



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

(ฉบับปรับปรุง ณ เมษายน 2567)

SSRU

บทสรุปผู้บริหาร

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566–2570) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา (ฉบับปรับปรุง ณ ตุลาคม 2566) จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่าย ของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่นๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถจำแนกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ และมีการจัดทำรายงานทางการเงิน อย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

มหาวิทยาลัยฯ มีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566–2570 คือ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ ≥ 80 และมีตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน จำนวนทั้งสิ้น 6 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน (1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566) ดังนี้

1. ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ ร้อยละ 79.17 โดยมีตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมายจำนวน 38 ตัวชี้วัด จากจำนวนตัวชี้วัดทั้งหมด 48 ตัวชี้วัด
2. ผลความก้าวหน้าการดำเนินงานตามตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน ดังตาราง

ตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน
1. ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥ 4.51	4.73
2. ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100	100
3. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินลงทุน (ร้อยละ)	94	83.04
4. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินตามภาพรวม (ร้อยละ)	97	94.86
5. เงินรายได้จากการบริการวิชาการ (ล้านบาท)	0.5000	0.6067
6. จำนวนเงินภายนอกที่สนับสนุนเพื่อจัดการศึกษา (ล้านบาท)	12.0000	18.4726

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 มหาวิทยาลัยฯ มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566–2570 (ฉบับฉบับปรับปรุง ณ ตุลาคม 2566) เพื่อให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 การพัฒนาแผนยุทธศาสตร์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคามในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566–2570) ตัวชี้วัดความสำเร็จ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ \geq ร้อยละ 80 และยุทธศาสตร์ทางการเงิน

- 1) พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมี ประสิทธิภาพ
- 2) พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมากำหนดเป็นนโยบายการจัดทำเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานใช้จ่ายเพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานในแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และแผนพัฒนาคุณภาพ โดยเน้นด้านการประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและ ความโปร่งใส วางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา 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)	4
เสาหลัก (PILLAR)	5
วัฒนธรรม (CULTURE)	5
อัตลักษณ์ (IDENTITY)	5
เอกลักษณ์ (UNIQUENESS)	5
ค่านิยมหลัก (CORE VALUES)	5
เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (UNIVERSITY DEVELOPMENT GOALS)	6
ประเด็นยุทธศาสตร์ (STRATEGIC THRUSTS)	7
การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	8
แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2574	9
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน	10
เป้าหมายแผนทางการเงิน	10
สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย	10
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	14
วัตถุประสงค์	14
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	14
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	14
เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	17

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566-2570	19
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	20
งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566)	23
แผนการขอตั้งงบประมาณ	26
แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	27
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	30
การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	30
ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ	32
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่าย	32
แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน	32
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	34
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	34
ภาคผนวก	35
ประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่อง แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่าย เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	36
คณะผู้จัดทำ	41

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	17
ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566)	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. 2567	31

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	8
ภาพที่ 4 แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) พ.ศ. 2560 – 2574 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	9
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. 2562-2566)	23
ภาพที่ 10 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566) จำแนกตามหมวดรายจ่าย	24
ภาพที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563-2566	28
ภาพที่ 12 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ ยุทธศาสตร์ และการจัดการรายได้	30
ภาพที่ 13 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย	30



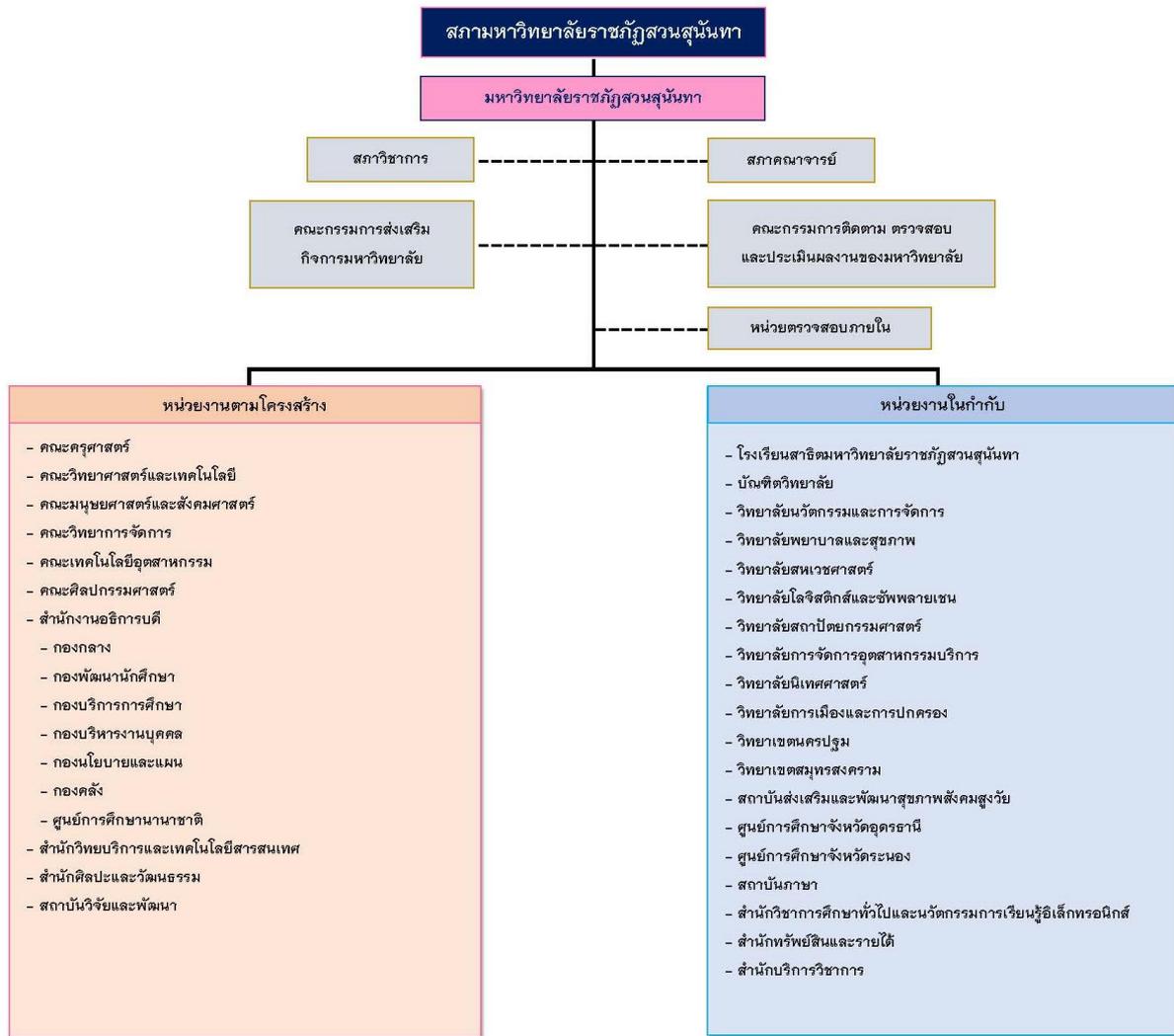
ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมา (BACK GROUND)

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570 (ฉบับปรับปรุง ณ ตุลาคม 2566) จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน โดยพัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนปฏิบัติการประจำปีตามกรอบเวลา เพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ มีวัตถุประสงค์ (1) เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ (2) เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อเป็นกรอบทิศทาง และแนวทางการทำงานให้กับหน่วยงานมหาวิทยาลัยภายในช่วงเวลา 5 ปีข้างหน้า ตลอดจนมีเป้าหมายการบริหารจัดการงบประมาณที่ชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติ และติดตามผลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

