



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

SSRU

บทสรุปผู้บริหาร

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566–2570) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่าย ของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้จากค่า บำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่นๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถจำแนกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ และมีการจัดทำรายงานทางการเงิน อย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

มหาวิทยาลัยฯ มีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565–2569 คือ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ เป้าหมาย ≥ 80 และมีตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน จำนวนทั้งสิ้น 5 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2564 – 30 กันยายน 2565) ดังนี้

1. ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ ร้อยละ 93.35 โดยมีตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายจำนวน 60 ตัวชี้วัด จากจำนวนตัวชี้วัดทั้งหมด 64 ตัวชี้วัด
2. ผลความก้าวหน้าการดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน ดังตาราง

ตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน
๑. ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥ 4.51	4.77
๒. ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100.00	100.00
๓. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบลงทุน (ร้อยละ)	88.00	93.98
๔. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม (ร้อยละ)	96.00	98.22
๕. เงินรายได้จากการบริการวิชาการต่ออาจารย์ประจำ(บาท/คน)	650,000	593,344.50

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ 2566 มหาวิทยาลัย มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566–2570 ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 การพัฒนาแผนยุทธศาสตร์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคามในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย มาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566–2570) ตัวชี้วัดความสำเร็จ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ เป้าหมาย \geq ร้อยละ 80 และยุทธศาสตร์ ทางการเงิน 1) พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมี ประสิทธิภาพ 2) พัฒนาระบบบริหารทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า ทั้งนี้ มหาวิทยาลัย ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมากำหนดเป็นนโยบายการจัดทำเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานใช้จ่ายเพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานในแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และแผนพัฒนาคุณภาพ โดยเน้นด้านการประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและ ความโปร่งใส วางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อม ราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย โดยเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของ ปีงบประมาณก่อนหน้า เพื่อได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
สารบัญ	ค
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
ความเป็นมา (BACK GROUND)	1
โครงสร้างหน่วยงาน (ORGANIZATION STRUCTURE)	2
โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)	3
วิสัยทัศน์ (VISION)	4
จุดประสงค์ (PURPOSE)	4
พันธกิจ (MISSION)	4
ภารกิจหลัก (KEY RESULT AREA)	5
เสาหลัก (PILLAR)	5
วัฒนธรรม (CULTURE)	5
อัตลักษณ์ (IDENTITY)	5
เอกลักษณ์ (UNIQUENESS)	6
ค่านิยมหลัก (CORE VALUES)	6
เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (UNIVERSITY DEVELOPMENT GOALS)	6
การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560–2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	9
ประเด็นยุทธศาสตร์ (STRATEGIC THRUSTS)	10
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน	11
เป้าหมายแผนทางการเงิน	11
สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย	11
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	14
วัตถุประสงค์	14
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	14
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	14
เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	17

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	19
เป้าประสงค์และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566-2570	
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	20
งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)	23
แผนการขอตั้งงบประมาณ	26
แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	27
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	30
การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	30
ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ	33
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่าย	33
แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน	33
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	35
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	35
ภาคผนวก	37
ประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่อง แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่าย	37
เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	
คณะผู้จัดทำ	41

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	17
ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)	23
ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของมหาวิทยาลัยในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	25
ตารางที่ 4 คำขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)	26
ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566 - 2570)	27
ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้	27
ตารางที่ 7 แผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570	29
ตารางที่ 8 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์	29
ตารางที่ 9 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	32

สารบัญภาพ

	หน้า
ภาพที่ 1 โครงสร้างหน่วยงาน (ORGANIZATION STRUCTURE)	2
ภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)	3
ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574) เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงศึกษาธิการยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	9
ภาพที่ 4 แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) พ.ศ. 2560 – 2574 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	10
ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570	19
ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ	20
ภาพที่ 7 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน	21
ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	22
ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)	23
ภาพที่ 10 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) จำแนกตามหมวดรายจ่าย	24
ภาพที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562-2564	28
ภาพที่ 12 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ยุทธศาสตร์ และการจัดการรายได้	30
ภาพที่ 13 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย	31

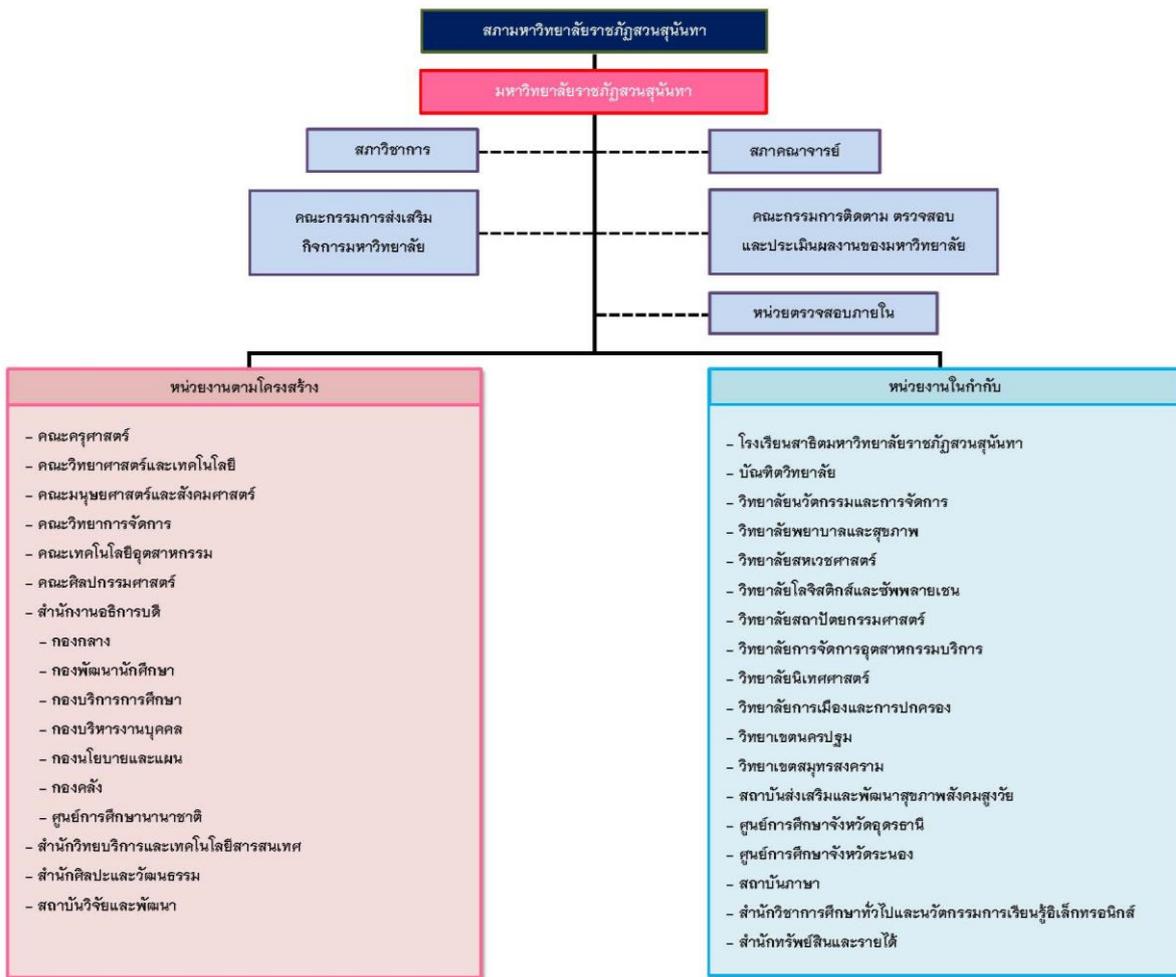
ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมา (BACK GROUND)

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570 จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา ในโดยพัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนปฏิบัติการประจำปีตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ มีวัตถุประสงค์ (1) เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ (2) เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดการงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อเป็นกรอบทิศทาง และแนวทางการทำงานให้กับหน่วยงานมหาวิทยาลัยภายในช่วงเวลา 5 ปีข้างหน้า ตลอดจนมีเป้าหมายการบริหารจัดการงบประมาณที่ชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติและติดตามผลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

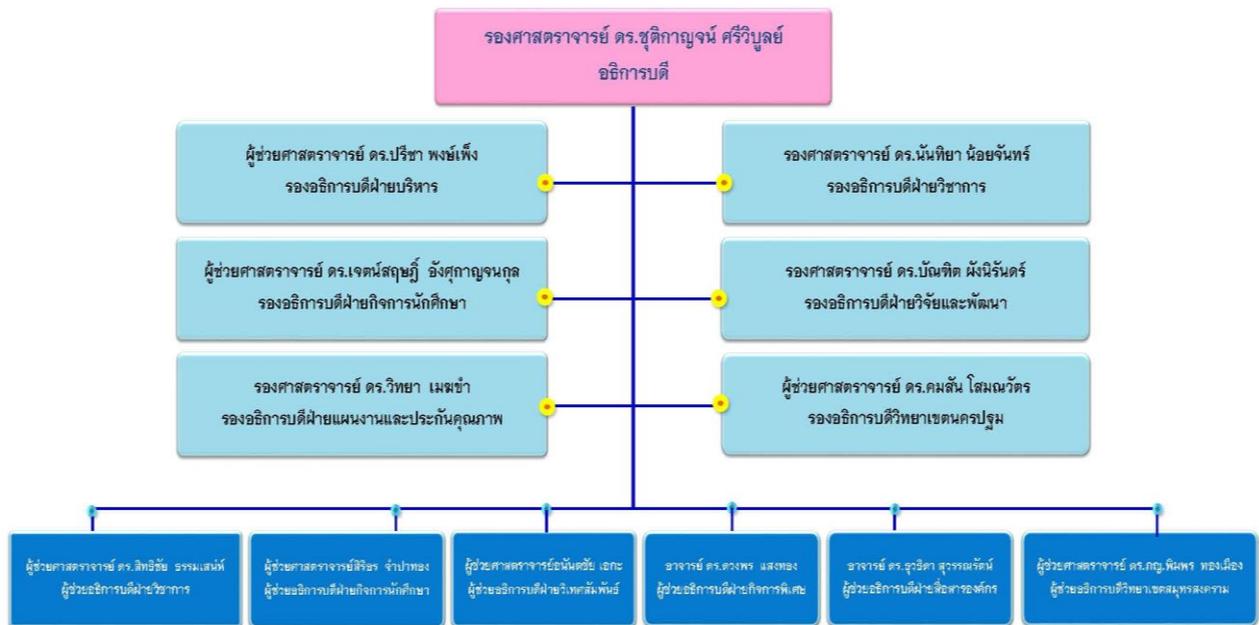
มหาวิทยาลัยฯ มีโครงสร้าง ประกอบด้วย สภามหาวิทยาลัยที่มีอำนาจและหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของมหาวิทยาลัย ตามที่ระบุไว้ในมาตรา 18 ของพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา พ.ศ. 2547 มีหน่วยงานหรือคณะกรรมการต่างๆ ที่มีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามระเบียบ ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน สภาวิชาการ สภาคณาจารย์ คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ในการนโยบายนโยบาย ทิศทางการพัฒนา ภารกิจต่างๆ ไปสู่การปฏิบัติ ดังภาพที่ 1 โครงสร้างมหาวิทยาลัย (ORGANIZATION STRUCTURE) และมหาวิทยาลัยฯ มีโครงสร้างการบริหารจัดการโดยมีการแต่งตั้งรองอธิการบดี เพื่อทำหน้าที่กำกับควบคุมดูแลงานที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดี ดังภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)

