

สวนสุนันทา 2030 ก้าวสู่ ...

“มหาวิทยาลัยเอตทัคคะนานาชาติ”



SSRU 2030

2027-2031

มหาวิทยาลัยเอตทัคคะนานาชาติ

2022-2026

มหาวิทยาลัยเอตทัคคะ ที่มีอัตลักษณ์

2517-2021

มหาวิทยาลัยแม่แบบที่ดีของสังคม



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2561

บทสรุปผู้บริหาร

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่นๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถจำแนกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ และมีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

มหาวิทยาลัยฯ มีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 คือ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีเป้าหมาย ≥ 80.00 ซึ่งมีตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน จำนวนทั้งสิ้น 5 ตัวชี้วัด ผลความสำเร็จในการดำเนินงาน พบว่า ตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมาย จำนวน 51 ตัวชี้วัด จากจำนวนตัวชี้วัดทั้งหมด 53 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ ร้อยละ 96.23

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ 2562 มหาวิทยาลัยฯ มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2561 ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 การพัฒนาแผนยุทธศาสตร์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคามในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย มาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ กำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ตัวชี้วัดความสำเร็จ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ เป้าหมาย \geq ร้อยละ 80.00 และยุทธศาสตร์ทางการเงิน 1) พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ 2) พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า ทั้งนี้มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมากำหนดเป็นนโยบายการจัดทำเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานใช้จ่ายเพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานในแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และแผนพัฒนาคุณภาพ โดยเน้นด้านการประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและความโปร่งใส วางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุ วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ

ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย โดยเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณก่อนหน้า เพื่อนำมา
เป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	
สารบัญ	
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
ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Thrusts)	6
เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (University Development Goals)	6
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน	10
เป้าหมายแผนทางการเงิน	10
สถานภาพปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย	10
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	12
วัตถุประสงค์	12
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	12
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	12
เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	12
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	16
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564	
แนวทางการจัดหารัพยากรทางการเงิน	17

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2555-2559)	20
แผนการขอตั้งงบประมาณ	23
แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	24
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	27
การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	51
ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ	54
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน	54
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	59
แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน	63
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	64
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	64
ภาคผนวก	65
คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ที่ 1462/2560	67
คณะผู้จัดทำ	71

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2555-2559)	20
ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของมหาวิทยาลัยในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)	22
ตารางที่ 4 คำขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)	23
ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560 - 2564)	24
ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้	24
ตารางที่ 7 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์	25
ตารางที่ 8 แผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565	26
ตารางที่ 9 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565	26
ตารางที่ 10 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	53

สารบัญภาพ

	หน้า
ภาพที่ 1 โครงสร้างหน่วยงาน (Organization Structure)	2
ภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)	3
ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ (ร่าง) 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. 2560-2564	16
ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ	17
ภาพที่ 7 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน	18
ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	19
ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2555-2559) จำแนกตามหมวดรายจ่าย	21
ภาพที่ 10 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ	30
ภาพที่ 11 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ	32
ภาพที่ 12 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย	35
ภาพที่ 13 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย	37
ภาพที่ 14 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย	40
ภาพที่ 15 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย	42
ภาพที่ 16 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/ วิทยาลัย	44
ภาพที่ 17 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต	45
ภาพที่ 18 ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน	50
ภาพที่ 19 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้	51
ภาพที่ 20 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามแผนงาน	52
ภาพที่ 21 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย	52



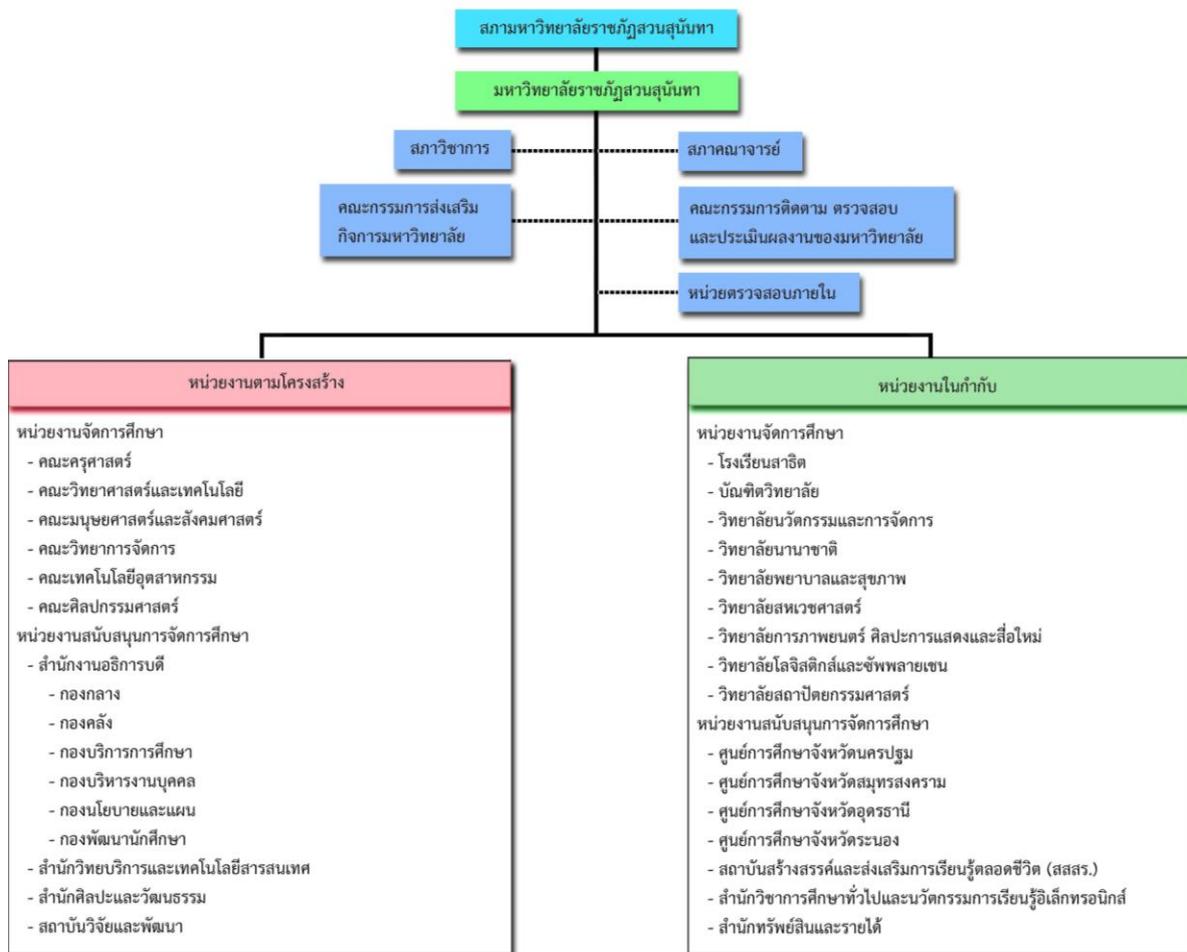
ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมา (BACK GROUND)

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์กรประกอบที่ 5 ตัวบ่งชี้ที่ 5.1 การบริหารของคณะเพื่อกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของคณะ เกณฑ์มาตรฐานข้อ 1 พัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนปฏิบัติการประจำปีตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ มีวัตถุประสงค์ (1) เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ (2) เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อเป็นกรอบทิศทาง และแนวทางการทำงานให้กับหน่วยงานมหาวิทยาลัยภายในช่วงเวลา 5 ปีข้างหน้า ตลอดจนมีเป้าหมายการบริหารจัดการงบประมาณที่ชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติและติดตามผลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

มหาวิทยาลัยฯ มีโครงสร้าง ประกอบด้วย สภามหาวิทยาลัยที่มีอำนาจและหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของมหาวิทยาลัย ตามที่ระบุไว้ในมาตรา 18 ของพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา พ.ศ. 2547 มีหน่วยงานหรือคณะกรรมการต่างๆที่มีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามระเบียบ ได้แก่ สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน สภาวิชาการ สภาคณาจารย์ คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานฯ 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)



ภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)

มหาวิทยาลัยโดยคณะผู้บริหารได้วิเคราะห์เชิงยุทธศาสตร์ กำหนดทิศทางในอนาคตให้สามารถรองรับกับความต้องการ ความคาดหวังของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งในปัจจุบันและอนาคต ดังนี้

วิสัยทัศน์ (VISION)

มหาวิทยาลัยแม่แบบที่ดีของสังคม
(Smart Archetype University of the Society)

จุดประสงค์ (PURPOSE)

- 1) บัณฑิตที่เน้นองค์ความรู้เป็นเอกเทศ
(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)	ผลิตบัณฑิตที่เน้นองค์ความรู้เป็นเอกเทศ ฝึกหัดครู ปลูกฝังประชาชนให้สามารถเรียนรู้ในระดับสูง มีความเป็นมนุษย์ที่รับผิดชอบต่ออนาคตของโลกที่มีแนวโน้มเป็นนานาชาติ มีจิตวิญญาณในการทำทาย โดยไม่กลัวล้มเหลว
วิจัย (To Conduct Research)	มุ่งมั่นในการลงทุนทางการศึกษาวิจัยในศาสตร์ที่เป็นเอกเทศ ที่สามารถนำไปใช้ให้เกิดผลประโยชน์ได้เพื่อความสงบสุข และความเจริญรุ่งเรือง ผ่านการแสวงหาด้วยการวิจัยทางวิชาการที่อุดมไปด้วยความคิดสร้างสรรค์
บริการวิชาการ (To Provide Academic Services)	การส่งมอบผลงานวิชาการในระดับเอกเทศ 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 สืบสานความเป็นไทย
(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 ผนัวิชาการ เชี่ยวชาญการสื่อสาร ชำนาญการคิด มีจิตสาธารณะ
(Professional practitioners, academic excellence, intelligent communicators, and strategic thinkers with public awareness)

เอกลักษณ์ (UNIQUENESS)

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

ค่านิยมหลัก (CORE VALUES)

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

ประเด็นยุทธศาสตร์ (STRATEGIC THRUSTS)

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอตทัคคะอย่างยั่งยืน
(Raise the University's Potential to Become Sustainable Specialist)
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างผลงานวิชาการสู่การยกระดับภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน
(Construct Academic Works for Elevating Local Wisdom Sustainably)
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์ เชื่อมโยงเครือข่ายและท้องถิ่น
(Establish Relationship to Link Local to Network)
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ขยายการยกย่องระดับนานาชาติ
(Elevate the Level of International Recognition)

เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย (UNIVERSITY DEVELOPMENT GOALS)

เป้าหมายที่ 1 : สร้างเอตทัคคะเพื่อให้ได้รับการยอมรับ : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพตามอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยเป็นที่ยอมรับของผู้ใช้บัณฑิต เพื่อสู่การเป็นเอตทัคคะที่ได้รับการยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

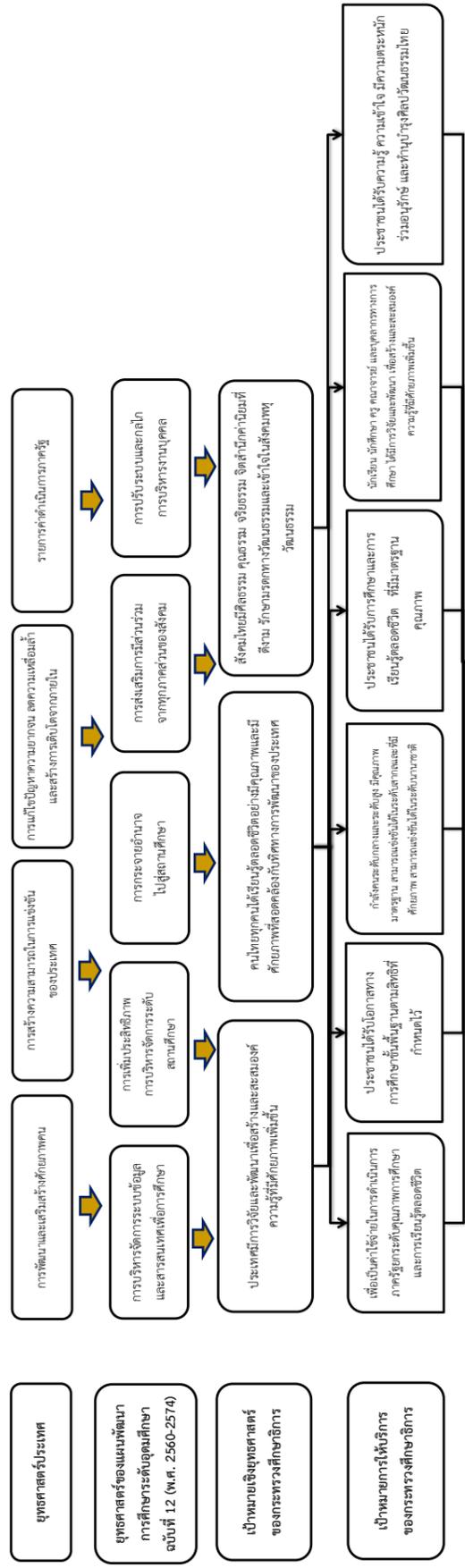
เป้าหมายที่ 2 : สร้างผลงานวิชาการ วิจัย เพื่อการบริการวิชาการ : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะผลิตผลงานทางวิชาการ เพื่อยกระดับคุณภาพการจัดการศึกษา ผลิตงานวิจัยที่ตอบสนองต่อความต้องการของแหล่งทุน เผยแพร่ทั้งในระดับชาติและนานาชาติ รวมทั้งการนำไปใช้ประโยชน์เป็นศูนย์กลางแห่งการเรียนรู้เพื่อการบริการวิชาการแก่สังคม

เป้าหมายที่ 3 : สร้างเครือข่ายมีส่วนร่วมเพื่อการพัฒนา : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะสร้างเครือข่ายความร่วมมือที่หลากหลายทั้งภายในและต่างประเทศ เพื่อให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาและเกิดความสัมพันธ์ที่ดีกับมหาวิทยาลัย

เป้าหมายที่ 4 : สร้างภาพลักษณ์เพื่อให้เป็นที่รู้จักและยอมรับ : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในที่ตอบสนองต่อความเป็นนานาชาติ และสร้างชื่อเสียงให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ (ร่าง) ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ดังภาพที่ 3 และมหาวิทยาลัยฯ ได้จัดทำแผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบอกทิศทางและเป้าหมายในแต่ละด้าน ตามหลัก Balance Scorecard จำนวน 4 ด้าน ได้แก่ ด้านพัฒนาองค์กร ด้านประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน ด้านคุณภาพการให้บริการ และด้านประสิทธิผลตามพันธกิจ รวมถึงการแสดงความสำเร็จของยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์ เพื่อให้มีความชัดเจนในการนำยุทธศาสตร์ต่างๆ ไปสู่การปฏิบัติให้สำเร็จตามเป้าประสงค์สู่พันธกิจและวิสัยทัศน์ มหาวิทยาลัยฯ ดังภาพที่ 4

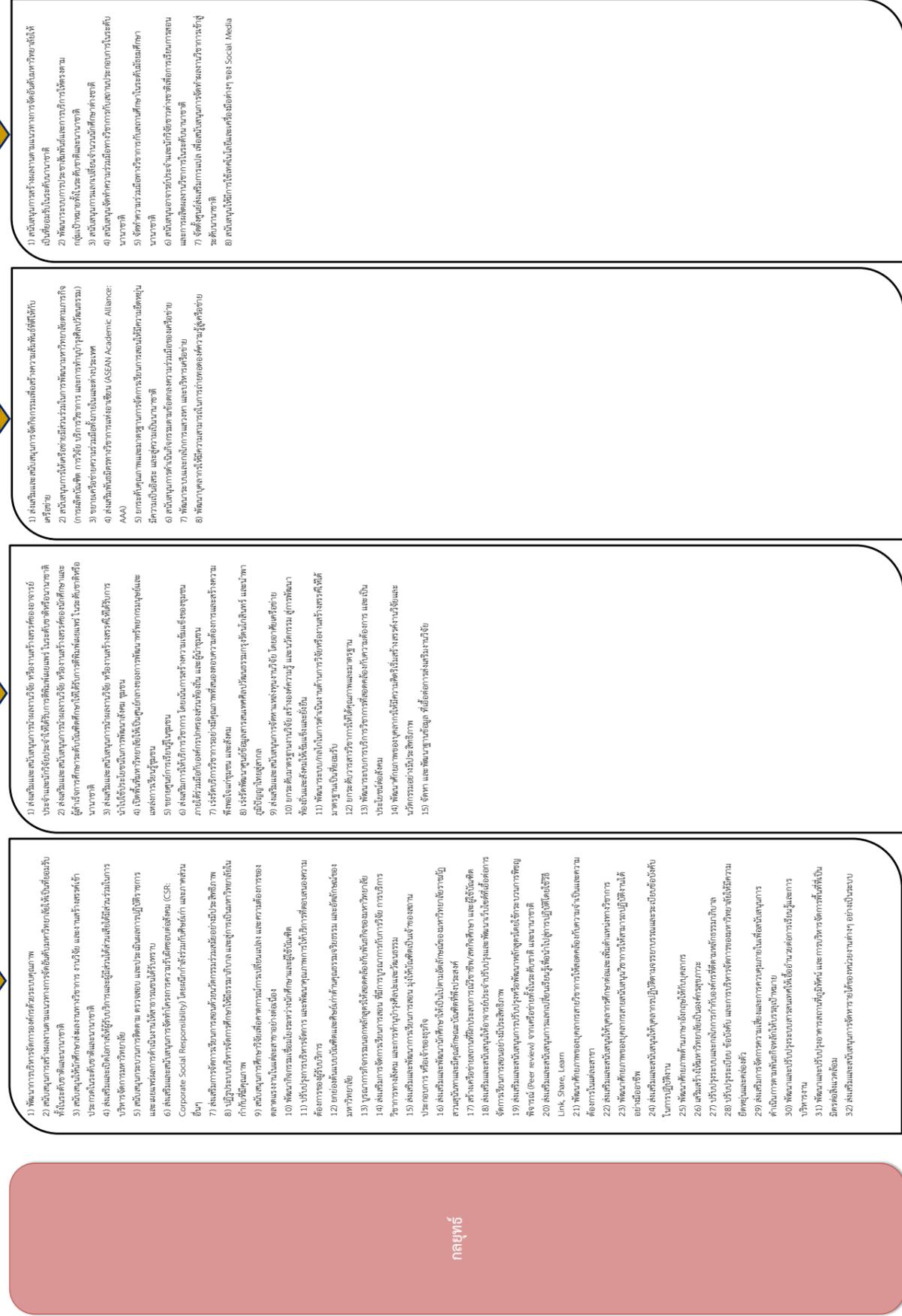
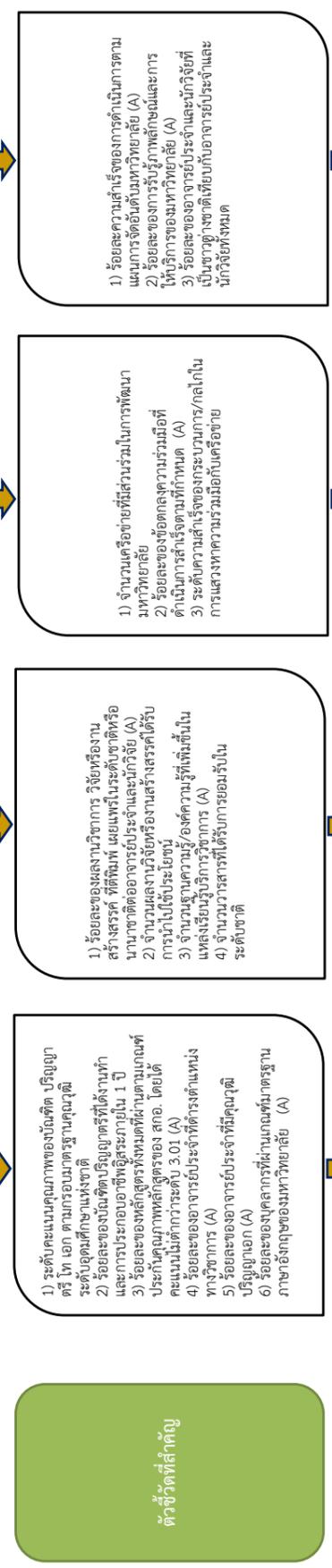
การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนาการศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ.2560-2574) เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงศึกษาธิการ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดที่สำคัญและกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