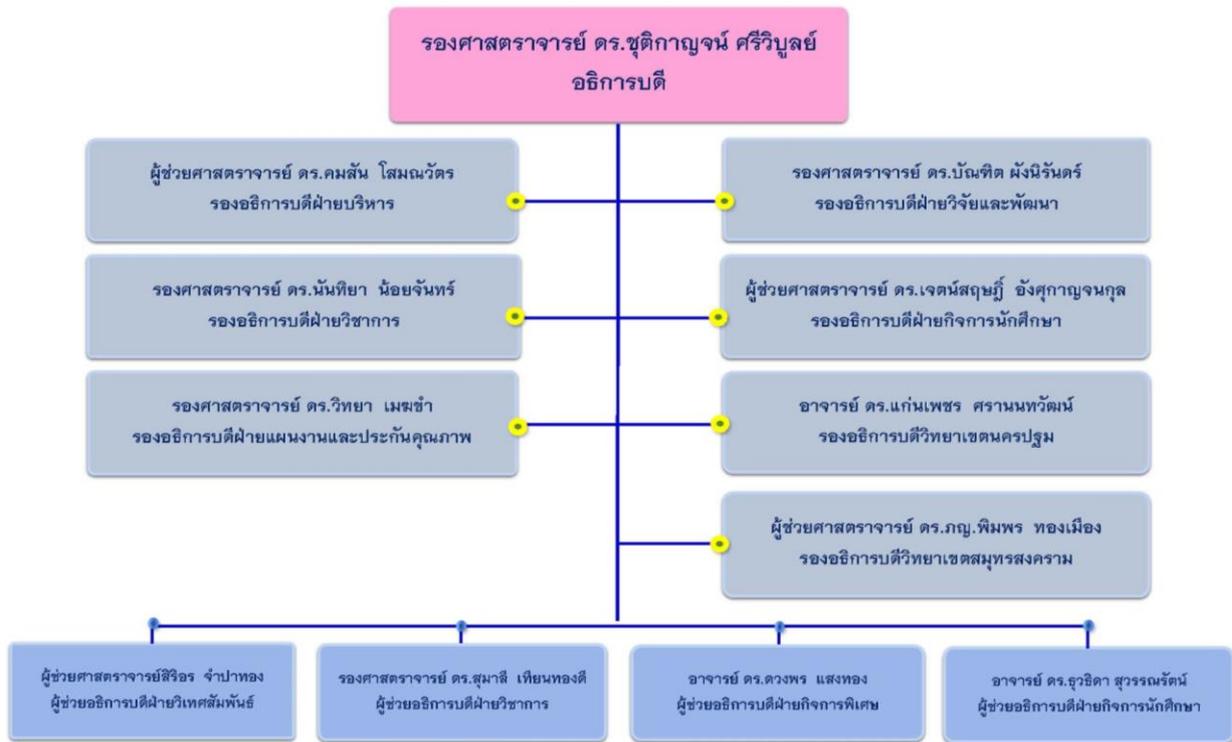
มหาวิทยาลัยฯ มีโครงสร้าง ประกอบด้วย สภามหาวิทยาลัยที่มีอำนาจและหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของมหาวิทยาลัย ตามที่ระบุไว้ในมาตรา 18 ของพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา พ.ศ. 2547 มีหน่วยงานหรือคณะกรรมการต่างๆ ที่มีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามระเบียบ ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน สภาวิชาการ สภาคณาจารย์ คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ในการนำนโยบาย 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)

ผู้นำการสร้างมืออาชีพเพื่อพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน

(A leader in producing professionals for sustainable society development)

จุดประสงค์ (Purpose)

- 1) บัณฑิตที่เน้นองค์ความรู้เป็นมืออาชีพ
- 2) การวิจัยทางวิชาการที่อุดมไปด้วยความคิดสร้างสรรค์
- 3) ผลงานวิชาการที่ตอบและแก้ปัญหาของสังคม
- 4) ศิลปะและวัฒนธรรมไทยตามแม่แบบวัฒนธรรมวังสวนสุนันทา

พันธกิจ (Mission)

- 1) ผลิตบัณฑิตและพัฒนาบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญเป็นมืออาชีพมีคุณธรรมและจริยธรรม
- 2) พัฒนาระบบการจัดการศึกษาสร้างนวัตกรรม การเรียนรู้และยกระดับการบริหารงานให้ได้มาตรฐานสากล
- 3) วิจัยและสร้างนวัตกรรม ผลงานสร้างสรรค์ระดับชาติและระดับนานาชาติ เพื่อนำไปใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน
- 4) สร้างเครือข่าย บริการวิชาการ เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ

ภารกิจหลัก (KEY RESULT AREA)

- 1) ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพระดับแนวหน้า
- 2) ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ชุมชนและสังคม
- 3) อนุรักษ์ พัฒนาให้บริการเป็นศูนย์กลางทางด้านศิลปวัฒนธรรม และธำรงรักษา สืบสานความเป็นไทย
- 4) วิจัย สร้างนวัตกรรมและองค์ความรู้
- 5) เป็นมหาวิทยาลัยที่มีความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และเน้นให้เครือข่ายมีส่วนร่วม

เสาหลัก (PILLAR)

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

วัฒนธรรม (Culture)

SSRU

- S : สง่างาม (Smart)
- S : ความจริงใจ (Sincerity)
- R : ความรับผิดชอบ (Responsibility)
- U : ความเป็นหนึ่งเดียว (Unity)

อัตลักษณ์ (Identity)

เชี่ยวชาญวิชาการ ชำนาญวิชาชีพ เป็นดวงประทีปให้สังคม

เอกลักษณ์ (Uniqueness)

ผลิตบุคลากรมืออาชีพ

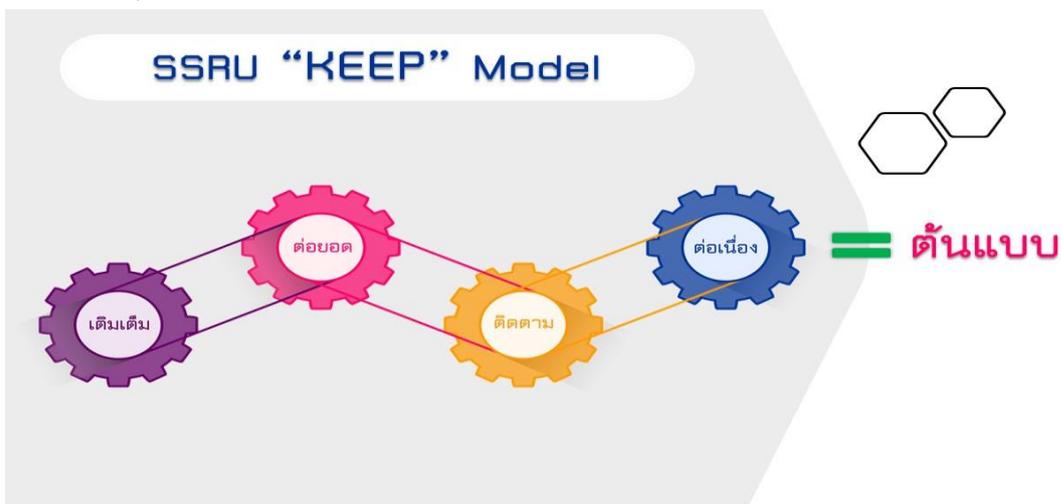
ค่านิยมหลัก (Core Values)

RISE : Resilience, Integrity, Social Responsibility, Excellence

- R : ความสามารถในการปรับตัว (Resilience)
- I : คักดีศรี (Integrity)
- S : ความรับผิดชอบต่อสังคม (Social Responsibility)
- E : ความเป็นเลิศมืออาชีพ (Excellence)

เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (University Development Goals)

มหาวิทยาลัยได้กำหนดรูปแบบของการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา คือ SSRU “KEEP” Model เพื่อมุ่งเติมเต็มในสิ่งที่ยังเดินไปไม่ถึงจุดหมายปลายทางและเป้าหมายที่ตั้งไว้ ต่อ ยอดความรู้และทุนสังคมที่มีอยู่ 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. 2567 ด้วยประเด็นยุทธศาสตร์ 4 ยุทธศาสตร์ ได้แก่

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 ผลិតบัณฑิตให้มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และการพัฒนากำลังคน ให้มีความเป็นมืออาชีพ มีคุณธรรมและจริยธรรม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการจัดการศึกษาสร้างนวัตกรรม การเรียนรู้ และยกระดับการบริหารงานให้ได้มาตรฐานสากล