โครงสร้างหน่วยงาน (ORGANIZATION STRUCTURE)



ภาพที่ 1 โครงสร้างหน่วยงาน (ORGANIZATION STRUCTURE)

โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)



หมายเหตุ : การกำกับดูแลหน่วยงานให้เป็นไปตามคำสั่งมอบหมายจากอธิการบดี

ภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)

มหาวิทยาลัยฯ โดยคณะผู้บริหารได้วิเคราะห์เชิงยุทธศาสตร์ กำหนดทิศทางในอนาคตให้สามารถรองรับกับความต้องการ ความคาดหวังของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งในปัจจุบันและอนาคต ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

มหาวิทยาลัยเอตทัคคะที่มีอัตลักษณ์
(Niche Guru University)

จุดประสงค์ (Purpose)

- 1) บัณฑิตที่เน้นองค์ความรู้เป็นเอตทัคคะ
(Graduates with concentration on niche academic)
- 2) การวิจัยทางวิชาการที่อุดมไปด้วยความคิดสร้างสรรค์
(Academic research with creative and innovative concept)
- 3) ผลงานวิชาการที่ตอบและแก้ปัญหาของสังคม
(Academic works with respond and resolve the social problems)
- 4) ศิลปะและวัฒนธรรมไทยตามแม่แบบวัฒนธรรมวังสวนสุนันทา
(Arts and culture based on Suan Sunandha Heritage)

พันธกิจ (Mission)

ให้การศึกษา (To Offer Education)	ผลิตบัณฑิตที่เน้นองค์ความรู้เป็นเอตทัคคะ ฝึกหัดครู ปลูกฝังประชาชนให้สามารถเรียนรู้ในระดับสูง มีความเป็นมนุษย์ที่รับผิดชอบต่ออนาคตของโลกที่มีแนวโน้มเป็นนานาชาติ มีจิตวิญญาณในการทำทนาย โดยไม่กลัวล้มเหลว
วิจัย (To Conduct Research)	มุ่งมั่นในการลงทุนทางการศึกษาวิจัยในศาสตร์ที่เป็นเอตทัคคะ ที่สามารถนำไปใช้ให้เกิดผลประโยชน์ได้เพื่อความสงบสุข และความเจริญรุ่งเรือง ผ่านการแสวงหาด้วยการวิจัยทางวิชาการที่อุดมไปด้วยความคิดสร้างสรรค์
บริการวิชาการ (To Provide Academic Services)	การส่งมอบผลงานวิชาการในระดับเอตทัคคะ ที่ตอบและแก้ปัญหาของสังคม โดยการมีส่วนร่วมกับชุมชนท้องถิ่น และสังคม
ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม (To Conserve Arts and Culture)	การส่งเสริมและสนับสนุนศิลปะ และวัฒนธรรมไทย โดยการพัฒนาและสร้างแม่แบบวัฒนธรรมวังสวนสุนันทาให้เป็นที่ยกย่องและชื่นชมของมนุษยชาติ

ภารกิจหลัก (KEY RESULT AREA)

- 1) ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพระดับแนวหน้า
(Produce Graduates with Front Row Quality)
- 2) ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ชุมชนและสังคม
(Provide Academic Services and Transfer Technology to Communities and International Society)
- 3) อนุรักษ์ พัฒนาให้บริการเป็นศูนย์กลางทางด้านศิลปวัฒนธรรม และธำรงรักษา สืบสาน ความเป็นไทย
(Conserve and Develop Services Provision as the Center for Arts and Culture Service Center and Sustain the Thainess)
- 4) วิจัย สร้างนวัตกรรมและองค์ความรู้
(Conduct Research, Create Innovation and Develop Knowledge for Society)
- 5) เป็นมหาวิทยาลัยที่มีความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และเน้นให้เครือข่ายมีส่วนร่วม
(Employ Modern Management System for Versatility with Concentration on Network Participation)

เสาหลัก (PILLAR)

- 1) ทุนความรู้ (Knowledge Capital)
- 2) คุณธรรม (Morality)
- 3) เครือข่าย (Partnership)
- 4) ความเป็นมืออาชีพ (Professionalism)
- 5) วัฒนธรรม (Culture) ที่ว่า “ความเป็นแบบอย่างที่ดีตามวิถีของรัตนโกสินทร์”

วัฒนธรรม (Culture)

ความดีงามและการปฏิบัติตนในจริยวัตรแบบไทย และความเคารพผู้อาวุโส
(Virtues and Thai Etiquette Practices and Seniority Recognition)

อัตลักษณ์ (Identity)

เป็นนักปฏิบัติ ณ์ดีวิชาการ ชำนาญการคิด มีจิตสาธารณะ
(Professional practitioners, academic excellence, and strategic thinkers with public awareness)

๒เอกลักษณ์ (Uniqueness)

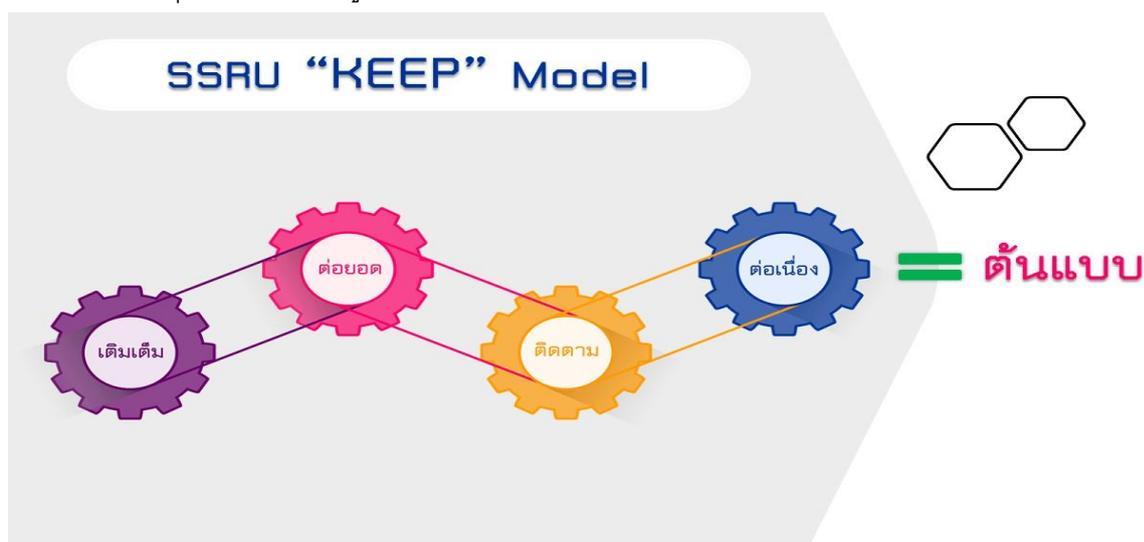
เน้นความเป็นวัง ปูปลูกฝังองค์ความรู้ ยึดมั่นคุณธรรมให้เชิดชู เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้สู่สากล
(Focus on royal traditions, knowledge cultivation, ethical enhancement, as an international learning organization)

๓ค่านิยมหลัก (Core Values)

- 1) W (Wisdom & Creativity) : ปัญญาและความคิดสร้างสรรค์
- 2) H (Happiness & Loyalty) : ความผาสุกและความภักดีในองค์กร
- 3) I (Integration & Collaboration) : บูรณาการ และความร่วมมือ
- 4) P (Professionalism) : ความเป็นมืออาชีพ

๔เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (University Development Goals)

มหาวิทยาลัยได้กำหนดรูปแบบของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา คือ SSRU “KEEP” Model เพื่อมุ่งเติมเต็มในสิ่งที่ยังเดินไปไม่ถึงจุดหมายปลายทางและเป้าหมายที่ตั้งไว้ ต่อยอดทุนความรู้และทุนสังคมที่มีอยู่ ติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อกำกับติดตามระบบการทำงานเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อนำไปสู่ความเป็น “ต้นแบบ” ตามวิสัยทัศน์ 15 ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา “มหาวิทยาลัยเอตทัคคะนานาชาติ (International Niche Guru University)” เพราะนี่คือสิ่งที่ทรงคุณค่าที่จะต้องดูแลรักษาเอาไว้



จากรูปแบบของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาด้วย SSRU “KEEP” Model มหาวิทยาลัยได้กำหนดเป้าหมายการพัฒนา SSRU “SWITCH” ในการไปสู่เป้าหมายที่กำหนดไว้ รายละเอียดดังนี้

-  S : Sustainability University which Grow Along with Society.
มหาวิทยาลัยแห่งความยั่งยืนที่พร้อมจะเติบโตกับสังคมยุคใหม่
-  W : Aiming to be the World-Class University.
มุ่งสู่การเป็นมหาวิทยาลัยระดับโลก
-  I : University which Hold up to Administration and Academic Integrity Principle.
มหาวิทยาลัยที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ในเชิงการบริหารงานและวิชาการ
-  T : Technology Driven University in Both Administration and Academic Aspect.
มหาวิทยาลัยที่ขับเคลื่อนด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย
-  C : Capacity and Capability.
การทำงานอย่างเต็มกำลังและเต็มความสามารถตามความถนัดของแต่ละบุคคล
-  H : Happy Workplace University which has Scholarly Organization Atmosphere.
มหาวิทยาลัยแห่งความพอใจที่ล้อมรอบด้วยบรรยากาศของนักวิชาการ ทั้งนี้ สามารถแสดงเป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย SSRU “SWITCH”

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Thrusts)

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาได้ขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) และแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ 3 ยุทธศาสตร์ ได้แก่ ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอกตักคะและผลิตบัณฑิตให้เป็นมืออาชีพ (Develop and enhance SSRU to become niche-guru university and produce professional graduates)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมระดับชาติและนานาชาติเพื่อคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน (Create research works and innovation at national and international levels for better and sustainable quality of life, economy and society)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์กับเครือข่ายและขยายการยกย่องระดับนานาชาติ (Construct the Network Cooperation and Elevate the Recognition to the International Level)