พันธกิจ มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์



ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนาการศึกษา ฉบับที่ 12 (พ.ศ.2560-2574) เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของกระทรวงศึกษาธิการ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดที่สำคัญและกลยุทธ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน



มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ที่กำหนดใช้เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ในการจัดสรร การติดตาม และการประเมินผลการบริหารจัดการทางการเงินและการจัดทำรายงานผลการใช้เงินและงบประมาณ รวมทั้งการตรวจสอบการใช้จ่าย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีกลไกในการขับเคลื่อนที่ทำให้การดำเนินการด้านการเงินและงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณให้กับรองอธิการบดี และผู้บริหารของหน่วยงาน ในการบริหารจัดการด้านการเงินของตนเอง โดยมีกฏนโยบายและแผน ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน พร้อมเร่งรัดการบริหารงบประมาณของหน่วยงานต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ภาระงานหลักของหน่วยงานผู้ดูแลงบประมาณ คือ ดำเนินการตามแนวทางอย่างเคร่งครัด และควบคุมการเบิกใช้งบประมาณ ภายใต้วงเงินที่ได้รับการจัดสรรโดยยึดถือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัย กำหนดและระเบียบของกระทรวงการคลัง

เป้าหมายแผนทางการเงิน

1. บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชีกองทุนจากเงินงบประมาณแผ่นดิน และงบเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ โดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ทั้งสภาพแวดล้อมภายใน (INTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) และสภาพแวดล้อมภายนอก (EXTERNAL ENVIRONMENT ANALYSIS) สํารวจความคิดเห็นเกี่ยวกับประเด็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน 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 มหาวิทยาลัยฯ โดยกองนโยบายและแผนได้สำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน จำนวน 105 คน เป็นผู้ประเมินเกี่ยวกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยการให้น้ำหนักความสำคัญของประเด็น โดยสามารถสรุป ประเด็นปัจจัยที่มีความสำคัญในด้านการเงินของมหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (STRENGTHS : S)

- 1) มีแผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปีและประจำปีที่ชัดเจน
- 2) ผู้บริหารและทีมผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ที่ท้าทาย และร่วมรับผิดชอบผลักดันการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัยอย่างจริงจัง

จุดอ่อน (WEAKNESSES : W)

- 1) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรมยังมีน้อย ทำให้ได้รับทุนอุดหนุนจาก เอกชนมีน้อยด้วย
- 2) มหาวิทยาลัยฯ มีสถานที่คับแคบต้องขยายวิทยาเขตใหม่หลายแห่ง ซึ่งต้องใช้ค่าใช้จ่ายในการลงทุน และการบริหารจัดการสูง

โอกาส (OPPORTUNITIES : O)

- 1) รัฐบาลมีกรอบนโยบายพัฒนากำลังพลด้านโลจิสติกส์ของประเทศสอดคล้องกับหลักสูตรของ มหาวิทยาลัย
- 2) รัฐบาลมีนโยบายส่งเสริมพัฒนาคุณภาพในการจัดการเรียนการสอน
- 3) รัฐบาลสนับสนุนงบประมาณในการผลิตบัณฑิตพยาบาลศาสตร์เพราะเป็นสาขาที่ขาดแคลน
- 4) ภาครัฐให้การสนับสนุนการวิจัยเพื่อพัฒนาทุนทางปัญญาของชาติมีแหล่งทุนวิจัยที่รัฐบาลสนับสนุน ผ่านสถาบัน/หน่วยงานส่งเสริมการวิจัย (เช่น สวทช. สกว.) และแหล่งทุนอื่นๆ อย่างหลากหลาย

ภัยคุกคาม (THREATS : T)

- 1) งบประมาณจากภาครัฐในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัดทำให้เกิดการพัฒนาที่ล่าช้าขาดความทันสมัย
- 2) ขาดแหล่งรายได้ที่มั่นคงที่นำมาใช้ในการบริหารจัดการการปรับเปลี่ยนให้ทันสมัยจึงเกิดความล่าช้า ไม่สามารถแข่งขันในตลาดได้ทันเหตุการณ์
- 3) สถาบันการศึกษาทั้งในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันกันมากขึ้น
- 4) แนวโน้มจำนวนประชากรวัยอุดมศึกษาของประเทศไทยลดลง ทำให้อัตราการเกิดลดลง อัตรา ประชากรในวัยเรียนลดลง และมีอัตราผู้สูงอายุเพิ่มขึ้น
- 5) สภาพทางเศรษฐกิจที่ตกต่ำส่งผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ปกครองในการเลือกสถานศึกษาให้ผู้เรียน
- 6) การเปลี่ยนแปลงรูปแบบวิธีการรับสมัครนักศึกษาทำให้มีผลต่อการตัดสินใจเลือกสถานศึกษาต่อของ นักเรียน
- 7) สภาพทางเศรษฐกิจที่ตกต่ำส่งผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ปกครองในการเลือกสถานศึกษาให้ผู้เรียน

ส่วน 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. 2560-2564) และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

ร้อยละของตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย เป้าหมาย ร้อยละ ≥ 80.00

ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบบริหารทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า

เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 1 การพัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ

มาตรการ :

ปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ และการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้มีความยืดหยุ่นและคล่องตัว

ตัวชี้วัด :

ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย

โครงการ/กิจกรรม :

1. ประชุมคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย
2. ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

เป้าประสงค์ที่ 2 มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 การกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน

มาตรการ :

1. จัดสรรงบประมาณจากการประมาณรายรับเงินรายได้ไม่เกินร้อยละ 80 ของงบประมาณทั้งหมด เพื่อสร้างวินัยทางการเงินและการคลังให้กับหน่วยงาน และให้มีงบประมาณที่เพียงพอ รวมทั้งสอดคล้องกับภารกิจพื้นฐานของหน่วยงานและทรัพยากรที่หน่วยงานมี
2. กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายละเอียด/โครงการ จำแนกตามแผนงาน กองทุน และประเภทรายจ่าย พร้อมจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายรายไตรมาส
3. ส่งเสริมการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมาย
4. พัฒนาบุคลากร ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการจัดฝึกอบรมสัมมนา เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ

ตัวชี้วัด :

ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี

โครงการ/กิจกรรม :

1. โครงการบริหารแผนและงบประมาณ
2. โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
3. โครงการพัฒนาบุคลากร

เป้าประสงค์ที่ 3 มีระบบติดตาม เร่งรัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 3 การติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้

มาตรการ :

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

ตัวชี้วัด :

1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบลงทุน
2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในภาพรวม

โครงการ/กิจกรรม :

1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/การเงิน แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ
2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
3. ประชุมเครือข่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

เป้าประสงค์ที่ 4 มีการบริหารจัดการ เพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้

กลยุทธ์ที่ 4 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

มาตรการ :

ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

ตัวชี้วัด :

ร้อยละของงบรายได้จากโครงการจัดหารายได้ด้านการบริการวิชาการและวิจัยต้องบรายได้จากการจัดการเรียนการสอนของมหาวิทยาลัย

โครงการ/กิจกรรม :

โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2560	2561	2562	2563	2564	
1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินที่มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	การพัฒนาระบบปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ	ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥4.00	≥4.51	≥4.51	≥4.51	≥4.51	1. ประชุมคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย 2. ประชุมคณะกรรมการกำกับติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
2. มีระบบการจัดสรรค่าใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย	การกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน	ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100	100	100	100	100	1. โครงการบริหารแผนและงบประมาณ 2.โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน 3. โครงการพัฒนาบุคลากร
3. มีระบบติดตามเร่งรัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ	การติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้	1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ (ร้อยละ)	87	88	88	89	89	1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/การเงิน แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ 2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ 3. ประชุมเครือข่ายแผนงานและประกันคุณภาพ
		2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม (ร้อยละ)	96	96	97	98	98	
4. มีการบริหารจัดการเพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ	ร้อยละของบรายได้จากโครงการจัดหารายได้ด้านการบริการวิชาการ และวิจัยต่อบรายได้จากจัดการเรียนการสอนของมหาวิทยาลัย	-	-	38	39	40	โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ

ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จึงได้วิเคราะห์เชื่อมโยงในการผลักดันให้ประเด็นยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์สำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังภาพที่ 5

วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยแม่แบบที่ดีของสังคม (Smart Archetype University of the Society)				
ประเด็นยุทธศาสตร์ หน่วยงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้ เป็นเอตทัคคะอย่างยั่งยืน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างผลงานวิชาการสู่การ ยกระดับภูมิปัญญา ท้องถิ่นอย่างยั่งยืน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์ เชื่อมโยงเครือข่ายและ ท้องถิ่น	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ขยายการยกย่องระดับ นานาชาติ
ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ		พัฒนาระบบจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทาง ปัญญาให้มีมูลค่า	
เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้ มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	2. มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหาร ความเสี่ยงด้าน งบประมาณ เพื่อให้ มหาวิทยาลัยมีรายได้ เพิ่มสูงขึ้น และมี งบประมาณเพียงพอ ต่อการพัฒนา	3. มีระบบติดตาม เร่งรัด การใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไป ตามที่กำหนดและมี ประสิทธิภาพ	4. มีการบริหารจัดการ เพื่อสามารถพึ่งพา ตนเองได้
ตัวชี้วัด	ระดับความเชื่อมั่นของ บุคลากรต่อระบบ บริหารจัดการตาม หลักธรรมาภิบาลของ มหาวิทยาลัย	ร้อยละของประเด็น ความเสี่ยงที่ได้รับการ ควบคุมและลดระดับ ความเสี่ยงเทียบกับ ประเด็นความเสี่ยง ทั้งหมดที่กำหนดขึ้น ต่อปี	- ร้อยละความสำเร็จ ของการเบิกจ่ายงบ ลงทุน - ร้อยละความสำเร็จ ของการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตาม ภาพรวม	ร้อยละของงบรายได้จาก โครงการจัดหารายได้ด้าน การบริการวิชาการและวิจัย ต่องบรายได้จากการจัดการ เรียนการสอนของ มหาวิทยาลัย
กลยุทธ์ทางการเงิน	การพัฒนา/ปรับปรุง ระบบการบริหาร จัดการงบประมาณ	การกำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรรและการใช้ จ่ายงบประมาณให้กับ หน่วยงาน	การติดตามและ รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ	ส่งเสริมและสนับสนุน การจัดหารายได้ของ หน่วยงานต่างๆ อย่าง เป็นระบบ

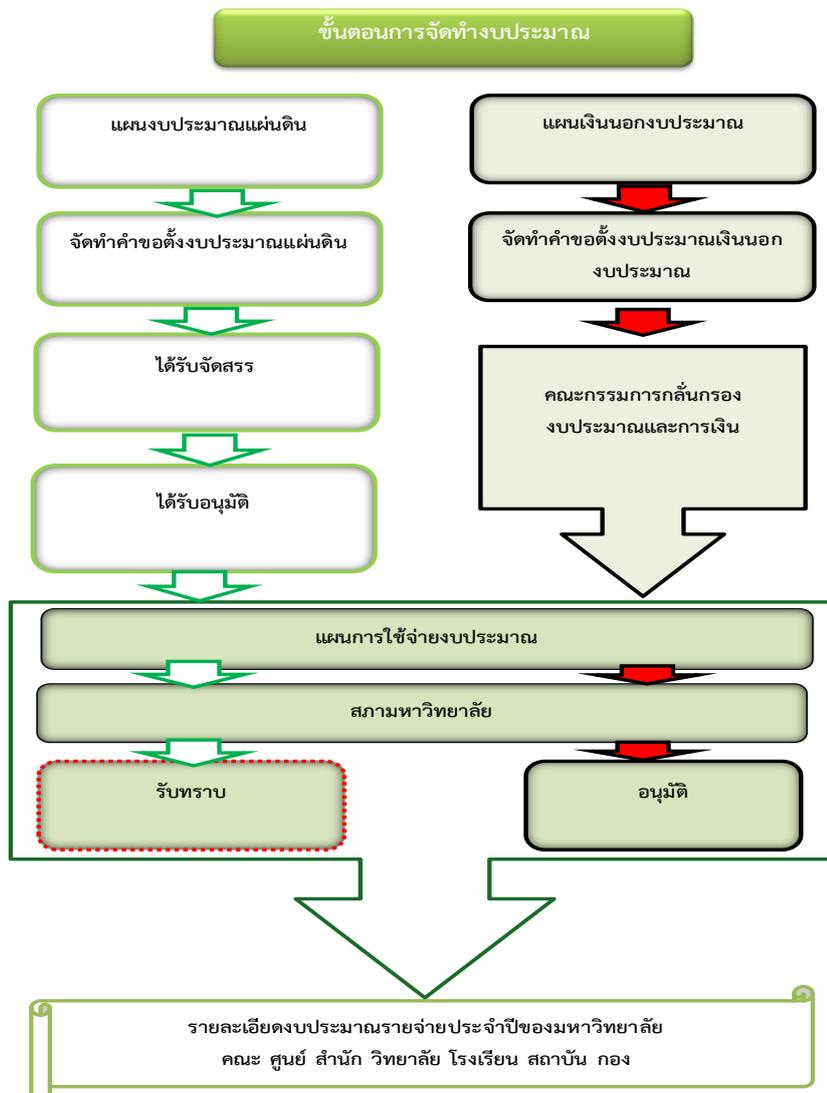
ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

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

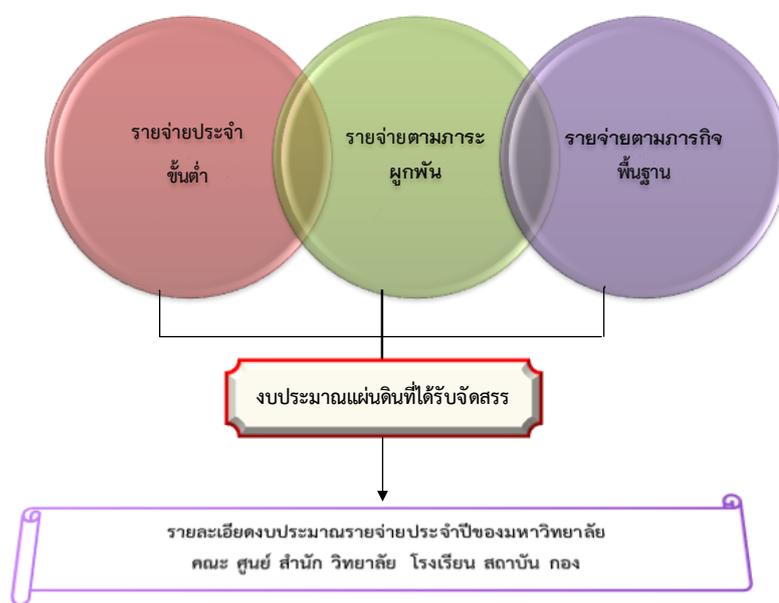
มหาวิทยาลัยฯ มีขั้นตอนในการจัดหางบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ดังแสดงในภาพที่ 6



ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดหางบประมาณ

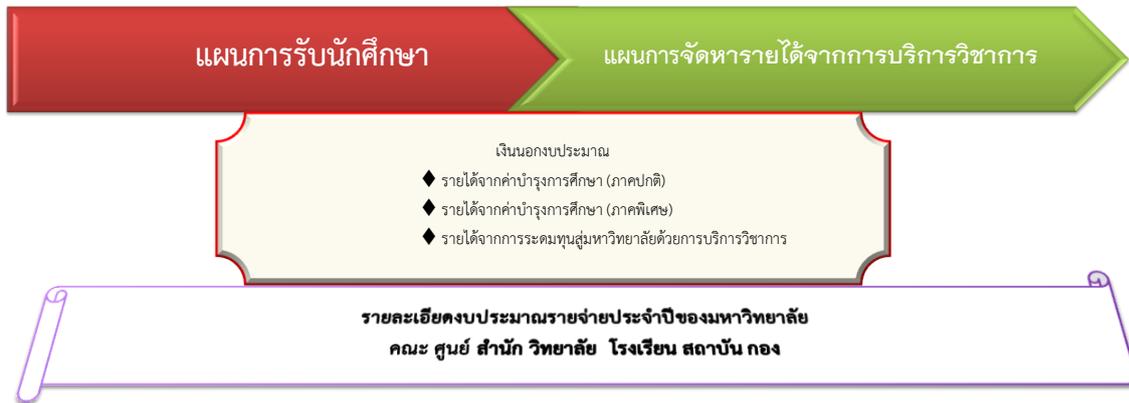
มหาวิทยาลัยฯ มีการสรรหางบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาระดับประเทศ ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา และยุทธศาสตร์ของการพัฒนามหาวิทยาลัย และสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยมีรายได้อื่นๆ เพื่อการบริหารจัดการภายในหน่วยงาน ดังนี้

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



ภาพที่ 7 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน

2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) มีรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ) รายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ) และรายได้โครงการจัดการรายได้ กองนโยบายและแผนรวบรวมเพื่อจัดทำประมาณการรายรับจากหน่วยงานต่างๆ ที่คำนวณจากแผนการรับนักศึกษา และแผนการจัดการรายได้เพื่อจัดทำเป็นกรอบวงเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรที่กำหนดไว้ แจ้งให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดงบประมาณ และวางแผนการใช้จ่ายตามที่ได้รับจัดสรรให้สอดคล้องกับภารกิจทั้งมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน โดยมีการจัดทำงบประมาณในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และกองนโยบายและแผนวิเคราะห์พร้อมนำเสนอต่อคณะกรรมการกลั่นกรองงบประมาณและการเงินของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติเงินงบประมาณเงินรายได้ ดังแสดงในภาพที่ 8



ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

3. รายได้อื่นๆ เป็นเงินนอกเหนือจากงบประมาณแผ่นดิน และรายรับที่มาจากค่าบำรุงรักษาของนักศึกษา เช่น เงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก อาทิ รายได้จากการอุดหนุนในโครงการวิจัย รายได้จากการระดมทุนจากภายนอก

งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)

ข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี แสดงให้เห็นว่างบประมาณส่วนใหญ่ของมหาวิทยาลัยฯ มาจากเงินรายได้

ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)

ประเภทรายจ่าย	2557					2558					2559					2560					2561				
	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวมของหมวด	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวมของหมวด	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละรวมของหมวด													
งบบุคลากร	132,601	244,994	377,595	22.78	130,956	251,747	382,663	22.74	125,923	237,510	363,477	20.44	122,502	236,069	358,317	19.63	121,265	263,946	385,231	20.22					
งบดำเนินงาน	96,571	551,708	648,315	39.11	83,376	499,927	583,297	34.67	90,421	541,798	632,188	35.56	96,485	495,427	591,907	32.42	82,119	565,691	647,805	34.00					
งบลงทุน	130,889	120,875	251,764	15.19	177,103	120,138	297,242	17.67	227,851	90,847	318,702	17.93	197,182	168,867	366,051	20.05	167,122	164,901	332,053	17.43					
งบอุดหนุน	293,905	12,392	306,292	18.48	362,892	12,456	375,268	22.30	426,274	23,588	447,820	25.19	413,571	49,176	462,748	23.35	445,662	50,015	495,668	26.01					
งบรายได้อื่น	114	62,349	73,749	4.45	114	32,776	44,175	2.63	11,207	4,531	15,738	0.89	41,905	4,622	46,527	2.55	41,681	3,145	44,822	2.35					
งบประมาณ	665,376	992,257	1,657,639	100.00	765,644	917,037	1,682,641	100.00	879,685	898,269	1,777,950	100.00	871,374	954,164	1,825,488	100.00	867,839	1,047,745	1,905,574	100.00					

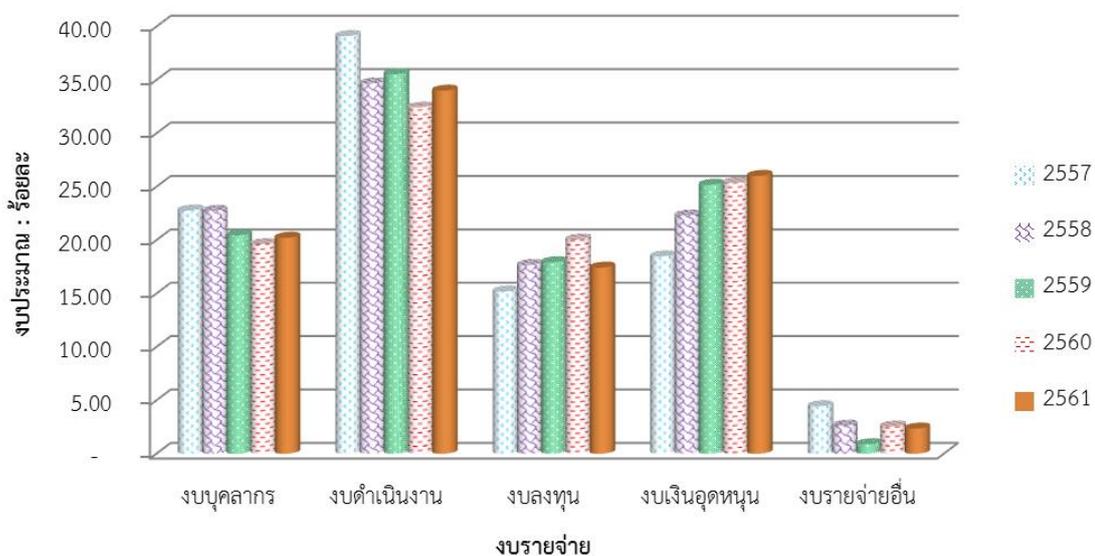


ที่มา : งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2561

จากข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)

ดังกล่าวข้างต้น พบว่ามหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นทุกปี ดังนี้

1. งบบุคลากร มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นทุกปีอย่างต่อเนื่องทุกปี มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 21.60 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 0.82)
2. งบดำเนินงาน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณด้านนี้เพิ่มขึ้นทุกปี มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 36.15 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งลดลงจากปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 0.89)
3. งบลงทุน ในแต่ละปีมหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง โดยมีตัวแปรอยู่ที่การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากสำนักงบประมาณ มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรน้อยกว่าร้อยละ 18.50 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ
4. งบเงินอุดหนุน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากการได้รับงบประมาณแผ่นดินในการสนับสนุนให้ดำเนินกิจกรรมตามนโยบายของภาครัฐ และการสนับสนุนทุกวิจัย อาทิ การให้บริการวิชาการ การวิจัย การเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน และการสนับสนุนงบบุคลากรทางการศึกษา มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 21.37 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ
5. งบรายจ่ายอื่น มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงอันเนื่องมาจากนโยบายการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มุ่งเน้นในการให้ดำเนินกิจกรรมตามภารกิจของมหาวิทยาลัยด้านการจัดการเรียนการสอนมากขึ้น สนับสนุนภารกิจด้านการประกันคุณภาพการศึกษา ด้านการพัฒนาศูนย์วิทยบริการ การพัฒนาการเรียนการสอนวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ประยุกต์ การพัฒนาวิชาชีพครู และการพัฒนาวิชาชีพพยาบาลด้วยงบประมาณแผ่นดินเป็นหลัก สัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 2.38 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ รายละเอียดดังภาพที่ 9



ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)

จำแนกตามหมวดรายจ่าย

จากการประมาณการงบประมาณจากแหล่งงบประมาณต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ดังแสดงในตารางที่ 3

ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของมหาวิทยาลัยฯ ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ.					รวมทั้งสิ้น
	2560	2561	2562	2563	2564	
เงินงบประมาณแผ่นดิน	857.9778	857.8309	802.7679	937.5530	984.4307	3,582.5834
เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	1,101.0104	1,229.9891	1,126.1981	1,383.2434	1,394.6466	5,134.0782
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคปกติ)	934.5844	979.0026	948.9980	1,193.3434	1,197.4428	4,318.7875
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคพิเศษ)	166.4260	250.9866	177.2001	189.9001	197.2038	815.2907
รายได้อื่นๆ	294.5000	301.7668	407.6000	427.9800	449.3790	0.0019
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	2,253.4882	2,087.8204	2,943.6798	3,052.1932	3,159.5439	11,243.2394

ที่มา : ประมาณการรายรับ 100% จากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

แผนการขอตั้งงบประมาณ

เงินงบประมาณแผ่นดิน มีแผนการขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ค่าขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)

แผนงาน/ผลผลิต/โครงการ	2560		2561		2562		2563		2564		รวมทั้งสิ้น	
	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*	แผน	ผล*
1. แผนงานบุคลากรภาครัฐ	441.5087	454.9183	455.0309	462.4736	477.7824	414.7168	526.0384	435.4526	579.1683	457.2253	2,479.5287	2,224.7866
รายการค่าจ้างบุคลากรภาครัฐ	441.5087	454.9183	455.0309	462.4736	477.7824	414.7168	526.0384	435.4526	579.1683	457.2253	2,479.5287	2,224.7866
2. แผนงานพื้นฐาน	332.9745	332.9745	279.9131	279.9131	285.6708	258.5170	314.5236	271.4429	346.2904	285.0150	1,559.3724	1,427.8625
ผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	82.1873	78.9285	56.8800	56.3120	88.6500	88.6500	97.6037	93.0825	107.4616	97.7966	432.7826	414.7096
ผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	128.2405	123.6508	58.8960	58.0217	57.5896	57.5796	63.4061	60.4586	69.8102	63.4815	377.9424	363.1922
ผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	89.5442	97.3927	135.3100	136.7523	137.0792	110.0474	150.9242	115.5498	166.1675	121.3273	679.0251	581.0695
ผลิตผลงานไปบริการวิชาการ	30.7625	30.7625	26.5871	26.5871	-	-	-	-	-	-	57.3496	57.3496
ผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.3520	2.2400	2.5896	2.3520	2.8511	2.4696	12.2726	11.5416
3. แผนงานบูรณาการ	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	78.0921	78.0921	85.9794	81.9967	94.6633	86.0965	258.7348	246.1853
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	83.4946	83.4946	101.2934	101.2934	52.7011	52.7011	58.0239	55.3362	63.8843	58.1030	359.3973	350.9283
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	-	-	34.5911	34.5911	1.4000	1.4000	1.5414	1.4700	1.6971	1.5435	39.2296	39.0046
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่สังคม	-	-	24.8950	24.8950	0.5515	0.5515	0.6072	0.5791	0.6685	0.6080	26.7222	26.6336
โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	73.8595	73.8595	29.4706	29.4706	8.8707	8.8707	9.7666	9.3142	10.7531	9.7799	132.7205	131.2949
โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร	9.6351	9.6351	8.3807	8.3807	14.5688	14.5688	16.0402	15.2972	17.6603	16.0621	66.2852	63.9439
4. แผนงานยุทธศาสตร์	-	-	3.9560	3.9560	51.4420	51.4420	56.6376	54.0141	62.3580	56.7148	174.3937	166.1269
โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	14.1508	14.1508	39.7060	39.7060	43.7163	41.6913	48.1317	43.7759	145.7048	139.3240
โครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม	-	-	14.1508	14.1508	11.7360	11.7360	12.9213	12.3228	14.2264	12.9389	53.0345	51.1485
รวมทั้งสิ้น	857.9778	871.3874	850.3882	857.8309	892.9873	802.7679	983.1790	842.9063	1,082.4801	885.0516	4,667.0124	4,259.9441

หมายเหตุ แผน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามคำขอตั้งงบประมาณ ผล หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล

ผล* หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีปีใดก็ตามที่ได้รับจากรัฐบาล

เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) มีแผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะ 5 ปี

(พ.ศ.2560-2564) ดังตารางที่ 5

ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560 - 2564)

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	หน่วยนับ	ปีงบประมาณ พ.ศ.					รวมทั้งสิ้น
		2560	2561	2562	2563	2564	
แผนการรับนักศึกษา							
-ระดับชั้นพื้นฐาน	คน	1,408	1,572	1,760	2,181	2,215	9,136
-ระดับปริญญาตรี	คน	31,712	33,937	36,628	40,427	43,436	186,140
-ระดับบัณฑิตศึกษา	คน	906	862	2,038	1,800	1,608	7,214
ข้อมูลงบประมาณ							
ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ล้านบาท	955.7414	1,047.4745	970.8095	1,291.4886	1,356.0630	5,621.5770
ประมาณรายได้อื่นๆ	ล้านบาท	235.6000	301.7668	407.6000	427.9800	449.3790	1,822.3258
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	ล้านบาท	1,191.3414	1,349.2413	1,378.4095	1,719.4686	1,805.4420	7,443.9028

ที่มา : ประมาณการรายจ่ายจากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

การจัดสรรงบประมาณ ตามยุทธศาสตร์ทั้ง 4 ด้าน เพื่อตอบสนองต่อพันธกิจ มหาวิทยาลัยฯ ได้วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ทั้ง 4 ด้าน ซึ่งได้นำเกณฑ์ตัวบ่งชี้ที่สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) (สมศ.) สำนักงานพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) และสำนักงบประมาณเป็นแนวทางในการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังตารางที่ 6 และตารางที่ 7

ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้

หน่วย : ล้านบาท

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2560	2561	2562	2563	2564
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากคำขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน	100.00	100.00	97.40	97.42	97.45
ร้อยละของงบประมาณรายได้ที่ได้รับจริงจากการประมาณการรายรับ	88.61	85.16	86.20	93.37	97.23
ร้อยละของอัตราความเสี่ยงในการประมาณการกับรายรับจริง	11.39	14.84	16.40	9.21	5.32

มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมาประกอบการวางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ซึ่งผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 พบว่า

สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้แก่ ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ (0.43) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา (0.63) ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน (2.27) ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (0.16) ค่าสาธารณูปโภค (0.56) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (2.58) ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 1.10 และค่าใช้จ่ายในการจัดหารายได้ (1.50)

สัดส่วนค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร (8.98) และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง (0.25) รายละเอียดดังตารางที่ 7

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 5560		ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 5559	
	งบประมาณ (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	งบประมาณ (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	485.7944	21.33	819.7722	30.31
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	73.5176	3.23	75.8656	2.80
3. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา	31.8529	1.40	20.8328	0.77
4. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	427.3722	18.76	445.9907	16.49
5. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	72.9943	3.20	82.1387	3.04
6. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	30.5218	1.34	43.0297	1.59
7. ค่าสาธารณูปโภค	88.4118	3.88	89.9062	3.32
8. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	280.6448	12.32	263.4852	9.74
9. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	160.4598	7.04	160.7641	5.94
10. ค่าใช้จ่ายในการจัดหารายได้	626.4463	27.50	703.1781	26.00
รวมทั้งสิ้น	2,278.0160	100.00	2,704.9633	100.00

จากข้อมูลผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณก่อนหน้า มหาวิทยาลัยได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป ดังตารางที่ 8 และตารางที่ 9

ตารางที่ 8 แผนการใช้จ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	2561	2562	2563	2564
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	749.2519	710.5574	746.0852	783.3895
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	64.9489	62.5003	65.6253	68.9066
3. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา	55.1414	62.1624	65.2705	68.5341
4. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	409.8387	440.2585	462.2714	485.3850
5. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม/การพัฒนาตนเองสายวิชาการ	58.8927	39.2638	41.2270	43.2883
6. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม/การพัฒนาตนเองสายสนับสนุนวิชาการ	9.1056	16.6517	17.4843	18.3585
7. ค่าสาธารณูปโภค	80.7964	80.8439	84.8861	89.1304
8. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	312.4214	320.5625	336.5906	353.4202
9. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	24.8950	52.7011	55.3362	58.1030
10. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของ	60.2573	27.6082	28.9886	30.4380
11. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	34.5911	0.5515	0.5791	0.6080
12. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	0.0000	28.2920	29.7066	31.1919
13. โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร	0.0000	14.5688	15.2972	16.0621
14. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2.2400	3.2231	3.3843	3.5535
15. การจัดการรายได้	301.7668	407.9000	428.2950	449.7097
รวมทั้งสิ้น	2,164.1498	2,267.6451	2,381.0274	2,500.0788

ตารางที่ 9 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2560	2561	2562	2563	2564
รายการบุคลากรภาครัฐ	716.8343	752.676	790.3098	829.8252	829.8252
ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอตทัคคะอย่างยั่งยืน	872.9743	916.623	962.4542	1,010.58	1,010.58
ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างผลงานวิชาการสู่การยกย่องภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน	131.6646	138.2478	145.1602	152.4182	152.4182
ยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์เชื่อมโยงเครือข่ายและท้องถิ่น	23.0545	24.2072	25.4176	26.6885	26.6885
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ขยายการยกย่องระดับนานาชาติ	21.6336	22.7153	23.851	25.0436	25.0436
การจัดการรายได้	294.5	301.7668	407.6000	495.0668	634.1032
รวมทั้งสิ้น	2,060.66	2,156.24	2,354.79	2,539.62	2,678.66

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ออกเป็น 2 ประเภท คือ

1. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
2. หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาให้ถือระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558 รวมทั้งหลักเกณฑ์และวิธีการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

● คำจำกัดความ

หน่วยงาน หมายความว่า ส่วนราชการของมหาวิทยาลัยตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ และให้หมายความรวมถึงหน่วยงานหรือโครงการที่มีใช้ส่วนราชการแต่ได้รับการจัดตั้งขึ้นเป็นพิเศษ

ประมาณการรายรับ หมายความว่า รายรับที่คาดว่าจะได้รับจากเงินรายได้ ข้อ 9(2) และข้อ 9(4) ตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548