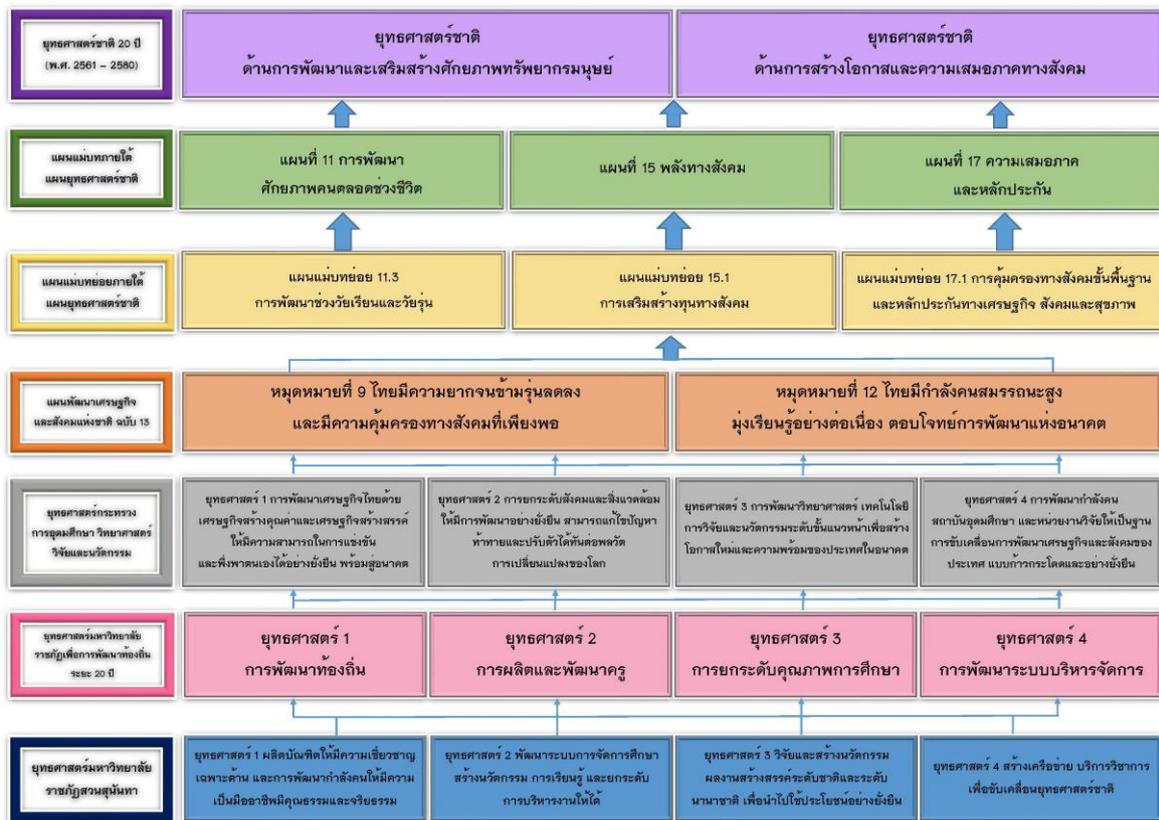
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 วิจัยและสร้างนวัตกรรม ผลงานสร้างสรรค์ระดับชาติและระดับนานาชาติ เพื่อนำไปใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 สร้างเครือข่าย บริการวิชาการ เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ

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 ด้านประสิทธิภาพของการ ปฏิบัติงาน ด้านคุณภาพการให้บริการ และด้านประสิทธิผลตามพันธกิจ รวมถึงการแสดงความสำเร็จ ของยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์ เพื่อให้มีความชัดเจนในการนำยุทธศาสตร์ต่างๆ ไปสู่การปฏิบัติให้สำเร็จ ตามเป้าประสงค์สู่พันธกิจและวิสัยทัศน์ มหาวิทยาลัยฯ ดังภาพที่ 4

การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตาม

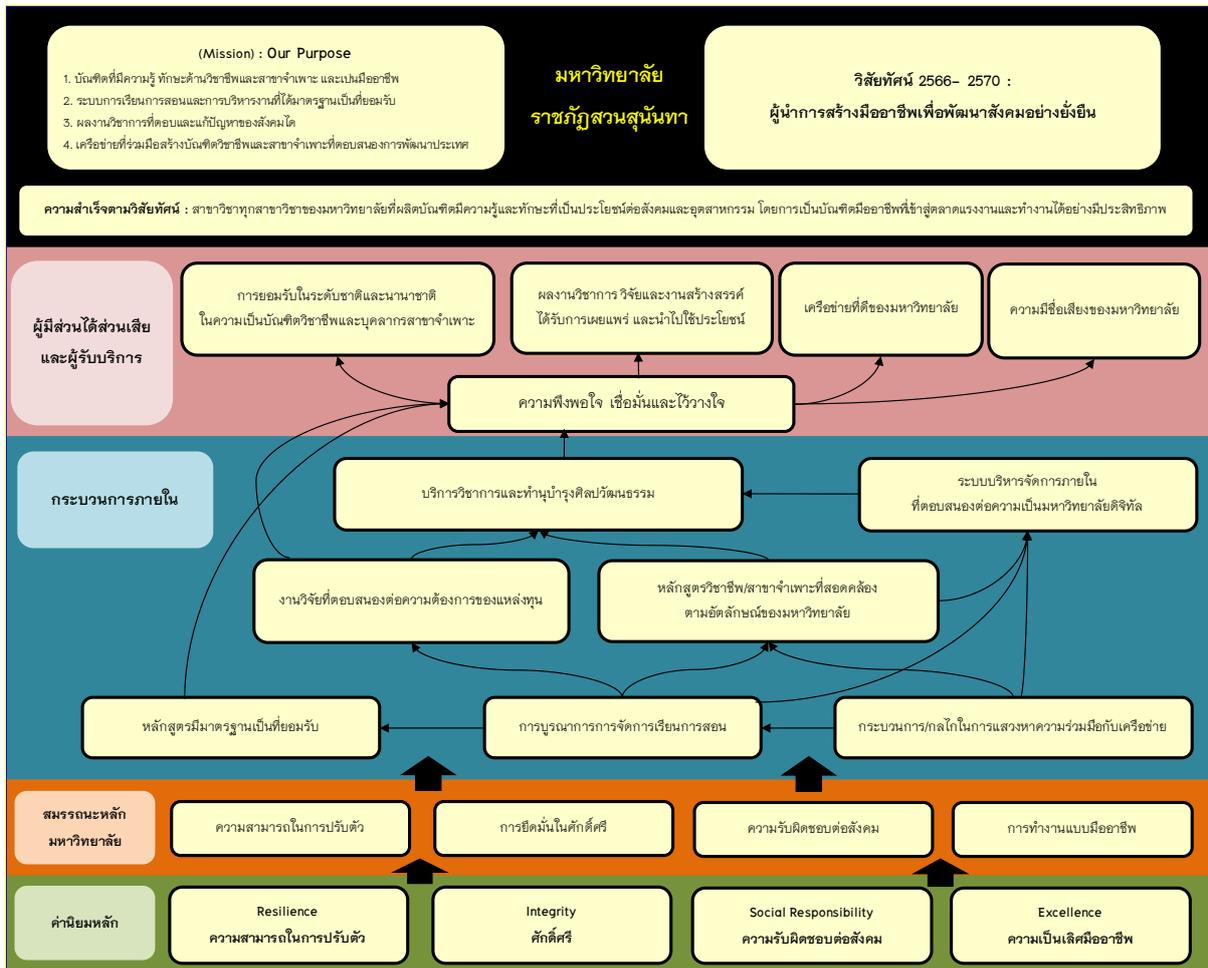
แผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ 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 ที่กำหนดใช้เป็นลายลักษณ์อักษร ชัดเจน ในการจัดสรร การติดตาม และการประเมินผลการบริหารจัดการทางการเงินและการจัดทำรายงาน ผลการใช้เงินและงบประมาณ รวมทั้งการตรวจสอบการใช้จ่าย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีกลไกในการขับเคลื่อนที่ทำให้การดำเนินการด้านการเงินและงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณให้กับรองอธิการบดี และผู้บริหารของ หน่วยงานในการบริหารจัดการด้านการเงินของตนเอง โดยมีกอนนโยบายและแผน ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณเป็นประจำทุกเดือน พร้อมเร่งรัดการบริหารงบประมาณของหน่วยงานต่างๆ ให้เป็นไปตาม เป้าหมาย

ภาระงานหลักของหน่วยงานผู้ดูแลงบประมาณ คือ ดำเนินการตามแนวทางอย่างเคร่งครัด และควบคุมการเบิกใช้งบประมาณ ภายใต้วงเงินที่ได้รับการจัดสรรโดยยึดถือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัยกำหนดและระเบียบของกระทรวงการคลัง

เป้าหมายแผนทางการเงิน

1. บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชีกองทุนจากเงินงบประมาณ แผ่นดินและงบเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ โดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุน ภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ทั้งสภาพแวดล้อมภายใน (INTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) และสภาพแวดล้อมภายนอก (EXTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) ส้ารวจความคิดเห็นเกี่ยวกับ ประเด็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและ ระดับหน่วยงาน โดยใช้หลักการวิเคราะห์ SWOT (SWOT ANALYSIS) ทำการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ภายใน (INTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) การวิเคราะห์เพื่อระบุจุดแข็ง (STRENGTHS) และจุดอ่อน

(WEAKNESSES) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายในตามหลักการ 7-S MODEL ของ MCKINSEY การวิเคราะห์เพื่อระบุสถานการณ์ที่เป็นโอกาส (OPPORTUNITIES) และภัยคุกคาม (THREATS) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกตามหลักการ PEST MODEL

จากนั้น มหาวิทยาลัยได้สำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน เมื่อวันที่ 27 เมษายน - 15 พฤษภาคม 2566 โดยมีผู้บริหารตอบแบบประเมิน จำนวน 141 คน จากจำนวนผู้บริหารทั้งหมด 143 คน จากจำนวนผู้บริหารทั้งหมด 144 คน เป็นผู้ประเมินเกี่ยวกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยการให้น้ำหนักความสำคัญของประเด็น สามารถสรุปประเด็นปัจจัยที่มีความสำคัญในด้านการเงินของมหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (STRENGTHS : S)

ด้านบริหารจัดการทรัพยากรด้านการเงินอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

