เพื่อผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพที่มีความรู้ความสามารถตามมาตรฐานวิชาชีพ

(4) งานส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา เพื่อผลิตผลงานวิจัย และองค์ความรู้ที่มีคุณภาพและนำไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาท้องถิ่น

(5) งานบริการวิชาการแก่สังคม เพื่อเผยแพร่ผลงาน วิชาการและให้บริการแก่ชุมชนและสังคม ให้สามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน ปรับปรุง ถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่ชุมชน และสืบสานโครงการพระราชดำริ

(6) งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่อดำรง รักษาไว้ซึ่ง วัฒนธรรม ประเพณี ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

(7) งานเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน เพื่อพัฒนา ทักษะด้านภาษาและมาตรฐานวิชาชีพให้แก่นักศึกษา บุคลากรทางการศึกษาและ ประชาชนทั่วไป

(8) งานพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อพัฒนาครู ประจำการให้มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ที่หลากหลาย ในกลุ่มสาระ การเรียนรู้หลักได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2) งานใหม่ที่เป็นเรื่อง (ยุทธศาสตร์การพัฒนา) ประกอบด้วย 6 ยุทธศาสตร์หลัก ดังนี้

(1) ยุทธศาสตร์ที่ 1 “สร้างความปลอดภัยด้านอาหารและการท่องเที่ยว” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ในการ “ก้าวสู่ความเป็นเลิศด้านอาหารและการท่องเที่ยว” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 4 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) เพิ่ม ศักยภาพการวิจัยด้านอาหารและการท่องเที่ยวและบูรณาการกับการเรียนการสอน 2) เพิ่มหลักสูตรในกลุ่มสาขาวิชาอาหารและการท่องเที่ยว 3) ปรับปรุงระบบการรับ และรักษานักศึกษาให้อยู่ในระบบจนสำเร็จการศึกษา และ 4) สร้างชื่อเสียงให้ ได้รับการยอมรับระดับชาติและนานาชาติด้านอาหารและการท่องเที่ยว

(2) ยุทธศาสตร์ที่ 2 “การยกระดับคุณภาพบัณฑิต” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ให้ “ผลิตบัณฑิตมีคุณภาพพร้อมทำงาน” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 4 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) ยกระดับคุณภาพและพัฒนาหลักสูตรใหม่ให้ได้รับการยอมรับการรับรองมาตรฐาน TQF 2) ปรับปรุงกระบวนการเรียนการสอนโดยเน้นเรียนรู้จากการปฏิบัติ (Action Learning) 3) พัฒนาสมรรถนะอาจารย์ให้มีความแข็งแกร่งทางวิชาการที่สอดคล้องกับกระบวนการจัดการเรียนรู้จากการปฏิบัติ และ 4) พัฒนาสมรรถนะบัณฑิตให้ถึงพร้อมด้วยวิชาการ วิชาชีพ และอัตลักษณ์ รวมทั้งคุณธรรมสามารถดำรงตนและช่วยเหลือเกื้อกูลสังคมได้

(3) ยุทธศาสตร์ที่ 3 “การเพิ่มศักยภาพการวิจัยและงานสร้างสรรค์” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ในการ “ผลิตผลงานวิจัยเพื่อพัฒนาเชิงพื้นที่” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 3 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) สร้างระบบบริหารงานวิจัยที่มีผลกระทบต่อท้องถิ่น ชุมชนและประเทศ 2) พัฒนาระบบบ่มเพาะนักวิจัย และ 3) สนับสนุนการบูรณาการผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ตามพันธกิจเพื่อสร้างความเข้มแข็งของท้องถิ่น ชุมชน และประเทศสามารถตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับชาติและนานาชาติที่มีผลกระทบสูง

(4) ยุทธศาสตร์ที่ 4 “การเร่งรัดและยกระดับการให้บริการวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ในการ “ก้าวสู่การเป็นมหาวิทยาลัยรับผิดชอบต่อสังคม” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 4 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) ให้บริการวิชาการที่รับผิดชอบต่อสังคม ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น ชุมชน และประเทศ เป็นศูนย์รวมความคิด (Think Tank) ให้แก่สังคม 2) สร้างคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของท้องถิ่นผ่านกระบวนการเรียนการสอนการวิจัย 3) ยกระดับภูมิปัญญาไทยเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและขีดความสามารถในการแข่งขัน และ 4) สร้างคลังปัญญาท้องถิ่น ที่มีองค์ความรู้ วิชาการผสมผสานกับศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาของท้องถิ่น

(5) ยุทธศาสตร์ที่ 5 “การสร้างความเป็นสากล” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ในการ “พัฒนาเพื่อก้าวเข้าสู่ความเป็นสากล” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 3 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) พัฒนาหลักสูตรให้เป็นหลักสูตรนานาชาติ 2) เพิ่มขีดความสามารถด้านภาษาของบุคลากรและนักศึกษา 3) สร้างเครือข่ายความร่วมมือที่หลากหลายและใช้ประโยชน์จากเครือข่ายในการเพิ่มจำนวนอาจารย์และนักศึกษาวางต่างประเทศ

