

นโยบาย หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดสรร  
งบประมาณรายจ่ายเงินรายได้  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

**นโยบาย หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**  
**มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม**

**1. นโยบายการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม มีนโยบายจัดทำงบประมาณเงินรายได้ประจำปี พ.ศ. 2564 โดยยึดหลักของความโปร่งใส เป็นธรรม ประหยัดและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตอบสนองต่อกรอบทิศทาง ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี พ.ศ. 2561 -2580 แผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.2560 – 2579 แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ.2560 - 2564) ซึ่งการจัดทำงบประมาณเงินรายได้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมได้จัดทำภายใต้กรอบแนวคิด ดังนี้

- 1) การจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance-Based Budgeting )
- 2) นโยบายสภามหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม
- 3) นโยบายอธิการบดี
- 4) แผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม พ.ศ. 2561 – 2565
- 5) ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 - 2579) ฉบับปรับปรุง 11 ตุลาคม 2561
- 6) แผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.2564

ทั้งนี้การกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับการพิจารณาความเหมาะสมของการใช้งบประมาณรายจ่ายที่กำหนด เป้าหมายการดำเนินงาน ผลลัพธ์ ตัวชี้วัด การใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินงานที่ชัดเจน นอกจากนี้การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จะต้องมุ่งสนับสนุนกิจกรรมที่ไม่ได้รับงบประมาณแผ่นดิน หรือได้รับงบประมาณในการทำกิจกรรมไม่เพียงพอ โดยพิจารณาความเหมาะสมของการจัดสรร เพื่อบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณเงินรายได้ ให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัย โดยมหาวิทยาลัย กำหนดนโยบายการจัดสรรงบประมาณเป็นนโยบายทั่วไป และนโยบายมุ่งเน้นประจำปี ดังนี้

## 1. นโยบายทั่วไป

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมกำหนดนโยบายเพื่อใช้ในการจัดทำงบประมาณประจำปี ประกอบด้วย

1) การจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ที่สอดคล้องกับ นโยบายสภามหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม แผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม

พ.ศ. 2561 – 2565 ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี พ.ศ. 2560 - 2579 นโยบายอธิการบดี แผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ.2564 ตลอดจนคำรับรองการปฏิบัติราชการประจำปี และเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้ได้ผลผลิต ผลลัพธ์ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

2) การบูรณาการเงินงบประมาณรายได้และเงินงบประมาณแผ่นดินอย่างเหมาะสม เพื่อดำเนินงานตามพันธกิจโดยพัฒนารูปแบบและระบบการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ เป็นการดำเนินการเชิงรุก

3) การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ การใช้จ่ายงบประมาณ และการควบคุมรายจ่าย โดยคำนึงถึงความประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความโปร่งใส

4) การให้ความสำคัญกับแผนงาน โครงการที่มีการบูรณาการใช้ทรัพยากรร่วมกัน ทั้งนี้ให้คำนึงถึงระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โครงสร้างและภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย และการบริหารทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

5) การให้ความสำคัญกับงบประมาณที่เชื่อมโยง สอดคล้อง สนับสนุนทิศทาง เป้าหมาย การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เกิดประโยชน์สูงสุดโดยยึดหลักการกระจายอำนาจการบริหารงบประมาณสู่คณะ สำนัก สถาบัน และหน่วยงานต่าง ๆ

6) การให้หัวหน้าหน่วยงาน (คณบดี ผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน) จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน (Performance Agreement) หรือคำรับรองการปฏิบัติราชการกับมหาวิทยาลัย (อธิการบดี) ที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของทางราชการในการบริหารจัดการแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ที่มีประสิทธิภาพ

7) การใช้งบประมาณเพื่อเป็นทุนในการสร้างรายได้และสิทธิประโยชน์กลับสู่มหาวิทยาลัย

## 1.2 นโยบายมุ่งเน้นประจำปี

มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม กำหนดนโยบายมุ่งเน้นเพื่อให้การจัดทำงบประมาณและกรอบในการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มุ่งพัฒนาในประเด็นสำคัญ ดังนี้

1) การพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตรเพื่อผลิตบัณฑิตตามความถนัดและความเป็นเลิศของมหาวิทยาลัย สอดคล้องกับความต้องการของผู้ใช้บัณฑิตตามแนวทางโครงการพลิกโฉมระบบการอุดมศึกษา (Reinventing) และทิศทางการพัฒนาประเทศ

2) การพัฒนาศักยภาพบุคลากรสายวิชาการ และสายสนับสนุนวิชาการให้มีทักษะวิชาการ วิชาชีพ และทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 และเกณฑ์มาตรฐานอุดมศึกษา

3) การพัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็น SMART CRU โดยเน้นการใช้ดิจิทัลและ IOT ในการเรียน การสอน และการบริหารจัดการ