- 1) เป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏที่มีระบบ ระเบียบที่เอื้อต่อการบริหารและการจัดการที่อิสระ คล่องตัว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 2) มีระบบควบคุม ติดตาม และประเมินผลอย่างโปร่งใส เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง
- 3) มีคณะกรรมการบริหารด้านการเงินของมหาวิทยาลัย
- 4) มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารที่ดีมีประสิทธิภาพ เอื้อต่อการบริหารการเงินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

ด้านเพิ่มรายได้ และเพิ่มช่องทางการหารายได้ของมหาวิทยาลัยให้มากขึ้น

- 1) มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการบริหารสินทรัพย์ ซึ่งทำหน้าที่บริหารจัดการรายได้ของมหาวิทยาลัย
- 2) มีพื้นที่ที่สามารถนำมาบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์ สร้างมูลค่าของสินทรัพย์ที่มีให้เพิ่มขึ้นได้
- 3) มีศูนย์วิทยาศาสตร์ที่มีเครื่องมือพร้อมใช้งาน มีความทันสมัย และมีประสิทธิภาพสูง
- 4) มีผลงานวิจัยทางวิชาการและทรัพย์สินทางปัญญาที่สามารถนำไปใช้ในประโยชน์เพิ่มรายได้
- 5) มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิ มีความสามารถเชี่ยวชาญด้านต่าง ๆ
- 6) มียุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยที่ชัดเจน
- 7) มีแผนธุรกิจระยะ 5 ปี และมีการทบทวนแผนธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (หน่วยงานจัดหารายได้)
- 8) มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินระยะ 5 ปี และมีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงินอย่างต่อเนื่อง (หน่วยงานจัดการศึกษา)

จุดอ่อน (WEAKNESSES : W)

ด้านบริหารจัดการทรัพยากรด้านการเงินอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

- 1) บุคลากร และผู้รับผิดชอบบางส่วนยังขาดความตระหนักในการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด
- 2) บางหน่วยงานยังขาดทัศนคติในการบริหารเงินแบบองค์รวมเพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัย

- 3) มหาวิทยาลัยมีการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจ แต่ยังไม่ขาดการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ
- 4) อาคารสถานที่ ครุภัณฑ์ต่างๆ มีอายุการใช้งานนานต้องการการซ่อมแซม บำรุงรักษา และทดแทน

ด้านเพิ่มรายได้ และเพิ่มช่องทางการหารายได้ของมหาวิทยาลัยให้มากขึ้น

- 1) มหาวิทยาลัยมีการระดมทุนจากภายนอกน้อย
- 2) จำนวนนักศึกษาลดลง เนื่องจากอัตราการเกิดของประชากรลดลง ประกอบกับจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลกระทบต่อรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่เป็นไปตามแผนที่ประมาณการไว้
- 3) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรมยังมีน้อย ทำให้ได้รับทุนอุดหนุนจากภายนอกมีน้อยด้วย

โอกาส (OPPORTUNITIES : O)

ด้านบริหารจัดการทรัพยากรด้านการเงินอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

- 1) มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนจากชุมชน สถานประกอบการ และหน่วยงานภายนอก ในด้านการจัดการเรียนการสอน การจัดกิจกรรม
- 2) มหาวิทยาลัยส่งเสริม และสนับสนุนความร่วมมือทางวิชาการกับหน่วยงานภายนอก ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและนักศึกษาได้เข้าร่วมแข่งขันในเวทีระดับชาติและนานาชาติ และเกิดการแลกเปลี่ยนที่จะพัฒนาองค์กรไปด้วยกัน

ด้านเพิ่มรายได้ และเพิ่มช่องทางการหารายได้ของมหาวิทยาลัยให้มากขึ้น

- 1) ประเทศไทยเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ (AGEING SOCIETY) ส่งผลกระทบต่อการผลิตบัณฑิตเพื่อตอบสนองประชากรกลุ่มสูงอายุ เช่น พยาบาล ท่องเที่ยว วิทยาศาสตร์สุขภาพและการแพทย์ และการบิน ทำให้มหาวิทยาลัยมีโอกาสเปิดหลักสูตรระยะสั้นได้
- 2) ภาครัฐให้การสนับสนุนการวิจัยเพื่อพัฒนาทุนทางปัญญาของชาติมีแหล่งทุนวิจัยที่รัฐบาลสนับสนุนผ่านสถาบัน/หน่วยงานส่งเสริมการวิจัย (เช่น สวทช. สกว.) และแหล่งทุนอื่นๆ อย่างหลากหลาย
- 3) มีเงินทุนศึกษาในรูปแบบของกองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)

ภัยคุกคาม (THREATS : T)

ด้านบริหารจัดการทรัพยากรด้านการเงินอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล

- 1) งบประมาณจากภาครัฐในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด ทำให้เกิดการพัฒนาที่ล่าช้า ขาดความทันสมัย
- 2) การปรับเปลี่ยนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ทำให้นโยบายการบริหารของรัฐไม่ต่อเนื่อง ส่งผลให้มหาวิทยาลัยไม่สามารถแข่งขันในระดับนานาชาติได้
- 3) ปัจจัยเศรษฐกิจภายนอก ส่งผลให้งบประมาณรายจ่ายในการบริหารจัดการสูงขึ้น เช่น ค่าพลังงาน สาธารณูปโภค เป็นต้น

- 4) รัฐบาลมีนโยบายให้มหาวิทยาลัยสมทบเงิน ด้านสิ่งก่อสร้างจากงบประมาณแผ่นดินเป็นสัดส่วนที่เพิ่มสูงขึ้น

ด้านเพิ่มรายได้ และเพิ่มช่องทางการหารายได้ของมหาวิทยาลัยให้มากขึ้น

- 1) หลักสูตรเรียนฟรีในรูปแบบออนไลน์ที่รวบรวมมหาวิทยาลัยชั้นนำทั่วโลกไว้ในที่เดียวกัน โดยผู้เรียนสามารถจะเลือกสรรรายวิชาได้ด้วยตนเอง
- 2) ตลาดแรงงานต้องการพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และทักษะเฉพาะทางมากขึ้น จึงสวนทางกับหลักสูตรที่หลากหลายแต่ไม่ตอบสนองของตลาดแรงงาน



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

ตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย 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)	83.04	83.50	84.00	84.50	85.00	1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/การเงินแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ
		2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินตามภาพรวม (ร้อยละ)	94.86	95.00	95.50	96.00	96.50	2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ของ กลยุทธ์ทาง การเงิน	กลยุทธ์ทาง การเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม
			2566	2567	2568	2569	2570	
4.บริหารจัดการ ทรัพย์สิน สิทธิบัตร และการระดมทุน เพื่อใช้ในการปฏิบัติ ภารกิจ	ส่งเสริม และ สนับสนุนการจัดหา รายได้ของ หน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ	1. เงินรายได้จาก การบริการ วิชาการ(ล้านบาท)	0.6067	0.6370	0.6688	0.7023	0.7374	1. โครงการจัดหา รายได้ด้วยการบริการ วิชาการ
		2. จำนวนเงิน ภายนอกที่ สนับสนุนเพื่อจัด การศึกษา (ล้านบาท)	18.4726	19.3962	20.3660	21.3843	22.4535	2. โครงการระดมทุน เพื่อการศึกษา

ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2566-2570

มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จึงได้วิเคราะห์เชื่อมโยงในการผลักดันให้ประเด็นยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์สำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังภาพที่ 5

วิสัยทัศน์ : ผู้นำการสร้างมืออาชีพเพื่อพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน

(A leader in producing professionals for sustainable society development)

ประเด็นยุทธศาสตร์หน่วยงาน	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ผลิตบัณฑิตที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และ การพัฒนากำลังคนให้มีความเป็นมืออาชีพ มีคุณธรรม และจริยธรรม	ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบการจัดการศึกษาร่าง นวัตกรรม การเรียนรู้ และยกระดับการบริหารงานให้ได้มาตรฐานสากล	ยุทธศาสตร์ที่ 3 วิจัยและสร้าง นวัตกรรม ผลงาน สร้างสรรค์ ระดับชาติ และระดับนานาชาติ เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ อย่างยั่งยืน	ยุทธศาสตร์ที่ 4 สร้างเครือข่าย บริการวิชาการ เพื่อขับเคลื่อน ยุทธศาสตร์ชาติ
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ		พัฒนาบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า	
เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	2. มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย	3. มีระบบติดตาม เร่งรัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ	4. มีบริหารจัดการทรัพย์สิน สินทรัพย์ และการระดมทุนเพื่อใช้ในการปฏิบัติการ
ตัวชี้วัด	ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย	ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุม และลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี	- ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบลงทุน - ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม	- เงินรายได้จากการบริการวิชาการ - จำนวนเงินภายนอกที่สนับสนุนเพื่อจัดการศึกษา
กลยุทธ์ทางการเงิน	พัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ	กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน	ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2570