ค่าธรรมเนียมแรกเข้า หมายความว่า รายรับที่จัดเก็บอัตราค่าธรรมเนียมแรกเข้าตามประกาศมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้จากนักศึกษาที่เข้าใหม่

ค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) หมายความว่า รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการสาธารณูปโภค เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่ารักษาความสะอาด (พื้นที่การให้บริการส่วนกลางของมหาวิทยาลัย) ค่ารักษาความปลอดภัย

● นโยบายการจัดทำเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

1. งบประมาณเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) เป็นงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดเสริมงบประมาณแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของมหาวิทยาลัยนำไปใช้สำหรับรายการที่งบประมาณแผ่นดินได้รับจัดสรรไม่เพียงพอ หรือรายการที่ไม่สามารถขอสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดินหรือรายการเร่งด่วนที่ไม่สามารถรอการสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดิน ทั้งนี้ รายจ่ายใดสามารถเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินก่อน

2. โครงการ/กิจกรรมที่จะตั้งงบประมาณรายจ่ายจะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ของกระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์ใหม่มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติ 20 ปี (พ.ศ.2560-2579) รวมทั้งตอบสนองพันธกิจ ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย พันธกิจ ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน

3. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานใช้จ่ายเพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานในแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และแผนพัฒนาคุณภาพ โดยเน้นด้านการประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและความโปร่งใส สามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 10 – 18

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ ดังนี้

1. คณะจัดทำประมาณการรายรับ ภาคปกติ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยคณะได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของคณะที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าประกันอุบัติเหตุ
- 2) ค่าประกันของเสียหาย
- 3) ค่ากิจกรรมพัฒนานักศึกษา
- 4) ค่าเสริมภาษา
- 5) ค่าเสริม IT
- 6) ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- 7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรม การเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

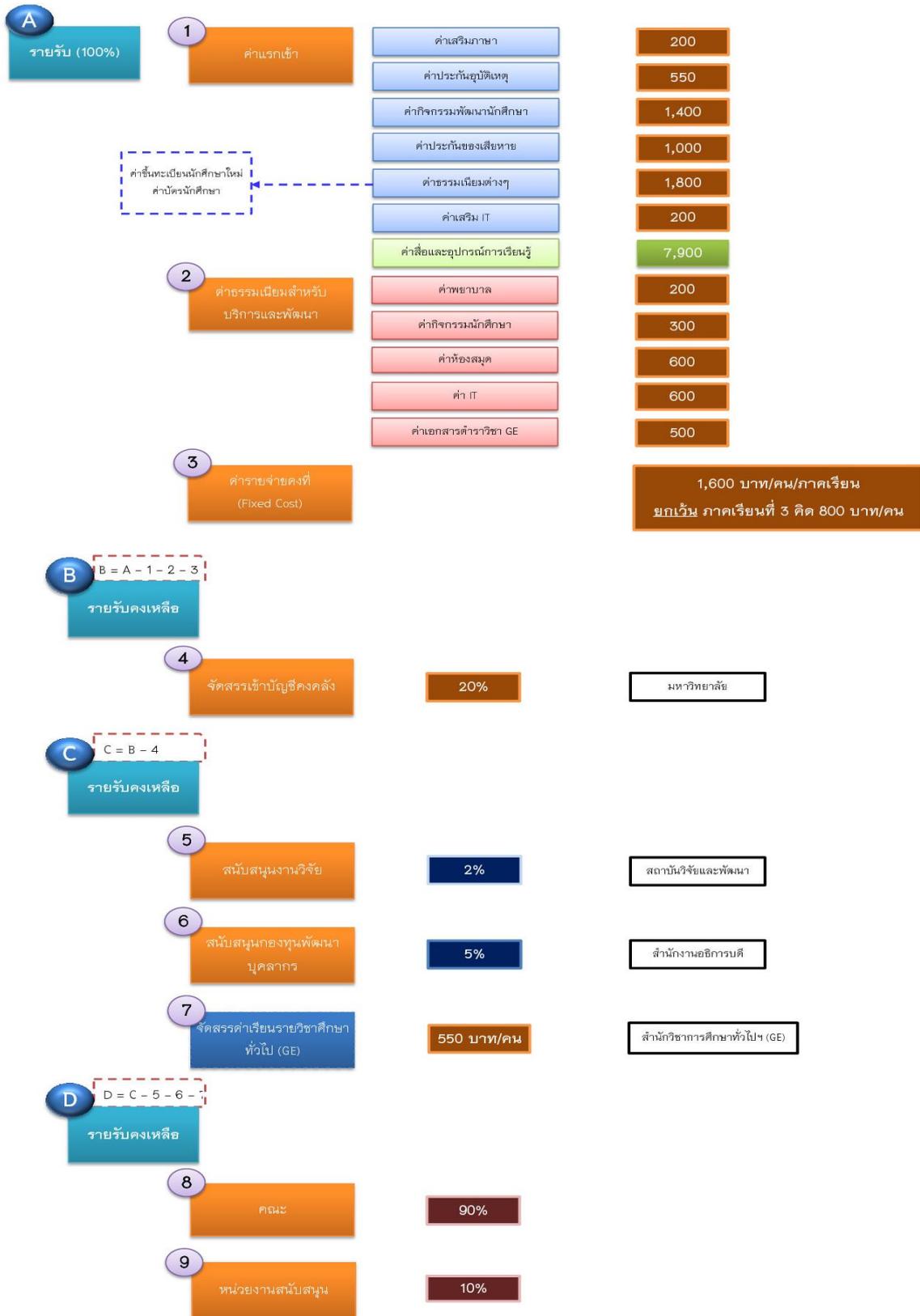
- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT
- 5) ค่าเอกสาร ตำราประกอบการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป

2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) อัตราที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า)
- 2) ค่าซ่อมบำรุงอาคารส่วนกลาง ได้แก่ ซ่อมแซมอาคาร ปรับปรุงสาธารณูปโภค
- 3) ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ระดับมหาวิทยาลัย
- 4) ค่าจ้างรักษาความปลอดภัยและตำรวจ
- 5) ค่าจ้างรักษาความสะอาดพื้นที่ให้บริการส่วนกลางของมหาวิทยาลัย
- 6) ค่าเงินรางวัลประจำปี
- 7) งบกลาง
- 8) งบขับเคลื่อนโครงการวาระสำคัญประจำปี (Agenda) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง **20%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3
4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย **2%** และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร **5%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3
5. จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ในอัตราที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานให้กับสำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)
6. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของคณะ **90%** และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน **10%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 5 โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 10

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ



หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ และค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ภาพที่ 10 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ ดังนี้

1. คณะจัดทำประมาณการรายรับ ภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยคณะได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของคณะที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าประกันอุบัติเหตุ
- 2) ค่าประกันของเสียหาย
- 3) ค่ากิจกรรมพัฒนานักศึกษา
- 4) ค่าเสริมภาษา
- 5) ค่าเสริม IT
- 6) ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- 7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรม การเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT

2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

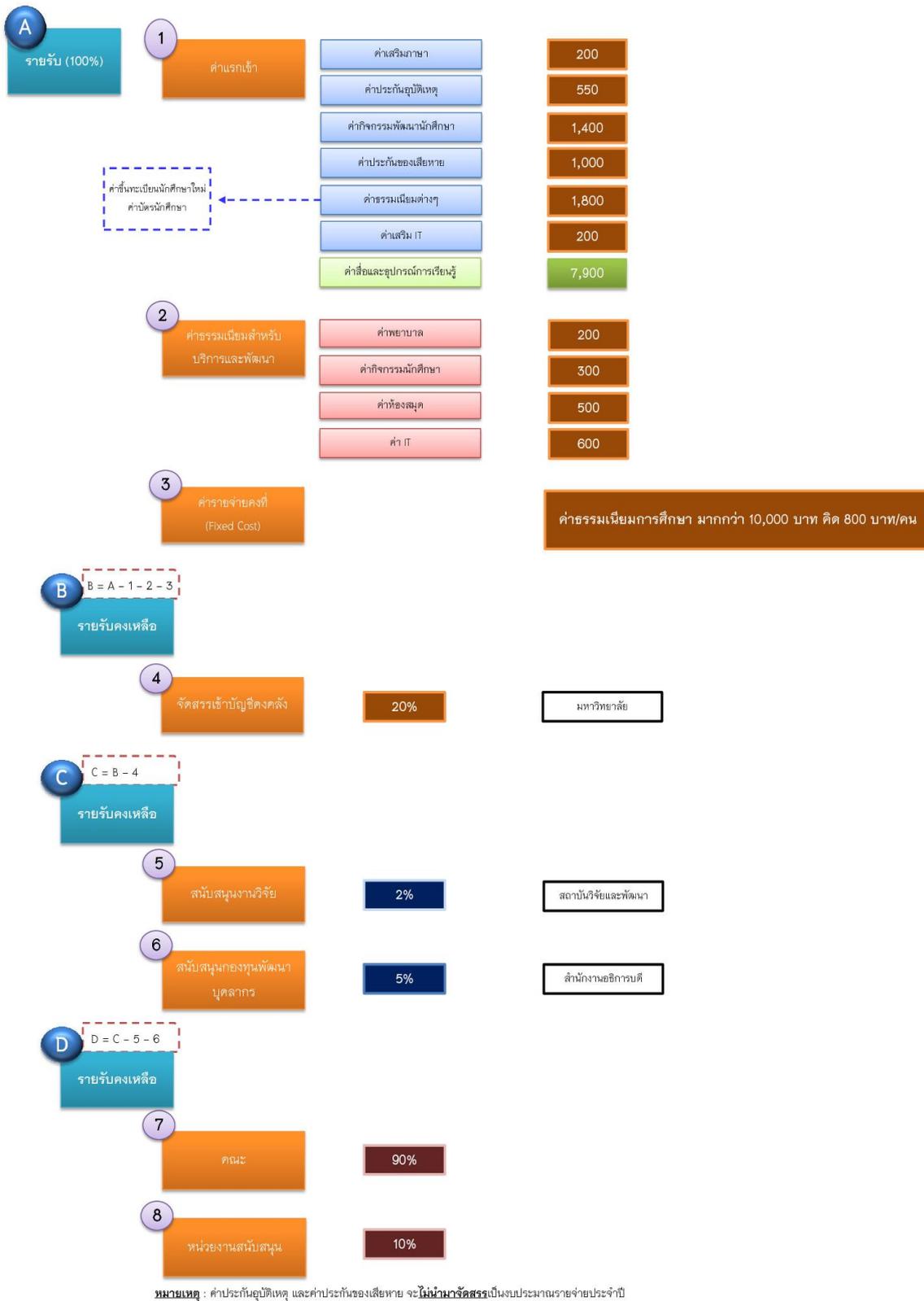
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของคณะ 90% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 10% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 11

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ



ภาพที่ 11 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับ ภาคปกติ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยวิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของวิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของวิทยาลัยจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าประกันอุบัติเหตุ
- 2) ค่าประกันของเสียหาย
- 3) ค่ากิจกรรมพัฒนานักศึกษา
- 4) ค่าเสริมภาษา
- 5) ค่าเสริม IT
- 6) ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- 7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรม การเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของวิทยาลัย จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

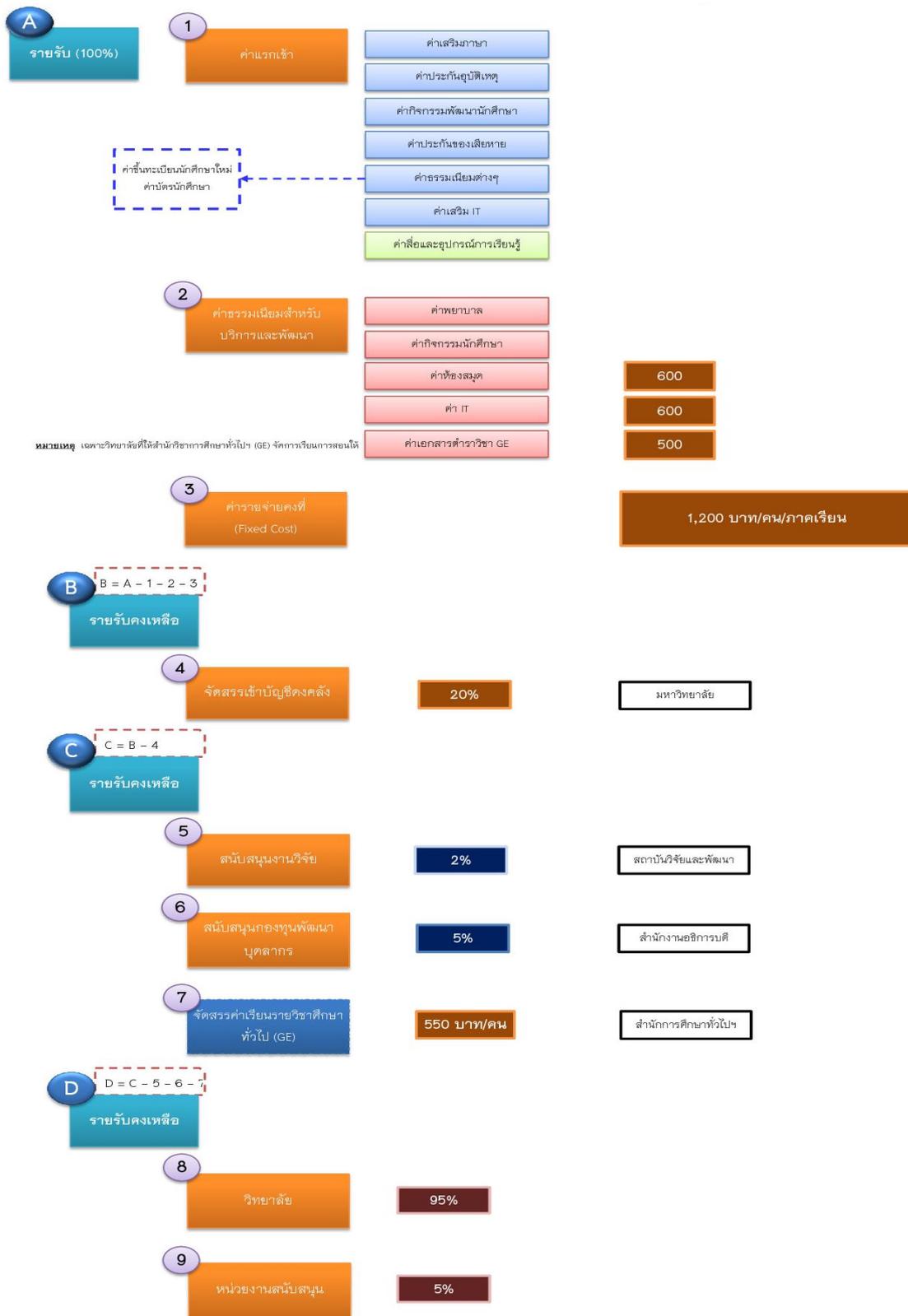
- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT
- 5) ค่าเอกสาร ตำราประกอบการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (เฉพาะวิทยาลัยที่ให้ สำนักวิชาการศึกษาทั่วไป จัดการเรียนการสอนให้)

2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า)
- 2) ค่าซ่อมบำรุงอาคารส่วนกลาง ได้แก่ ซ่อมแซมอาคาร ปรับปรุงสาธารณูปโภค
- 3) ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ระดับมหาวิทยาลัย
- 4) ค่าจ้างรักษาความปลอดภัยและตำรวจ

- 5) ค่าจ้างรักษาความสะอาดพื้นที่ให้บริการส่วนกลางของมหาวิทยาลัย
 - 6) งบกลาง
 - 7) งบขับเคลื่อนโครงการวาระสำคัญประจำปี (Agenda) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง **20%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3
 4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย **2%** และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร **5%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3
 5. จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ในอัตราตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ให้กับสำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE) **ยกเว้น** วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ด้วยตนเอง
 6. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของวิทยาลัย **95%** และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน **5%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 5 โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 12

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย



ภาพที่ 12 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับ ภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยวิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของวิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของวิทยาลัยจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าประกันอุบัติเหตุ
- 2) ค่าประกันของเสียหาย
- 3) ค่ากิจกรรมพัฒนานักศึกษา
- 4) ค่าเสริมภาษา
- 5) ค่าเสริม IT
- 6) ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- 7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรม การเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของวิทยาลัย จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT

2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

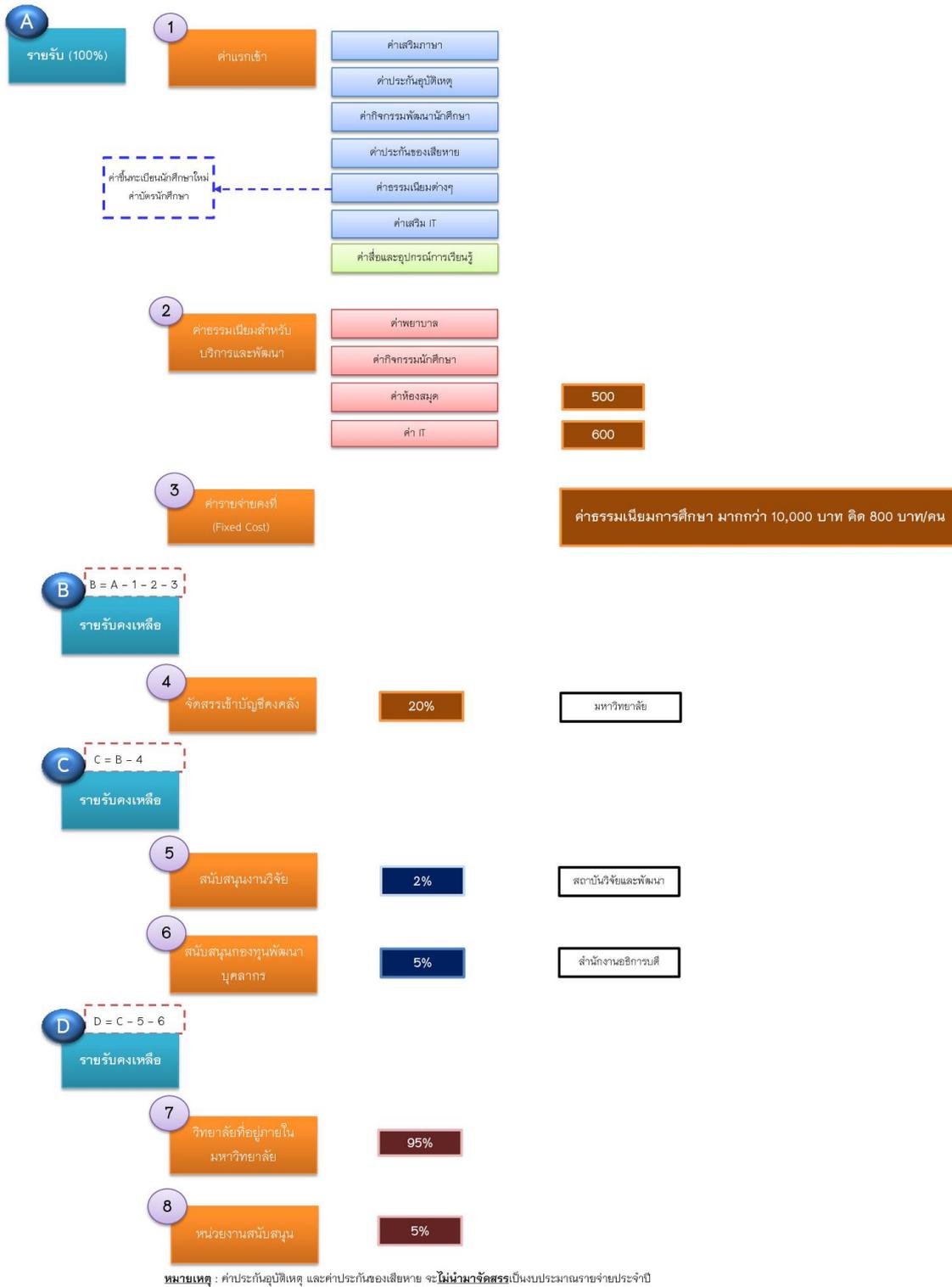
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของวิทยาลัย 95% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 13

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย



ภาพที่ 13 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย / คณะที่อยู่
นอคมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ
ให้กับวิทยาลัย / คณะที่อยู่นอคมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัย / คณะ จัดทำประมาณการรายรับ ทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ.
2562 โดยวิทยาลัย / คณะได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของวิทยาลัย / คณะ ที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของวิทยาลัย / คณะจากประมาณการรายรับทั้งหมด
ในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่าประกันอุบัติเหตุ
- 2) ค่าประกันของเสียหาย
- 3) ค่ากิจกรรมพัฒนานักศึกษา
- 4) ค่าเสริมภาษา
- 5) ค่าเสริม IT
- 6) ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- 7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้ (เฉพาะวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน วิทยาลัย
สหเวชศาสตร์ วิทยาลัยการภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่ และคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
(ศูนย์การศึกษานอกที่ตั้งจังหวัดระนอง))

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณ
รายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรม
การเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศวิทยาลัย / คณะ
จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT
- 5) ค่าเอกสาร ตำราประกอบการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (เฉพาะวิทยาลัย / คณะ
ที่ให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE) จัดการเรียนการสอนให้)

3. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของศูนย์การศึกษา 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือ
ทั้งหมดในข้อ 2.2

4. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนงานวิจัย 2% จากประมาณการรายรับคงเหลือ
ทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณ
การรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

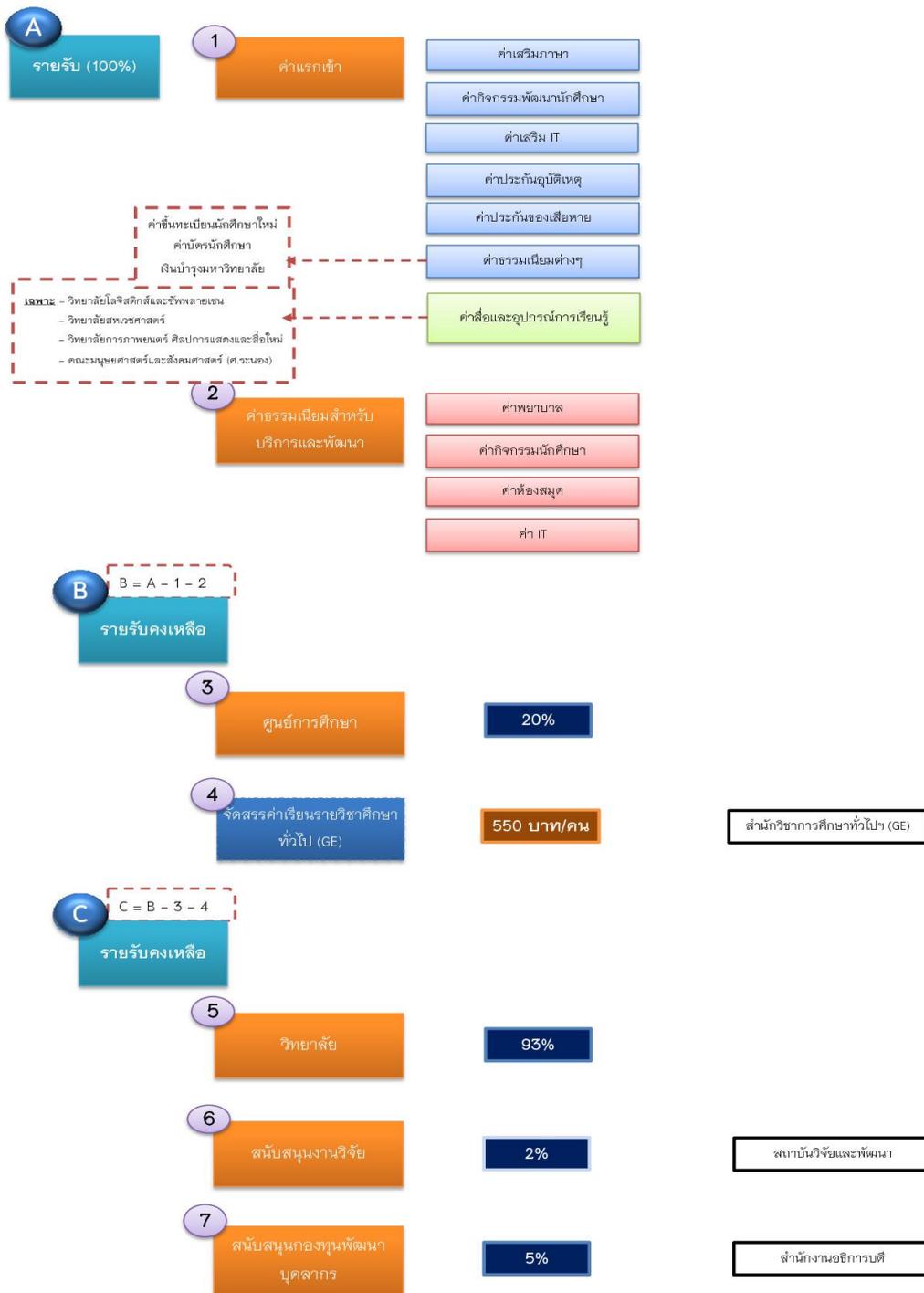
6. จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ในอัตราตามที่ได้รับ
ความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานให้กับสำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้
อิเล็กทรอนิกส์ (GE) **ยกเว้น**วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ด้วยตนเอง

7. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของวิทยาลัย/คณะ **93%** จากประมาณการรายรับ
คงเหลือทั้งหมดในข้อ 6

*** การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายของศูนย์การศึกษา ให้ดำเนินการจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ
บุคลากร ได้แก่ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าประกันสังคม ค่าสมทบกองทุนพัฒนาบุคลากร ค่าตอบแทนผู้บริหาร
เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 40** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และเป็นค่าบริหารจัดการ ได้แก่ ค่าสาธารณูปโภค
(ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ค่ารักษาความสะอาด ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการศูนย์ฯ
เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 60** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 14

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย/คณะ
ที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย



*** การจัดสรรงบประมาณจ่ายของศูนย์การศึกษา ให้ศูนย์การศึกษาดำเนินการจัดสรร ดังนี้

- จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ได้แก่ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าประกันสังคม ค่าสมทบกองทุนพัฒนาบุคลากร ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 40** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
- จัดสรรเป็นค่าบริการจัดการ ได้แก่ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ-ค่าไฟฟ้า) ค่ารักษาความสะอาด ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการศูนย์ฯ เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 60** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

ภาพที่ 14 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย/คณะ
ที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย ดังนี้

1. บัณฑิตวิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยบัณฑิตวิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของบัณฑิตวิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของบัณฑิตวิทยาลัยจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องค่าบัตรนักศึกษา

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของบัณฑิตวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

1) ค่าห้องสมุด

2) ค่า IT

2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

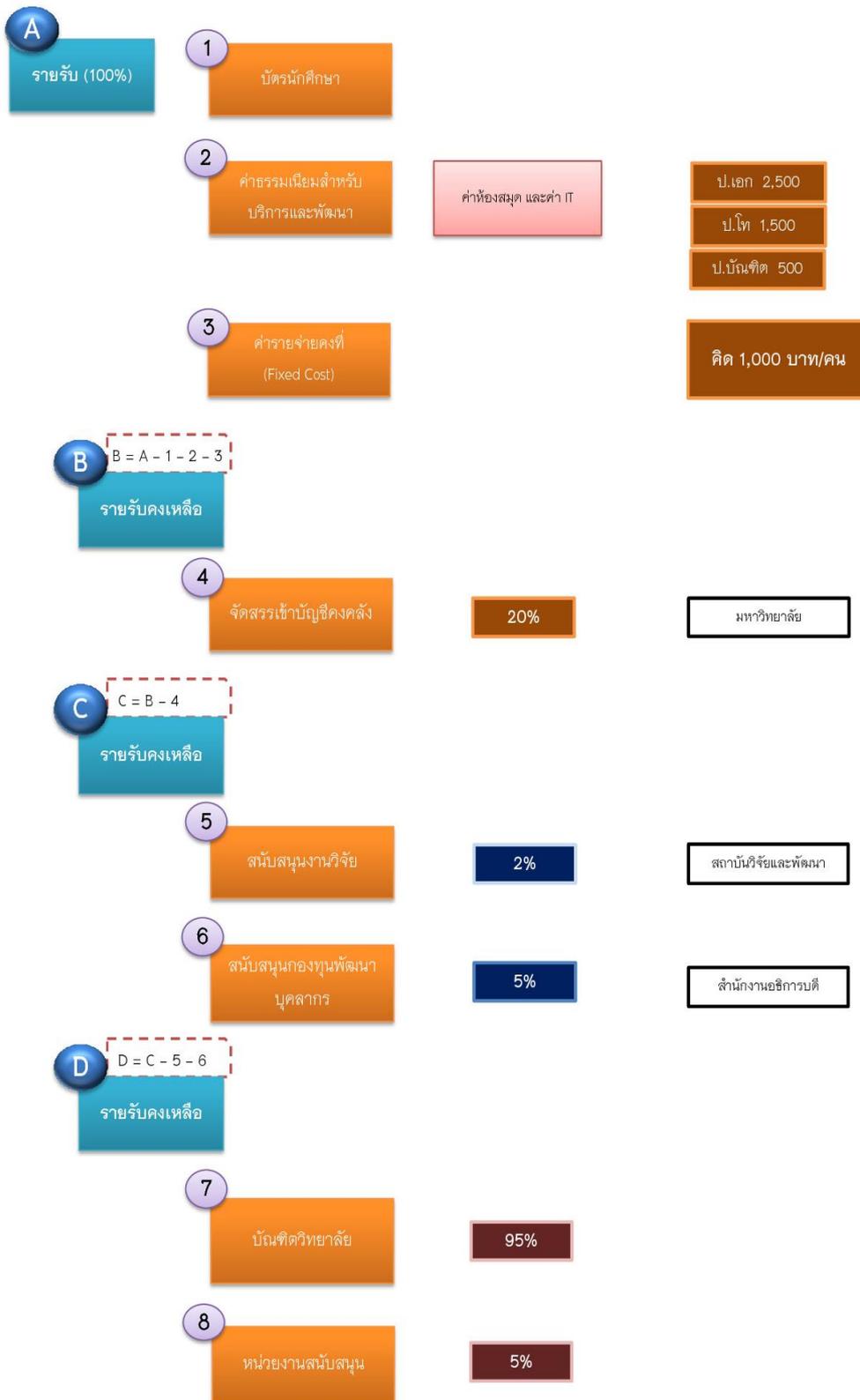
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง **20%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย **2%** และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร **5%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของบัณฑิตวิทยาลัย **95%** และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน **5%** จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

ทั้งนี้บัณฑิตวิทยาลัยที่จัดการศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาที่ศูนย์การศึกษาต่าง ๆ ต้องจัดสรรค่าสาธารณูปโภค ค่าห้องสมุด ค่า IT และหน่วยงานสนับสนุน ให้กับศูนย์ศึกษานั้น ๆ โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 15

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย



หมายเหตุ : บัณฑิตวิทยาลัยที่จัดการศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาที่ศูนย์การศึกษาต่างๆ ต้องจัดสรรค่าสาธารณูปโภค ค่าห้องสมุด ค่า IT และหน่วยงานสนับสนุน ให้กับศูนย์การศึกษานั้นๆ

ภาพที่ 15 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ / วิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ / วิทยาลัย ดังนี้

1. คณะ / วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับระดับบัณฑิตศึกษาของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยคณะ / วิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตก่อนนำมาจัดสรร

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของคณะ / วิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) จากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

2.2 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของคณะ / วิทยาลัย จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการตามประกาศ

2.3 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของคณะ / วิทยาลัย จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.2 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

1) ค่าห้องสมุด

2) ค่า IT

3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

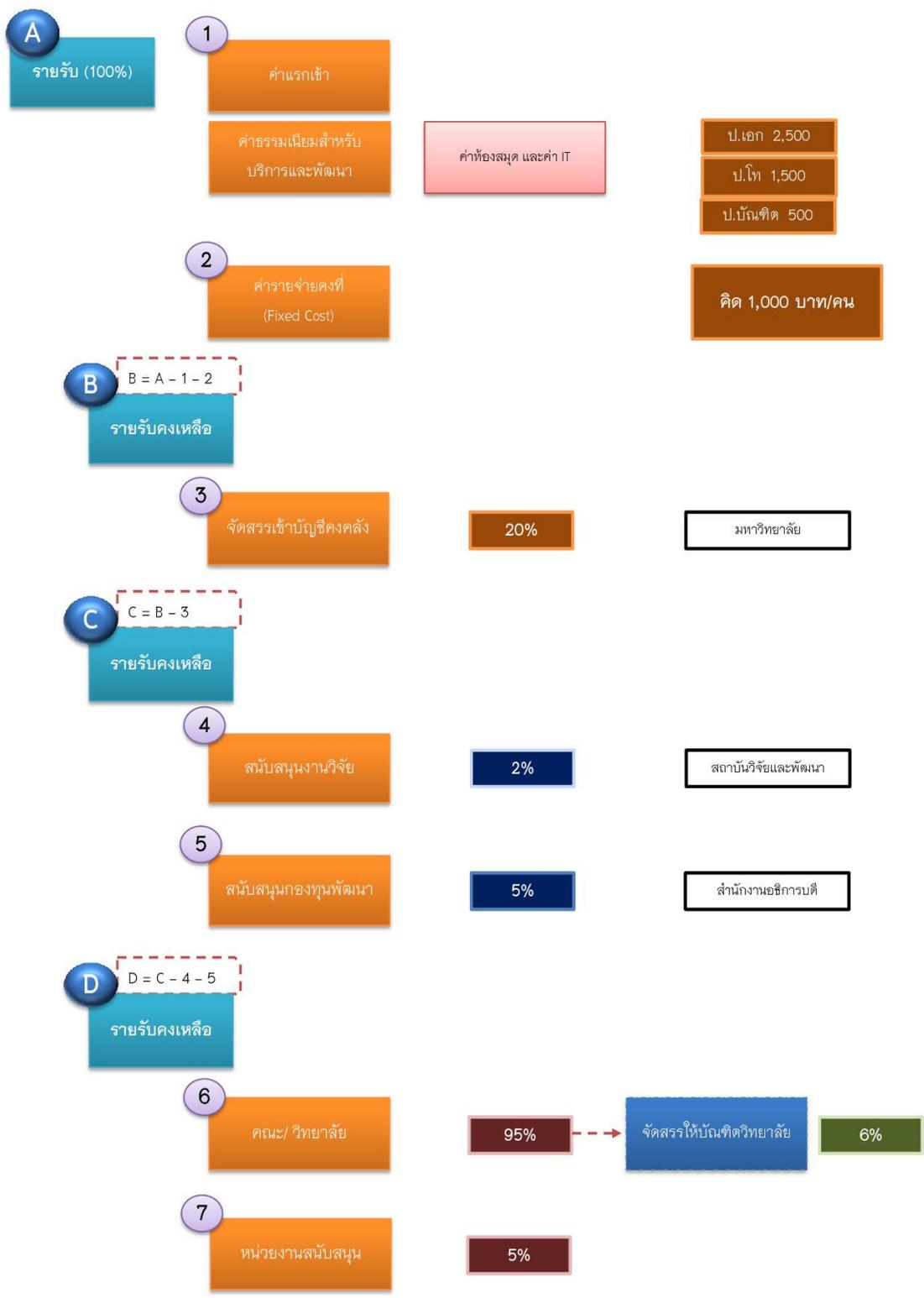
4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของคณะ / วิทยาลัย 95% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