(6) ยุทธศาสตร์ที่ 6 “การปรับปรุงระบบบริหารจัดการองค์กรเรียนรู้ที่มีประสิทธิภาพสูง” โดยมีเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ในการ “องค์กรแห่งการเรียนรู้ที่มีประสิทธิภาพสูง” ซึ่งมีกลยุทธ์นำไปสู่ความสำเร็จ 5 กลยุทธ์ ได้แก่ 1) พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยใช้กลยุทธ์สู่การปฏิบัติที่เป็นเลิศ (Advanced Execution Premium) ซึ่งมีระบบการประกันคุณภาพเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการ 2) เพิ่มขีดสมรรถนะของบุคลากรด้วยกระบวนการจัดการความรู้ 3) พัฒนาระบบฐานข้อมูลพื้นฐาน (Common Data Set) และเทคโนโลยีสารสนเทศ มุ่งสู่สังคมดิจิทัล (Digital Economy) และ E-University 4) พัฒนามหาวิทยาลัยให้น่าอยู่ มุ่งสู่การเป็น Green and Clean University และ 5) ส่งเสริมการนำกลยุทธ์การตลาดอุดมศึกษาเพื่อสร้างรายได้และภาพลักษณ์องค์กร

3) แผนงานฉุกเฉิน ประกอบด้วยแผนงานย่อย 5 แผนงาน ดังนี้

(1) แผนงานป้องกันและควบคุมอัคคีภัย เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมและป้องกันการสูญเสียทั้งชีวิตและทรัพย์สินจากเหตุอัคคีภัยสร้างความมั่นใจในเรื่องความปลอดภัยจากเหตุอัคคีภัยแก่บุคลากรและผู้มาใช้บริการ และลดอัตราความเสียหายต่อการเกิดเหตุอัคคีภัยในมหาวิทยาลัย

(2) แผนงานป้องกันความเสียหายด้านระบบเครือข่ายสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับระบบสารสนเทศ ทั้งด้าน Hardware สถานที่ปฏิบัติงาน ด้าน Software และด้านฐานข้อมูลยุทธศาสตร์ (Strategic Common Data Set) และเพื่อให้เจ้าหน้าที่สารสนเทศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องมีขั้นตอนและแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและครอบคลุมผลกระทบที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายกับระบบสารสนเทศ

(3) แผนงานป้องกันปัญหาน้ำท่วม เพื่อเตรียมการพร้อมที่จะรับสถานการณ์น้ำท่วม ทั้งในด้านวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้บุคลากรและยานพาหนะ ปฏิบัติการแก้ไขปัญหาผลกระทบจากภัยน้ำท่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันที่ เป็นการประชาสัมพันธ์ให้กับบุคลากรได้รับทราบและพร้อมที่จะรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ทันที และสามารถบูรณะ ฟื้นฟู ทั่วอาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ที่เสียหายให้กลับสู่สภาพปกติ

(4) แผนงานป้องกันระบบไฟฟ้าขัดข้อง เพื่อให้มีข้อมูลเพื่อจัดการทำแผนเชิงป้องกันและแผนแก้ไขเหตุ มีการแก้ไขให้ไฟฟ้าคืนระบบด้วยเวลาที่รวดเร็ว มีแผนเชิงรุกที่สามารถลดปัญหาไฟฟ้าดับได้อย่างเป็นรูปธรรม และลดค่าใช้จ่ายการซ่อมแซม และความเสียหายจากผู้ใช้ไฟฟ้า

(5) แผนงานแก้ไขปัญหาในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เพื่อแก้ปัญหาการดำเนินงานให้สามารถบรรลุเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสามารถดำเนินการไปได้อย่างต่อเนื่อง

วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์การเงิน

แผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 - 2562 ได้มีวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัย มีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลด้านการเงินและงบประมาณ และนำผลไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

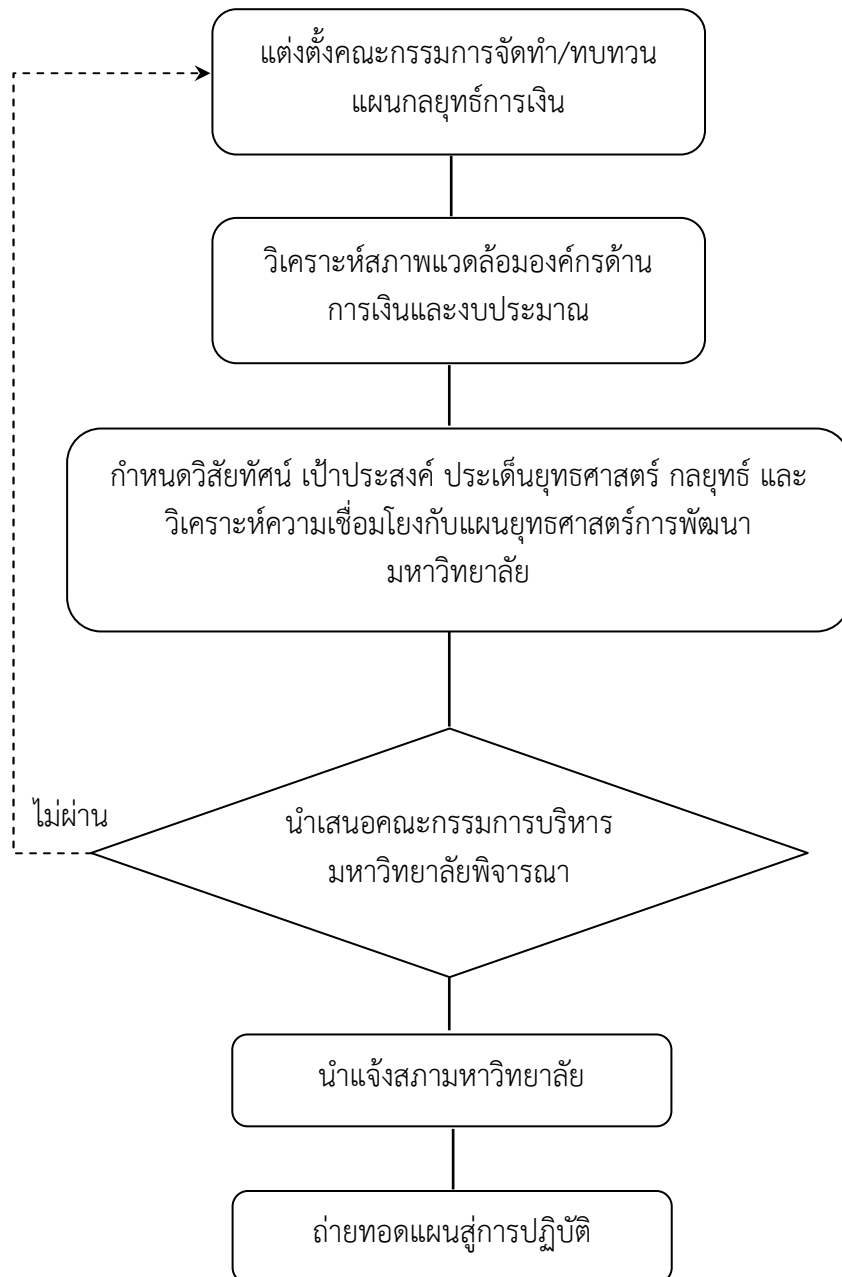
1. แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนแผน ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 014/2555 ลงวันที่ 17 กันยายน พ.ศ. 2555 เพื่อทำหน้าที่ทบทวนแผนกลยุทธ์การเงิน ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ระยะ 5 ปี (2558 – 2562) ที่สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีอนุมัติ

2. คณะกรรมการดำเนินการทบทวนโดยนำแผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 ฉบับปัจจุบัน นำมาพิจารณาและการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปรับปรุงวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยระดมความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้องจัดทำเป็นแผนกลยุทธ์การเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562

3. เสนอแผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีในการประชุมครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยทราบ

4. ถ่ายทอดแผนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำไปสู่การปฏิบัติ

ขั้นตอนการจัดทำหรือทบทวนแผนกลยุทธ์การเงิน



ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงิน

จากผลการวิเคราะห์สถานภาพการดำเนินการด้านการเงินของมหาวิทยาลัยที่ผ่านมาพบจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงินของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)

1. บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีความสามารถที่หลากหลาย สามารถสร้างหลักสูตรใหม่เพื่อการศึกษาในระบบและหลักสูตรระยะสั้นเพื่อบริการวิชาการแก่ท้องถิ่นและชุมชน ทั้งหน่วยงานภาครัฐและเอกชนก่อให้เกิดรายได้สู่มหาวิทยาลัยได้
2. มีการจัดตั้งกองทุนจากเงินเหลือจ่ายในแต่ละปี เพื่อความมั่นคงทางการเงิน
3. มีการติดตามตรวจสอบ และเสนอแนะด้านการเงิน และงบประมาณโดยคณะกรรมการบริหารการเงินและงบประมาณ
4. มีแนวทางในการจัดการรายได้จากภารกิจอื่นๆ โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ทั้งบุคคลและอื่น ๆ

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ระบบการจัดเก็บรายได้จากเงินบำรุงการศึกษาซึ่งเป็นรายได้หลักของมหาวิทยาลัยมีความยืดหยุ่นสูง จัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
2. ระบบสารสนเทศทางการเงินยังพัฒนาไม่ถึงขั้นวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินเพื่อให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจ
3. รายได้จากแหล่งอื่นค่อนข้างน้อย เช่น งานบริการวิชาการ งานวิจัย และงานสวัสดิการ

โอกาส (Opportunities)

1. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลกับแหล่งข้อมูลภายนอก เช่น สำนักงานประมาณ และกรมบัญชีกลางทำให้มหาวิทยาลัยมีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี
2. องค์กรส่วนท้องถิ่นได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากภาครัฐสูง ซึ่งเป็น การเพิ่มแหล่งรายได้ให้กับมหาวิทยาลัยในการบริการวิชาการ
3. รัฐให้การสนับสนุนการจัดการศึกษาจึงสนับสนุนงบประมาณเพิ่มขึ้น
4. งบประมาณสนับสนุนงานวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศเพิ่มขึ้น เช่น จาก วช. สกอ. สสส. ฯลฯ
5. หน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร ให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น
6. การเปิดเสรีทางการศึกษาส่งผลให้มหาวิทยาลัยมีรายได้จากนักศึกษา ต่างชาติ

อุปสรรค (Threats)