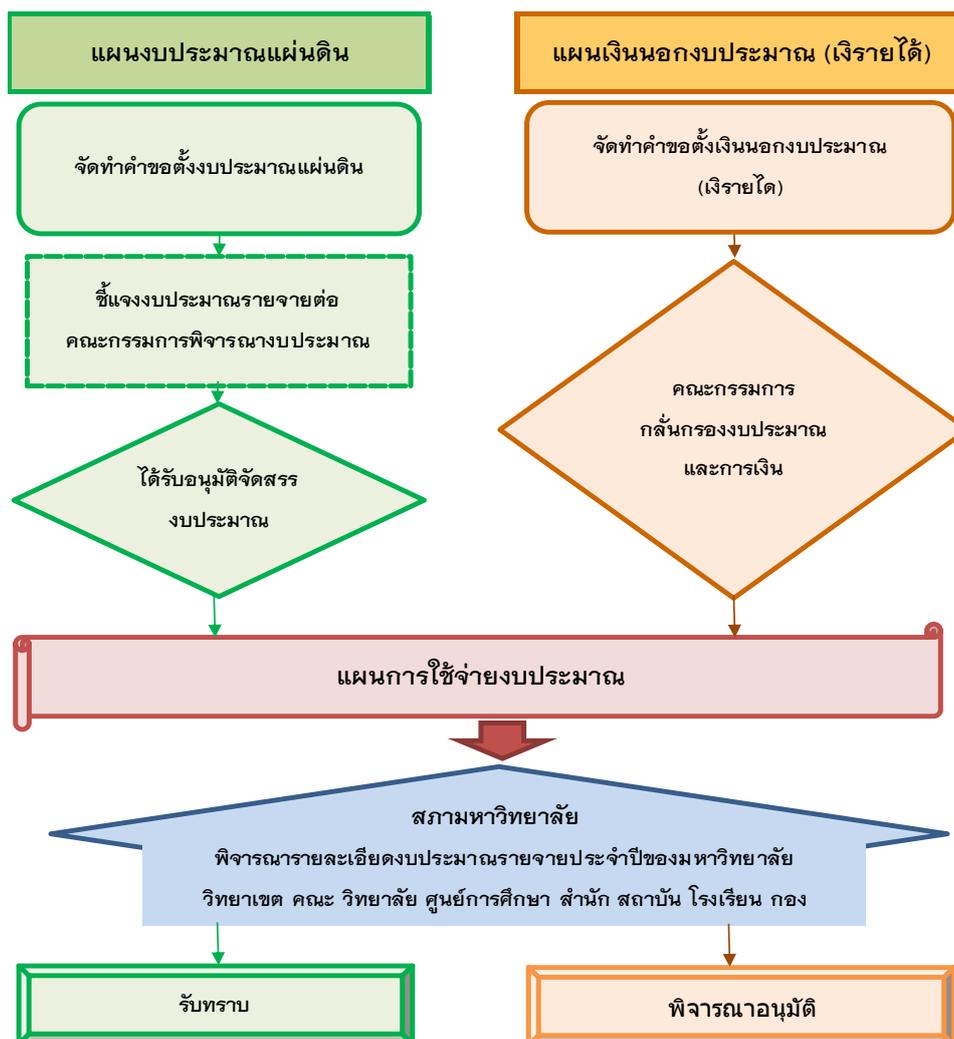
๒ แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน โดยมีกอนนโยบายและแผนเป็นหน่วยงานกลางร่วมกับคณะ 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 มีขั้นตอนในการจัดท่างบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ดังแสดงในภาพที่ 6

ขั้นตอนการจัดท่างบประมาณ



ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดท่างบประมาณ

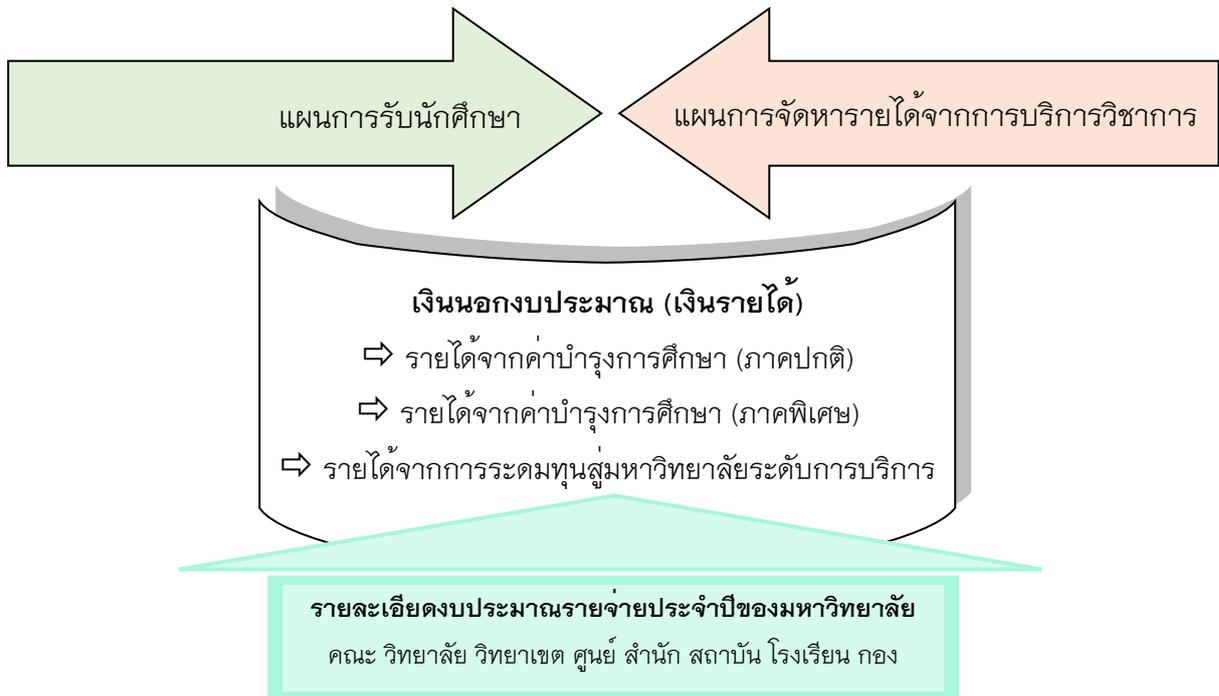
มหาวิทยาลัยฯ มีการสรรหางบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับประเทศ ยุทธศาสตร์กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม และยุทธศาสตร์ของการพัฒนามหาวิทยาลัย และสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยมีรายได้อื่นๆ เพื่อการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน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

1. งบประมาณแผ่นดิน จัดทำเป็นกรอบค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วยการจัดทำรายจ่ายประจำขั้นต่ำ รายจ่ายตามภาระผูกพัน และรายจ่ายตามภารกิจพื้นฐาน วิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลนำเสนอผู้บริหารเพื่อให้ความเห็นชอบอีกก่อนส่งเอกสารค่าของงบประมาณไปให้สำนักงบประมาณและสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ทั้งนี้การจัดทำค่าของงบประมาณภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงบประมาณเป็นผู้กำหนด เมื่อมหาวิทยาลัยฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแล้ว มหาวิทยาลัยฯ จะจัดทำเกณฑ์เพื่อพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ และให้หน่วยงานมีการจัดทำแผน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดังแสดงในภาพที่ 7



ภาพที่ 7 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน

2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) มีรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ) รายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ) และรายได้โครงการจัดการรายได้ กองนโยบายและแผนรวบรวมเพื่อจัดทำประมาณการรายรับจากหน่วยงานต่างๆ ที่คำนวณจากแผนการรับนักศึกษา และแผนการจัดการรายได้ เพื่อจัดทำเป็นกรอบวงเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรที่กำหนดไว้ แจกจ่ายให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดงบประมาณ และวางแผนการใช้จ่ายตามที่ได้รับจัดสรรให้สอดคล้องกับภารกิจทั้งมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน โดยมีการจัดทำงบประมาณในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และกองนโยบายและแผนวิเคราะห์พร้อมนำเสนอต่อคณะกรรมการกัลนักรองงบประมาณและการเงินของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติเงินงบประมาณเงินรายได้ ดังแสดงในภาพที่ 8



ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

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

งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566)

ข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาขอนแก่นหลัง 5 ปี แสดงให้เห็นว่างบประมาณส่วนใหญ่ของมหาวิทยาลัยฯ มาจากเงินรายได้

ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566)

