



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2556 – 2560

ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2560



คำนำ

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนยุทธศาสตร์ เป็นตัวกำหนดที่สำคัญในการขับเคลื่อนการบริหารจัดการและการดำเนินงานของสำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม ให้สามารถบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายได้เช่นเดียวกัน

สำนักงานอธิการบดี ได้มุ่งเน้นการพัฒนาองค์กร เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการงานของมหาวิทยาลัย โดยกำหนดกลยุทธ์ทางการเงิน แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน การจัดทำรายงานสถานะทางการเงิน วางระบบและกลไกในการติดตามตรวจสอบ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของสำนักงานอธิการบดี ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหาร บุคลากรทุกหน่วยงานในสังกัดสำนักงานอธิการบดี

ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ	1
ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์	2
ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยกับยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของสำนักงานอธิการบดี	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน	4
จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส ภัยคุกคาม	4
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556-2560	5
วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์	5
ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่าง ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์	6
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 เพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ	10
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 เพิ่มศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ	11
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	12
ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	14

ส่วนที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2556 - 2560 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2560) จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการจัดสรรและกำหนดกรอบการใช้จ่ายงบประมาณของแต่ละหน่วยงานในสังกัด สำนักงานอธิการบดี ให้มีความสอดคล้องตามเกณฑ์การประเมินคุณภาพการศึกษาภายในที่มหาวิทยาลัย กำหนดตามพันธกิจของหน่วยงานสนับสนุน เพื่อให้มีแนวทางปฏิบัติในการพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจน และสามารถรองรับการประเมินคุณภาพภายในอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล สอดคล้องกับการประกันคุณภาพการศึกษาภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ระดับสถาบัน ตัวบ่งชี้ที่ 5.1 การบริหารของสถาบันเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจกลุ่มสถาบัน ซึ่งกำหนดให้ หน่วยงานสนับสนุนรับการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน องค์ประกอบที่ 1 การบริหารจัดการ ตัวบ่งชี้ที่ 1.1 การบริหารจัดการของหน่วยงาน รวมทั้งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี ตาม แผนกลยุทธ์สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม พ.ศ. 2556 - 2560 (ฉบับปรับปรุงพ.ศ. 2560)

จากเหตุผลดังกล่าวสำนักงานอธิการบดี จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน สำนักงานอธิการบดี พ.ศ. 2556 - 2560 ขึ้น โดยดำเนินการตามกระบวนการควบคู่กับการจัดทำแผนกลยุทธ์สำนักงานอธิการบดี ประกอบด้วยการประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เพื่อทบทวนข้อมูลเชิงยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย วิสัยทัศน์ พันธกิจ การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด

ปรัชญา

“บริการฉับไว ถูกต้อง โปร่งใส มุ่งไกลสู่ความเป็นเลิศ”

วิสัยทัศน์

“เป็นศูนย์กลางการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย”

พันธกิจ

1. ให้บริการเพื่อสนับสนุนการบริหารงานของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งนักศึกษา คณาจารย์ และ บุคลากรภายนอก
2. บริหารจัดการงานด้านนโยบายและแผน งบประมาณ งานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ งานด้าน กิจการนักศึกษา งานด้านบุคลากร งานด้านประชาสัมพันธ์ การประสานงาน และบริการ งาน ด้านอาคารสถานที่ งานด้านกิจการสภามหาวิทยาลัย
3. พัฒนาระบบการบริการและการบริหารจัดการที่ทันสมัย และมีธรรมาภิบาล
4. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการบริการและการบริหารจัดการ

ประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาระบบการปฏิบัติงานและการบริการที่มีคุณภาพ

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาและเสริมสร้างสมรรถนะบุคลากรให้มีคุณภาพ

เป้าประสงค์

1. สร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้รับบริการ ให้ได้รับการบริการที่มีคุณภาพ
2. เป็นหน่วยงานที่มีระบบบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
3. มีสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการบริหารจัดการและการให้บริการ
4. สำนักงานอธิการบดีสามารถปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยในทุกพันธกิจ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
5. บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ทักษะ และทัศนคติที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน
6. บุคลากรมีจิตสำนึกในการให้บริการ (Service Mind)