1. ภาวะการแข่งขันทางการศึกษาของสถาบันการศึกษาทั้งภาครัฐและ เอกชนทั้งในประเทศและต่างประเทศมีมากขึ้น
2. รูปแบบการศึกษาที่เปลี่ยนไป และการเข้าถึงเทคโนโลยีมีอย่างทั่วถึง ทำให้พฤติกรรมการศึกษาไม่ต้องเดินเข้ามาในสถานศึกษา
3. ข้อกำหนดและมาตรฐานของสภาวิชาชีพ ทำให้การเปิดสาขาบางสาขา ต้องลงทุนสูงและพร้อมก่อนเปิดเพื่อผ่านมาตรฐาน
4. อัตราการเกิดของประชากรลดลง ทำให้จำนวนนักเรียนที่เข้าสู่ ระดับอุดมศึกษาลดลง
5. วิกฤตเศรษฐกิจที่เกิดอย่างต่อเนื่องส่งผลให้รายได้ของครอบครัวไม่ แน่นนอน การจัดเก็บรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
6. การให้กู้ยืมเงินจากกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา ไม่แน่นอนและไม่ เป็นไปตามกำหนดเวลา

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 - 2562

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี สามารถกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์การเงิน และตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์การเงิน ดังนี้

วิสัยทัศน์

บริหารการเงินตามหลักธรรมาภิบาล ด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. การสนับสนุนการหารายได้
2. การควบคุมค่าใช้จ่าย
3. การบริหารรายได้และรายจ่าย
4. การสนับสนุนการใช้เทคโนโลยีด้านการเงินและงบประมาณทั่วทั้ง

องค์กร

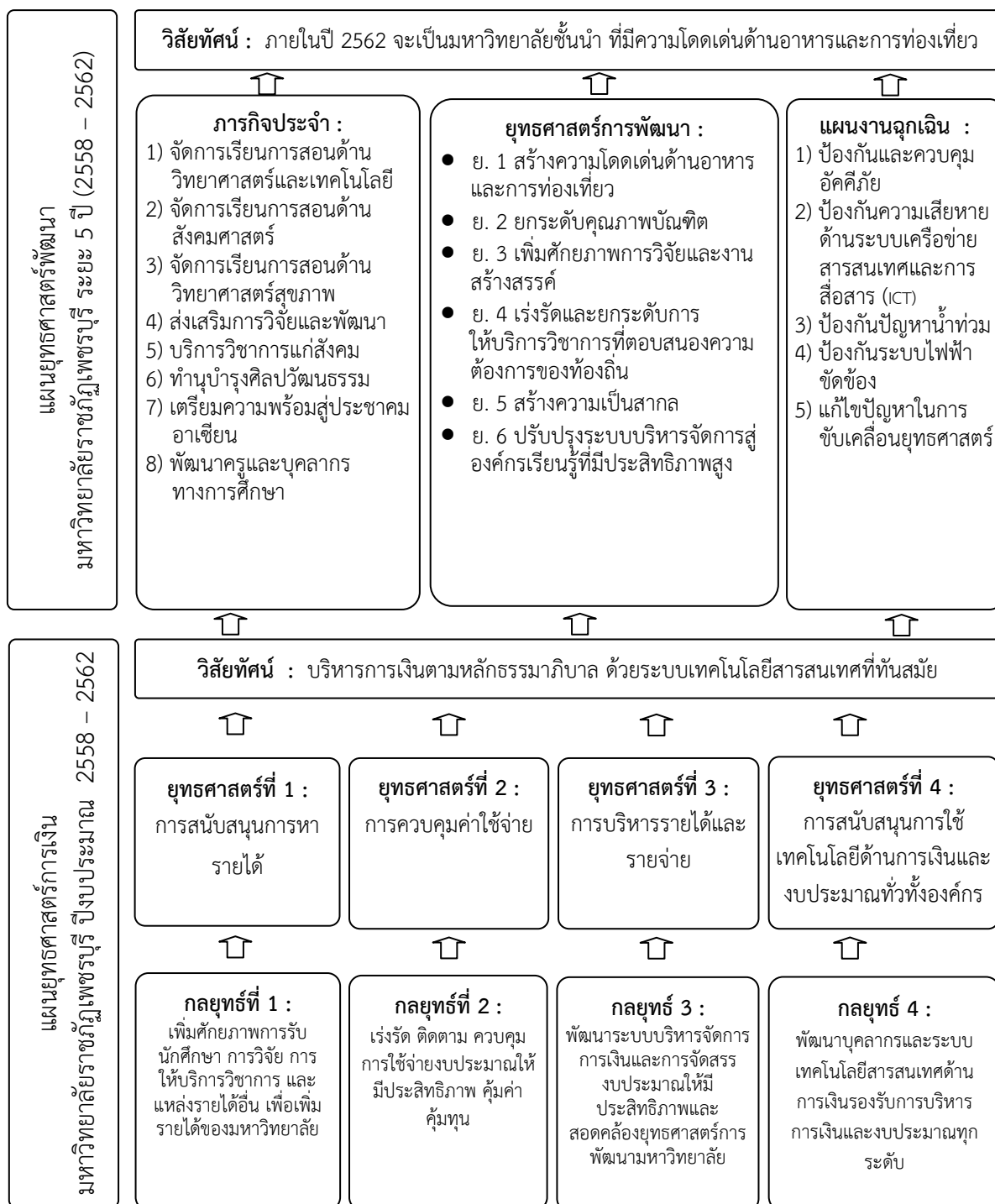
เป้าประสงค์

1. รายได้จากการปฏิบัติพันธกิจของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น
2. การใช้จ่ายเงินมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้
3. มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร
4. บุคลากรมีทักษะในการจัดการการเงิน และมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณที่เชื่อมโยงทุกหน่วยงาน