ประเภทรายจ่าย	2562				2563				2564				2565				2566			
	งบประมาณ แผ่นดิน	เงินนอก งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวม ของหมวด รายจ่าย	งบประมาณ แผ่นดิน	เงินนอก งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวม ของหมวด รายจ่าย	งบประมาณ แผ่นดิน	เงินนอก งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวม ของหมวด รายจ่าย	งบประมาณ แผ่นดิน	เงินนอก งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวม ของหมวด รวม	งบประมาณ แผ่นดิน	เงินนอก งบประมาณ (เงินรายได้)	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ รวมทั้งสิ้น
งบบุคลากร	114,192	295,0576	409,2488	22.48	105565700	283,2964	388,8621	21.80	101,0501	312,3335	413,3836	24.22	99,9747	304,1117	404,0864	22.76	91,2311	295,2406	386,4717	23.93
งบดำเนินงาน	76,6653	543,5431	620,2084	34.07	9149800	608,0324	617,1822	34.60	9,4472	456,9950	466,1422	27.31	6,4769	507,3422	513,8191	28.94	9,3015	481,2110	490,5125	30.38
งบลงทุน	184,7823	113,5734	298,3557	16.39	149314300	10,2796	159,5839	14.13	174,5072	128,0560	302,5652	17.73	220,7478	135,6951	356,4428	20.08	209,7159	46,8390	256,5549	15.89
งบเงินอุดหนุน	370,2553	61,4456	431,6999	23.71	45609400	65,8526	521,9510	29.26	461,8326	60,3433	522,1759	30.59	442,7274	58,0623	500,7898	28.21	453,8232	25,4733	479,3005	29.68
งบรายจ่ายอื่น	58,3148	2,694	61,0088	3.35	-	0,0366	0,0366	0.21	0,0000	2,5546	2,5546	0.15	0,0000	0,1064	0,1064	0.01	0,0000	1,8370	1,8370	0.11
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	804,2089	1,016,3117	1,820,5206	100.00	720,1282	967,4976	1,687,6258	100.00	746,5371	980,2844	1,706,8215	100.00	769,9268	1,005,3176	1,775,2444	100.00	764,0737	850,6028	1,614,6765	100.00



ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562-2566)

ที่มา : งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562-2566

จากข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562–2566) ดังกล่าวข้างต้น พบว่ามหาวิทยาลัยฯ เริ่มมีงบประมาณลดลงทุกปีตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และเพิ่มสูงขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดังนี้

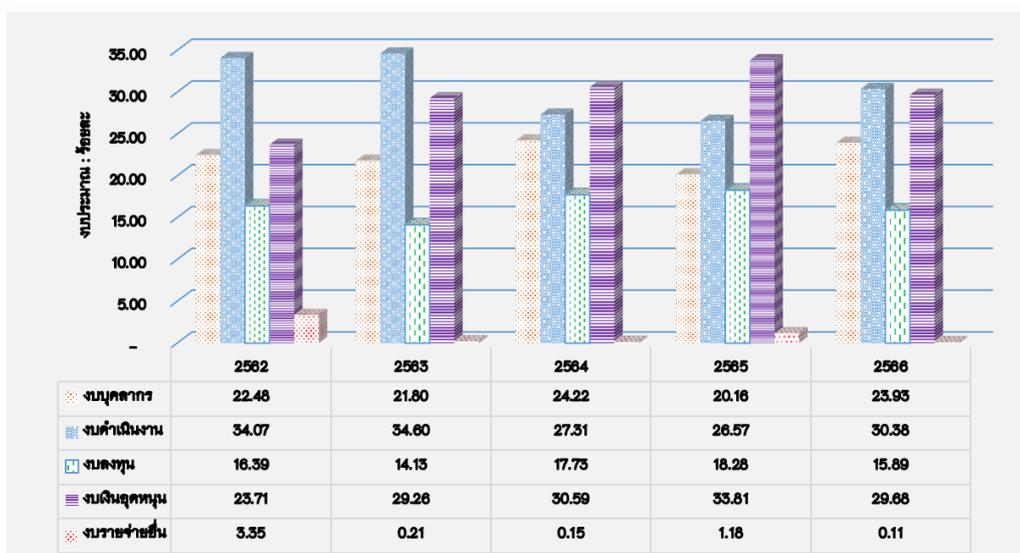
1. งบบุคลากร มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 22.52 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งสูงกว่าปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 3.78)

2. งบดำเนินงาน มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 30.59 ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2564–2565 ค่าใช้จ่ายลดลง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เข้าสู่สถานการณ์ปกติ เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 30.38 ซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมา (เฉลี่ยร้อยละ 3.81)

3. งบลงทุน ในแต่ละปีมหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง โดยมีตัวแปรอยู่ที่การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากสำนักงบประมาณ มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรน้อยกว่าร้อยละ 16.48 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ และมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง

4. งบเงินอุดหนุน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากการได้รับงบประมาณแผ่นดินในการสนับสนุนให้ดำเนินกิจกรรมตามนโยบายของภาครัฐ และยุทธศาสตร์ราชภัฏ อาทิ ค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น การจัดการเรียนการสอนและการสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษา มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 29.41 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ

5. งบรายจ่ายอื่น มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงอันเนื่องมาจากนโยบายการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มุ่งเน้นในการให้ดำเนินกิจกรรมตามภารกิจของมหาวิทยาลัยด้านการจัดการเรียนการสอน สัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 1.00 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ รายละเอียดดังภาพที่ 10



ภาพที่ 10 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2562–2566) 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	766.8602	362.6386	577.2140	577.2140
2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	999.9206	917.6075	945.1357	973.4898	1,002.6945
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคปกติ)	710.1825	658.8621	678.6280	698.9868	719.9564
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคพิเศษ)	289.7381	258.7454	266.5078	274.5030	282.7381
3. รายได้อื่นๆ	63.6307	219.0560	88.0821	93.0030	98.4278
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	1832.3140	1903.5237	1395.8564	1643.7068	1678.3363

ที่มา : ประมาณการรายรับ 100% จากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566)

แผนการขอตั้งงบประมาณ

เงินงบประมาณแผ่นดิน มีแผนการขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2566-2570) ดังตารางที่ 4 ตารางที่ 4 ค่าขอตั้งงบประมาณแผ่นดินระยะเวลา 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	462.3457	301.6990	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928
รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	452.6616	452.6616	462.3457	301.6990	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928	481.0928
2. แผนยุทธศาสตร์พัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต	254.3327	249.3327	240.4597	26.4047	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168	39.6168
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	78.1101	78.1101	85.9806	8.2973	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490	12.4490
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	101.2755	96.2755	110.5163	14.3443	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218	21.5218
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	74.9471	74.9471	43.9828	3.7631	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. แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพการมนุษย์	42.4281	42.4281	54.9497	54.9497	47.4281	47.4281	47.4281	47.4281	47.4281	47.4281
ผลผลิต : โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	42.4281	42.4281	49.9497	49.9497	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281	42.4281
ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	0.0000	0.0000	5.0000	5.0000	5.0000	5.0000	5.0000	5.0000	5.0000	5.0000
5. แผนงานยุทธศาสตร์สร้างความเสมอภาคทางการศึกษา	9.0763	9.3873	9.1051	9.1051	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763
ผลผลิต : โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	9.0763	9.3873	9.1051	9.1051	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763	9.0763
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	768.7627	764.0737	766.8602	562.6386	577.2140	577.2140	577.2140	577.2140	577.2140	577.2140

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

รายการ	หน่วย นับ	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
		2566	2567	2568	2569	2570
แผนการรับนักศึกษา						
- ระดับชั้นพื้นฐาน	คน	1,588	1,623	1,628	1,633	1,638
- ระดับปริญญาตรี	คน	17,875	25,022	25,097	25,105	25,112
- ระดับบัณฑิตศึกษา	คน	1,398	1,742	1,794	1,848	1,904
ข้อมูลงบประมาณ						
- ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ล้านบาท	850.6028	917.6075	945.1357	973.4898	1,002.6945
- งบประมาณรายได้อื่นๆ	ล้านบาท	180.3462	213.7292	220.1411	226.7454	233.5477
งบประมาณรวมทั้งสิ้น	ล้านบาท	1,030.9490	1,131.3367	1,165.2768	1,200.2352	1,236.2422

ที่มา : ประมาณการรายจ่ายจากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566)