4) การสร้างความร่วมมือกับองค์กรเครือข่ายทั้งระดับท้องถิ่น ระดับชาติ และระดับนานาชาติ ตามนโยบายประชารัฐและประเทศไทย 4.0

5) การวางระบบการบริหารและการจัดการทรัพย์สิน ระบบงบประมาณ การเพิ่มรายได้ ลดค่าใช้จ่าย ของมหาวิทยาลัยสู่การพึ่งพาตนเองที่สอดคล้องกับการปรับเปลี่ยนโครงสร้างของสถาบันอุดมศึกษาในอนาคต และการเปลี่ยนแปลงของสังคม

6) การเร่งพัฒนานวัตกรรม และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการขับเคลื่อน การดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยอย่างมีคุณภาพมุ่งเน้นความพึงพอใจของผู้รับบริการ

7) การให้คณะ สำนัก สถาบัน กอง จัดสรรงบประมาณรายได้เพิ่มเติมจากงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับเพื่อสนับสนุนประเด็นยุทธศาสตร์ตามแผนปฏิบัติการประจำปี โดยให้ความสำคัญกับประเด็นดังต่อไปนี้

(1) การพัฒนางานตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา 2561 และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(2) การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดทำผลงานทางวิชาการให้กับบุคลากรสายวิชาการ

(3) การส่งเสริมและสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย และบทความทางวิชาการ ในระดับชาติและนานาชาติ ที่สอดคล้องกับเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา

(4) การเตรียมความพร้อมเพื่อยกระดับคุณภาพและมาตรฐานมหาวิทยาลัยตามแนวทางโครงการพลิกโฉมระบบการอุดมศึกษา (Reinventing)

8) การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายให้คณะ สำนัก สถาบัน กอง ต้องพิจารณาความคุ้มค่าในการใช้จ่ายตามเป้าหมายที่ชัดเจน และหากเป็นการเพิ่มมูลค่าหรือรายได้ให้มหาวิทยาลัยจะได้รับการพิจารณาสนับสนุนในลำดับต้นๆ

9) การจัดสรรงบประมาณเพื่อให้มีการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายของแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัย

## 2. แนวทางการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

งบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ที่จัดสรรไว้ที่ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย เป็นงบประมาณสำหรับการบริหารจัดการหน่วยงาน ดังนี้

### 2.1 จัดสรรเป็นงบพื้นฐาน ได้แก่

1) ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวและค่าประกันสังคมของลูกจ้างสายวิชาการ และสายสนับสนุนวิชาการ ในอัตราร้อยละ 5

2) ค่าจ้างรักษาความปลอดภัย

3) ค่าจ้างทำความสะอาด

4) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าเช่าอินเทอร์เน็ต)

5) ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง เช่น ปรับปรุงภูมิทัศน์ ซ่อมแซมลิฟต์ ซ่อมเครื่องปรับอากาศ

6) ค่าตอบแทนการสอน

7) ค่าใช้จ่ายการประชุมต่างๆ

2.2 จัดสรรรายจ่ายเพื่อการดำเนินการตามพันธกิจ แผนพัฒนาด้านต่าง ๆ แผนปฏิบัติการ การพัฒนาคณะและหน่วยงานสนับสนุน รวมทั้งภาพรวมของมหาวิทยาลัยตามเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ

2.3 ตั้งงบประมาณเชิงยุทธศาสตร์ โดยให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาของมหาวิทยาลัย ราชภัฏจันทรเกษม และสนองต่อต้นนโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัย โดยเสนอเป็นโครงการ/กิจกรรม และกำหนดสัดส่วนให้สอดคล้องตามภารกิจหลักของหน่วยงานนั้น ๆ

### 3. การบริหารงบประมาณและการติดตามประเมินผล

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษมอนุมัติคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2564 แล้วให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

3.1 หัวหน้าหน่วยงานจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการต่อมหาวิทยาลัย ส่งมอบผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดในคำรับรองการปฏิบัติราชการ และแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

3.2 หัวหน้าหน่วยงานบริหารการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี แผนงานโครงการและกิจกรรมที่ได้รับจัดสรร และรายงานผลการดำเนินการเมื่อสิ้นไตรมาส ตามแบบฟอร์มที่กองนโยบายและแผนกำหนด

3.3 การขออนุมัติปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี ทุกกรณีให้ขออนุมัติปรับแผนต่ออธิการบดี โดยจัดทำรายละเอียดลงในแบบฟอร์มที่กำหนด และหลังจากได้รับอนุมัติแล้ว ให้หน่วยงานที่ขออนุมัติแจ้งให้กองนโยบายและแผนทราบ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแผนในระบบ MIS

3.4 กรณีปรับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี จะต้องไม่ทำให้เป้าหมาย ผลผลิตหรือโครงการ/กิจกรรม ตามแผนปฏิบัติงานประจำปีเปลี่ยนไปในทางที่ลดลง