กลยุทธ์

1. เพิ่มศักยภาพการรับนักศึกษา การวิจัย การให้บริการวิชาการ และแหล่งรายได้อื่น เพื่อเพิ่มรายได้ของมหาวิทยาลัย
2. เร่งรัด ติดตาม ควบคุม การใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ คุมค่า คุ้มทุน
3. พัฒนาระบบบริหารจัดการการเงินและการจัดสรรงบประมาณให้มีประสิทธิภาพและสอดคล้องยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
4. พัฒนาบุคลากรและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินรองรับการบริหารการเงินและงบประมาณทุกระดับ

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย และ แผนกลยุทธ์การเงิน



กลยุทธ์การเงิน/ตัวชี้วัด/เป้าหมาย/โครงการ

กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58-62					มาตรการ/โครงการ
		58	59	60	61	62	
1. เพิ่มศักยภาพ การรับนักศึกษา การวิจัย การ ให้บริการ วิชาการ และ แหล่งรายได้อื่น เพื่อเพิ่มรายได้ ของ มหาวิทยาลัย	1) ร้อยละของรายได้ อื่น ๆ (นอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมการศึกษา) ที่ เพิ่มขึ้น	5	7	9	11	13	1. เพิ่มแหล่งรายได้ใหม่ และบริหาร สินทรัพย์ที่มีอยู่ให้ เกิดรายได้ 2. ใช้ศักยภาพบุคลากร ในการจัดหารายได้
	2) ร้อยละของรายได้จาก ค่าธรรมเนียมการศึกษา เพิ่มขึ้น	3	4	5	6	7	3. เพิ่มจำนวนผู้เข้า อบรมหลักสูตรระยะ สั้น 4. ปรับปรุงหลักเกณฑ์/ ระเบียบต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับการจัดเก็บ รายได้
2. เร่งรัด ติดตาม ควบคุม การใช้ จ่ายงบประมาณ ให้มี ประสิทธิภาพ คุ่มค่า คุ่มทุน	3) ร้อยละการเบิกจ่าย งบประมาณ	94	95	95	95	95	5. ติดตาม และ ประเมินผลการ ใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี 6. นำหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง มาประยุกต์ใช้ในการ ใช้จ่าย งบประมาณ
3. พัฒนาระบบ บริหารจัดการ การเงินและการ จัดสรรงบ งบประมาณให้มี ประสิทธิภาพและ สอดคล้อง ยุทธศาสตร์การ พัฒนา มหาวิทยาลัย	4) ระดับความสำเร็จของ การเงินและงบประมาณ ระดับ 1 มีการพัฒนาบุคลากรด้าน การเงินและงบประมาณ ระดับ 2 มีการพัฒนาฐานข้อมูลด้าน การเงินและงบประมาณ ระดับ 3 มีการปรับปรุงระบบ งบประมาณและการบริหาร สินทรัพย์ ระดับ 4 มีการจัดทำรายงาน ทางการเงิน	5	5	5	5	5	7. ปรับปรุงระบบ งบประมาณและ การเงิน และการ บริหารสินทรัพย์ อย่างต่อเนื่อง 8. จัดทำรายงาน ทางการเงินเพื่อ ประโยชน์ในการ ตัดสินใจ 9. ปรับปรุงระเบียบ

กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 58-62					มาตรการ/โครงการ
		58	59	60	61	62	
	ระดับ 5 มีการปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงิน และงบประมาณ						ข้อบังคับด้าน การเงิน
4. พัฒนาบุคลากร และระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศด้าน การเงินรองรับ การบริหาร การเงินและ งบประมาณทุก ระดับ	5) ระดับความสำเร็จในการ พัฒนาฐานข้อมูลด้าน การเงินและงบประมาณ ระดับ 1 มีฐานข้อมูลด้านการเงิน และงบประมาณ ระดับ 2 มีการดำเนินงานพัฒนา ฐานข้อมูลด้านการเงินและ งบประมาณ ระดับ 3 มีการติดตาม ความก้าวหน้าการพัฒนา ฐานข้อมูลด้านการเงินและ งบประมาณ ระดับ 4 มีการประเมินความพึง พอใจผู้ใช้ฐานข้อมูลด้าน การเงินและงบประมาณ ระดับ 5 มีการนำผลการประเมินมา ปรับปรุงฐานข้อมูลด้าน การเงินและงบประมาณ	2	4	5	5	5	10. พัฒนาระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศการเงิน และงบประมาณ 11. ปรับปรุงโครงสร้าง การบริหารจัดการ ของหน่วยงาน จัดทำรายได้และ ทรัพย์สิน
	6) จำนวนบุคลากรที่ได้รับ การพัฒนา	40	45	50	55	56	12. พัฒนาบุคลากร ด้านการเงินและ งบประมาณที่ เกี่ยวข้อง

แนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีแนวทางการจัดการทรัพยากรการเงินและงบประมาณ ดังนี้

1. แหล่งรายได้ งบประมาณที่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย มีแหล่งที่มาที่สำคัญ ดังนี้

1.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี โดยกองนโยบายและแผน มีแผนการสรรหางบประมาณที่มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา และยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัยตามลำดับ นำเสนอสำนักงานงบประมาณและสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาเพื่อรับจัดสรรงบประมาณประจำปี เมื่อได้รับจัดสรรแล้วกองนโยบายและแผนจะพิจารณาจัดสรรให้หน่วยงาน และวางแผนการใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมีการจัดทำแผนการใช้จ่าย และติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายทุกไตรมาส

1.2 เงินรายได้ ส่วนใหญ่ประมาณการจากรายได้จากการจัดการศึกษา และรายได้จากการจัดสวัสดิการ ส่วนรายได้จากการวิจัยและการบริการวิชาการเป็นเป้าหมายที่จะดำเนินการให้เกิดรายได้ในอนาคต แหล่งงบประมาณเงินรายได้ มีดังนี้

1.2.1 รายได้จากการจัดการศึกษา

1.2.2 รายได้จากการวิจัยและการบริการวิชาการ

1.2.3 รายได้จากการจัดสวัสดิการ และอื่น ๆ

2. แนวทางการประมาณการรายรับ

2.1 เงินงบประมาณ (งบแผ่นดิน) ตามที่ได้รับจัดสรรตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เป็นรายได้ของมหาวิทยาลัย และนำมาจัดสรรเป็นงบประมาณสำหรับหน่วยงานต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย

2.2 เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

2.2.1 รายได้จากการจัดการศึกษา ดำเนินการประมาณการ รายรับเพื่อให้รายรับเงินรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 มีผิดพลาดความ คาดเคลื่อนน้อยที่สุด จึงใช้จำนวนนักศึกษาทุกประเภทที่ลงทะเบียนในแต่ละภาค เรียน เป็นฐานในการคำนวณรายได้ และอัตราค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามประกาศ มหาวิทยาลัยอัตราค่าธรรมเนียมการศึกษาที่เกี่ยวข้องทั้งหมด รายละเอียดมีดังนี้

1) จำนวนนักศึกษาที่นำมาคำนวณรายได้ นักศึกษาภาค ปกติพิจารณาปรับลดจำนวนให้เหมาะสม โดยนักศึกษาชั้นปีที่ 1 ปรับลดร้อยละ 5 (ปรับลดจากแผนการรับนักศึกษา) นักศึกษาชั้นปีที่ 2 ปรับลดร้อยละ 15 และชั้นปีที่ 3 และ 4 ปรับลดร้อยละ 5 ส่วนนักศึกษาภาคนอกเวลาปกติ นักศึกษาศูนย์จัดการ ศึกษาออกที่ตั้ง และนักศึกษาโครงการพิเศษ ปรับลดร้อยละ 5 ทุกชั้นปี

2) อัตราค่าธรรมเนียมการศึกษา ใช้อัตราค่าธรรมเนียมตาม ประกาศของมหาวิทยาลัย โดยความเห็นชอบที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริหารการเงินและงบประมาณเงินรายได้

2.2.2 รายได้จากการจัดบริการวิชาการและการวิจัย ประมาณการ รายได้ที่เกิดจากการให้บริการวิชาการและการวิจัยของบุคลากรและหน่วยงานต่าง ๆ ที่จัดกิจกรรมการให้บริการทางวิชาการหรือการวิจัย ประมาณการโดยใช้ข้อมูล พื้นฐานในอดีตมาเป็นฐานข้อมูลในการคำนวณ

2.2.3 รายได้จากการจัดสวัสดิการและอื่น ๆ ประมาณการจากรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานการจัดกิจกรรมเพื่อการจัดสวัสดิการ โดยนำรายได้อ้อยละ 20 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่ายของโครงการต่าง ๆ เช่น โครงการการให้เช่าพื้นที่ขายสินค้าและการให้เช่าสถานที่จัดประชุม โครงการสถานีน้ำมันเพื่อสวัสดิการ โครงการฝึกประสบการณ์วิชาชีพด้านการโรงแรม ฯลฯ

ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562 คาดว่าจะมีรายรับจากรายได้แหล่งต่าง ๆ รวมกัน ประมาณ 5,020,277,100 บาท ดังรายละเอียดตามตารางที่ 1

ตารางที่ 1 ประมาณการรายรับ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562
จำแนกตามแหล่งรายได้

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งรายได้	ปีงบประมาณ					รวม
	2558	2559	2560	2561	2562	
เงินงบประมาณ	410.5902	555.376	978.8998	948.7058	781.0897	3,674.66
เงินรายได้	255.2481	276.4981	341.4981	255.2481	255.2481	1,383.74
- รายได้จากจัดการศึกษา	238.2481	259.4981	324.4981	238.2481	238.2481	1298.7406
- รายได้จากการบริการวิชาการ	6.0000	6.0000	6.0000	6.0000	6.0000	30.0000
- รายได้จากการวิจัย	10.0000	10.0000	10.0000	10.0000	10.0000	50.0000
- รายได้จากการจัดสวัสดิการและอื่นๆ	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	5.0000
รวม	665.8383	831.8741	1320.3979	1203.9539	1036.3378	5,058.40

3. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี กำหนดแนวทางการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย มีรายละเอียดดังนี้

3.1 ทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรงบประมาณ โดยพิจารณาผลการประเมินการจัดสรรงบประมาณในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา และระดมความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง ได้แก่ ผู้บริหารระดับสูง คณบดี ผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน ผู้แทนคณาจารย์ ฯลฯ

3.2 นำรายได้จากแหล่งรายได้ทั้งหมดรวมกัน เพื่อรวมการจัดสรรตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี หลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรงบประมาณที่ผ่านการทบทวนของคณะกรรมการ

3.3 นำรายได้จากการบริการวิชาการ และการวิจัย ให้นำไปจัดสรรเพื่อการบริการวิชาการและการวิจัย ไม่เกินร้อยละ 80 ของรายรับ