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

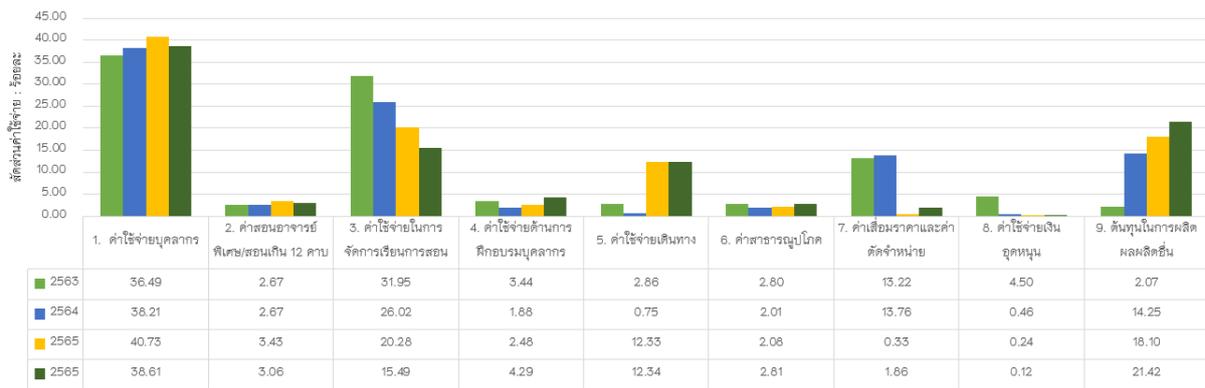
การจัดสรรงบประมาณ ตามยุทธศาสตร์ทั้ง 3 ด้าน เพื่อตอบสนองต่อพันธกิจ มหาวิทยาลัยฯ ได้วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ทั้ง 3 ด้าน ซึ่งได้นำเกณฑ์ตัวบ่งชี้การประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน และภายนอก หลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานงบประมาณเป็นแนวทางในการวางแผนกลยุทธ์ทางด้านการเงิน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

ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้

หน่วย : ล้านบาท

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากคำขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน	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 ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมาประกอบการวางแผนการจ้ดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ซึ่งผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563-2566 พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 สัดส่วนค่าใช้จ่ายลดลง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสอนอาจารย์พิเศษสอนเกิน 12 คาบ ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน และมีต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามภารกิจที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่นๆ รายละเอียดดังภาพที่ 11



ภาพที่ 11 เปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2566

จากข้อมูลผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณก่อนหน้า มหาวิทยาลัยได้นำมา เป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป ดังตารางที่ 7 และตารางที่ 8

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

ค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	614.3853	633.3763	532.2725	548.0907	564.3834
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	99.8764	8.0182	62.6499	64.5294	66.4653
3. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา	100.0119	91.8740	103.0123	106.1026	109.2857
4. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	572.2583	815.8917	589.4260	589.9424	590.4742
5. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม/การพัฒนาตนเอง	138.7026	50.1752	142.8637	147.1496	151.5641
6. ค่าสาธารณูปโภค	60.6012	74.8711	62.4193	64.2918	66.2206
7. อุดหนุนโครงการขับเคลื่อนวาระสำคัญประจำปี (Agenda)	12.0000	4.0000	12.3600	12.7308	13.1127
8. อุดหนุนงานวิจัยอื่นๆ	16.8408	6.2613	17.3460	17.8664	18.4024
9.การจัดหารายได้	180.3462	219.0560	225.6277	232.3965	239.3684
รวมทั้งสิ้น	1,795.0227	1,903.5237	1,747.9774	1,783.1003	1,819.2769

ตารางที่ 8 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามแผนงาน/โครงการ

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2566	2567	2568	2569	2570
รายการบุคลากรภาครัฐ	614.3853	633.3763	579.3472	581.0852	582.8285
แผนงานการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์	1,000.2912	351.9035	481.0226	506.2677	532.3542
แผนงานประจำ	0.0000	699.1879	461.9799	463.3508	464.7259
การจัดหารายได้	180.3462	219.0560	225.6277	232.3965	239.3684
รวมทั้งสิ้น	1,795.0227	1,903.5237	1,747.9774	1,783.1003	1,819.2769

หมายเหตุ : แผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์นี้รวมทั้งปีงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

แนวทางกำรจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การกำรจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ออกเป็น 2 ประเภท คือ

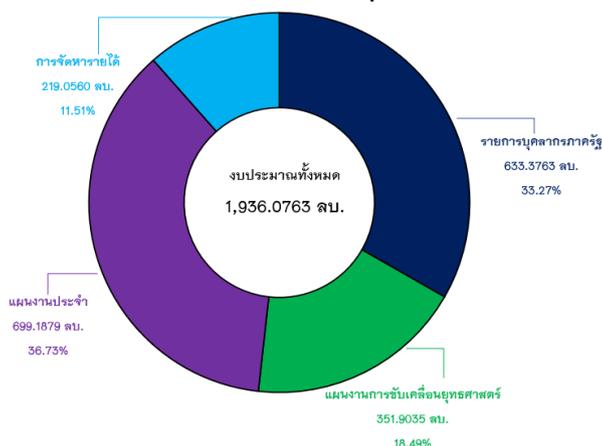
1. หลักเกณฑ์การกำรจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
2. หลักเกณฑ์การกำรจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

โดยมีรายละเอียดการกำรจัดสรรงบประมาณปรากฏในเล่มงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณประจำปี 2567 มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

การกำรจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

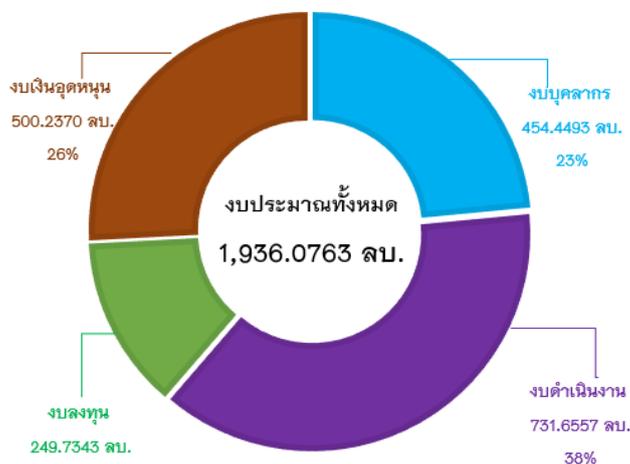
มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ทั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) และเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล มีรายละเอียด ดังนี้

1. การกำรจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ แผนงาน และการกำรจัดหารายได้



ภาพที่ 12 การกำรจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ แผนงาน และการกำรจัดหารายได้

2. การกำรจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย



ภาพที่ 13 การกำรจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

3. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน

ตารางที่ 9 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วย : ล้านบาท

หน่วยงาน	งบประมาณแผ่นดิน	ภาคปกติ	ภาคพิเศษ	โครงการจัดหารายได้	รวมทั้งสิ้น
1. คณะครุศาสตร์	24.7374	24.3482	3.3554	1.4066	33.1699
2. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	12.0331	35.4060	2.1064	-	40.6168
3. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	16.5988	32.1470	-	-	32.802
4. คณะวิทยาการจัดการ	15.2150	31.6295	2.4803	-	34.9077
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	36.2960	16.179	-	-	17.4797
6. คณะศิลปกรรมศาสตร์	4.3022	20.5213	26.6247	-	47.5907
7. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	9.1051	53.9931	-	-	60.2497
8. วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	27.3341	39.9567	-	-	40.7255
9. วิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	2.9690	8.5141	-	-	8.907
10. บัณฑิตวิทยาลัย	0.7800	-	44.8307	-	44.8307
11. วิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	2.0228	17.3855	32.802	-	50.1875
12. วิทยาลัยสหเวชศาสตร์	14.9357	28.1706	11.8923	0.3010	42.0405
13. วิทยาลัยนิเทศศาสตร์	6.0696	29.883	5.5343	-	35.9781
14. วิทยาลัยการจัดการอุตสาหกรรมบริการ	1.5698	22.691	2.5371	-	25.5088
15. วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	10.9390	32.6641	19.4591	-	52.1232
16. วิทยาลัยการเมืองและการปกครอง	2.5120	33.1005	30.6709	-	64.4332
17. สำนักงานอธิการบดี	506.4114	130.3626	34.2101	-	493.9235
18. หน่วยตรวจสอบภายใน	0.1200	0.3728	-	-	0.3728
19. สถาบันวิจัยและพัฒนา	17.6500	10.4399	4.5538	-	22.2265
20. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	32.9990	3.0828	0.7525	-	6.3803
21. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	3.4497	2.1325	0.2299	-	2.3624
22. สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)	-	24.9929	5.7158	-	30.7087
23. สถาบันภาษา	3.0000	0.3108	0.0671	2.0000	4.9273
24. ศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	-	9.6230	6.4989	-	16.1219
25. ศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	-	1.0550	4.8872	2.0866	8.0288
26. วิทยาเขตนครปฐม	-	30.5651	19.5369	32.4311	82.5331
27. วิทยาเขตสมุทรสงคราม	-	19.3351	-	11.1769	30.512
28. สถาบันส่งเสริมและพัฒนาสุขภาพสังคมสูงวัย	-	-	-	12.1271	12.1271
29. สำนักทรัพย์สินและรายได้	15.8105	-	-	152.2000	152.2000
รวมทั้งสิ้น	766.8602	658.8621	258.7454	213.7292	1,493.98



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
รายจ่ายงบลงทุน	19	20	59	18	75

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายของตัวชี้วัดการเบิกจ่ายงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) โดยการจัดทำเป็นประกาศ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