ตัวชี้วัด

- 1.1 ร้อยละความพึงพอใจของผู้ใช้บริการต่อการให้บริการของสำนักงานอธิการบดี
- 1.2 ร้อยละความพึงพอใจของบุคลากรสำนักงานอธิการบดีต่อการบริหารจัดการของสำนักงานอธิการบดี
- 1.3 จำนวนเครือข่ายของหน่วยงานต่างๆ
- 2.1 ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับการพัฒนาความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงาน
- 2.2 จำนวนโครงการเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคลากร ให้มีทัศนคติที่ดีในการทำงาน รวมถึงมีจิตสำนึกในการให้บริการ
- 2.3 จำนวนโครงการในการเตรียมความพร้อมบุคลากรสู่ความก้าวหน้าตามสายงาน

กลยุทธ์

- 1.1 พัฒนาและปรับปรุงระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ สภาพแวดล้อม รวมถึงสิ่งอำนวยความสะดวก เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานและการบริการให้เกิดประสิทธิภาพ
- 1.2 สร้างเครือข่ายกับหน่วยงานภายในและภายนอก
- 2.1 พัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะบุคลากรในการปฏิบัติงาน
- 2.2 เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคลากร ให้มีทัศนคติที่ดีในการทำงาน รวมถึงมีจิตสำนึกในการให้บริการ
- 2.3 เตรียมความพร้อมบุคลากรให้เกิดความก้าวหน้าตามสายงาน

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย กับยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของสำนักงาน อธิการบดี

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัย	ยุทธศาสตร์ สำนักงานอธิการบดี	เป้าประสงค์ สำนักงานอธิการบดี	กลยุทธ์ สำนักงานอธิการบดี
พัฒนา ระบบบริหารจัดการ ตามหลักธรรมาภิบาลและการประกันคุณภาพ การศึกษา	ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนา กระบวนการปฏิบัติงานและการบริการที่มีคุณภาพ	1. สร้างความพึงพอใจให้แก่ ผู้รับบริการ ให้ได้รับการ บริการที่มีคุณภาพ	1.1 พัฒนาและปรับปรุงระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ สภาพแวดล้อม รวมถึงสิ่ง อำนวยความสะดวกเพื่อ สนับสนุนการปฏิบัติงาน และการบริการให้เกิด ประสิทธิภาพ 1.2 สร้างเครือข่ายกับหน่วยงาน ภายในและภายนอก
		2. เป็นหน่วยงานที่มีระบบ บริหารจัดการที่มีมาตรฐาน เป็นไปตามหลักธรรมาภิ บาล	
		3. มีสภาพแวดล้อมในการ ปฏิบัติงานที่เหมาะสม และ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อเป็น กลไกสำคัญในการบริหาร จัดการและการให้บริการ	
		4. สำนักงานอธิการบดีสามารถ ปฏิบัติงานเพื่อสนับสนุน การดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยในทุกพันธกิจ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	
	ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาและ เสริมสร้างสมรรถนะบุคลากรให้มี คุณภาพ	5. บุคลากรมีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และ ทักษะที่ที่เหมาะสมในการ ปฏิบัติงาน	2.1 พัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะ บุคลากรในการปฏิบัติงาน
		6. บุคลากรมีจิตสำนึกในการ ให้บริการ (Service Mind)	2.2 เสริมสร้างความสัมพันธ์อัน ดีระหว่างบุคลากร ให้มี ทักษะที่ดีในการทำงาน รวมถึงมีจิตสำนึกในการ ให้บริการ 2.3 เตรียมความพร้อมบุคลากร ให้เกิดความก้าวหน้าตาม สายงาน

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จุดแข็ง (Strength)

1. มีงบประมาณเพียงพอต่อการบริหารจัดการภารกิจของสำนักงาน
2. มีกองคลัง และกองนโยบายและแผน ของสำนักงานอธิการบดี เป็นหน่วยงานกลาง ที่ทำหน้าที่กำกับดูแลงบประมาณการเงิน ของสำนักงานอธิการบดี และมหาวิทยาลัย
3. มีบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ในการบริหารงบประมาณการเงิน
4. การบริหารงบประมาณการเงินเป็นไปตามกฎ ระเบียบข้อบังคับของกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และมหาวิทยาลัย
5. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการ (MIS) ช่วยในการบริหารจัดการงบประมาณการเงิน ที่มีประสิทธิภาพ ช่วยให้การบริหารงบประมาณการเงิน เป็นไปอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ตลอดเวลา