โดยมหาวิทยาลัยฯ ได้มีการเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนา การศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการ ให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ดังภาพที่ 3 และมหาวิทยาลัยฯ ได้จัดทำ แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบอกทิศทางและเป้าหมายในแต่ละด้าน

ตามหลัก Balance Scorecard จำนวน 4 ด้าน ได้แก่ ด้านพัฒนาองค์กร ด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน ด้านคุณภาพการให้บริการ และด้านประสิทธิผลตามพันธกิจ รวมถึงการแสดงความสำเร็จของยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์ เพื่อให้มีความชัดเจนในการนำยุทธศาสตร์ต่างๆ ไปสู่การปฏิบัติให้สำเร็จตามเป้าประสงค์สู่พันธกิจและวิสัยทัศน์ มหาวิทยาลัยฯ ดังภาพที่ 4

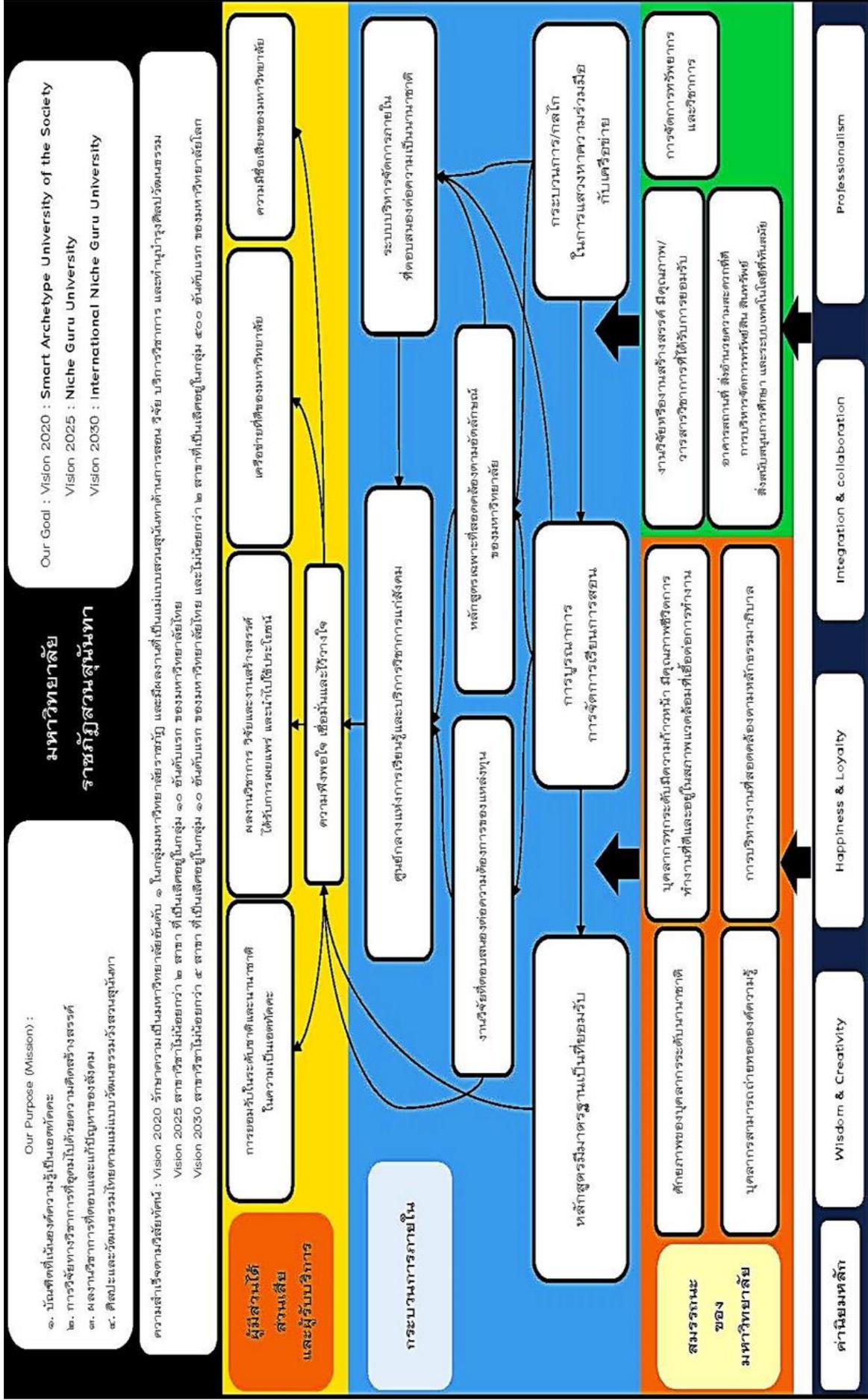
การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตาม

แผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2574 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



ภาพที่ 4 แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) พ.ศ. 2560 – 2574 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน



มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ที่กำหนดใช้เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ในการจัดสรร การติดตาม และการประเมินผลการบริหารจัดการทางการเงินและการจัดทำรายงานผลการใช้เงินและงบประมาณ รวมทั้งการตรวจสอบการใช้จ่าย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีกลไกในการขับเคลื่อนที่ทำให้การดำเนินการด้านการเงินและงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณให้กับรองอธิการบดี และผู้บริหารของหน่วยงานในการบริหารจัดการด้านการเงินของตนเอง โดยมีกฤษฎีกาและแผน ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน พร้อมเร่งรัดการบริหารงบประมาณของหน่วยงานต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ภาระงานหลักของหน่วยงานผู้ดูแลงบประมาณ คือ ดำเนินการตามแนวทางอย่างเคร่งครัด และควบคุมการเบิกใช้งบประมาณ ภายใต้วงเงินที่ได้รับการจัดสรรโดยยึดถือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนดและระเบียบของกระทรวงการคลัง

เป้าหมายแผนทางการเงิน

1. บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสตุ การเงินและบัญชีกองทุนจากเงินงบประมาณแผ่นดินและงบเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ โดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ทั้งสภาพแวดล้อมภายใน (INTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) และสภาพแวดล้อมภายนอก (EXTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) สำนวจความคิดเห็นเกี่ยวกับประเด็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน โดยใช้หลักการวิเคราะห์ SWOT (SWOT ANALYSIS) ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน (INTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) การวิเคราะห์เพื่อระบุจุดแข็ง (STRENGTHS) และจุดอ่อน (WEAKNESSES) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายในตามหลักการ 7-S MODEL ของ MCKINSEY การวิเคราะห์เพื่อระบุสถานการณ์ที่เป็นโอกาส (OPPORTUNITIES)

และภัยคุกคาม (THREATS) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกตามหลักการ PEST MODEL

จากนั้น มหาวิทยาลัยได้สำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน ระหว่างวันที่ 28 มีนาคม – 8 เมษายน 2565 มีผู้บริหารที่ประเมินสถานภาพในปัจจุบันของมหาวิทยาลัย จำนวน 140 คน จากจำนวนผู้บริหารทั้งหมด 144 คน เป็นผู้ประเมินเกี่ยวกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยการให้น้ำหนักความสำคัญของประเด็น สามารถสรุปประเด็นปัจจัยที่มีความสำคัญในด้านการเงินของมหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (STRENGTHS : S)

- 1) มีแผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปีและประจำปีที่ชัดเจน
- 2) มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียง เป็นที่สนใจของนักศึกษา
- 3) ผู้บริหารและทีมผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ท้าทาย และร่วมรับผิดชอบผลักดันการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยอย่างจริงจัง
- 4) มหาวิทยาลัยมีประวัติศาสตร์ ภาพลักษณ์ และเอกลักษณ์ที่โดดเด่น ทางศิลปวัฒนธรรม
- 5) มหาวิทยาลัยมีการปรับการเรียนการสอน การทำงานเน้นการ ONLINE ทันต่อสถานการณ์ที่เกิดขึ้น
- 6) มหาวิทยาลัยส่งเสริม และสนับสนุนความร่วมมือทางวิชาการกับหน่วยงานภายนอกทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- 7) มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารที่ดีมีประสิทธิภาพ มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายทำให้บุคลากรสามารถทราบข่าวและความเคลื่อนไหวของมหาวิทยาลัยได้รวดเร็ว

จุดอ่อน (WEAKNESSES : W)

- 1) มหาวิทยาลัยยังมีหลักสูตรระยะสั้นสำหรับการ RESKILL หรือ UPSKILL น้อย
- 2) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรมยังมีน้อย ทำให้ได้รับทุนอุดหนุนจากเอกชนมีน้อยด้วย
- 3) มหาวิทยาลัย มีหลักสูตรที่ตอบสนองความต้องการของประเทศและอุตสาหกรรมมูลค่าสูงยังมีน้อยอยู่
- 4) การปรับตัวของบุคลากรเพื่อรับมือกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ยังต้องได้รับการพัฒนา เช่น COVID-19 บุคลากรสายวิชาการไม่เชี่ยวชาญในการใช้อุปกรณ์การสอนระบบออนไลน์
- 5) การมีเครือข่ายที่ดำเนินการร่วมมือกันขาดความต่อเนื่อง และยังไม่มีความร่วมมืออย่างเป็นรูปธรรม
- 6) มหาวิทยาลัย ยังไม่มีหลักสูตรที่ผ่านการรับรองระดับนานาชาติ
- 7) ผลงานวิทยานิพนธ์ของนักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา ยังไม่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับชาติ และนานาชาติ และยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินของอุดมศึกษา

โอกาส (OPPORTUNITIES : O)

- 1) ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีที่ทันสมัยขึ้นช่วยเอื้ออำนวยต่อการบริหารงาน และส่งเสริมการเรียนรู้ที่หลากหลาย
- 2) กระทรวง อว. มีนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาหรือปรับปรุงหลักสูตรที่เป็นอิสระจากเกณฑ์มาตรฐานหลักสูตรการจัดทำหลักสูตร SANDBOX
- 3) ภาครัฐมีนโยบายสนับสนุนระบบให้ทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาเป็นการสร้างโอกาสให้กับผู้ด้อยโอกาสมากขึ้น
- 4) รัฐบาลมีนโยบายพัฒนาคุณภาพคนสอดคล้องกับหลักสูตรของมหาวิทยาลัย
- 5) การเปลี่ยนแปลงของสังคมไทยมีแนวโน้มเป็นตลาดเสรีทางความคิด ทำให้องค์กรเอกชนมุ่งหาความรู้ผ่านสถาบันการศึกษาส่งผลให้มหาวิทยาลัยมีโอกาสในการสร้างสรรค์งานร่วมกับองค์กรเอกชน
- 6) การขยายตัวของเศรษฐกิจและความต้องการของภาคธุรกิจ ต้องการความรู้เชิงวิชาการจากมหาวิทยาลัย
- 7) ภาคสังคมและภาคธุรกิจต้องการความรู้ในระดับอุดมศึกษามากขึ้น
- 8) ภาครัฐสนับสนุนการวิจัยอย่างหลากหลาย
- 9) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้มหาวิทยาลัย บริหารงานและบริการวิชาการได้อย่างกว้างขวาง