ทั้งนี้คณะ / วิทยาลัยจัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าบริหารจัดการ 6% ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย โดยใช้งบประมาณรายจ่ายที่คณะ / วิทยาลัยได้รับในข้อ 5

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 16

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/วิทยาลัย



ภาพที่ 16 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/วิทยาลัย

➤ **เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต**

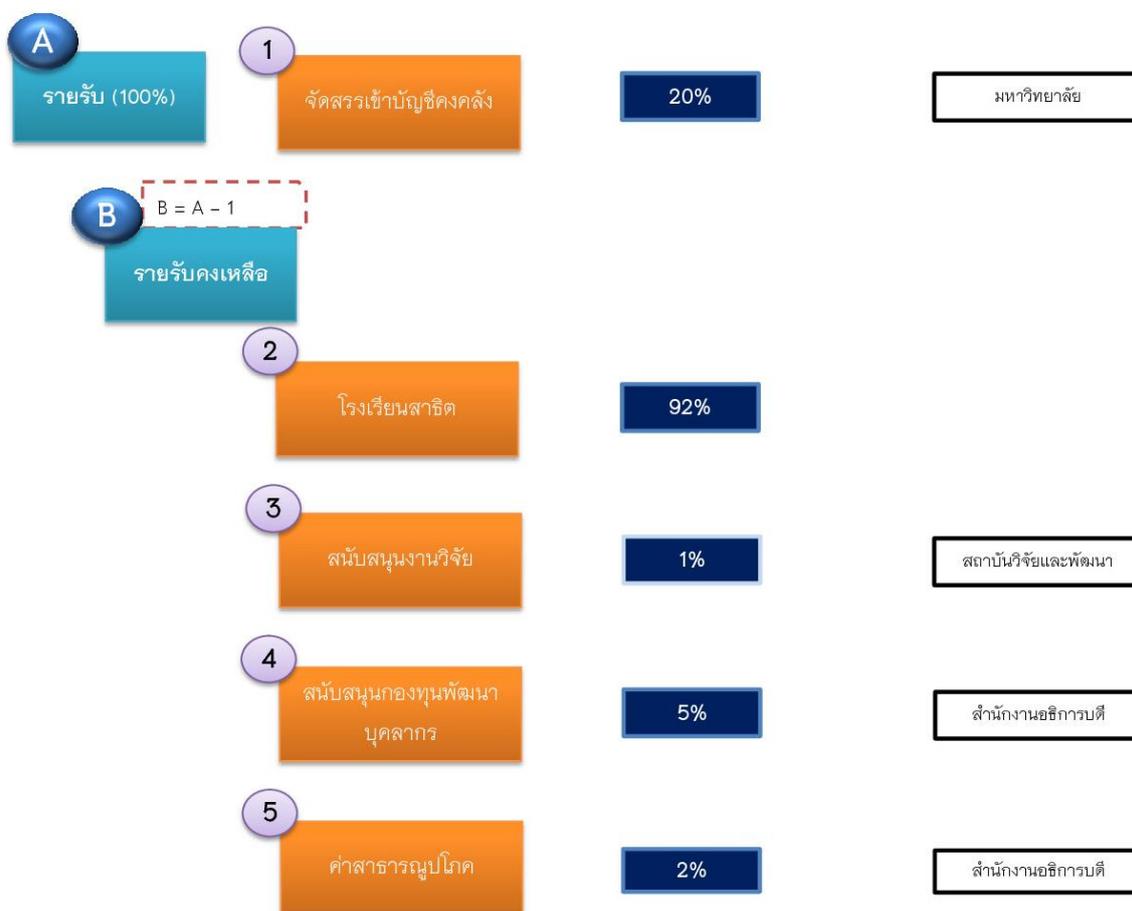
มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต ดังนี้

1. โรงเรียนสาธิตจัดทำประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยโรงเรียนได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. จัดสรรเพื่อเข้าบัญชีคงคลัง **20%** เป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของโรงเรียนสาธิต **72%** เป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนงานวิจัย **1%** เป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร **5%** และเป็นงบประมาณค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) (ให้ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย) **2%** จากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 17

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต



ภาพที่ 17 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต

2. เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

มหาวิทยาลัยฯ มีเกณฑ์และวิธีการต่าง ๆ ในการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ดังต่อไปนี้

● คำจำกัดความ

งบบุคลากร หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการ

งบดำเนินงาน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

งบลงทุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ และค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

งบเงินอุดหนุน หมายถึง รายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นค่าบำรุงหรือเพื่อช่วยเหลือ สนับสนุน การดำเนินงานของหน่วยงาน ได้แก่ เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย) เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม เงินอุดหนุนโครงการวิจัยวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้ เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม และค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน

งบรายจ่ายอื่น หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือ รายจ่ายที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ใช้ในงบรายจ่ายนี้ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพ ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพพยาบาล ค่าใช้จ่ายในโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร และค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

● นโยบายการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดนโยบายการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน โดยให้ความสำคัญกับยุทธศาสตร์ประเทศ (Country Strategy) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์กระทรวง เป้าหมายการให้บริการกระทรวง รวมทั้งนำปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นหลักปฏิบัติในการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคม โดยมุ่งเน้นให้มีการบูรณาการดำเนินการร่วมกัน เพื่อให้สามารถนำยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไปใช้ในการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน โดยมีทั้งหมด 1 รายการ 6 โครงการ และ 4 ผลผลิต ได้แก่ รายการบุคลากรภาครัฐ โครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม โครงการวิจัยวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้ โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ และผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

● การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำข้อเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีเบื้องต้น ประกอบด้วย รายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น รายจ่ายตามข้อผูกพัน ภารกิจขั้นพื้นฐาน และภารกิจยุทธศาสตร์ต่อเนื่อง ให้กับสำนักงบประมาณพิจารณา (มกราคม)

2. หน่วยงานต่าง ๆ จัดทำความต้องการและความพร้อมของงบลงทุนเบื้องต้น (กุมภาพันธ์ - มีนาคม)

3. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนรวบรวม วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของงบลงทุน (มีนาคม)

4. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำรายละเอียดวงเงินและค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการประจำปี และจัดทำประมาณการรายได้ประจำปี เสนอรัฐมนตรีและรองนายกรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบและส่งสำนักงบประมาณ (เมษายน)

5. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนบันทึกรายละเอียดค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบ e-Budgeting (พฤษภาคม)

6. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำเล่มค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาและสำนักงบประมาณ (มิถุนายน)

7. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดเตรียมข้อมูลประกอบการชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต่อสภานิติบัญญัติแห่งชาติ (กรกฎาคม)

8. สภานิติบัญญัติแห่งชาติพิจารณา (ร่าง) พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สิงหาคม)

9. สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีนำ (ร่าง) พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ขึ้นทูลเกล้าฯ ถวายเพื่อประกาศบังคับใช้เป็นกฎหมายต่อไป (กันยายน)

10. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีและแจ้งวงเงินการจัดสรร ให้กับหน่วยงานทราบ พร้อมบันทึกค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีลงในระบบ ERP (กันยายน)

11. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนบันทึกแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบ EvMIS และส่งสำนักงบประมาณ (กันยายน)

● เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินให้กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อสนับสนุนเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ในการผลักดันความสำเร็จในการดำเนินการของโครงการ/ผลผลิตต่างๆ โดยจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบในแต่ละภารกิจหลัก 6 ภารกิจ ดังนี้

1. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการ/ผลผลิตต่างๆ จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ งบ/รายการ

- งบบุคลากร (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการ)

- งบดำเนินงาน

- ค่าตอบแทน (ค่าเช่าบ้าน)
- ค่าใช้สอย (ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ ค่าซ่อมแซมสิ่งก่อสร้าง ค่าเช่าทรัพย์สิน ค่าจ้างเหมาบริการ และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม)
- ค่าวัสดุ (ค่าวัสดุสำนักงาน และค่าวัสดุการศึกษา)
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า ค่าประปา และค่าโทรศัพท์)
- งบลงทุน
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- งบเงินอุดหนุน (ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย))
- งบรายจ่ายอื่น (ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพ)

2. การกิจด้านการวิจัยและบริการวิชาการ จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สถาบันวิจัยและพัฒนา ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน
 - เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม
 - เงินอุดหนุนโครงการวิจัยวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้
 - เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ
- งบรายจ่ายอื่น
 - ค่าใช้จ่ายในโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร
 - ค่าใช้จ่ายในโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

3. การกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ได้แก่ งบ/รายการ

- งบรายจ่ายอื่น
 - เงินอุดหนุนโครงการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

4. การกิจด้านการลงทุน จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ งบ/รายการ

- งบลงทุน
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

(2) หน่วยงานที่มีรายการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติจากสำนักงบประมาณ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบลงทุน
 - ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - ค่าครุภัณฑ์การศึกษา

5. การกิจด้านการจัดการเรียนการสอนระดับอุดมศึกษา จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) คณะ/วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ประกอบด้วย

คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ

คณะศิลปกรรมศาสตร์ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบดำเนินงาน

- ค่าวัสดุการศึกษา (จำนวนนักศึกษาภาคปกติ (คน) x ค่าใช้จ่ายต่อหัว จำนวน 800 บาท)

(2) คณะที่จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ประกอบด้วย

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ได้แก่ งบ/รายการ

- งบดำเนินงาน

- ค่าวัสดุการศึกษา (จำนวนนักศึกษาภาคปกติ (คน) x ค่าใช้จ่ายต่อหัวจำนวน 3,000 บาท)

(3) วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ ประกอบด้วย วิทยาลัยพยาบาล

และสุขภาพ และวิทยาลัยสหเวชศาสตร์ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบดำเนินงาน

- ค่าวัสดุการศึกษา (จำนวนนักศึกษาภาคปกติ (คน) x ค่าใช้จ่ายต่อหัวจำนวน 6,000 บาท)

- งบเงินอุดหนุน

- เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม (เฉพาะวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ)

6. ภารกิจด้านการจัดการเรียนการสอนขั้นพื้นฐาน จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

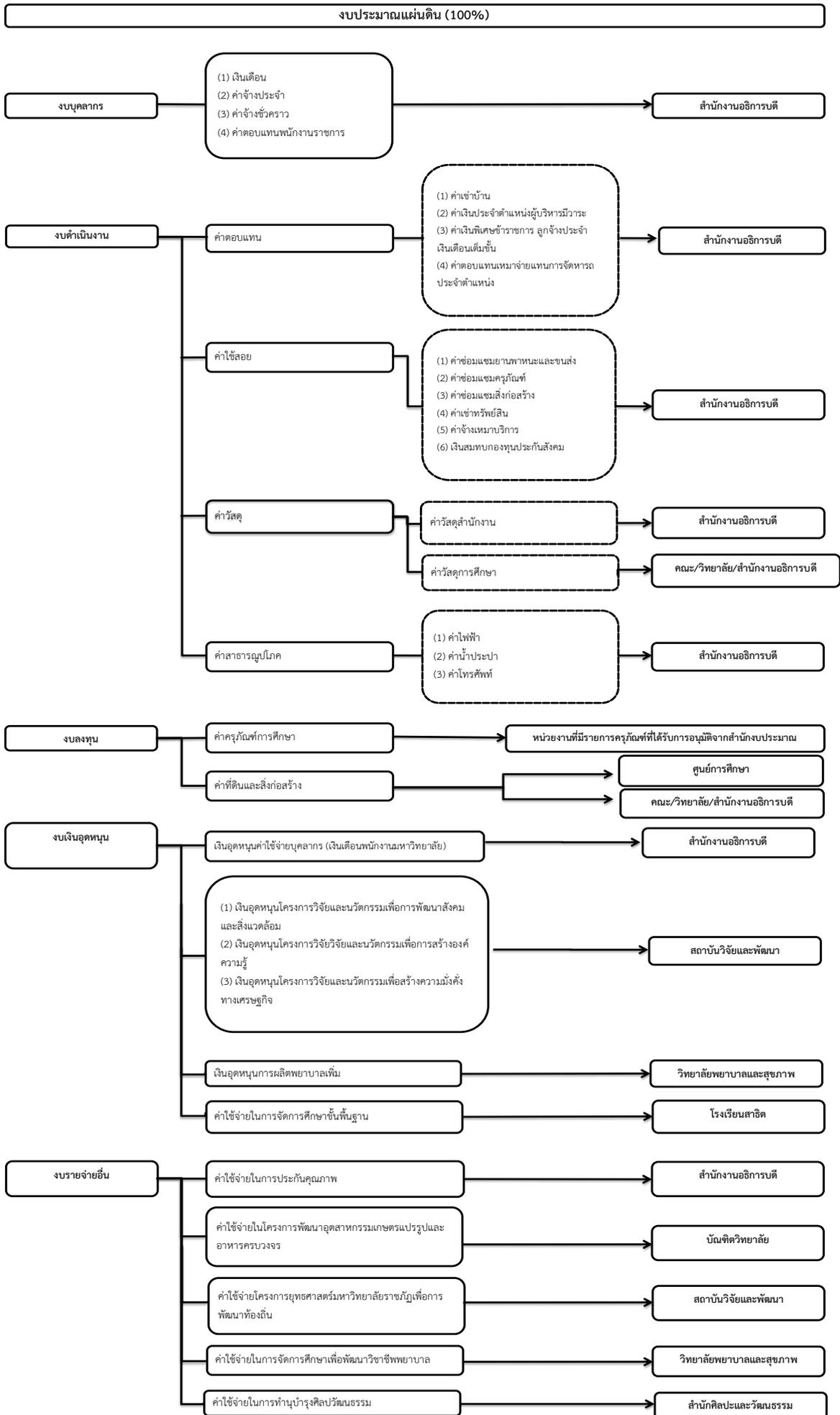
(1) หน่วยงานที่จัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน (โรงเรียนสาธิต) ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน

** สำหรับงบประมาณด้านการวิจัยและบริการวิชาการ สถาบันวิจัยและพัฒนา จะดำเนินการจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ตามที่หน่วยงานได้เสนอโครงการให้กับทางสถาบันวิจัยและพัฒนา และต้องเป็นโครงการที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการเท่านั้น

โดยได้แสดงผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ดังภาพที่ 18

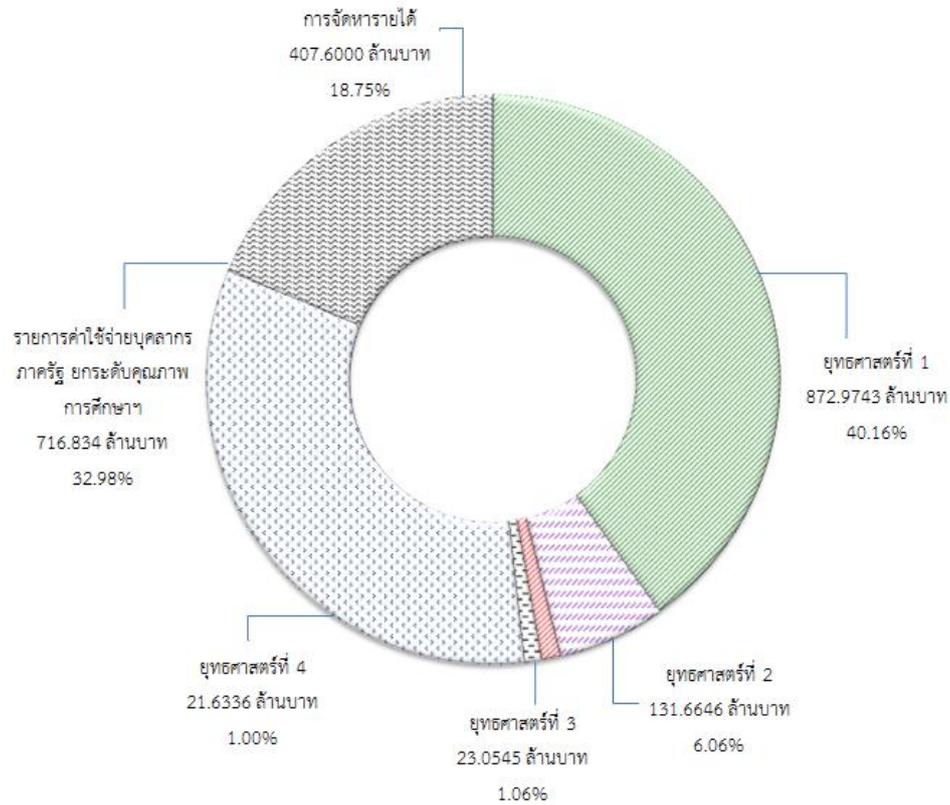


ภาพที่ 18 ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

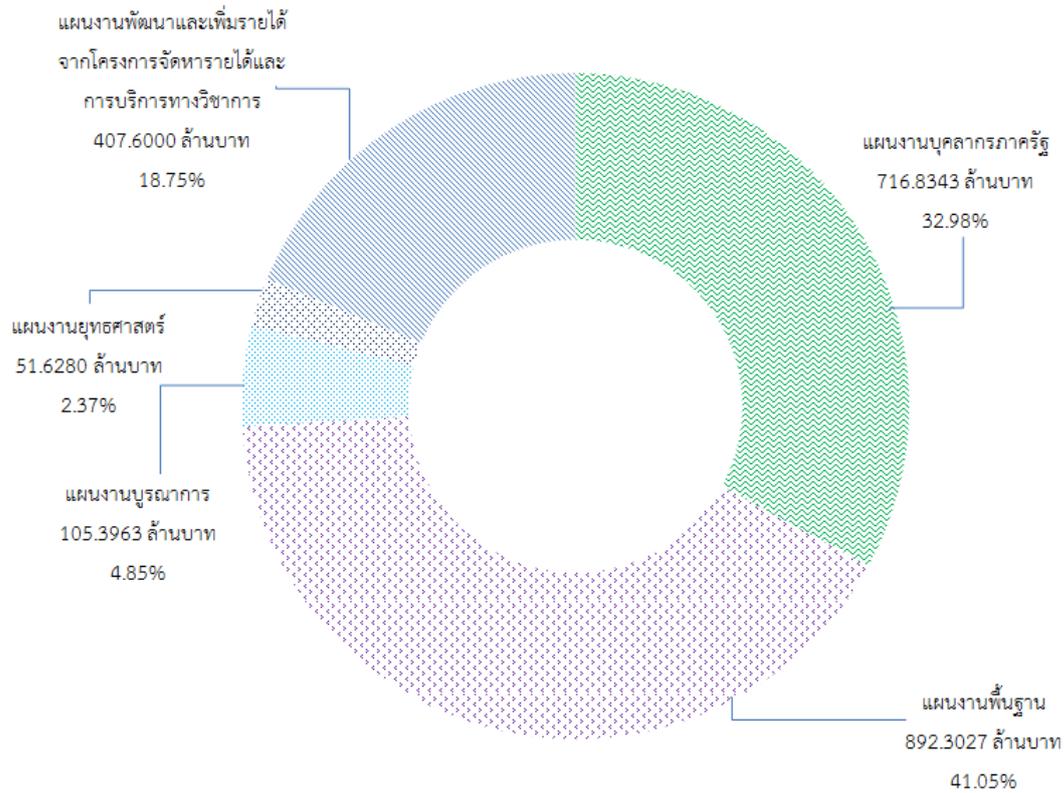
มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) และเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล มีรายละเอียด ดังนี้

1. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้



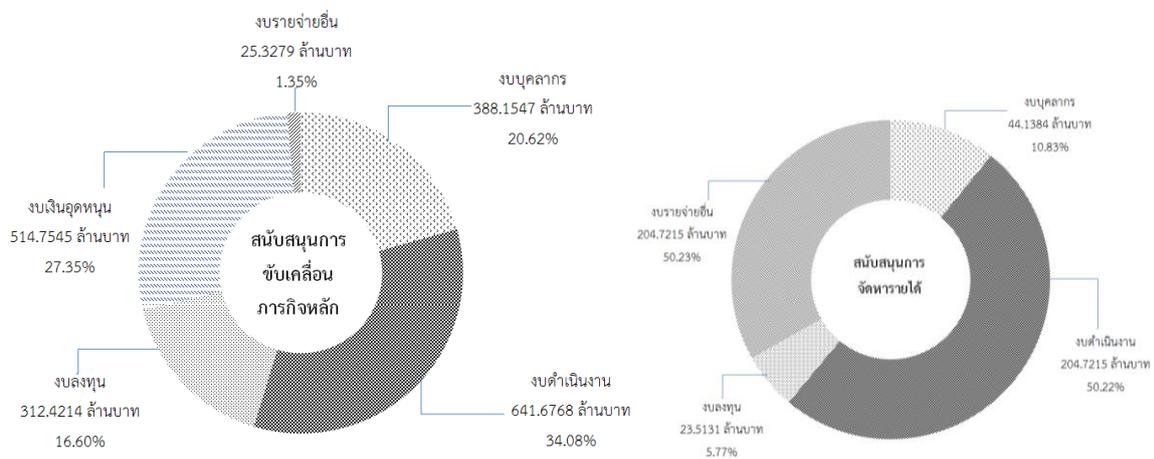
ภาพที่ 19 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้

2. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามแผนงาน



ภาพที่ 20 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามแผนงาน

3. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย



ภาพที่ 21 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

4. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน

ตารางที่ 10 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				
	งบประมาณแผ่นดิน	ภาคปกติ	ภาคพิเศษ	จัดหารายได้	งบประมาณรายจ่าย 2562
1. คณะครุศาสตร์	14.1841	23.5096	2.4934	-	26.0030
2. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	17.9942	31.5918	3.0450	-	34.6368
3. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	25.0170	73.0494	5.5094	-	78.5588
4. คณะวิทยาการจัดการ	4.4280	67.1322	17.6708	-	84.8030
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	14.9674	26.0308	-	-	26.0308
6. คณะศิลปกรรมศาสตร์	1.8956	14.7469	2.5481	-	17.2950
7. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	8.8707	48.0727	-	-	48.0727
8. วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	14.5380	33.6506	-	-	33.6506
9. วิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	16.9118	5.5234	-	-	5.5234
10. บัณฑิตวิทยาลัย	16.0748	0.0369	28.4065	-	28.4434
11. วิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	-	24.3739	26.2711	-	50.6450
12. วิทยาลัยสหเวชศาสตร์	34.5295	33.9130	-	-	33.9130
13. วิทยาลัยภาพยนตร์ ศิลปการแสดงและสื่อใหม่	4.9437	9.3474	-	-	9.3474
14. วิทยาลัยนานาชาติ	4.4800	51.8761	-	-	51.8761
15. วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	4.5519	71.4717	17.3731	-	88.8448
16. สำนักงานอธิการบดี	514.9661	136.8541	21.9012	-	158.7553
17. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	0.3954	-	-	0.3954
18. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	30.4689	6.7589	-	37.2278
19. สถาบันวิจัยและพัฒนา	64.7726	12.2743	2.7458	-	15.0201
20. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	2.2400	1.8452	0.3214	-	2.1666
21. สถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต (สสร.)	-	2.4054	0.5823	-	2.9877
22. สำนักการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์(GE)	-	81.6585	2.9941	-	84.6526
23. ศูนย์การศึกษา จังหวัดอุดรธานี	-	1.9520	0.2041	-	2.1561
24. ศูนย์การศึกษา จังหวัดระนอง	-	0.8079	2.6874	-	3.4953
25. ศูนย์การศึกษา จังหวัดนครปฐม	30.0000	44.0460	1.4411	-	45.4871
26. ศูนย์การศึกษา จังหวัดสมุทรสงคราม	4.3825	11.2859	-	-	11.2859
27. สำนักทรัพย์สินและรายได้	3.0200	-	-	407.6000	410.6200
รวมทั้งสิ้น	802.7679	838.3200	142.9537	407.6000	1,391.8937

ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ

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

แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน

เป้าหมายการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ดังนี้

ประเภทการรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	รวม
ภาพรวม	31	26	27	16	96
รายจ่ายประจำ	33	22	21	22	98
รายจ่ายลงทุน	22	41	31	6	88

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายของตัวชี้วัดการเบิกจ่ายงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังนี้

ข้อ ๑ ในแนวปฏิบัตินี้

“งบบุคลากร” หมายความว่า รายจ่ายในหมวดเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการ

“งบดำเนินงาน” หมายความว่า รายจ่ายในหมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

“งบลงทุน” หมายความว่า รายจ่ายในหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

“งบเงินอุดหนุน” หมายความว่า รายจ่ายในหมวดเงินอุดหนุน

“งบรายจ่ายอื่น” หมายความว่า รายจ่ายในหมวดรายจ่ายอื่น

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายความว่า การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณของผลผลิตหรือโครงการใดไปผลผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือ การโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้แผนงานเดียวกัน

“การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายความว่า การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ และหรือวงเงินภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลผลิตเดียวกัน

“การโอนและหรือเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณภายใต้หมวดเดียวกัน” หมายความว่า การเปลี่ยนแปลงรายการหรืองบประมาณระหว่างค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานจัดให้มีระบบการควบคุม กำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณของหน่วยงาน อย่างเคร่งครัดและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย ดังนี้

(๑) หน่วยงานกำหนดมาตรการ แนวปฏิบัติหรือนโยบายอื่นใดที่จะนำไปสู่การบริหารงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย

(๒) จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน ภายใต้งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด ส่งกองนโยบายและแผนพิจารณาภายในวันที่ ๓๐ กันยายน โดยต้องดำเนินการภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไข ดังนี้

ก. รายงานประจำ ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่าย งบประมาณ ให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายรายไตรมาส โดยหน่วยงานต้องดำเนินงานตามภารกิจ ยุทธศาสตร์ ภารกิจหน่วยงาน

ข. รายงานลงทุน

กรณีจัดหาครุภัณฑ์ ต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับ คุณลักษณะ ผลการสืบราคา และสถานที่/พื้นที่ รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามแนวทางการดำเนินงานตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ รวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กรณีสิ่งก่อสร้าง ต้องพิจารณาความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบรูป รายการ งบประมาณราคา สถานที่/พื้นที่ก่อสร้าง รวมถึงการดำเนินการตามแนวทางการดำเนินงานตามมาตรการ เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ รวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เงื่อนไขในการเตรียมความพร้อม

๑. กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ให้ดำเนินการจัดเตรียมคุณลักษณะ ให้หน่วยงานจัดเตรียมคู่มือเทียบ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม และดำเนินการเบิกจ่ายให้แล้ว เสร็จภายในไตรมาสที่ ๑ (๓๑ ธันวาคม)

๒. กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท และรายการสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้ หน่วยงานส่งรายละเอียดและประสานกับฝ่ายพัสดุ กองคลัง เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม และให้ลงนามในสัญญาเพื่อก่อนนี้ผู้กผันภายในเดือนตุลาคม

(๓) สำเนามาตรการและแผนการปฏิบัติงานฯ ตามข้อ (๑) - (๒) ส่งกองนโยบายและแผนเพื่อใช้ ประกอบการกำกับ ติดตามของมหาวิทยาลัยต่อไป และต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน

ข้อ ๓ รายงานตามงบประมาณรายจ่ายรายการใด จะกำหนดให้เบิกจ่ายในประเภทงบรายจ่ายใด ให้เป็นไปตามหลักการจำแนกประเภทงบรายจ่ายตามที่สำนักงบประมาณกำหนด

ข้อ ๔ มหาวิทยาลัยจะพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน โดยกำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ งบเงินอุดหนุน ต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงาน และแผนการเบิกจ่ายโดยอนุมัติจากอธิการบดีผ่านกองนโยบายและแผน

ข้อ ๕ หน่วยงานต้องบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งกระตุ้น เร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนดในปีงบประมาณ

ข้อ ๖ การใช้จ่ายงบประมาณตามรายการงบประมาณที่ปรากฏในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละผลผลิตหรือโครงการ ภายใต้งานเดียวกัน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังนี้

(๑) งบบุคลากร ให้ใช้จ่ายเป็นรายจ่ายใดตามที่กำหนดว่าเป็นรายจ่ายนี้และให้ถัวจ่ายกันได้สำหรับหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อจ้างผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษในหมวดค่าจ้างชั่วคราว หรือได้รับจัดสรรกรอบอัตรากำลังงานราชการ ให้ดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนในการปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด

(๒) งบดำเนินงาน ให้ใช้จ่ายเป็นรายจ่ายใดตามที่กำหนดว่าเป็นรายจ่ายนี้และให้ถัวจ่ายกันได้ ยกเว้น ค่าสาธารณูปโภค จะสามารถนำไปใช้ในรายจ่ายอื่นใดได้ ต้องไม่มีหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระเท่านั้น

ก. มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นให้แต่ละหน่วยงาน เร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่หน่วยงานได้วางแผนไว้

ข. ค่าตอบแทนการสอนเกิน ๑๒ คาบ/ค่าสอนอาจารย์พิเศษให้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณภายใน ๑๕ วันหลังจากสิ้นสุดการเรียนการสอนในเทอมนั้นๆ

ค. ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ยกเว้นรายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ (กันยายน) เช่น ค่าตอบแทนเงินประจำตำแหน่ง

ง. มหาวิทยาลัยจะดำเนินการรวบรวมงบประมาณคงเหลือจ่ายที่ได้ดำเนินการบรรลุตามวัตถุประสงค์แล้ว เพื่อเป็นค่าสาธารณูปโภค หรือตามแนวทางของหน่วยงานต้นสังกัด (สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.))

(๓) งบลงทุน เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณในงบรายจ่ายนี้ มีระยะเวลาในการดำเนินการที่ล่าช้าและส่งผลกระทบต่อผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จึงให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ เร่งรัดดำเนินการตามระเบียบหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ดังนี้

ก. หน่วยงานต้องดำเนินการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างให้พร้อม หลังพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ประกาศใช้ รวมทั้งดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ โดยมีเงื่อนไขว่าจะก่องหนผูกพันได้ก็ต่อเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ และ **ต้องก่องหนผูกพันให้แล้วเสร็จรายละเอียด ตามข้อ ๒ (๒) ข**

ข. รายการครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป รวมถึงค่าที่ดิน และค่าสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทำสัญญา ก่องหนผูกพันได้แล้วเสร็จได้ภายใน ๓๑ ตุลาคม

ค. สำหรับรายการครุภัณฑ์ที่มีลักษณะพิเศษ หรือต้องจัดหาจากต่างประเทศ รายจ่ายลงทุนที่มีวงเงินต่อรายการเกิน ๑,๐๐๐ ล้านบาท และรายจ่ายลงทุนผูกพันรายการใหม่ จะต้องก่องหนผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ ๒

ง. รายการครุภัณฑ์ ที่ดินก่อสร้างให้ดำเนินการตามแผน/วงงานที่กำหนดไว้ หากกรณีมี ปัญหาหรืออุปสรรคในการดำเนินงานต้องรายงานให้อธิการบดีรับทราบ

จ. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ก่อนทุกครั้ง กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการของมหาวิทยาลัย ผู้ดำเนินการ จะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

ฉ. รายการที่ไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทันตามมติคณะรัฐมนตรีหรือมาตรการ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด มหาวิทยาลัยขอสงวนสิทธิ์ในการรวบรวมรายการเพื่อพิจารณารายการใหม่ ที่มีความ จำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่า K เป็นต้น

(๔) งบเงินอุดหนุน

ก. การใช้จ่ายงบเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ขอตั้งงบประมาณ

ข. เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม ให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายรายเดือน เสนอต่ออธิการบดีผ่านกองนโยบายและแผน เพื่อพิจารณาอนุมัติ แผนการใช้จ่ายฯ และใช้ประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

ค. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน ให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรร งบประมาณ จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายรายเดือน เสนอต่ออธิการบดีผ่านกองนโยบายและ แผน เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการใช้จ่ายฯ และใช้ประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของ โครงการ

ง. การดำเนินการใช้จ่ายเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน และเงินอุดหนุน การผลิตพยาบาลเพิ่ม ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

จ. การดำเนินการในโครงการวิจัย ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และ แนวทางที่เกี่ยวข้องตามที่สถาบันวิจัยและพัฒนากำหนด

ฉ. ให้วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ โรงเรียนสาธิต และสถาบันวิจัยและพัฒนา **จัดทำ แผนการจัดสรรงบประมาณโครงการ ส่งกองนโยบายและแผน** เพื่อทราบรายละเอียดโครงการพร้อมวงเงิน ตามที่ได้รับอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานในภาพรวม ณ สิ้นปีงบประมาณอีกครั้งหนึ่ง

ทั้งนี้ให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้เฉพาะโครงการและหรือรายการตามที่ ปรากฏใน (๔) ฉ เท่านั้น

(๕) งบรายจ่ายอื่น

ก. การใช้จ่ายงบรายจ่ายอื่นให้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ขอตั้งงบประมาณ

ข. การดำเนินการในโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

ค. การดำเนินการในโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศ หรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

ง. การดำเนินการโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

จ. ให้สถาบันวิจัยและพัฒนา สำนักงานอธิการบดี กองนโยบายและแผน กองพัฒนานักศึกษา วิทยาลัยนานาชาติ คณะครุศาสตร์ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม และสำนักทรัพย์สินและรายได้ จัดทำแผนการดำเนินงานของโครงการ ส่งกองนโยบายและแผน เพื่อทราบรายละเอียดโครงการพร้อมวงเงินตามที่ได้รับอนุมัติ และ ณ สิ้นปีงบประมาณต้องรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานของโครงการ

ทั้งนี้ให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้เฉพาะโครงการและหรือรายการตามที่ปรากฏใน (๕) ข. ค. และ ง. เท่านั้น

ข้อ ๗ เงินกันไว้เบิกเหลือในปีของปีงบประมาณ และปีงบประมาณก่อนหน้า ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลือในปีของปีงบประมาณ ให้สามารถเบิกจ่ายอย่างมีนัยสำคัญได้ภายในไตรมาสที่ ๒ ของปีงบประมาณ โดยเฉพาะในส่วนของรายจ่ายประจำที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว

ข้อ ๘ การโอนงบประมาณให้ดำเนินการตามระเบียบและประกาศที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อ ๙ ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาชุดหนึ่ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน หรือการโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุนและรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ ๑๐ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณใน**งบบุคลากร**นี้ ห้ามมิให้โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณใดๆ ทั้งสิ้น

ข้อ ๑๑ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการหมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ รวมถึงค่าสาธารณูปโภค ให้เสนอ ผ่านกองนโยบายและแผน โดยอนุมัติจากอธิการบดี และห้ามมิให้โอนงบประมาณรายการค่าวัสดุการศึกษา ไปเป็นงบลงทุนในทุกกรณี

ข้อ ๑๒ การโอนเปลี่ยนแปลงใน**งบลงทุน**นี้ ให้หน่วยงานเสนอ ผ่านกองนโยบายและแผน โดยอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดี หรือ รองอธิการบดีที่รับผิดชอบพร้อมแนบรายละเอียดประกอบดังนี้

ก. รายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบ

ข. รายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการและใบแสดงราคาประกอบ

ข้อ ๑๓ **งบเงินอุดหนุน**

ก. ห้ามมิให้โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย ไปเป็นรายการงบประมาณอื่นใด อันเป็นเหตุให้งบประมาณดังกล่าวไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามวัตถุประสงค์

ข. ห้ามมิให้โอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบบุคลากร ไปเป็นงบประมาณในรายการอื่นใดทั้งสิ้น

ข้อ ๑๔ กำหนดให้วันที่ ๓๐ เมษายน เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ

ข้อ ๑๕ ให้กองนโยบายและแผนรายงานความก้าวหน้า โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของระบบ GFMS ณ วันที่ ๑ ของเดือนถัดไปเป็นสำคัญ เพื่อนำเสนอ