จุดอ่อน (Weakness)

1. ปริมาณงานมาก แต่จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ
2. บุคลากรไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และขาดทักษะด้านการใช้เทคโนโลยี
3. ระบบฐานข้อมูลทางการเงินไม่สามารถแยกรายละเอียดได้ในบางประเด็น
4. เนื่องจากปริมาณงานที่มีจำนวนมาก แต่บุคลากรมีจำนวนน้อย ทำให้การดำเนินการและการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้
5. ระบบติดตามและประเมินผลโครงการยังไม่มีประสิทธิภาพ
6. ขาดความร่วมมือและประสานงานระหว่างบุคลากรของแต่ละหน่วยงานภายในสำนักงานอธิการบดี

โอกาส (Opportunity)

1. มีหน่วยงานภายนอกให้การฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีปฏิบัติงานให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา
2. มีผู้ทรงคุณวุฒิให้คำปรึกษาและแนะนำการบริหารจัดการงานการเงินและงบประมาณ

ภัยคุกคาม (Threat)

1. กฎ ระเบียบข้อบังคับทางการเงินและขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น ทำให้การบริหารงานไม่คล่องตัว
2. ระบบ Net Work ชัดข้องในบางครั้ง ทำให้มีปัญหาในการใช้ระบบ MIS
3. มีการแข่งขันทางการบริการทางการศึกษาอย่างรุนแรง ส่งผลกระทบให้ปริมาณนักศึกษา มีจำนวนลดลง
4. ความไม่มั่นคงทางการเมือง มีผลกระทบต่อการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินในระยะยาว

ส่วนที่ 3 ข้อมูลเชิงยุทธศาสตร์

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน ของสำนักงานอธิการบดี สามารถกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และยุทธศาสตร์การเงิน และตัวบ่งชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์การเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 - 2560 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2560) ดังนี้

วิสัยทัศน์

บริหารการเงินให้เกิดประโยชน์สูงสุด ยึดหลักธรรมาภิบาล ด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง ตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. เพื่อพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณให้มีประสิทธิภาพเพื่อช่วยในการตัดสินใจสำหรับผู้บริหาร
3. เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

ยุทธศาสตร์

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพระบบการจัดการด้านการเงินงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ 2 เพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ 3 เพิ่มศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

เป้าประสงค์

1. มีการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้
2. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ สามารถช่วยผู้บริหารในการตัดสินใจ
3. บุคลากรด้านการเงินงบประมาณมีศักยภาพเพิ่มขึ้น