ภัยคุกคาม (THREATS : T)

- 1) สถาบันการศึกษาทั้งในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันกันมากขึ้น
- 2) แนวโน้มจำนวนประชากรวัยอุดมศึกษาของประเทศไทยลดลง ทำให้อัตราการเกิดลดลงอัตราประชากรในวัยเรียนลดลง และมีอัตราผู้สูงอายุเพิ่มขึ้น
- 3) งบประมาณจากรัฐและรายได้ของมหาวิทยาลัยมีจำกัด ทำให้การพัฒนาล่าช้า
- 4) สถานการณ์ทางเศรษฐกิจทั้งภายในประเทศและภายนอกประเทศมีการแปรเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา ส่งผลต่อการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยฯ
- 5) หลักสูตรเรียนฟรีในรูปแบบออนไลน์ที่รวบรวมมหาวิทยาลัยชั้นนำทั่วโลกไว้ในที่เดียวกัน โดยผู้เรียนสามารถจะเลือกสรรรายวิชาได้ด้วยตนเอง
- 6) การขาดเสถียรภาพทางการเมืองหรือความขัดแย้งทางการเมืองมีผลกระทบต่อการทำงานวิจัยและบริการวิชาการ

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

มหาวิทยาลัยฯ มีการพัฒนาแผนยุทธศาสตร์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคามในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย มาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ จึงกำหนดวัตถุประสงค์ ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน กลยุทธ์ทางการเงิน มาตรการ ตัวชี้วัด และโครงการกิจกรรมทางการเงินไว้ ดังนี้

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566–2570) และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

ร้อยละของตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย เป้าหมาย ร้อยละ ≥ 80.00

ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า

เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ

มาตรการ :

1. ปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ และการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้มีความยืดหยุ่นและคล่องตัว

2. พัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศ ให้สามารถบริการหรือบริหารในรูปแบบมหาวิทยาลัยดิจิทัล

ตัวชี้วัด :

ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย

โครงการ/กิจกรรม :

1. ประชุมคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย

2. ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

3. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ที่ 2 มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน

มาตรการ :

1. จัดสรรงบประมาณจากการประมาณรายรับเงินรายได้ไม่เกินร้อยละ 80 ของงบประมาณทั้งหมด เพื่อสร้างวินัยทางการเงินและการคลังให้กับหน่วยงาน และให้มีงบประมาณที่เพียงพอ รวมทั้งสอดคล้องกับภารกิจพื้นฐานของหน่วยงานและทรัพยากรที่หน่วยงานมี

2. กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายละเอียด/โครงการ จำแนกตามแผนงาน กองทุน และประเภทรายจ่าย พร้อมจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายรายไตรมาส

3. ส่งเสริมการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมาย

4. พัฒนาระบบที่บริหารจัดการสำหรับมหาวิทยาลัยดิจิทัล

ตัวชี้วัด :

ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี

โครงการ/กิจกรรม :

1. โครงการกำกับองค์กรที่ดี
2. โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

เป้าประสงค์ที่ 3 มีระบบติดตาม เปรียบวัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 3 ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้

มาตรการ :

1. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
2. ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และกำหนดมาตรการเพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเห็นถึงความสำคัญ เพื่อเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย
3. ติดตามผลแบบเร่งด่วน (Quick Monitoring)

ตัวชี้วัด :

1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายประมาณแผ่นดินงบลงทุน
2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินในภาพรวม

โครงการ/กิจกรรม :

1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/การเงิน แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ
2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ 4 บริหารจัดการทรัพย์สิน สินทรัพย์ และการระดมทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติการกิจ

กลยุทธ์ที่ 4 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

มาตรการ :

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ
2. สร้างเครือข่ายและช่องทางในการระดมทุน เพื่อพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา

ตัวชี้วัด :

1. เงินรายได้จากการบริการวิชาการ
2. จำนวนเงินภายนอกที่สนับสนุนเพื่อจัดการศึกษา

โครงการ/กิจกรรม :

- โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ
- โครงการระดมทุนเพื่อการศึกษา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ของ กลยุทธ์ทาง การเงิน	กลยุทธ์ทาง การเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม
			2566	2567	2568	2569	2570	
1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	พัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ	ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥4.51	≥4.51	≥4.51	≥4.51	≥4.51	1. ประชุมคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย 2. ประชุมคณะกรรมการกำกับติดตามการบริหารงบประมาณมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา 3. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศด้านบริหารจัดการ
2. มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย	กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน	ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100	100	100	100	100	1. โครงการกำกับองค์กรที่ดี 2. โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
3. มีระบบติดตามเร่งรัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนด และมีประสิทธิภาพ	ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้	1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินลงทุน (ร้อยละ)	94	95	96	97	98	1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/การเงินแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ
		2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินตามภาพรวม (ร้อยละ)	97	97.5	98	98.5	99	2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ของ กลยุทธ์ทาง การเงิน	กลยุทธ์ทาง การเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม
			2566	2567	2568	2569	2570	
4.บริหารจัดการ ทรัพย์สิน สินทรัพย์ และการระดมทุน เพื่อใช้ในการปฏิบัติ ภารกิจ	ส่งเสริม และ สนับสนุนการจัดหา รายได้ของ หน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ	1. เงินรายได้จาก การบริการ วิชาการ(ด้านบาท)	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	0.5000	1. โครงการจัดหา รายได้ด้วยการบริการ วิชาการ
		2. จำนวนเงิน ภายนอกที่ สนับสนุนเพื่อจัด การศึกษา(ด้าน บาท)	12.0000	12.5000	13.0000	13.5000	14.0000	2. โครงการระดมทุน เพื่อการศึกษา

ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทาง

การเงิน เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2566-2570

มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จึงได้วิเคราะห์เชื่อมโยงในการผลักดันให้ประเด็นยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์สำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังภาพที่ 5

วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยเอตทัคคะที่มีอัตลักษณ์ (Niche Guru University)				
ประเด็นยุทธศาสตร์ หน่วยงาน	ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอตทัคคะและผลสัมฤทธิ์ให้เป็นมืออาชีพ	ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมระดับชาติและนานาชาติ เพื่อคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน	ยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์กับเครือข่ายและขยายการยกย่องระดับนานาชาติ	
ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ		พัฒนาบริหารจัดการทรัพยากร สิทธิประโยชน์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า	
เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ ทางการเงิน	1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินที่มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	2. มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย	3. มีระบบติดตาม เปรียบเทียบ การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ	4. มีบริหารจัดการทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์ และการระดมทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติการกิจการ
ตัวชี้วัด	ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย	ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี	- ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ - ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม	- เงินรายได้จากการบริการวิชาการ - จำนวนเงินภายนอกที่สนับสนุนเพื่อจัดการศึกษา
กลยุทธ์ทาง การเงิน	พัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ	กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน	ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570

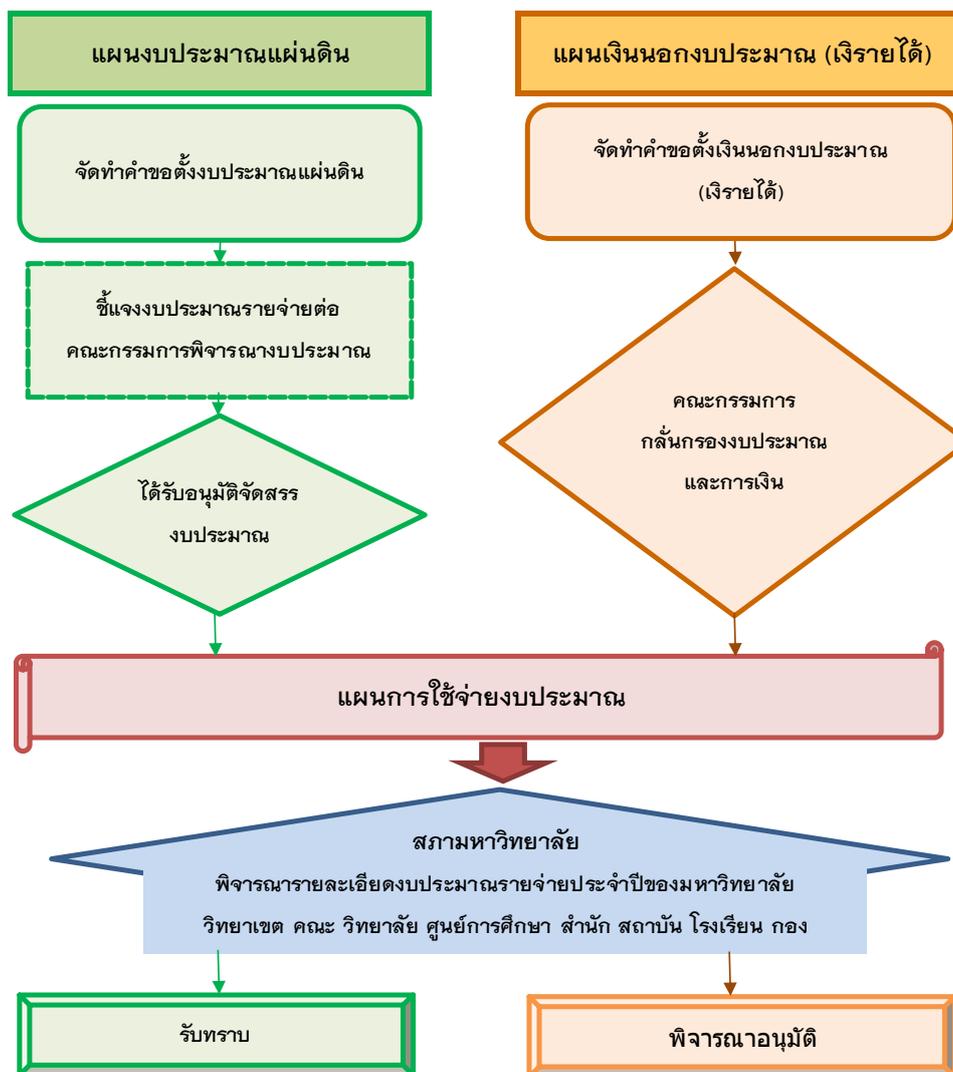
๒๒ แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน โดยมีกรอบนโยบายและแผนเป็นหน่วยงานกลางร่วมกับคณะ สำนัก สถาบัน วิทยาลัย โรงเรียนสาธิต โครงการจัดหารายได้ และศูนย์การศึกษา ดำเนินการจัดหาทรัพยากร ประกอบด้วย 2 แหล่ง คือ งบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ดังนี้