6 แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน

การติดตาม ประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาบรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหา อุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ มหาวิทยาลัยฯ จึงได้จัดทำระบบการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ให้ความสำคัญกับการติดตามความก้าวหน้า และการประเมินผลสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดมาตรการที่สามารถขับเคลื่อนผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ
2. พัฒนาองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องการติดตามประเมินผลและการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณผ่านระบบต่างๆ แก่หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อสร้างทักษะในการติดตามประเมินผลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม
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 ใช้รอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเบิกจ่ายงบประมาณภายใต้กระทรวงการคลัง และตามแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ
 - 6) ให้มีการปรับ/วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรคที่ส่งผลให้หน่วยงาน/มหาวิทยาลัยเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งให้กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี

3) ติดตามผลความก้าวหน้าทุกๆ เดือน โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตาม รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของระบบ ERP และ GFMS ณ สิ้นเดือนของ ทุกๆ เดือนเป็นสิ่งสำคัญ เพื่อนำเสนอผู้บริหาร และเสนอต่อคณะกรรมการการบริหารของมหาวิทยาลัยทุก ไตรมาส

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. ๒๕๖๗

เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปโดยเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๑ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงออกประกาศกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้มีผลบังคับใช้ในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“หน่วยงาน” หมายถึง คณะ วิทยาลัย หรือหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายถึง การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณผลผลิตหรือโครงการใด ไปผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือ การโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกัน

“การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ และหรือวงเงินภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลิตผลเดียวกัน

“การโอนภายในหมวดเดียวกัน” หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณเฉพาะที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าตอบแทน ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ

“การโอนข้ามหน่วยงาน” หมายถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากหน่วยงานหนึ่ง ไป หน่วยงานหนึ่ง เช่น หน่วยงาน ก ไป หน่วยงาน ข เป็นต้น

“รายการกันเงินเหลือมปี” หมายถึง รายการงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ

ตอนที่ ๑

การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน ในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) ภายใต้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามนโยบายของหน่วยงานที่กำหนดและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๔ ให้กองนโยบายและแผน จัดสรรประมาณการรายจ่ายตามที่ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning : ERP) ครั้งเดียว โดยไม่มีการปรับปรุงงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ

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 การออกแบบรูปร่างการให้เป็นไปตามความเหมาะสม โปร่งใส คุ่มค่าและประหยัด รวมทั้งเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๘ การใช้จ่ายงบประมาณ ตามงบรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๘.๑ งบบุคลากร

ให้นำวาระการพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร อาทิ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ เข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่องการจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน ข้อ ๘) เพื่อพิจารณาอนุมัติ

๘.๒ งบดำเนินงาน หมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รายการใดที่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน ให้หน่วยงานเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินก่อนแล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

๘.๓ งบลงทุน

(ก) การจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับคุณลักษณะ ผลการสืบราคา และสถานที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ข) การจัดหาจัดจ้างสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบรูปรายการ งบประมาณ ราคา สถานที่ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ค) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง หรือการดำเนินการตามโครงการจะต้องได้รับอนุมัติในหลักการก่อน กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการ ผู้รับผิดชอบและผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

๘.๔ งบเงินอุดหนุน

ให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้วงเงินที่ได้รับจัดสรร ทั้งนี้ สามารถโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามที่อธิการบดีอนุมัติ

๘.๕ งบรายจ่ายอื่น

ให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามรายการที่ระบุไว้และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ภายใต้วงเงินที่ได้รับจัดสรร ทั้งนี้ สามารถโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามที่อธิการบดีอนุมัติ

๘.๖ งบกลาง

การใช้จ่ายงบกลางให้เป็นการดำเนินการในกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน จำเป็นต้องแก้ไข ปัญหา หรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดี

๘.๗ ให้หน่วยงานกำกับติดตามการชำระเงินค่าลงทะเบียนเรียนของนักศึกษาตามระยะเวลาในปฏิทินวิชาการของมหาวิทยาลัยกำหนด

๘.๘ การขอใช้เงินสะสมของหน่วยงานจัดการศึกษาให้ปฏิบัติตามระเบียบหรือประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง และต้องดำเนินการบันทึกงบประมาณผ่านระบบ ERP หลังได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๙ กำหนดให้วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตอนที่ 3

การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

ข้อ ๑๐ ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบลงทุน ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน หรือการโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุนและรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ ๑๑ ห้ามการโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประเภทค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ในเงินกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงานในทุกกรณี

ข้อ ๑๒ ในการดำเนินการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรไม่ตรงตามเอกสารงบประมาณ เช่น การขออนุมัติอัตราระหว่างปี การขออนุมัติเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง การขออนุมัติปรับอัตราค่าจ้างตามวุฒิการศึกษา ฯลฯ ให้หน่วยงานเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่อง การจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน) และเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ

กรณีหน่วยงานในกำกับให้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน คณะกรรมการอำนวยการและอธิการบดี เพื่อพิจารณาตามลำดับ และแจ้งกองบริหารงานบุคคลเพื่อทราบ

ข้อ ๑๓ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการทุกประเภทให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผน ทั้งนี้ ต้องเป็นการโอนภายในกลุ่มกองทุนเดียวกันเท่านั้น

๑) การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ที่เป็นการโอนงบประมาณในหมวดเดียวกัน ให้ถือเป็นอำนาจของอธิการบดีที่จะอนุมัติได้ ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

(๒) การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุนของหน่วยงาน ให้ถือเป็นอำนาจของคณะกรรมการตามข้อ ๑๐ หรืออธิการบดีอนุมัติได้ ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ กรณีรายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบ หรือกรณีรายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการและใบแสดงราคากลาง ประกอบการโอนเปลี่ยนแปลงในงบเงินอุดหนุนหรืองบรายจ่ายอื่น ให้หน่วยงานเสนอ โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

ข้อ ๑๔ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบกลาง สามารถโอนเปลี่ยนแปลงเป็นรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน รายการเพื่อแก้ไขปัญหา รายการที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ หรือไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ โดยได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดีเท่านั้น

ข้อ ๑๕ ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินกันเหลือในปีในทุกกรณี

ข้อ ๑๖ ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินคงคลังในทุกกรณี

ข้อ ๑๗ กำหนดให้วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบลงทุน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบดำเนินการ หรือตามความเห็นสมควรของอธิการบดี

ตอนที่ 4

การกำกับ และติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อ ๑๘ ให้หน่วยงานบันทึก วางแผนและติดตามงานขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SNAEDT๐๘) ก่อนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยระบุกิจกรรมหรือโครงการย่อย และประมวลผลการเบิกจ่ายกิจกรรมหรือโครงการย่อยพร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป็นประจำทุกเดือน

ข้อ ๑๙ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล ให้กองนโยบายและแผนจัดทำรายงาน

ผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนทุกเดือน โดยใช้ข้อมูลจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) เพื่อวิเคราะห์และประเมินผล และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส

ข้อ ๒๐ ให้กองคลังและกองนโยบายและแผน ตรวจสอบรายรับจริง-รายจ่ายจริง ณ สิ้นปีงบประมาณ เพื่อนำผลการบริหารจัดการงบประมาณของหน่วยงานจัดการศึกษามาจัดสรรเป็นเงินสะสมตามเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย หรือตามนโยบายที่อธิการบดีเห็นชอบ

ข้อ ๒๑ นักศึกษาที่จ่ายค่าธรรมเนียมการศึกษาย้อนหลัง จ่ายค่าคืนสภาพนักศึกษา และนักศึกษาที่จ่ายค่าธรรมเนียมการศึกษา โดยที่หน่วยงานไม่ได้ประมาณการไว้ ให้นำรายได้เป็นเงินคงคลังของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๒ หน่วยงานงานที่มีจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนการประมาณการ ณ สิ้นปีงบประมาณ หน่วยงานงานต้องรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๓ ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัยตีความ กรณีเกิดปัญหาเกี่ยวกับแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชุตินาฏญ์ ศรีวิบูลย์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

รองศาสตราจารย์ ดร.ชุตินาฏจน์ ศรีวิบูลย์

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

รองศาสตราจารย์ ดร.วิทยา เมฆขำ

รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

ผู้เขียน/เรียบเรียงรูปเล่ม

นายสนธยา เจริญศิริ

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

นางสาวพุ่มพวง กล้าหาญ

หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ

แหล่งอ้างอิงข้อมูล

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

หน่วยงานจัดหารายได้ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

คณะ/วิทยาลัย มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ปีที่พิมพ์

ธันวาคม 2566

เผยแพร่ผ่าน <https://ssru.ac.th/>

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

SSRU

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

เลขที่ 1 ถ.อุททองนอก ดุสิต กทม.10300

โทร. 02-160-1036