3.4 แนวทางจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณแผ่นดินและรายได้จากการจัดการศึกษาให้จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามกรอบแนวทางการจัดสรร (อาจมีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดสรรงบประมาณตามผลการทบทวนของคณะกรรมการเป็นรายปีงบประมาณ) ดังนี้

3.3.1 จัดสรรเป็นรายจ่ายประจำขั้นต่ำ ประกอบด้วย

1) **งบบุคลากร** (เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย เงินค่าครองชีพ เงินสมทบประกันสังคม เงินประจำตำแหน่ง) โดยเงินงบประมาณแผ่นดิน จัดสรรตามรายการที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ส่วนเงินรายได้ จัดสรรไม่เกินร้อยละ 20 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร

2) **งบดำเนินการ** (ค่าตอบแทนการสอน ค่าตอบแทนกรรมการอำนวยการและกรรมการดำเนินงาน ค่าวัสดุการศึกษา ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าสาธารณูปโภค ฯลฯ) โดยเงินงบประมาณแผ่นดินจัดสรรตามที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ส่วนเงินรายได้ จัดสรรตามประมาณการรายจ่ายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจริงเท่าที่จำเป็น โดยนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย ทั้งนี้ ไม่ควรเกินร้อยละ 30 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร

3) **งบลงทุน** (ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง) โดยเงินงบประมาณแผ่นดินจัดสรรตามรายการที่ระบุไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ส่วนเงินรายได้ จัดสรรไม่เกินร้อยละ 10 ของงบประมาณที่นำมาจัดสรร เพื่อสนับสนุนการจัดหาครุภัณฑ์การเรียนการสอน ปรับปรุงห้องปฏิบัติการ โดยเน้นจัดสรรให้สาขาวิชาที่เป็นจุดเน้นของคณะและมหาวิทยาลัย เพื่อยกระดับคุณภาพการเรียนการสอนให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

3.3.2 นำเงินที่เหลือจากข้อ 3.3.1 มาจัดสรรตามแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย โดยแบ่งเป็น 3 ส่วน ดังนี้

1) **จัดสรรเป็นรายจ่ายประจำตามภารกิจประจำของหน่วยงาน** ร้อยละ 40 โดยมุ่งเน้นให้งบประมาณเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้บรรลุตามยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจหลักของมหาวิทยาลัยทั้ง 4 ด้าน คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม แบ่งงบประมาณเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- **ส่วนแรก** ร้อยละ 65 จัดสรรให้หน่วยจัดการศึกษา และจัดสรรให้แต่ละหน่วยงานตามสัดส่วนของนักศึกษา ร้อยละ 70 (นักศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ถ่วงน้ำหนัก 1.5) สัดส่วนของอาจารย์ ร้อยละ 20 และสัดส่วนของบุคลากรสายสนับสนุน ร้อยละ 10

- **ส่วนที่สอง** ร้อยละ 35 จัดสรรให้หน่วยสนับสนุน การจัดการศึกษา และจัดสรรให้แต่ละหน่วยงานตามภาระงาน ร้อยละ 80 และ สัดส่วนของบุคลากรสายสนับสนุน ร้อยละ 20

2) จัดสรรเป็นรายจ่ายตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ร้อยละ 45 โดยมุ่งเน้นให้งบประมาณเป็นกลไกในการขับเคลื่อนให้ บรรลุตามยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ทั้ง 6 ประเด็นยุทธศาสตร์ คือ

ยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความโดดเด่นด้านอาหารและ การท่องเที่ยว จัดสรรไม่เกินร้อยละ 10

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การยกระดับคุณภาพบัณฑิต จัดสรร ไม่น้อยกว่าร้อยละ 40

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มศักยภาพการวิจัยและงาน สร้างสรรค์ จัดสรรไม่เกินร้อยละ 10

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การเร่งรัดและยกระดับการให้บริการ วิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น จัดสรรไม่เกินร้อยละ 15

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความเป็นสากล จัดสรร ไม่เกินร้อยละ 5

ยุทธศาสตร์ที่ 6 การปรับปรุงระบบบริหารจัดการสู่อ องค์กรเรียนรู้ที่มีประสิทธิภาพสูง จัดสรรไม่เกินร้อยละ 20

โดยจะพิจารณาจัดสรรให้หน่วยงานที่เสนอโครงการ/ กิจกรรม ที่สอดคล้องกับโครงการหลักที่คณะกรรมการกำหนด และผ่าน กระบวนการพิจารณาของรองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดี ที่กำกับดูแล และผ่านการ วิเคราะห์ความเหมาะสมของงบประมาณตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

3) จัดสรรเป็นรายจ่ายตามแผนงานฉุกเฉิน ไม่เกินร้อย ละ ร้อยละ 15 เพื่อใช้จ่ายในกรณีฉุกเฉินแก้ปัญหาเร่งด่วนในงานป้องกันและควบคุม อัคคีภัย งานป้องกันความเสียหายด้านระบบเครือข่ายสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) งานป้องกันปัญหาน้ำท่วม งานป้องกันระบบไฟฟ้าขัดข้อง และงานแก้ไขปัญหา ในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ โดยอธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติโครงการ/ กิจกรรม