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน
2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ได้แก่
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ)
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ)
 - รายได้จากการระดมทุนสู่มหาวิทยาลัยด้วยการบริการวิชาการ

มหาวิทยาลัยฯ มีขั้นตอนในการจัดทำงบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ดังแสดงในภาพที่ 6

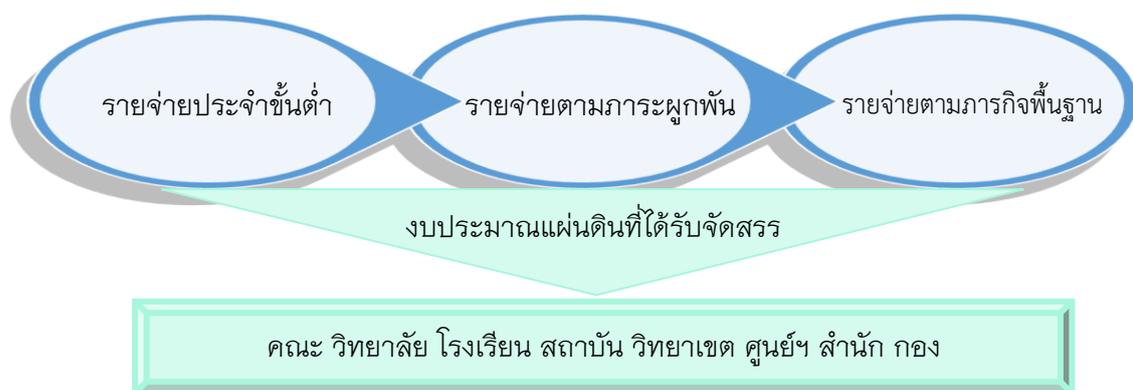
ขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ



ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ

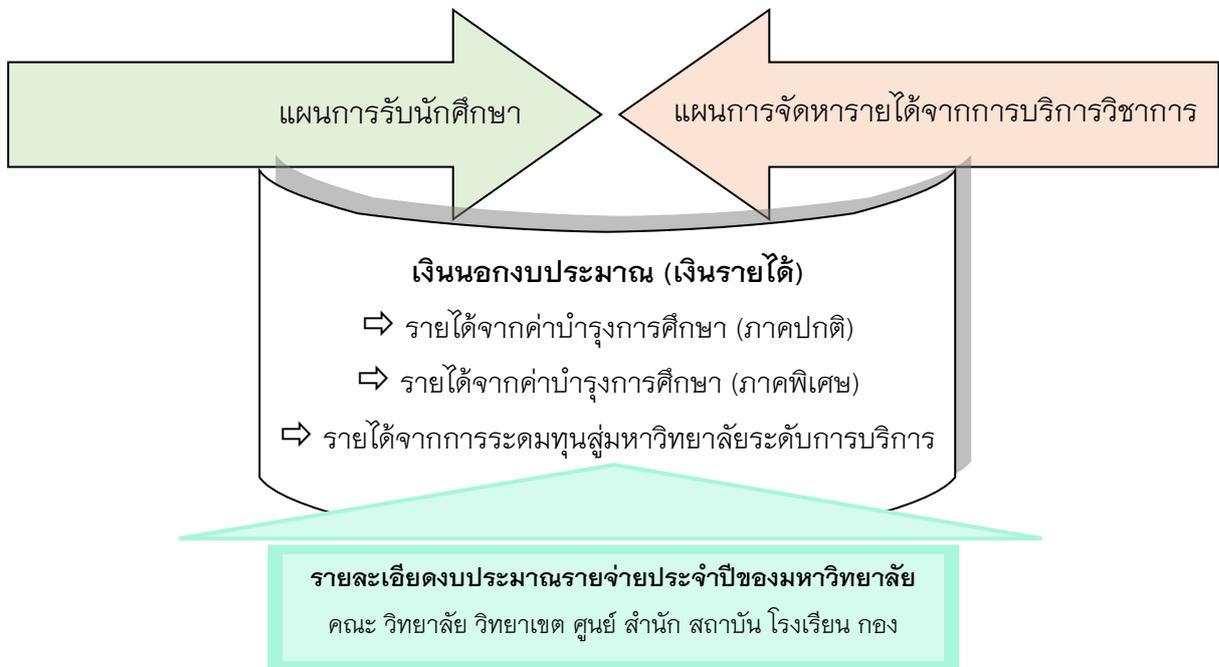
มหาวิทยาลัยฯ มีการสรรหางบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับประเทศ ยุทธศาสตร์กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรมและยุทธศาสตร์ของการพัฒนามหาวิทยาลัยฯ และสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยมีรายได้อื่นๆ เพื่อการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน ดังนี้

1. **งบประมาณแผ่นดิน** จัดทำเป็นกรอบค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยประกอบด้วยการจัดทำรายจ่ายประจำปีขั้นต้นต่ำ รายจ่ายตามภาวะผูกพัน และรายจ่ายตามภารกิจพื้นฐาน วิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลนำเสนอผู้บริหารเพื่อให้ความเห็นชอบอีกก่อนส่งเอกสารค่าของงบประมาณไปให้สำนักงบประมาณและสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ทั้งนี้การจัดทำค่าของงบประมาณภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงบประมาณเป็นผู้กำหนด เมื่อมหาวิทยาลัยฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแล้ว มหาวิทยาลัยฯ จะจัดทำเกณฑ์เพื่อพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ และให้หน่วยงานมีการจัดทำแผน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดังแสดงในภาพที่ 7



ภาพที่ 7 การจัดหารายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน

2. **เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)** มีรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ) รายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ) และรายได้โครงการจัดหารายได้ กองนโยบายและแผนรวบรวมเพื่อจัดทำประมาณการรายรับจากหน่วยงานต่างๆ ที่คำนวณจากแผนการรับนักศึกษา และแผนการจัดหารายได้เพื่อจัดทำเป็นกรอบวงเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรที่กำหนดไว้ แจงให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดงบประมาณ และวางแผนการใช้จ่ายตามที่ได้รับจัดสรรให้สอดคล้องกับภารกิจทั้งมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน โดยมีการจัดทำงบประมาณในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และกองนโยบายและแผนวิเคราะห์พร้อมนำเสนอต่อคณะกรรมการคลังกรองงบประมาณและการเงินของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติเงินงบประมาณรายจ่าย ดังแสดงในภาพที่ 8



ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

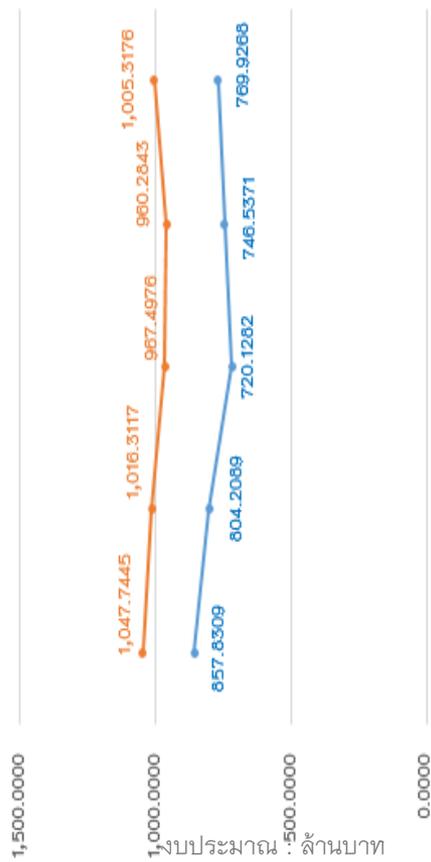
3. **รายได้อื่นๆ** เป็นเงินนอกเหนือจากงบประมาณแผ่นดิน และรายรับที่มาจากค่าบำรุงรักษาของนักศึกษา เช่น เงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก อาทิ รายได้จากการอุดหนุนในโครงการวิจัย รายได้จากการระดมทุนจากภายนอก

งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่น 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)

ข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่น 5 ปี แสดงให้เห็นว่างบประมาณส่วนใหญ่ของมหาวิทยาลัยฯ มาจากเงินรายได้

ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่น 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)

ประเภทรายจ่าย	2561					2562					2563					2564					2565				
	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของ หมวด รายจ่าย																					
งบบุคลากร	121,2655	263,9646	385,2301	20.22	114,1912	295,0576	409,2488	22.48	105,66700	283,2964	388,9634	21.80	101,0501	312,3335	413,3836	24.22	99,9747	304,1117	404,0864	22.76	99,9747	304,1117	404,0864	22.76	
งบดำเนินงาน	82,1159	565,6891	647,8050	34.00	76,6653	543,5431	620,2084	34.07	914,9800	608,0324	617,1622	34.60	9,1472	456,9950	466,1422	27.31	6,4769	507,5422	513,8191	28.94	6,4769	507,5422	513,8191	28.94	
งบลงทุน	167,1202	164,9501	332,0703	17.43	184,7823	113,5734	298,3557	16.39	1493,14500	10,2796	159,5959	14.13	174,5072	128,0580	302,5652	17.73	220,7478	135,6951	356,4428	20.08	220,7478	135,6951	356,4428	20.08	
งบเงินอุดหนุน	445,6462	50,0156	495,6618	26.01	370,2553	61,4436	431,6989	23.71	456,09400	65,8526	521,9510	29.26	461,8326	60,3433	522,1759	30.59	442,7274	58,0623	500,7898	28.21	442,7274	58,0623	500,7898	28.21	
งบรายจ่ายอื่น	41,6831	3,1451	44,8282	2.35	58,3148	2,694	61,0088	3.35	-	0,0366	0,0366	0.21	0.0000	2,5546	2,5546	0.15	0.0000	0,0064	0,0064	0.01	0.0000	0,0064	0,0064	0.01	
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	857,8509	1,047,7445	1,905,5954	100.00	804,2089	1,016,3117	1,820,5206	100.00	720,1282	967,4076	1,687,6258	100.00	746,5371	960,2844	1,706,8215	100.00	769,9288	1,005,3176	1,775,2444	100.00	769,9288	1,005,3176	1,775,2444	100.00	



ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)

ที่มา : งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565

จากข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) ดังกล่าวข้างต้น พบว่ามหาวิทยาลัยฯ เริ่มมีงบประมาณลดลงทุกปีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และเพิ่มสูงขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดังนี้