ต่ออธิการบดีทุกเดือน และเสนอคณะกรรมการบริหารของมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส ทั้งนี้อาจมีการขอข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามเหตุอันสมควร

ข้อ ๑๖ เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินเพื่อใช้ในการกำกับ ติดตามยึดเป้าหมายของกรมบัญชีกลางที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ขอให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี หรือ มาตรการอื่นใดที่กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายสูงกว่าหรือเร็วกว่าเป้าหมายตามที่กำหนดไว้นี้ ให้ถือปฏิบัติตามแนวทางของมตินั้น

ข้อ ๑๗ ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัย และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ นี้

แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

เพื่อให้การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด อันจะนำไปสู่การผลักดันให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามวัตถุประสงค์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังนี้

ข้อ ๑ ในแนวปฏิบัตินี้

“หน่วยงาน” หมายความว่า หน่วยงาน ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี ตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๘

“หน่วยงานจัดการเรียนการสอน” หมายความว่า คณะ วิทยาลัย บัณฑิตวิทยาลัย และโรงเรียนสาธิต

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายความว่า การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณของผลิตหรือโครงการใด ไปผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือ การโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกัน

“การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายความว่า การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ และหรือวงเงิน ภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลิตเดียวกัน

“การโอนภายในหมวดเดียวกัน” หมายความว่า การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณเฉพาะที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ

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

“รายการกันเงินเหลือมปี” หมายความว่า รายการงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ

ข้อ ๒ การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องดำเนินการเพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ และจะต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า ความประหยัด ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยหัวหน้าหน่วยงานทุกระดับต้องรับผิดชอบต่อการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับมอบอำนาจโดยเคร่งครัด

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และเสนอผู้บริหารเห็นชอบ **พร้อมส่งให้กองนโยบายและแผน**

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณโดยยึดหลักความถูกต้องตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๘ และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๕ การใช้จ่ายงบประมาณตามหมวดรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(๑) งบบุคลากร หมวดค่าจ้างชั่วคราว

หน่วยงานที่ได้ขออนุมัติอัตราพนักงานมหาวิทยาลัยที่จ้างด้วยงบประมาณแผ่นดิน โดยการปรับหรือคัดเลือกอัตราพนักงานที่จ้างเป็นพนักงานมหาวิทยาลัย หากได้รับอนุมัติอัตราพนักงานมหาวิทยาลัยดังกล่าวแล้ว ให้หน่วยงานดำเนินการแจ้งยุบพนักงานที่จ้าง **ส่งกองบริหารงานบุคคล** หากมีความจำเป็นต้องคงอัตราดังกล่าวไว้ ให้วิเคราะห์ภาระงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ พร้อมทั้งสรุปเหตุผล/ความจำเป็นเสนออธิการบดีเป็นกรณีไป

(๒) งบดำเนินงาน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

รายการใดที่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินให้หน่วยงานเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินก่อน แล้วจึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้

(๓) งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

กรณีจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับ คุณลักษณะ ผลการสืบราคา และสถานที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กรณีสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบรูป รายการ ประมาณราคา สถานที่รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เงื่อนไขในการเตรียมความพร้อม

๑. การจัดทำคำขอตังงบประมาณการรายจ่ายงบลงทุน ให้ทุกหน่วยงานดำเนินการจัดทำรูปแบบรายการ/คุณลักษณะของครุภัณฑ์ก่อนบันทึกคำขอตังงบประมาณประจำปี ลงระบบ ERP เพื่อให้มีความพร้อมในการจัดซื้อจัดหาทันต่อการใช้งานโดยไม่ต้องใช้เวลาในการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ ซึ่งแบ่งเป็น ๒ กรณี ดังนี้

๑.๑ กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ให้ดำเนินการจัดเตรียมคุณลักษณะ ให้หน่วยงานจัดเตรียมคู่มือเทียบ ให้กับฝ่ายแผนของหน่วยงานทำการรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายพัสดุ กองคลังดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม และดำเนินการส่งให้กับกองนโยบายและแผนเพื่อดำเนินการตรวจสอบคำขอตังงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานผ่านระบบ ERP

๑.๒ กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท และรายการสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้หน่วยงานส่งรายละเอียดและประสานกับฝ่ายพัสดุ กองคลัง เพื่อดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม

ก. ให้หน่วยงานดำเนินการจัดทำแผนจัดซื้อจัดหากครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้แล้วเสร็จก่อนเดือน

ข. ให้งานดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้ดำเนินการตั้งแต่ไตรมาสแรก

(๓๑ ธันวาคม)

ค. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง หรือการดำเนินการตามโครงการจะต้องได้รับอนุมัติในหลักการก่อน กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการ ผู้รับผิดชอบและผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

ง. การกำหนดคุณลักษณะของครุภัณฑ์ต้องสอดคล้องกับรายการที่ได้รับอนุมัติในเอกสารงบประมาณเป็นสำคัญ

(๔) งบเงินอุดหนุน

ให้งานสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรร

(๕) งบรายจ่ายอื่น

ให้งานสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรร

(๖) งบกลาง

การใช้จ่ายงบกลางให้เป็นการดำเนินการในกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน จำเป็นต้องแก้ไขปัญหา หรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดี

ข้อ ๖ ให้งานบันทึกวางแผนและติดตามงานขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SNAEDT๐๘) ก่อนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยระบุกิจกรรม/โครงการย่อย และประมวลผลการเบิกจ่ายกิจกรรม/โครงการย่อย พร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป็นประจำทุกเดือน

ข้อ ๗ เพื่อประโยชน์ในการบริหารงบประมาณ ให้กองนโยบายและแผนและกองคลังดำเนินการเปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง และประมาณการรายจ่ายกับรายจ่ายจริงเป็นประจำทุกภาคเรียน

ข้อ ๘ ให้กองคลังจัดทำรายงานสถานะทางการเงินของแต่ละหน่วยงาน ประจำทุกภาคเรียน เพื่อใช้ในการบริหารงบประมาณ ให้ควบคุมการใช้จ่ายเป็นประจำทุกภาคเรียน

ข้อ ๙ การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ และภาคพิเศษให้งานเบิกจ่ายงบประมาณในช่วง ๒ ไตรมาสแรก ได้ไม่เกินร้อยละ ๕๐

ข้อ ๑๐ การกั้นเงินเหลือมปีงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยยึดแนวปฏิบัติว่าด้วยการกั้นเหลือมปีให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผน โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี

ข้อ ๑๑ กรณีเงินเหลือจ่ายจากการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และการดำเนินโครงการ ให้ถือเป็นอำนาจของงานในการบริหารงบประมาณนั้น

ข้อ ๑๒ ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาชุดหนึ่ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบลงทุน ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน หรือการโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุนและรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ ๑๓ การโอนเปลี่ยนแปลงในงบบุคลากรในทุกกรณี ที่มีการใช้งบประมาณไม่ตรงตามเอกสารงบประมาณ เช่น การขออนุมัติอัตราระหว่างปี การขออนุมัติเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง การขออนุมัติปรับอัตราค่าจ้างตามวุฒิการศึกษาฯ ให้ หน่วยงานเสนอ ผ่านกองบริหารงานบุคคล โดยอนุมัติจากอธิการบดี

ข้อ ๑๔ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการทุกประเภทให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผน ทั้งนี้ต้องเป็นการโอนภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกันเท่านั้น

(๑) การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ที่เป็นการโอนงบประมาณในหมวดเดียวกัน ให้ถือเป็นอำนาจของอธิการบดีที่จะอนุมัติได้ ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

(๒) การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุนของหน่วยงาน ให้ถือเป็นอำนาจของคณะกรรมการตามข้อ ๑๒ หรืออธิการบดีอนุมัติได้ ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ กรณีรายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบ หรือกรณีรายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการและใบแสดงราคากลางประกอบ (ข้อ ๑๕ เดิม) การโอนเปลี่ยนแปลงในงบบุคลากรหรืองบรายจ่ายอื่น ให้หน่วยงานเสนอ โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดี หรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

ข้อ ๑๕ การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบกลาง สามารถโอนเปลี่ยนแปลงเป็นรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน รายการเพื่อแก้ไขปัญหา รายการที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ หรือไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ โดยได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดีเท่านั้น

ข้อ ๑๖ ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินกันเหลือในปีในทุกกรณี

ข้อ ๑๗ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล ให้กองนโยบายและแผนจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนทุกเดือน โดยใช้ข้อมูลจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) เพื่อวิเคราะห์และประเมินผล และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส

ข้อ ๑๘ กำหนดให้วันที่ ๓๑ กรกฎาคม เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบลงทุน และวันที่ ๓๑ สิงหาคม เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบดำเนินการ

ข้อ ๑๙ กำหนดให้วันที่ ๑๓ กันยายน เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ

ข้อ ๒๐ ให้กองคลัง และกองนโยบายและแผนตรวจสอบรายรับจริง-รายจ่ายจริง ณ สิ้นปีงบประมาณ เพื่อนำผลการบริหารจัดการงบประมาณของหน่วยงานจัดการศึกษามาจัดสรรเป็นเงินสะสมตาม เกณฑ์ของมหาวิทยาลัยฯ หรือตามนโยบายของอธิการบดีที่เห็นชอบ

ข้อ ๒๑ กรณีการขอใช้เงินสะสมของหน่วยงานจัดการศึกษาให้ปฏิบัติตามระเบียบ/ประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง และต้องดำเนินการบันทึกงบประมาณผ่านระบบ ERP หลังได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๒ ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัย และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ นี้

แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน

การติดตาม ประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาบรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ มหาวิทยาลัยฯ จึงได้จัดทำระบบการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

1) ให้ความสำคัญกับการติดตามความก้าวหน้า และการประเมินผลสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดมาตรการที่สามารถขับเคลื่อนผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ

2) พัฒนานอค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องการติดตามประเมินผลและการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณผ่านระบบต่างๆ แก่หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อสร้างทักษะในการติดตามประเมินผลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม

3) พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้มีการเชื่อมโยงเพื่อใช้ประโยชน์ร่วมกันทุกระดับ โดยเฉพาะการพัฒนาฐานข้อมูลเพื่อประกอบการจัดทำกิจกรรม/โครงการ และการติดตามประเมินผลและเชื่อมโยงสู่การตัดสินใจทางการบริหาร

4) กำหนดให้มีการติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณทุกๆ เดือนพร้อมรายงานปัญหาอุปสรรค และทำการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อประเมินความคุ้มค่าของการดำเนินงานตามหลักสูตร เพื่อนำไปสู่การตัดสินใจของผู้บริหาร โดยมหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

4.1 สรุปรายละเอียดตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ

4.2 กำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดอย่างชัดเจน

4.3 หน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดดำเนินการในกิจกรรมต่างๆ ตามรายละเอียดของแต่ละตัวชี้วัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

4.4 กำหนดให้หน่วยงานในสังกัด รายงานผลการดำเนินงานตลอดจนปัญหาอุปสรรคในแต่ละตัวชี้วัดพร้อมส่งรายงานให้ตามกำหนดทุกเดือน ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป ให้กับงานติดตามและสารสนเทศ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี

4.5 สนับสนุน ผลักดันให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยฯ ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยฯ ใช้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเบิกจ่ายงบประมาณภายใต้กระทรวงการคลัง และตามแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ

4.6 ให้มีการปรับ/วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรคที่ส่งผลให้หน่วยงาน/มหาวิทยาลัยเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งให้งานงบประมาณและสารสนเทศ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ภายในวันที่ 15 มีนาคม

4.7 ติดตามผลความก้าวหน้าทุกๆ เดือน โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของระบบ ERP และ GFMS ณ สิ้นเดือนของทุกๆเดือนเป็นสิ่งสำคัญ เพื่อนำเสนอผู้บริหาร และเสนอต่อคณะกรรมการการบริหารของมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส

ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

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

การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

1. รายงานฐานะทางการเงินรายเดือนและรายปี
2. รายงานงบประมาณคงเหลือตามหน่วยงาน/แหล่งเงิน

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ที่ ๑๔๖๒/๒๕๖๐

เรื่อง คณะกรรมการการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน ระดับอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๗ ตัวบ่งชี้ที่ ๕.๑ การบริหารของสถาบันเพื่อการกำกับ ติดตาม ผลลัพธ์ตามพันธกิจกลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของสถาบัน ได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานข้อ ๑ พัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงินและแผนปฏิบัติการประจำปี ตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้ และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ ดังนี้

เพื่อให้การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๑ (๓) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการอำนวยการ

๑. อธิการบดี	ประธานกรรมการ
๒. รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ	รองประธานกรรมการ
๓. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
๕. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๖. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา	กรรมการ
๗. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย	กรรมการ
๘. รองอธิการบดีฝ่ายทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
๙. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
๑๐. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหารและวิทยาเขต	กรรมการ
๑๑. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา	กรรมการ
๑๒. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิเทศสัมพันธ์	กรรมการ
๑๓. คณบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ

๑๔. คณะบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ
๑๕. คณะบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กรรมการ
๑๖. คณะบดีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
๑๗. คณะบดีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
๑๘. คณะบดีคณะศิลปกรรมศาสตร์	กรรมการ
๑๙. คณะบดีบัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
๒๐. คณะบดีวิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	กรรมการ
๒๑. คณะบดีวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	กรรมการ
๒๒. คณะบดีวิทยาลัยนานาชาติ	กรรมการ
๒๓. คณะบดีวิทยาลัยสหเวชศาสตร์	กรรมการ
๒๔. คณะบดีวิทยาลัยการภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่	กรรมการ
๒๕. คณะบดีวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	กรรมการ
๒๖. คณะบดีวิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	กรรมการ
๒๖. ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต	กรรมการ
๒๗. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๒๘. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๒๙. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๓๐. ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
๓๑. ผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
๓๒. ผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
๓๓. ผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต	กรรมการ
๓๔. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดนครปฐม	กรรมการ
๓๕. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดสมุทรสงคราม	กรรมการ
๓๖. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
๓๗. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	กรรมการ
๓๘. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓๙. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๔๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๔๑. หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

๑. ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
๒. กำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บังเกิดผลทางปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการดำเนินงาน

๑. รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ ประธานกรรมการ

ผู้บริหารของหน่วยงานที่รับผิดชอบงานด้านแผนและงบประมาณ ดังนี้

๒. รองคณบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
๓. รองคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กรรมการ
๔. รองคณบดีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
๕. รองคณบดีคณะศิลปกรรมศาสตร์	กรรมการ
๖. รองคณบดีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
๗. รองคณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ
๘. รองคณบดีบัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
๙. รองคณบดีวิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	กรรมการ
๑๐. รองคณบดีวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	กรรมการ
๑๑. รองคณบดีวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	กรรมการ
๑๒. รองคณบดีวิทยาลัยนานาชาติ	กรรมการ
๑๓. รองคณบดีวิทยาลัยภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่	กรรมการ
๑๔. รองคณบดีวิทยาลัยสหเวชศาสตร์	กรรมการ
๑๕. รองคณบดีวิทยาลัยวิทยาลัยสถาปัตยกรรม	การกรรมการ
๑๖. รองผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต	กรรมการ
๑๗. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๑๘. รองผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๑๙. รองผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๒๐. รองผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
๒๑. รองผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
๒๒. รองผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
๒๓. รองผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต	กรรมการ
๒๔. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดนครปฐม	กรรมการ
๒๕. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดสมุทรสงคราม	กรรมการ
๒๖. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
๒๗. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	กรรมการ
๒๘. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๒๙. รองผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๓๐. รองผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๓๑. รองผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
๓๒. รองผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
๓๓. รองผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ

๓๔. รองผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต	กรรมการ
๓๕. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓๖. หัวหน้าฝ่ายการเงิน	กรรมการ
๓๗. หัวหน้าฝ่ายบัญชี	กรรมการ
๓๘. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการ
๓๙. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการและเลขานุการ
๔๐. หัวหน้าฝ่ายติดตามและสารสนเทศ	กรรมการและเลขานุการ
๔๑. บุคลากรฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

๑. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
๒. ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะ และความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย
๓. ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะ และความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย
๔. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และรายงานให้ผู้บริหารได้รับ

ทราบ

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(รองศาสตราจารย์ ดร.ฤเดช เกิดวิชัย)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



ที่ปรึกษา

รองศาสตราจารย์ ดร.ฤเดช เกิดวิชัย อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
รองศาสตราจารย์ ดร.วิทยา เมฆขำ รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

ผู้เขียน/เรียบเรียงรูปเล่ม

นายสนธยา เจริญศิริ	รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน
นางสาวพุ่มพวง กล้าหาญ	หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ
นางสาววารางคณา ศิริหงษ์ทอง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
นายจำรัส นิ่มสำราญ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ว่าที่ ร.ต.รชต สุขศุภชัย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
นายกิตติพัฒน์ บัวเล็ก	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
นายประพล สุขสุโณม	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ปีที่พิมพ์

ตุลาคม 2561
จำนวน 30 เล่ม
กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

สวนสุนันทา 2030 ก้าวสู่ “มหาวิทยาลัยเอตทัคคะนานาชาติ”



SSRU 2030

2027-2031

มหาวิทยาลัยเอตทัคคะนานาชาติ

2022-2026

มหาวิทยาลัยเอตทัคคะ ที่มีอัตลักษณ์

2517-2021

มหาวิทยาลัยแม่แบบที่ดีของสังคม



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2561

กองนโยบายและแผน

สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

อาคาร 32 ชั้น 4 เลขที่ 1 ถนนอุทองนอก เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร 10300

02-160-1038 โทรสาร 02-160-1007 WWW.PLAN.SSRU.AC.TH

www.facebook.com/ppssru

vision success development + teamwork
project STRATEGY invent
team motivation leadership