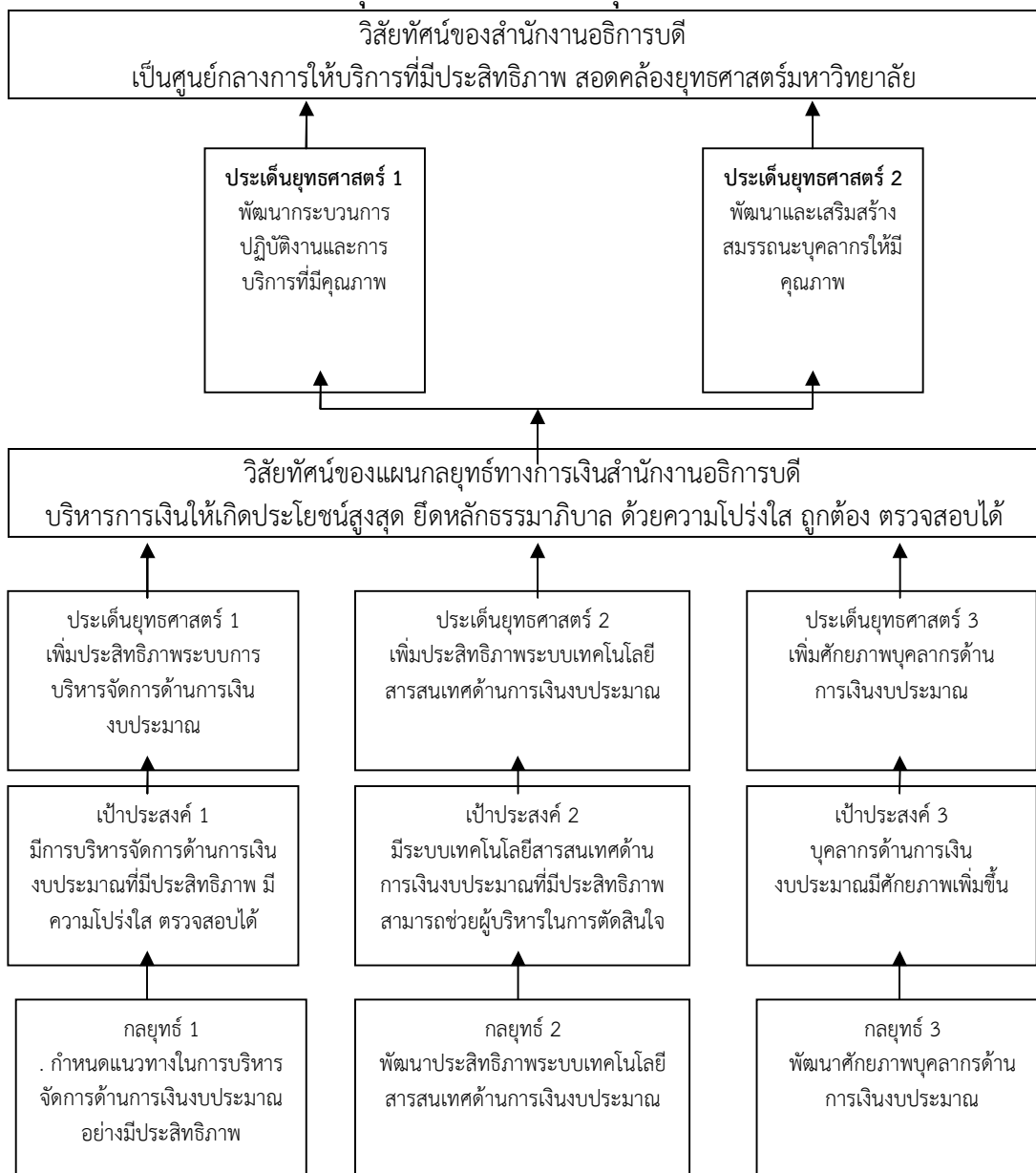
กลยุทธ์

1. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ
3. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

ตารางแสดงความเชื่อมโยงระหว่าง ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	กลยุทธ์
1. เพิ่มประสิทธิภาพระบบการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ	1. มีการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้	1. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ	2. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ สามารถช่วยผู้บริหารในการตัดสินใจ	2. พัฒนาประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ
3. เพิ่มศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ	3. บุคลากรด้านการเงินงบประมาณมีศักยภาพเพิ่มขึ้น	3. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

ความเชื่อมโยงระหว่างประเด็นยุทธศาสตร์และแผนกลยุทธ์ทางการเงินของสำนักงานอธิการบดี



ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1
เพิ่มประสิทธิภาพระบบการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ 1 เพื่อให้มีการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	เกณฑ์ ตัวชี้วัด	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
1.เกณฑ์มาตรฐาน ตัวบ่งชี้ที่ 1.1 การบริหารจัดการของหน่วยงาน						
1. มีการพัฒนาแผนกลยุทธ์ของหน่วยงานจากผลการวิเคราะห์ SWOT โดยเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ของหน่วยงานและสอดคล้องกับมหาวิทยาลัย และพัฒนาไปสู่แผนบริหาร แผนพัฒนาบุคลากร แผนกลยุทธ์ทางการเงิน แผนบริหารความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของกลยุทธ์ และเสนอผู้บริหารระดับสถาบันเพื่อพิจารณาอนุมัติ	คะแนน	5	5	5	5	5
2. มีการดำเนินงานตามแผนความเสี่ยงที่เป็นผลจากการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก หรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจของหน่วยงานและให้มีระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิม						
3. มีการดำเนินการจัดการความรู้ตามระบบการจัดการความรู้ (Knowledge Management) อย่างน้อยครอบคลุมพันธกิจของหน่วยงาน ส่งผลให้เกิดการพัฒนาอย่างเป็นรูปธรรมสอดคล้องกับการจัดการความรู้ของมหาวิทยาลัย						
4. มีการกำกับติดตามส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานตามแผนบริหาร และแผนพัฒนาบุคลากร						
5. มีการดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาภายในตามาระบบและกลไกที่มหาวิทยาลัยกำหนดสอดคล้องกับพันธกิจและพัฒนากิจการของหน่วยงานที่ปรับให้การดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารงานตามปกติประกอบด้วย การควบคุมคุณภาพ การตรวจสอบคุณภาพ และการประกันคุณภาพ						
6. ประเมินความสำเร็จของการบริหารจัดการของหน่วยงานและจัดทำแนวปฏิบัติที่ดี						
2. ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนและรายจ่ายในภาพรวม						
2.1 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	ร้อยละ	75	75	80	85	85
2.2 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย	ร้อยละ	85	85	90	90	95
ภาพรวม						