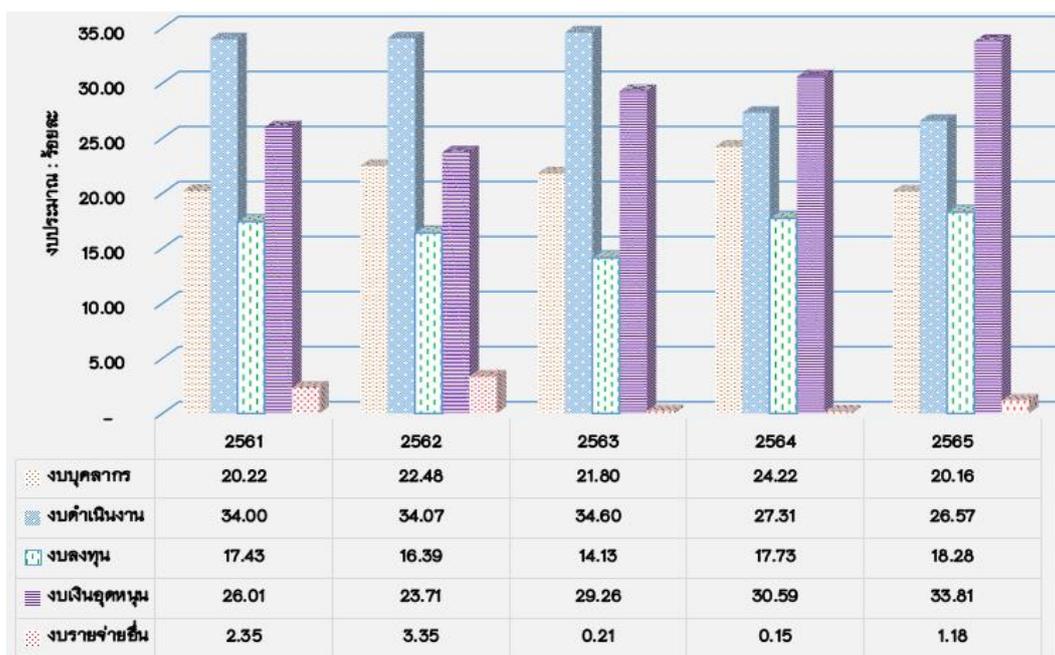
1. งบบุคลากร มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ลดลงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 21.78 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 4.06)

2. งบดำเนินงาน มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 34.22 ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2563 ค่าใช้จ่ายสูง และลดลงต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564-2565 เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 26.94 ซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมา (เฉลี่ยร้อยละ 7.28)

3. งบลงทุน ในแต่ละปีมหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง โดยมีตัวแปรอยู่ที่การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากสำนักงบประมาณ มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรน้อยกว่าร้อยละ 16.79 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ และมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง

4. งบเงินอุดหนุน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากการได้รับงบประมาณแผ่นดินในการสนับสนุนให้ดำเนินกิจกรรมตามนโยบายของภาครัฐ และยุทธศาสตร์ราชภัฏ อาทิ ค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น การจัดการเรียนการสอน และการสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษา มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 28.68 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ

5. งบรายจ่ายอื่น มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงอันเนื่องมาจากนโยบายการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มุ่งเน้นในการให้ดำเนินกิจกรรมตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ด้านการจัดการเรียนการสอน สัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 1.45 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ รายละเอียดดังภาพที่ 9



ภาพที่ 10 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) จำแนกตามหมวดรายจ่าย

จากการประมาณการงบประมาณจากแหล่งงบประมาณต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570) ดังแสดงในตารางที่ 3

ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
1. งบประมาณแผ่นดิน	768.7627	572.2140	572.2140	572.2140	572.2140
2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	999.9206	1,029.9182	1,060.8157	1,092.6402	1,125.4194
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคปกติ)	710.1825	731.4880	753.4326	776.0356	799.3167
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคพิเศษ)	289.7381	298.4302	307.3831	316.6046	326.1027
3. รายได้อื่นๆ	63.6307	71.6914	88.0821	93.0030	98.4278
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	2832.2345	2703.7417	2781.9275	2850.4974	2921.4806

ที่มา : ประมาณการรายรับ 100% จากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565)

แผนการขอตั้งงบประมาณ

เงินงบประมาณแผ่นดิน มีแผนการขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570) ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ค่าขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570)

แผนงาน/ผลผลิต	2566		2567		2568		2569		2570	
	แผน	ผล	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*
1. แผนงานบุคลากรภาครัฐ	452.6616	452.6616	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	452.6616	452.6616	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928
2. แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้าง	254.3327	249.3327	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และ	78.1101	78.1101	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490
เทคโนโลยี										
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	101.2755	96.2755	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	74.9471	74.9471	5.6460	5.6460	5.6460	5.6460	5.6460	5.6460	5.6460	5.6460
3. แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างให้คนมีสุขภาพที่ดี	10.2640	10.2640	-	-	-	-	-	-	-	-
ผลผลิต : โครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม	10.2640	10.2640	-	-	-	-	-	-	-	-
4. แผนงานยุทธศาสตร์เสริมสร้างพลังทางสังคม	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281
ผลผลิต : โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อ	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281
การพัฒนาท้องถิ่น										
5. แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความเสมอภาคทาง	9.0763	9.3873	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763
การศึกษา										
ผลผลิต : โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการ	9.0763	9.3873	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763
เรียนรู้ตลอดชีวิต										
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	768.7627	764.0737	572.2140							

หมายเหตุ แผน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามคำขอตั้งงบประมาณ ผล หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล

ผล* หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้คาดว่าจะได้รับจากรัฐบาล

เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) มีแผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2566-2570) ดังตารางที่ 5

ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570)

รายการ	หน่วยนับ	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
		2566	2567	2568	2569	2570
แผนการรับนักศึกษา						
- ระดับชั้นพื้นฐาน	คน	1,588	1,593	1,598	1,602	1,607
- ระดับปริญญาตรี	คน	17,875	17,929	17,982	18,036	18,090
- ระดับบัณฑิตศึกษา	คน	1,398	1,402	1,406	1,411	1,415
ข้อมูลงบประมาณ						
- ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ล้านบาท	850.6028	876.1209	902.4045	929.4766	957.3609
- งบประมาณรายได้อื่นๆ	ล้านบาท	180.3462	71.6914	88.0821	93.0030	98.4278
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	ล้านบาท	1,030.9490	947.8123	990.4866	1,022.4796	1,055.7887

ที่มา : ประมาณการรายจ่ายจากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565)

๒ แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

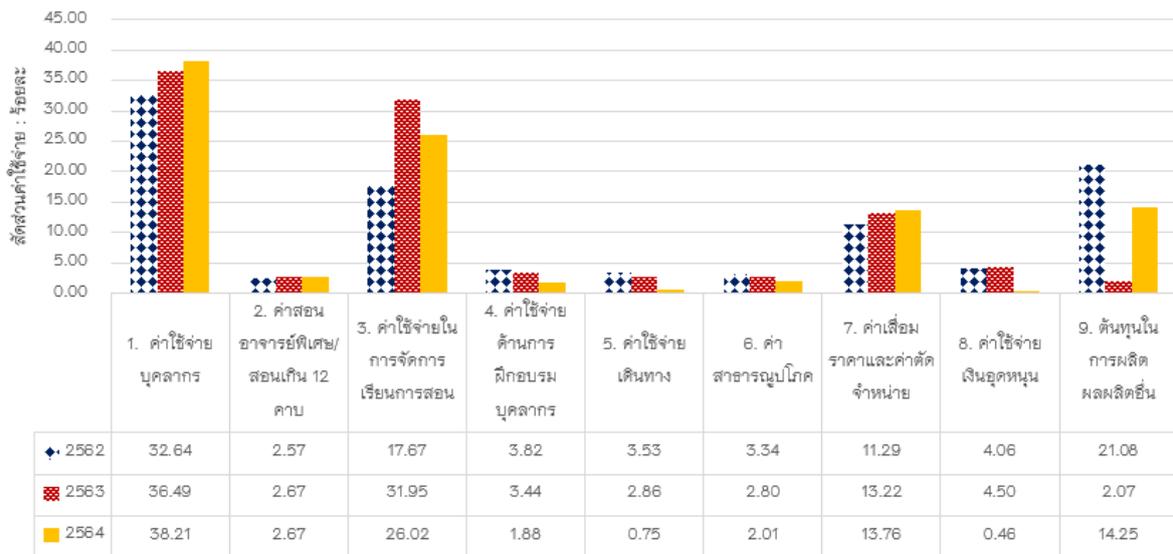
การจัดสรรงบประมาณ ตามยุทธศาสตร์ทั้ง 3 ด้าน เพื่อตอบสนองต่อพันธกิจ มหาวิทยาลัยฯ ได้วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ทั้ง 3 ด้าน ซึ่งได้นำเกณฑ์ตัวบ่งชี้การประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน และภายนอก หลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานงบประมาณเป็นแนวทางในการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังตารางที่ 6 และตารางที่ 7

ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้

หน่วย : ล้านบาท

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากค่าขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน	100	100	100	100	100
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจริงจากประมาณการรายรับ	88.50	89.00	89.30	89.40	89.50
ร้อยละของอัตราความเสี่ยงในการประมาณการกับรายรับจริง	11.50	11.00	10.70	10.60	10.50

มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมาประกอบการวางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ซึ่งผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562-2564 พบว่า สัดส่วนค่าใช้จ่ายลดลงต่อเนื่อง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมบุคลากร ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน มีต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามภารกิจที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายละเอียดดังภาพที่ 11



ภาพที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 - 2564

จากข้อมูลผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณก่อนหน้า มหาวิทยาลัยได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป ดังตารางที่ 7 และตารางที่ 8

ตารางที่ 7 แผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570

หน่วย : ล้านบาท

ค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,005.9079	1,036.0852	1,067.1677	1,099.1828	1,132.1583
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	70.2190	72.3256	74.4954	76.7302	79.0321
3. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา	685.0038	705.5539	726.7205	748.5221	770.9778
4. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	49.4696	50.9536	52.4823	54.0567	55.6784
5. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การพัฒนาตนเอง	19.7511	20.3436	20.9539	21.5825	22.2300
6. ค่าสาธารณูปโภค	52.9177	54.5052	56.1404	57.8246	59.5593
7. ยุทธศาสตร์โครงการขับเคลื่อนวาระสำคัญประจำปี (Agenda)	362.1327	372.9967	384.1866	395.7122	407.5835
8. ยุทธศานงานวิจัยอื่นๆ	12.0033	12.3634	12.7343	13.1163	13.5098
9.การจัดหารายได้	375.0925	71.6914	88.0821	93.0030	98.4278
รวมทั้งสิ้น	1,030.9490	2,396.8186	2,482.9631	2,559.7305	2,639.1571

ตารางที่ 8 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
รายการบุคลากรภาครัฐ	810.7387	813.1710	815.6105	818.0573	820.5115
ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอตทัคคะและ	718.4834	720.6389	722.8008	724.9692	727.1441
ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมระดับชาติและ	57.6501	57.8231	57.9965	58.1705	58.3450
นานาชาติเพื่อคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน					
ยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์กับเครือข่ายและขยาย	27.8042	27.8876	27.9713	28.0552	28.1394
การจัดหารายได้	180.3462	71.6914	88.0821	93.0030	98.4278
รวมทั้งสิ้น	1,795.0227	1,691.2119	1,712.4612	1,722.2552	1,732.5678

หมายเหตุ : แผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์นี้รวมทั้งงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ออกเป็น 2 ประเภท คือ

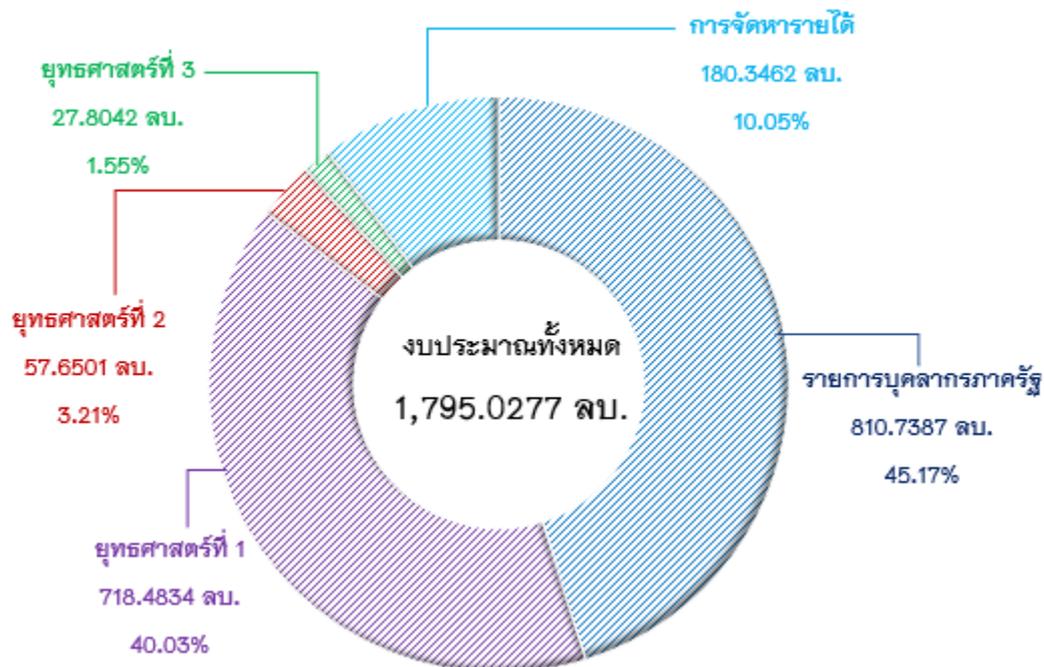
1. หลักเกณฑ์การสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
2. หลักเกณฑ์การสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

โดยมีรายละเอียดการจัดสรรงบประมาณปรากฏในเล่มงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปี 2566 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

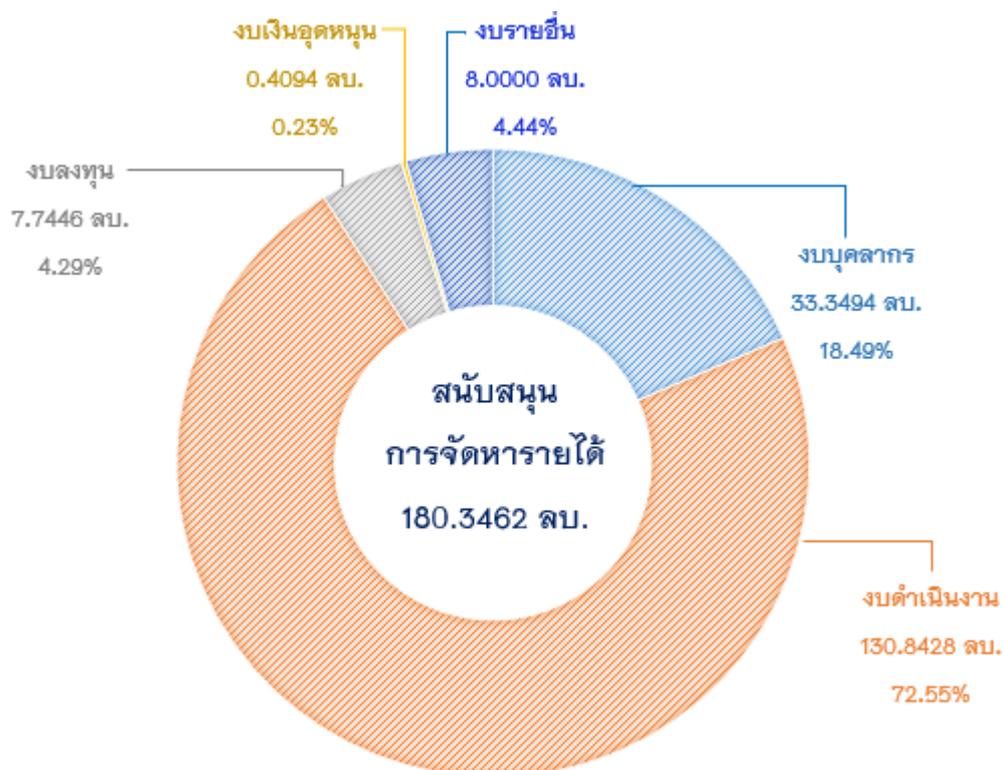
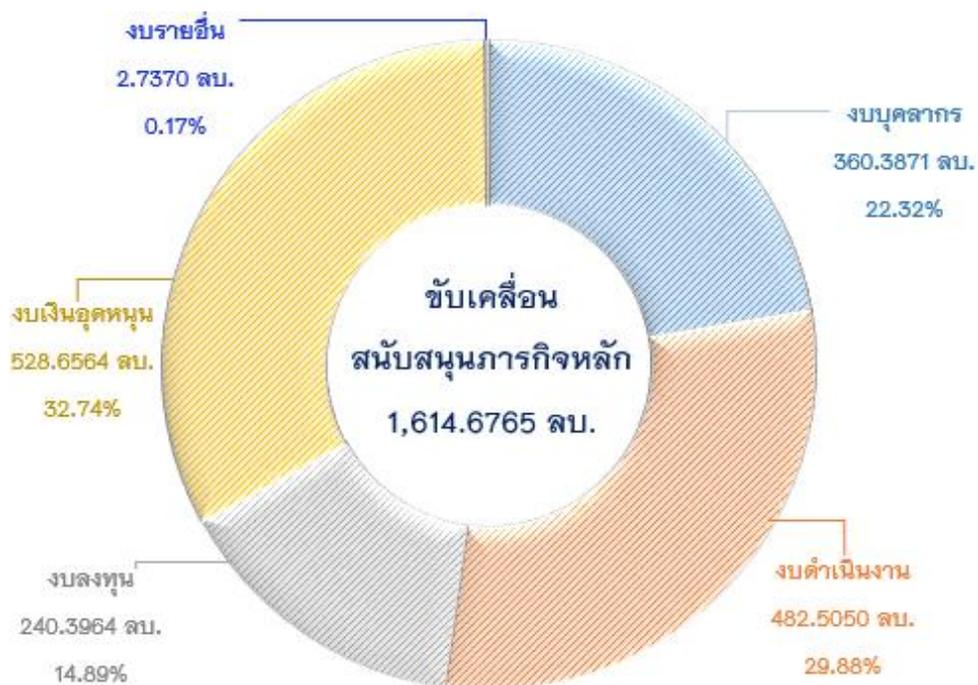
มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ทั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) และเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล มีรายละเอียด ดังนี้

1. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้



ภาพที่ 12 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้

2. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย



ภาพที่ 13 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

3. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน

ตารางที่ 9 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หน่วย : ล้านบาท

หน่วยงาน	งบประมาณแผ่นดิน	ภาคปกติ	ภาคพิเศษ	โครงการจัดหารายได้	รวมทั้งสิ้น
1. คณะครุศาสตร์	6.0912	19.6000	2.6588	-	28.3500
2. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	19.8263	24.2450	1.4991	-	45.5704
3. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	0.9828	24.8452	-	-	25.8280
4. คณะวิทยาการจัดการ	1.1972	27.2484	0.8478	-	29.2934
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	25.4450	12.6833	-	-	38.1283
6. คณะศิลปกรรมศาสตร์	25.7592	15.9419	21.7202	-	63.4213
7. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	9.3873	54.9329	-	-	64.3202
8. วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	32.2999	41.3971	-	-	73.6970
9. วิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	1.0885	6.4162	-	-	7.5047
10. บัณฑิตวิทยาลัย	-	-	64.9538	-	64.9538
11. วิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	20.0000	19.1413	30.6764	-	69.8177
12. วิทยาลัยสหเวชศาสตร์	47.8173	25.7900	5.5115	-	79.1188
13. วิทยาลัยนิเทศศาสตร์	22.8414	24.2331	5.1041	-	52.1786
14. วิทยาลัยการจัดการอุตสาหกรรมบริการ	0.4211	18.4185	0.7938	-	19.6334
15. วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	5.3130	29.5565	16.4522	-	51.3217
16. วิทยาลัยการเมืองและการปกครอง	0.9929	33.8284	23.8968	-	58.7181
17. สำนักงานอธิการบดี	508.6195	111.8225	31.1137	-	651.5557
18. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	0.3040	-	-	0.3040
19. สถาบันวิจัยและพัฒนา	11.7006	9.7143	4.2833	-	25.6982
20. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	15.0000	26.8461	7.3419	-	49.1880
21. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	3.3599	0.2026	-	3.5625
22. สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)	-	29.3546	6.9234	-	36.2780
23. สถาบันภาษา	3.8250	1.3335	0.4026	-	5.5611
24. ศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	-	8.9681	3.4823	-	12.4504
25. ศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	-	0.4100	2.4393	1.8323	4.6816
26. วิทยาเขตนครปฐม	2.3487	23.7564	13.4845	24.7482	64.3378
27. วิทยาเขตสมุทรสงคราม	2.0268	12.6675	-	11.9963	26.6906
28. สถาบันส่งเสริมและพัฒนาสุขภาพสังคมสูงวัย	1.0900	-	-	19.8723	20.9623
29. สำนักทรัพย์สินและรายได้	-	-	-	121.8971	121.8971
รวมทั้งสิ้น	764.0737	606.8147	243.7881	180.3462	1,795.0227

ส่วนที่ 4 การบริหารจัดการ

มหาวิทยาลัยฯ จะดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ผ่านระบบ ERP ของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จึงกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่าย

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทามีเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ดังนี้

ประเภทการรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	รวม
ภาพรวม	32	20	23	18	93
รายจ่ายประจำ	35	20	25	18	98
รายจ่ายลงทุน	19	20	59	18	75

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายของตัวชี้วัดการเบิกจ่ายงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) โดยการจัดทำเป็นประกาศ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน

การติดตาม ประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาบรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ มหาวิทยาลัยฯ จึงได้จัดทำระบบการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ให้ความสำคัญกับการติดตามความก้าวหน้า และการประเมินผลสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดมาตรการที่สามารถขับเคลื่อนผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ

2. พัฒนาองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องการติดตามประเมินผลและการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณผ่านระบบต่างๆ แก่หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อสร้างทักษะใน

การติดตามประเมินผลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม

3. พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้มีการเชื่อมโยงเพื่อใช้ประโยชน์ร่วมกันทุกระดับ โดยเฉพาะการพัฒนาฐานข้อมูลเพื่อประกอบการจัดทำกิจกรรม/โครงการ และการติดตามประเมินผลและเชื่อมโยงสู่การตัดสินใจทางการบริหาร

4. กำหนดให้มีการติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณทุกๆ เดือนพร้อมรายงานปัญหา อุปสรรค และทำการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อประเมินความคุ้มค่าของการการดำเนินงานตามหลักสูตร เพื่อนำไปสู่การตัดสินใจของผู้บริหาร โดยมหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

- 1) สรุปรายละเอียดตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ
- 2) กำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดอย่างชัดเจน
- 3) หน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดดำเนินการในกิจกรรมต่างๆ ตามรายละเอียดของแต่ละตัวชี้วัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย
- 4) กำหนดให้หน่วยงานในสังกัด รายงานผลการดำเนินงานตลอดจนปัญหาอุปสรรคในแต่ละตัวชี้วัด พร้อมส่งรายงานให้ตามกำหนดทุกเดือน ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ให้กับงานติดตามและสารสนเทศ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
- 5) สนับสนุน ผลักดันให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยฯ ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยฯ ใช้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเบิกจ่ายงบประมาณภายใต้กระทรวงการคลัง และตามแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ
- 6) ให้มีการปรับ/วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรคที่ส่งผลให้หน่วยงาน/มหาวิทยาลัยฯ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งให้กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
- 7) ติดตามผลความก้าวหน้าทุกๆ เดือน โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของระบบ ERP และ GFMS ณ สิ้นเดือนของทุกๆ เดือนเป็นสำคัญ เพื่อนำเสนอผู้บริหาร และเสนอต่อคณะกรรมการการบริหารของมหาวิทยาลัยฯ ทุกไตรมาส

ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

1. ฐานข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning)
2. ระบบ GFMS สำหรับจัดทำรายงานทางการเงิน
3. ระบบ Business Intelligence (BI)

การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

1. รายงานฐานะทางการเงินรายเดือนและรายปี
2. รายงานงบประมาณคงเหลือตามหน่วยงาน/แหล่งเงิน

ภาคผนวก



ประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
เรื่อง แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปโดยเรียบร้อยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๑ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้มีผลบังคับใช้ในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

"หน่วยงาน" หมายถึง คณะหรือหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

"การโอนงบประมาณรายจ่าย" หมายถึง การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณของผลผลิตหรือโครงการใดไปผลผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือการโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกัน

"การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ" หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ และหรือวงเงินภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลผลิตเดียวกัน

"การโอนภายในหมวดเดียวกัน" หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณเฉพาะที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าตอบแทน ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ

"การโอนข้ามหน่วยงาน" หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงานหนึ่งไปหน่วยงานหนึ่ง เช่น หน่วยงาน ก ไป หน่วยงาน ข เป็นต้น

"รายการกันเงินเหลืออมปี" หมายถึง รายการงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ

ตอนที่ ๑

การจัดทำ แผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือนในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) ภายใต้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามนโยบายของหน่วยงานที่กำหนดและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๔ ให้ กองนโยบายและแผน จัดสรรประมาณการรายจ่ายผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) โดยให้ แบ่งงวดการจัดสรรไม่น้อยกว่า ๒ งวด

ตอนที่ ๒

การบริหารงบประมาณประจำปี

ข้อ ๕ ให้ใช้จ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้ในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) และดำเนินการตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๘ และหรือระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๖ มหาวิทยาลัยจะอนุมัติเงินจัดสรรให้หน่วยงานผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) ของมหาวิทยาลัยเต็มจำนวนตามที่ได้รับจัดสรรในแต่ละงบรายจ่าย

ข้อ ๗ การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ การออกแบบรูปรายการให้เป็นไปตามความเหมาะสม โปร่งใส คุ่มค่าและประหยัด รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๘ การใช้จ่ายงบประมาณ ตามงบรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๘.๑ งบประมาณการให้นำวาระการพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร อาทิ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่งประจำ ปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ เข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่องการจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน ข้อ ๘) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๘.๒ งบดำเนินงานหมวดค่าตอบแทนค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภครายการใดที่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน ให้ หน่วยงานเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินก่อนแล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

๘.๓ งบลงทุน

(ก) การจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับคุณลักษณะ ผลการสืบราคาและสถานที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ข) การจัดหาจัดจ้างสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบรูปรายการ งบประมาณ ราคา สถานที่ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ค) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง หรือการดำเนินการตามโครงการจะต้องได้รับอนุมัติในหลักการก่อน กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการผู้รับผิดชอบ และผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

๘.๔ งบเงินอุดหนุน

ให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้วงเงินที่ได้รับจัดสรร ทั้งนี้ สามารถโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามที่อธิการบดีอนุมัติ

๘.๕ งบรายจ่ายอื่น

ให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้วงเงินที่ได้รับจัดสรร ทั้งนี้ สามารถโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามที่อธิการบดีอนุมัติ

๘.๖ งบกลาง

การใช้จ่ายงบกลางให้เป็นการดำเนินการในกรณีฉุกเฉินเร่งด่วนจำเป็นต้องแก้ไขปัญหาหรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดี

๘.๗ การขอใช้เงินสะสมของหน่วยงานจัดการศึกษาให้ปฏิบัติตามระเบียบหรือประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง และต้องดำเนินการบันทึกงบประมาณผ่านระบบ ERP หลังได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๙ กำหนดให้วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงานในการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตอนที่ ๓

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

ข้อ ๑๐ ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบลงทุน ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน หรือการโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุนและรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ ๑๑ ห้ามการโอนเปลี่ยนแปลงเงินกองทุนพัฒนาหน่วยงานในทุกกรณี

ข้อ ๑๒ ในการดำเนินการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรไม่ตรงตามเอกสารงบประมาณ เช่น การขออนุมัติอัตราระหว่างปี การขออนุมัติเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง การขออนุมัติปรับอัตราค่าจ้างตามวุฒิ การศึกษาฯ ให้หน่วยงานเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่อง การจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน) และเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ

กรณีหน่วยงานในกำกับให้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน คณะกรรมการอำนวยการและอธิการบดี เพื่อพิจารณาตามลำดับ และแจ้งกองบริหารงานบุคคลเพื่อทราบ

ข้อ ๑๓ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการทุกประเภทให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผนทั้งนี้ต้องเป็นการโอนภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกันเท่านั้น

๑) การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ที่เป็นการโอนงบประมาณในหมวดเดียวกัน ให้ถือเป็นอำนาจของอธิการบดีที่จะอนุมัติได้ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

(๒) การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุนของหน่วยงานให้ ถือเป็นอำนาจของคณะกรรมการตามข้อ ๑๐ หรืออธิการบดีอนุมัติได้ ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานคณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ กรณีรายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบหรือกรณีรายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการ และใบแสดงราคากลางประกอบการโอนเปลี่ยนแปลงในงบเงินอุดหนุนหรืองบรายจ่ายอื่น ให้หน่วยงานเสนอ โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

ข้อ ๑๔ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบกลาง สามารถโอนเปลี่ยนแปลงเป็นรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน รายการเพื่อแก้ไขปัญหา รายการที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ หรือไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ โดยได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดีเท่านั้น

ข้อ ๑๕ ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินกันเหลืออมปีในทุกกรณี

ข้อ ๑๖ ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินคงคลังในทุกกรณี

ข้อ ๑๗ กำหนดให้วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบลงทุน และวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบดำเนินการ หรือตามความเห็นสมควรของอธิการบดี

ตอนที่ ๔

การกำกับ และติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อ ๑๘ ให้หน่วยงานบันทึกวางแผนและติดตามงานขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SNAEDT๐๘) ก่อนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยระบุกิจกรรมหรือโครงการย่อย และประมวลผลการเบิกจ่ายกิจกรรม หรือโครงการย่อยพร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป็นประจำทุกเดือน

ข้อ ๑๙ เพื่อประโยชน์ในการบริหารงบประมาณให้กองนโยบายและแผนและกองคลัง ดำเนินการเปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง และประมาณการรายจ่ายกับรายจ่ายจริงเป็นประจำทุกภาคเรียน

ข้อ ๒๐ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผลให้กองนโยบายและแผนจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนทุกเดือน โดยใช้ข้อมูลจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) เพื่อวิเคราะห์ และประเมินผล และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส

ข้อ ๒๑ ให้กองคลังและกองนโยบายและแผน ตรวจสอบรายรับจริง-รายจ่ายจริง ณ สิ้นปีงบประมาณ เพื่อนำผลการบริหารจัดการงบประมาณของหน่วยงานจัดการศึกษามาจัดสรรเป็นเงินสะสมตามเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย หรือตามนโยบายที่อธิการบดีเห็นชอบ

ข้อ ๒๒ ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัยชี้ขาดความ กรณีเกิดปัญหาเกี่ยวกับแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชุตินาญจน์ ศรีวิบูลย์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

รองศาสตราจารย์ ดร.ชุตินาฏญจน์ ศรีวิบูลย์

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

รองศาสตราจารย์ ดร.วิทยา เมฆขำ

รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

ผู้เขียน/เรียบเรียงรูปเล่ม

นายสนธยา เจริญศิริ

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

นางสาวพุ่มพวง กล้าหาญ

หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ

นายกิตติพัฒน์ บัวเล็ก

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นางสาวภัทรวดี มีนา

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นางสาวมาลัยพรรณ ปั่นทรัพย์

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ปีที่พิมพ์

ธันวาคม 2565

เผยแพร่ผ่าน <https://ssru.ac.th/>

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

SSRU

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

เลขที่ 1 ถ.คู่งอกนอก ดุสิต กทม.10300

โทร. 02-160-1036