3.5 การดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ให้หน่วยงานยึดคุณลักษณะครุภัณฑ์ ตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ เกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ หากไม่มีรายการตามบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ ให้หน่วยงานยึดแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนดที่สอดคล้องกับระเบียบพัสดุ และเมื่อได้รับการอนุมัติแล้ว ให้เร่งจัดหาและส่งมอบให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 1

3.6 การดำเนินการงบประมาณหมวดค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง ให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุตามระยะเวลาที่กำหนดให้แผนปฏิบัติงาน และเร่งผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 หากมีการดำเนินการปรับเปลี่ยนให้นำเสนอขออนุมัติจากอธิการบดี

3.7 หน่วยงานจัดให้มีคณะกรรมการติดตามเร่งรัดและประเมินผลการใช้งบประมาณของหน่วยงาน และรายงานให้กองนโยบายและแผนทุกสิ้นเดือน และทุกไตรมาส เพื่อรวบรวมรายงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทุกเดือนและทุกไตรมาส และรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย ไตรมาส 2 และไตรมาส 4

3.8 หน่วยงานจัดทำรายงานระดับความสำเร็จในการดำเนินงานตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ของหน่วยงาน โดยรายงานไตรมาส 2 และไตรมาส 4 กองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไปหลังสิ้นสุดไตรมาส เพื่อเสนอต่อมหาวิทยาลัยต่อไป

3.9 โครงการ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงไม่ว่าจะเป็นการเสี่ยงต่อการติดเชื้อ และเสี่ยงต่อการแพร่เชื้อ หน่วยงานควรหลีกเลี่ยงหรือปรับรูปแบบไม่ว่าจะเป็นการประชุม การสัมมนา การจัดอบรม การลงพื้นที่ การเข้าวัด การเข้าสถานศึกษาต้องพิจารณารูปแบบโดยมีมาตรการเป็นไปตามที่ภาครัฐยังกำหนด

3.10 กิจกรรมที่เป็นไปตามนโยบาย มาตรฐานหรือเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ขอให้ทุกหน่วยงานตระหนักและใส่ใจ เพราะงานที่เป็นฟังก์ชันเป็นหน้าที่ตามเกณฑ์มาตรฐาน หรือนโยบายของมหาวิทยาลัย หน่วยงานต้องจัดกิจกรรม ได้แก่

3.10.1 การดำเนินการตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาว่าในบทบาทหน้าที่ของตนเอง สำหรับการจัดโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา เช่น การจัดทำคู่มือการจัดทำแผน การประชุม การอบรม เพื่อให้สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา

3.10.2 หน่วยงานที่จัดการศึกษา (คบ.) หน่วยงานต้องดูแลเกณฑ์ของครุสภาด้วยว่า หากนักศึกษาจะสำเร็จหลักสูตรการศึกษา คบ. ตามเกณฑ์ของครุสภาหน่วยงานต้องทำอะไรบ้าง เช่น เรื่องภาษาอังกฤษ เป็นต้น

3.10.3 การพัฒนาคุณภาพของผู้เรียนตามนโยบายของมหาวิทยาลัย โดยมหาวิทยาลัยจะเน้น 3 เรื่อง คือ

3.10.1 การพัฒนาทักษะด้านภาษาอังกฤษ โดยมหาวิทยาลัยจะเน้นทุกระดับตั้งแต่สายวิชาการ สายสนับสนุนวิชาการและนักศึกษา

3.10.2 การพัฒนาทักษะด้าน ICT

3.10.3 การพัฒนาทักษะตามมาตรฐานอาชีพ เช่น

- การปรับปรุงหลักสูตร หมายถึงหน่วยงานหาจัดโครงการ กิจกรรม ที่เป็นหลักสูตรวิชาชีพ เช่น สตรประกาศนียบัตร 3 เดือน 5 เดือน แล้วได้ใบประกอบวิชาชีพ หรือทดสอบวิชาชีพ เป็นหลักสูตรระยะสั้นที่ไม่ได้เน้นปริญญา ซึ่งหน่วยงานจะต้องมองว่าหน่วยงานมีศักยภาพที่จะจัดหลักสูตรอะไรได้ เช่น หลักสูตรศาสนพิธี จัดอบรม 2-3 เดือน และสามารถทำเป็นอาชีพได้

3.11 การพัฒนาบุคลากรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกยุคดิจิทัล โดยมุ่งเน้นความรู้ความสามารถในสายวิชาชีพนั้นๆ

3.12 ให้หน่วยงานจัดทำโครงการเท่าที่หน่วยงานจำเป็นต้องใช้โดยประหยัดและมีประสิทธิภาพ ส่วนงบประมาณที่เหลือให้หน่วยงานจัดทำเป็นงบประมาณสำรองฉุกเฉิน ซึ่งมหาวิทยาลัยจะดำเนินการฝากงบประมาณไว้ส่วนกลางก่อน เมื่อหน่วยงานจะใช้งบมหาวิทยาลัยจะโอนคืนให้เป็นรายๆไป