1.เกณฑ์มาตรฐาน ตัวบ่งชี้ที่ 1.1 การบริหารจัดการของหน่วยงาน

เกณฑ์ตัวชี้วัด

คะแนน 1	คะแนน 2	คะแนน 3	คะแนน 4	คะแนน 5
มีการดำเนินการ 1 ข้อ	มีการดำเนินการ 2 ข้อ	มีการดำเนินการ 3 ข้อ	มีการดำเนินการ 4 ข้อ	มีการดำเนินการ 5-6 ข้อ

1. ร้อยละของการเบิกเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนและรายจ่ายในภาพรวม

1.1 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่มหาวิทยาลัยเบิกจ่าย} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่มหาวิทยาลัยได้รับ}}$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ร้อยละ 60	ร้อยละ 65	ร้อยละ 70	ร้อยละ 75	ร้อยละ 80

2.2 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพรวม

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่มหาวิทยาลัยเบิกจ่าย} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่มหาวิทยาลัยได้รับ}}$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ร้อยละ 75	ร้อยละ 80	ร้อยละ 85	ร้อยละ 90	ร้อยละ 95

กลยุทธ์ที่ 1 กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ แนวทางปฏิบัติ

1. ทบทวนและพัฒนาระเบียบข้อบังคับและประกาศด้านการเงินงบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับระเบียบทางราชการ เพื่อนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. วางระบบและกลไกในการจัดสรรงบประมาณ วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยพิจารณาความคุ้มค่าของการลงทุน
3. กำหนดมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี
4. พัฒนาระบบการเงินและบัญชีให้มีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และมีระบบการติดตามทวงถามหนี้ค้างชำระค่าเล่าเรียนของนักศึกษา
5. พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม
6. พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในเพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของหน่วยงาน
7. พัฒนามาตรฐานการจัดทำรายงานทางการเงิน การวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการเสนอข้อมูลให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจ
8. จัดทำต้นทุนผลผลิตของมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง และนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการวางแผนและการตัดสินใจ รวมถึงการจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
9. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี ตรวจสอบภายใน และพัสดุ โดยการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายใน ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2
เพิ่มประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ 2 มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ สามารถช่วยผู้บริหารในการตัดสินใจ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
1. มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินงบประมาณ	ระดับ	6	6	6	6	6

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ระดับ 1	มีโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล
ระดับ 2	มีระบบฐานข้อมูลเพื่อการจัดการทางการเงิน
ระดับ 3	มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
ระดับ 4	มีการจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหาร
ระดับ 5	มีการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูล
ระดับ 6	มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงระบบฐานข้อมูล

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาประสิทธิภาพระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินงบประมาณ

แนวทางปฏิบัติ

1. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านงบประมาณ การเงิน และบัญชีให้สามารถรองรับการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง สะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
2. เชื่อมโยงฐานข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ด้านงบประมาณ บัญชี การเงินและพัสดุ
3. พัฒนารูปแบบการรายงานข้อมูลทางการเงิน การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน และนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการบริหารและการตัดสินใจของผู้บริหาร

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3
เพิ่มศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ 3 บุคลากรด้านการเงินงบประมาณมีศักยภาพเพิ่มขึ้น
ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ปี 2556	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
1. บุคลากรด้านการเงินงบประมาณที่ได้รับการพัฒนา	ร้อยละ	40	50	60	70	80

กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ

แนวทางปฏิบัติ

1. วางแผนพัฒนาบุคลากรด้านการเงินงบประมาณ
2. ฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านการเงินงบประมาณ
3. จัดการองค์ความรู้ด้านการเงินงบประมาณ
4. จัดประชุมถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับระเบียบวิธีปฏิบัติด้านการเงินงบประมาณ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม บริหารจัดการภายในหน่วยงานเพื่อสนับสนุนตามภารกิจ 4 ด้าน ของมหาวิทยาลัย คือผลิตบัณฑิต การวิจัย บริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โดยได้รับจัดสรรงบประมาณในแต่ละปี ด้วยเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา อีกทั้งรายได้จากสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย เงินรายได้จากการบริการวิชาการ เงินรายได้จากการบริหารงาน เงินรายได้จากดอกเบี้ยเงินฝาก และเงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอกมหาวิทยาลัยสำหรับการวิจัยต่าง ๆ เช่น จากสำนักงานการวิจัยแห่งชาติ และจากความร่วมมือทางวิชาการกับสถาบันการศึกษาและหน่วยงานราชการภายนอกต่าง ๆ

แนวทางการบริหารงบประมาณ

แหล่งงบประมาณ

งบประมาณที่นำมาจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่ายตามประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักงานอธิการบดี โดยมีแหล่งงบประมาณที่สำคัญ ดังนี้

- 1) งบประมาณแผ่นดิน
- 2) งบประมาณเงินรายได้
 - 2.1) รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาภาคในเวลาราชการและภาคนอกเวลาราชการ
 - 2.2) เงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา จากโครงการจัดการศึกษานอกที่ตั้ง
- 3) เงินรายได้จากแหล่งอื่น ๆ เช่น ค่าบริการวิชาการ ค่าเช่าทรัพย์สิน ดอกเบี้ยเงินฝาก ธนาคารและผลประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

- 1) งบประมาณแผ่นดิน ตามที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย
- 2) งบประมาณเงินรายได้ มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม มีแผนการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายที่เป็นเงินรายได้จากแหล่งงบประมาณต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย ดังนี้
 - 2.1) ประมาณการรายรับจากแหล่งงบประมาณต่าง ๆ หลังหักงบกลางเพื่อพัฒนา มหาวิทยาลัย แบ่งให้คณะต่าง ๆ 70% ที่เหลือ 30% แบ่งให้ศูนย์สำนักต่าง ๆ ตามพันธกิจของแต่ละหน่วยงาน

การประมาณการรายจ่าย
สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555-2560

แหล่งเงิน	ปีงบประมาณ 2555	ปีงบประมาณ 2556	ปีงบประมาณ 2557	ปีงบประมาณ 2558	ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2560
1. งบประมาณแผ่นดิน	5,159,000	5,009,000	3,099,000	3,099,000	3,099,000	3,083,300
2. งบประมาณเงินรายได้	5,746,500	8,719,7000	6,815,200	6,870,000	5,258,300	4,186,400
รวม	10,905,500	13,728,700	9,914,200	9,969,000	8,357,300	7,269,700

ข้อมูลรายจ่ายจริงย้อนหลัง 5 ปี
สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555-2560

แหล่งเงิน	ปีงบประมาณ 2555	ปีงบประมาณ 2556	ปีงบประมาณ 2557	ปีงบประมาณ 2558	ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2560*
1. งบประมาณแผ่นดิน	3,290,550	3,455,382	2,546,025	2,846,605	2,951,214.51	2,012,717.16
2. งบประมาณเงินรายได้	4,542,956.70	6,553,468	5,959,992	6,113,572	4,400,468.74	3,521,179.16
รวม	7,833,506.70	10,008,850	8,506,017	8,960,178	7,351,683.25	5,533,896.32

หมายเหตุ: * รายจ่ายงบประมาณ 2560 ณ มิถุนายน 2560

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556-2560 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2558) ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายใน สังกัดสำนักงานอธิการบดี เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

1. การสร้างความรู้ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้หน่วยงานภายในสำนักงานอธิการบดีรับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางเดียวกัน
2. สำนักงานอธิการบดี จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของหน่วยงานที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัย
3. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานคณะผู้บริหารประจำสำนักงานอธิการบดีพิจารณา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556-2560 (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2558) เป็นหน้าที่ของคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน โดยจะดำเนินการติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี เพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ในตัวชี้วัด เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการปรับแก้ไขการดำเนินงานในปีถัดไป