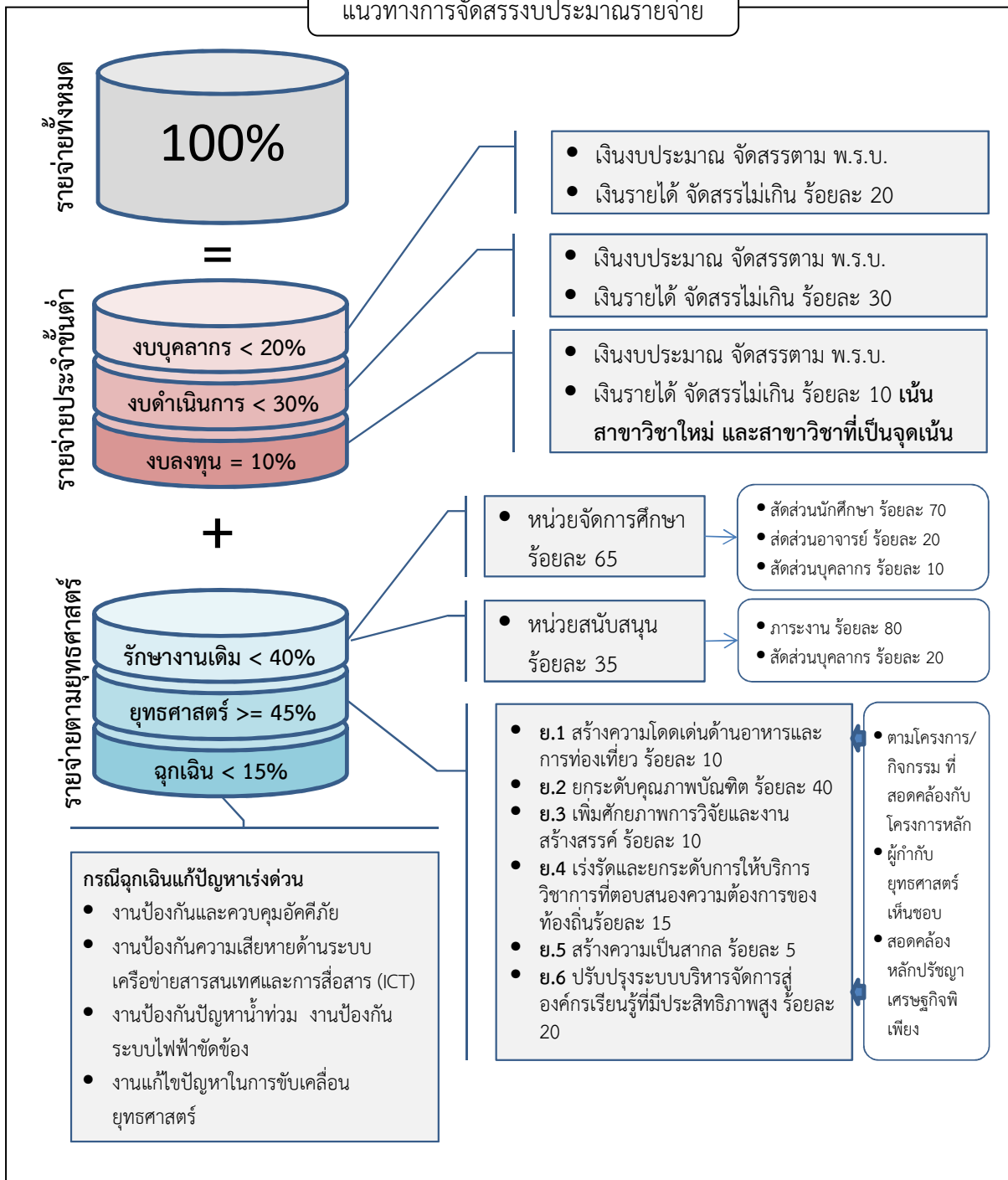
ในระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562 คาดว่าจะจัดสรรเป็น
งบประมาณรายจ่ายได้ รวมกันประมาณ 4,751,154,000 บาท ดังรายละเอียดตาม
ตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ประมาณการรายจ่าย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 – 2562
จำแนกตามแหล่งรายได้

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งรายได้	ปีงบประมาณ					รวม
	2558	2559	2560	2561	2562	
เงินงบประมาณ	328.47216	444.3008	783.11984	758.96464	624.87176	2,939.73
เงินรายจ่าย	204.1985	221.1985	273.19848	204.19848	204.19848	1,106.99
- จัดสรรจากการจัดการศึกษา	190.5985	207.5985	259.5985	190.5985	190.5985	1038.9924
- จัดสรรจากการบริการวิชาการ	4.8000	4.8000	4.8000	4.8000	4.8000	24.0000
- จัดสรรจากการวิจัย	8.0000	8.0000	8.0000	8.0000	8.0000	40.0000
- จัดสรรจากการจัดสวัสดิการและอื่น ๆ	0.8000	0.8000	0.8000	0.8000	0.8000	4.0000
รวม	532.67064	665.49928	1056.3183	963.16312	829.07024	4,046.72

แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย



หมายเหตุ แนวทางการจัดสรรเฉพาะรายได้จากงบประมาณแผ่นดิน และรายได้จากการจัดการศึกษา

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์การเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 – 2562 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกฝ่าย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์การเงินให้คณะสำนัก สถาบัน วิทยากร เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละฝ่าย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะ สำนัก สถาบัน จัดทำแผนกลยุทธ์การเงินที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์การเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยได้

3. ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์การเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอผู้บริหารพิจารณา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์การเงิน งบประมาณ พ.ศ.2558 – 2562 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริง กับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาคุอุปสรรค ในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการ โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลของมหาวิทยาลัย