

vision success development + teamwork
+ STRATEGY
team motivation leadership
action innovation planning
management ideas
invent



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564
มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2562

บทสรุปผู้บริหาร

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

มหาวิทยาลัยฯ มีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560–2564 คือ ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีเป้าหมาย ≥ 80.00 ซึ่งมีตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน จำนวนทั้งสิ้น 5 ตัวชี้วัด ผลความสำเร็จในการดำเนินงาน พบว่า ตัวชี้วัดที่บรรลุเป้าหมาย จำนวน 58 ตัวชี้วัด จากจำนวนตัวชี้วัดทั้งหมด 58 ตัวชี้วัด คิดเป็นร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ ร้อยละ 96.67 มีผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือนในแต่ละตัวชี้วัด ดังตาราง

ตัวชี้วัดตามเป้าประสงค์	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน
1. ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥ 4.51	4.96
2. ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100.00	100.00
3. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ (ร้อยละ)	88.00	92.85
4. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม (ร้อยละ)	96.00	98.17
5. ร้อยละของงบรายได้จากโครงการจัดหารายได้ด้านการบริการวิชาการและวิจัยต้องบรายได้จากการจัดการเรียนการสอนของมหาวิทยาลัย (ร้อยละ)	38	59.82

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง
ในปีงบประมาณ 2563 มหาวิทยาลัยฯ มีการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ
พ.ศ. 2560-2564 ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2562 ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี
และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การพัฒนาแผนยุทธศาสตร์จากการวิเคราะห์
SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน
ตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคามในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัย
มาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยสอดคล้อง
กับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติ
ราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ตัวชี้วัดความสำเร็จ
ร้อยละของการบรรลุตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ เป้าหมาย \geq ร้อยละ 80.00 และยุทธศาสตร์
ทางการเงิน 1) พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมี
ประสิทธิภาพ 2) พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า ทั้งนี้
มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมากำหนดเป็นนโยบายการจัดทำเงินนอกงบประมาณ
(เงินรายได้) สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานใช้จ่ายเพื่อพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพงานในแผนยุทธศาสตร์
แผนปฏิบัติการ และแผนพัฒนาคุณภาพ โดยเน้นด้านการประหยัด ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและ
ความโปร่งใส วางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อม
ราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย โดยเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของ
ปีงบประมาณก่อนหน้า เพื่อได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	
สารบัญ	ก-จ
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
สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย	10
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	13
วัตถุประสงค์	13
ตัวชี้วัดความสำเร็จ	13
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	13
เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	13
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	17
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564	
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	18

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558–2562)	20
แผนการขอตั้งงบประมาณ	24
แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	25
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	27
การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563	53
ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ	56
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน	56
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	62
แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน	66
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	67
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	67
ภาคผนวก	65
คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ที่ 1462/2560	68
คณะผู้จัดทำ	74

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	15
ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562)	21
ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของมหาวิทยาลัยในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)	23
ตารางที่ 4 คำขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)	24
ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560 - 2564)	25
ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้	25
ตารางที่ 7 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์	26
ตารางที่ 8 แผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565	27
ตารางที่ 9 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายตามยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565	27
ตารางที่ 10 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	55

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	17
ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ	18
ภาพที่ 7 การจัดหารายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน	19
ภาพที่ 8 การจัดหารายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	20
ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2555-2559) จำแนกตามหมวดรายจ่าย	22
ภาพที่ 10 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ	31
ภาพที่ 11 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ	33
ภาพที่ 12 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย	36
ภาพที่ 13 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย	38
ภาพที่ 14 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย	41
ภาพที่ 15 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย	43
ภาพที่ 16 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/ วิทยาลัย	45
ภาพที่ 17 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ(เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต	46
ภาพที่ 18 ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน	52
ภาพที่ 19 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรฯ ยุทธศาสตร์	53

	หน้า
และการจัดหารายได้	
ภาพที่ 20 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามแผนงาน	54
ภาพที่ 21 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย	54



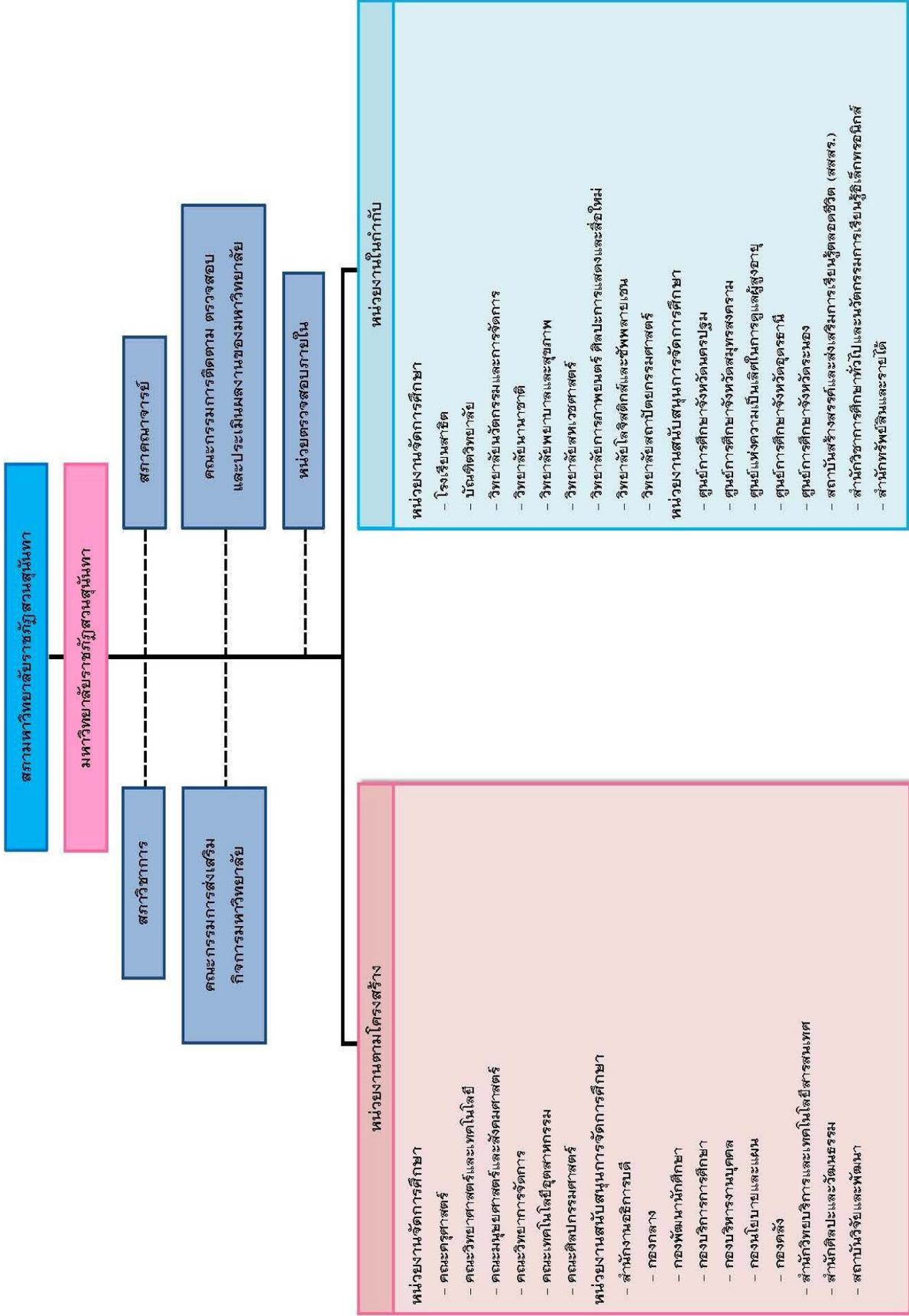


ความเป็นมา (Back ground)

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 จัดทำขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาระดับประเทศที่ 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 ประเมินผลการปฏิบัติงาน คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำให้หน้าที่ในการนโยบาย 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 มีจิตวิญญาณในการทำทนาย 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 สืบสาน ความเป็นไทย
(Conserve and Develop Services Provision as the Center for Arts and Culture Service Center and Sustain the Thainess)
- 4) วิจัย สร้างนวัตกรรมและองค์ความรู้
(Conduct Research, Create Innovation and Develop Knowledge for Society)
- 5) เป็นมหาวิทยาลัยที่มีความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และเน้นให้เครือข่ายมีส่วนร่วม
(Employ Modern Management System for Versatility with Concentration on Network Participation)

เสาหลัก (PILLAR)

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

วัฒนธรรม (CULTURE)

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

อัตลักษณ์ (IDENTITY)

เป็นนักปฏิบัติ 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) : ความพอใจและความภักดีในองค์กร
- 3) I (Integration & Collaboration) : บูรณาการ และความร่วมมือ
- 4) P (Professionalism) : ความเป็นมืออาชีพ

ประเด็นยุทธศาสตร์ (STRATEGIC THRUSTS)

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเอกตักคະอย่างยั่งยืน
(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)

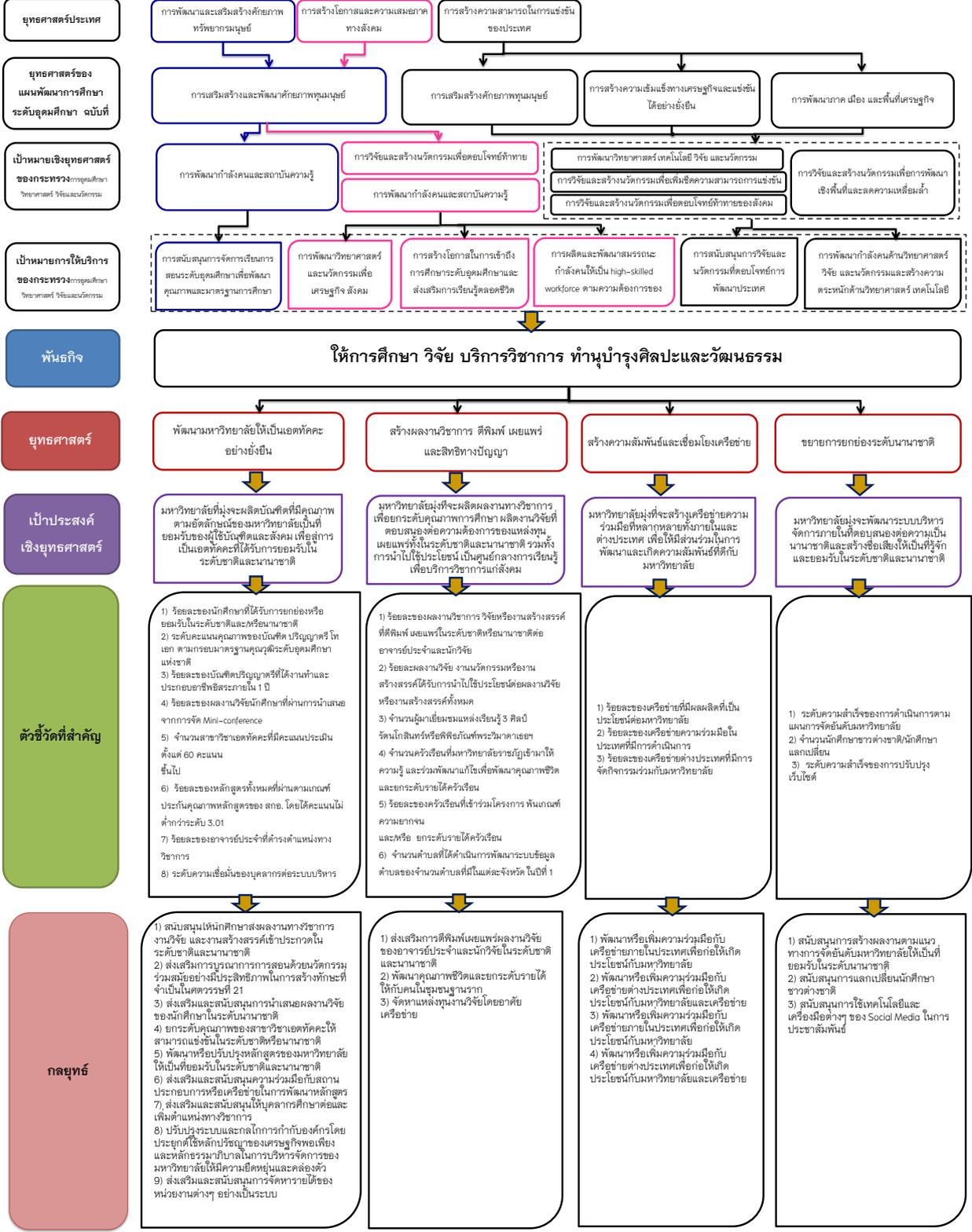
เป้าหมายที่ 1 : สร้างเอกตักคະเพื่อให้ได้รับการยอมรับ : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพตามอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยเป็นที่ยอมรับของผู้ใช้บัณฑิต เพื่อสู่การเป็นเอกตักคະที่ได้รับการยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

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

เป้าหมายที่ 3 : สร้างเครือข่ายมีส่วนร่วมเพื่อการพัฒนา : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะสร้างเครือข่ายความร่วมมือที่หลากหลายทั้งภายในและต่างประเทศ เพื่อให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาและเกิดความสัมพันธ์ที่ดีกับมหาวิทยาลัย

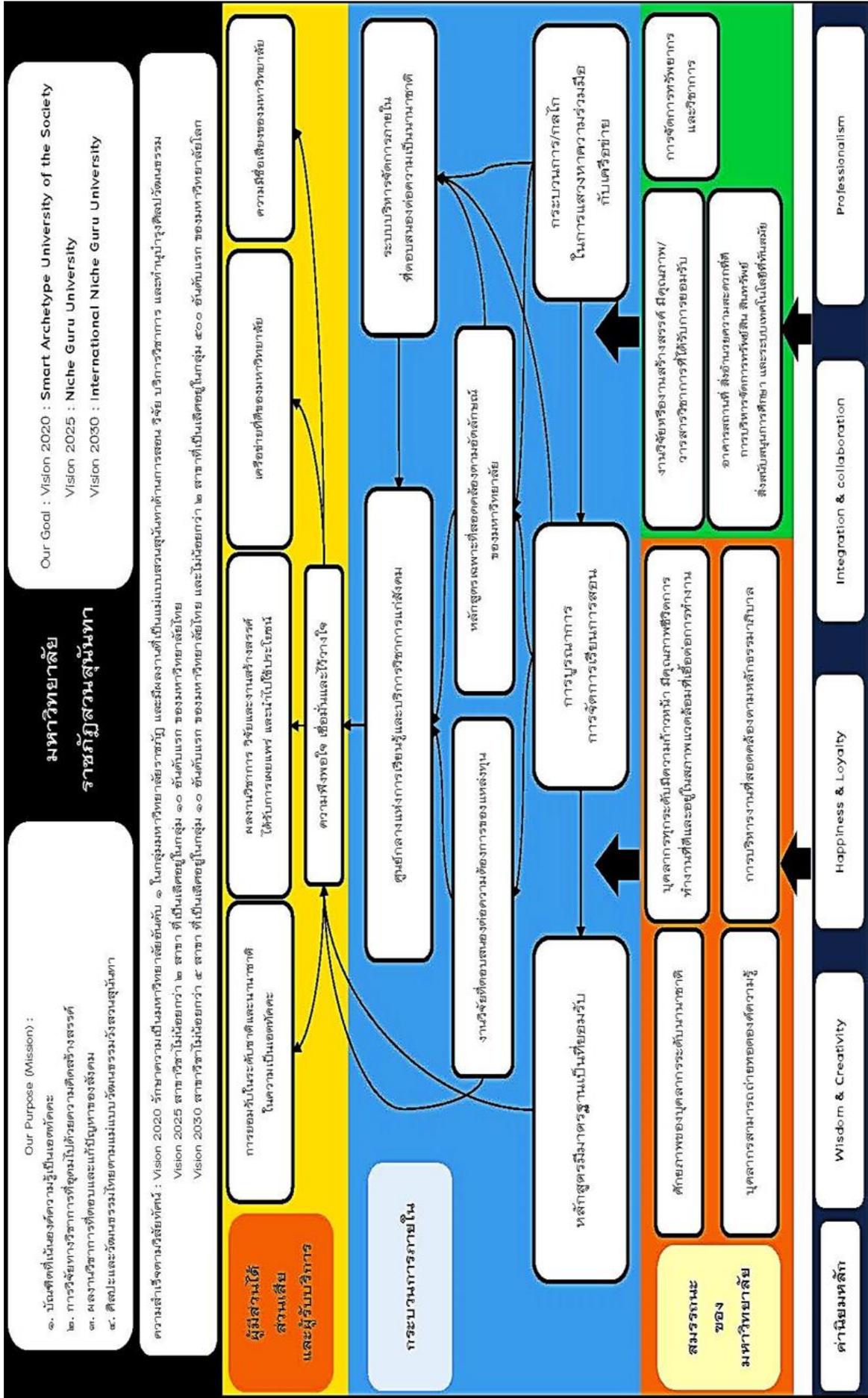
เป้าหมายที่ 4 : สร้างภาพลักษณ์เพื่อให้เป็นที่รู้จักและยอมรับ : มหาวิทยาลัยมุ่งที่จะพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในที่ตอบสนองต่อความเป็นนานาชาติ และสร้างชื่อเสียงให้เป็นที่รู้จักและยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ (ร่าง) ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของ กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม 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 ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์



ภาพที่ 3 การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ประเทศ ยุทธศาสตร์/แนวทางการพัฒนาการศึกษาตามแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574) เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายการให้บริการของการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดที่สำคัญ และกลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

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



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

ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน

มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ที่กำหนดใช้เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ในการจัดสรร การติดตาม และการประเมินผลการบริหารจัดการทางการเงินและการจัดทำรายงานผลการใช้เงินและงบประมาณ รวมทั้งการตรวจสอบการใช้จ่าย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีกลไกในการขับเคลื่อนที่ทำให้การดำเนินการด้านการเงินและงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณให้กับรองอธิการบดี และผู้บริหารของหน่วยงานในการบริหารจัดการด้านการเงินของตนเอง โดยมีกฤษฎีกาและแผน ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน พร้อมเร่งรัดการบริหารงบประมาณของหน่วยงานต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ภาระงานหลักของหน่วยงานผู้ดูแลงบประมาณ คือ ดำเนินการตามแนวทางอย่างเคร่งครัด และควบคุมการเบิกใช้งบประมาณ ภายใต้วงเงินที่ได้รับการจัดสรรโดยยึดถือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนดและระเบียบของกระทรวงการคลัง

เป้าหมายแผนทางการเงิน

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

สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของมหาวิทยาลัย

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

และภัยคุกคาม (THREATS) ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยอาศัยกรอบการวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกตามหลักการ PEST MODEL

จากนั้น มหาวิทยาลัยฯ โดยกองนโยบายและแผนได้สำรวจความคิดเห็นจากผู้บริหารทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน จำนวน 116 คน เป็นผู้ประเมินเกี่ยวกับปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา โดยการให้น้ำหนักความสำคัญของประเด็น โดยสามารถสรุปประเด็นปัจจัยที่มีความสำคัญในด้านการเงินของมหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (STRENGTHS : S)

- 1) มีแผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปีและประจำปีที่ชัดเจน
- 2) ผู้บริหารและทีมผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ที่ท้าทาย และร่วมรับผิดชอบผลักดันการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยอย่างจริงจัง
- 3) มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียง เป็นที่สนใจของนักศึกษา

จุดอ่อน (WEAKNESSES : W)

- 1) มหาวิทยาลัยฯ มีสถานที่และมีพื้นที่ไม่เพียงพอกับจำนวนนักศึกษา ทำให้ไม่สามารถบริการได้อย่างเต็มที่
- 2) มหาวิทยาลัยฯ มีสถานที่คับแคบต้องขยายวิทยาเขตใหม่หลายแห่ง ซึ่งต้องใช้ค่าใช้จ่ายในการลงทุนและการบริหารจัดการสูง
- 3) การนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และอุตสาหกรรมยังมีน้อย ทำให้ได้รับทุนอุดหนุนจากเอกชนมีน้อยด้วย
- 4) การนำผลงานวิจัยไปสู่การจดสิทธิบัตร อนุสิทธิบัตรและทรัพย์สินทางปัญญามีน้อยและต้องใช้เวลาเนิ่นนาน
- 5) บุคลากรมีประสบการณ์และความรู้ความเข้าใจน้อยในการบริหารจัดการด้านงบประมาณการเงิน การคลังและพัสดุ

โอกาส (OPPORTUNITIES : O)

- 1) ภาคสังคมและภาคธุรกิจต้องการความรู้ในระดับอุดมศึกษามากขึ้น
- 2) ภาครัฐให้การสนับสนุนการวิจัยเพื่อพัฒนาทุนทางปัญญาของชาติมีแหล่งทุนวิจัยที่รัฐบาลสนับสนุนผ่านสถาบัน/หน่วยงานส่งเสริมการวิจัย (เช่น สวทช. สกว.) และแหล่งทุนอื่นๆ อย่างหลากหลาย
- 3) การเปลี่ยนแปลงตามเทคโนโลยีที่ทันสมัยขึ้น ช่วยลดความซับซ้อน และขั้นตอนในการทำงาน ส่งผลให้บุคลากรทำงานได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- 4) สภาวะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน มีผลให้นักเรียนอาจเลือกเรียนในมหาวิทยาลัยที่มีค่าใช้จ่ายต่ำกว่า
- 5) ภาครัฐมีนโยบายสนับสนุนระบบให้ทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษาเป็นการสร้างโอกาสให้กับผู้ด้อยโอกาสมากขึ้น

6) ประเทศไทยเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ (AGEING SOCIETY) ส่งผลกระทบต่อการผลิตบัณฑิตเพื่อตอบสนองประชากรกลุ่มสูงอายุ เช่น พยาบาล ท้องเทียว วิทยาศาสตร์สุขภาพและการแพทย์ และการบิน

7) การได้รับการจัดอันดับให้เป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏอันดับ 1 เป็นการเพิ่มโอกาสในการติดต่อแลกเปลี่ยนข้อมูลความรู้

8) เกิดความร่วมมือทางวิชาการ เช่น การจัดการเรียนการสอน การทำวิจัยและบริการวิชาการได้มากขึ้น

ภัยคุกคาม (THREATS : T)

1) งบประมาณจากภาครัฐในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัดทำให้เกิดการพัฒนาที่ล่าช้าขาดความทันสมัย

2) ขาดแหล่งรายได้ที่มั่นคงที่นำมาใช้ในการบริหารจัดการการปรับเปลี่ยนให้ทันสมัยจึงเกิดความล่าช้า ไม่สามารถแข่งขันในตลาดได้ทันเหตุการณ์

3) สถาบันการศึกษาทั้งในประเทศและต่างประเทศมีการแข่งขันกันมากขึ้น

4) แนวโน้มจำนวนประชากรวัยอุดมศึกษาของประเทศไทยลดลง ทำให้อัตราการเกิดลดลง อัตราประชากรในวัยเรียนลดลง และมีอัตราผู้สูงอายุเพิ่มขึ้น

5) สภาวะทางเศรษฐกิจที่ตกต่ำส่งผลต่อการตัดสินใจของผู้ปกครองในการเลือกสถานศึกษาให้ผู้เรียน

6) การเปลี่ยนแปลงรูปแบบวิธีการรับสมัครนักศึกษาทำให้มีผลต่อการตัดสินใจเลือกสถานที่ศึกษาต่อของนักเรียน

7) นักเรียนที่เข้ามาเป็นนักศึกษา มีความรู้พื้นฐานในเชิงวิชาการ โดยเฉลี่ยยังต่ำ

8) ค่านิยมของคนในสังคมไทยกับความเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏ ขาดความน่าเชื่อถือลดความไว้วางใจได้

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

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

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) และ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ตัวชี้วัดความสำเร็จ

ร้อยละของตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติการที่บรรลุเป้าหมาย เป้าหมาย ร้อยละ ≥ 80.00

ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทางปัญญาให้มีมูลค่า

เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 มีระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 1 การพัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ

มาตรการ :

ปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ และการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้มีความยืดหยุ่นและคล่องตัว

ตัวชี้วัด :

ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย

โครงการ/กิจกรรม :

1. ประชุมคณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย
2. ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

เป้าประสงค์ที่ 2 มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมีงบประมาณเพียงพอต่อการพัฒนา มหาวิทยาลัย

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. ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และกำหนดมาตรการเพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเห็นถึงความสำคัญ เพื่อเร่งรัดการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

3.ติดตามผลแบบเร่งด่วน (Quick Monitoring)

ตัวชี้วัด :

1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ
2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในภาพรวม

โครงการ/กิจกรรม :

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

เป้าประสงค์ที่ 4 มีการบริหารจัดการ เพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้

กลยุทธ์ที่ 4 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการรายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

มาตรการ :

ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการรายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ

ตัวชี้วัด :

เงินรายได้จากโครงการจัดการรายได้ด้านการบริการวิชาการและวิจัยต่ออาจารย์ประจำ

โครงการ/กิจกรรม :

โครงการจัดการรายได้ด้วยการบริการวิชาการ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ตารางที่ 1 ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2560	2561	2562	2563	2564	
1. มีระบบบริหารจัดการทางการเงินที่มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	การพัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ	ระดับความเชื่อมั่นของบุคลากรต่อระบบบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย (ระดับความเชื่อมั่น)	≥4.00	≥4.51	≥4.51	≥4.51	≥4.51	1. ประชุมคณะกรรมการการปฏิรูปกฎหมาย 2. ประชุมคณะกรรมการกำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

เป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/ โครงการ/ กิจกรรม
			2560	2561	2562	2563	2564	
2. มีระบบการจัดสรรกา ร ใช้ จ ำ ย งบประมาณ และการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านงบประมาณ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มสูงขึ้น และมี งบประมาณ เพียงพอต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย	การกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้กับหน่วยงาน	ร้อยละของประเด็นความเสี่ยงที่ได้รับการควบคุมและลดระดับความเสี่ยงเทียบกับประเด็นความเสี่ยงทั้งหมดที่กำหนดขึ้นต่อปี (ร้อยละ)	100	100	100	100	100	1. โครงการบริหารแผนและงบประมาณ 2. โครงการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน 3. โครงการพัฒนาบุคลากร
3. มีระบบติดตามเร่งรัด การ ใช้ จ ำ ย งบประมาณให้เป็นไปตามที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ	การติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้	1. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณ (ร้อยละ)	87	88	88	89	89	1. กำหนดนโยบายงบประมาณ/ การเงิน แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณ
		2. ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามภาพรวม (ร้อยละ)	96	96	97	98	98	2. ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ 3. ประชุมเครือข่ายแผนงานและประกันคุณภาพ
4. มีการบริหารจัดการเพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้	ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของหน่วยงานต่างๆ อย่างเป็นระบบ	เงิน ราย ได้ จ ำ ก โครงการจัดหารายได้ ด้าน ก าร บ ริ ก าร วิชาการและวิจัยต่ออาจารย์ประจำ	-	-	-	500,000	500,000	โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ

ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564
 มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จึงได้
 วิเคราะห์เชื่อมโยงในการผลักดันให้ประเด็นยุทธศาสตร์และวิสัยทัศน์สำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังภาพที่ 5

วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยแม่แบบที่ดีของสังคม (Smart Archetype University of the Society)

ประเด็นยุทธศาสตร์ หน่วยงาน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้ เป็นเอตทัคคะอย่างยั่งยืน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างผลงานวิชาการสู่สร ยกระดับภูมิปัญญา ท้องถิ่นอย่างยั่งยืน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์ เชื่อมโยงเครือข่ายและ ท้องถิ่น	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ขยายการยกระดับ นานาชาติ
ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ		พัฒนาบริหารจัดการทรัพยากร สินทรัพย์และทรัพย์สินทาง ปัญญาให้มีมูลค่า	
เป้าประสงค์แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1. มีระบบบริหาร จัดการทางการเงินให้ มีความคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีประสิทธิภาพ	2. มีระบบการจัดสรร การใช้จ่ายงบประมาณ และการจัดการบริหาร ความเสี่ยงด้าน งบประมาณ เพื่อให้ มหาวิทยาลัยมีรายได้ เพิ่มสูงขึ้น และมี งบประมาณเพียงพอ ต่อการพัฒนา มหาวิทยาลัย	3. มีระบบติดตาม เร่งรัด การใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไป ตามที่กำหนดและมี ประสิทธิภาพ	4. มีการบริหารจัดการ เพื่อให้สามารถพึ่งพา ตนเองได้
ตัวชี้วัด	ระดับความเชื่อมั่นของ บุคลากรต่อระบบ บริหารจัดการตาม หลักธรรมาภิบาลของ มหาวิทยาลัย	ร้อยละของประเด็น ความเสี่ยงที่ได้รับการ ควบคุมและลดระดับ ความเสี่ยงเทียบกับ ประเด็นความเสี่ยง ทั้งหมดที่กำหนดขึ้น ต่อปี	- ร้อยละความสำเร็จ ของการเบิกจ่ายงบ ลงทุน - ร้อยละความสำเร็จ ของการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณตาม ภาพรวม	เงินรายได้จากโครงการ จัดหารายได้ด้านการบริการ วิชาการและวิจัยต่ออาจารย์ ประจำ
กลยุทธ์ทาง การเงิน	การพัฒนา/ปรับปรุง ระบบการบริหาร จัดการงบประมาณ	การกำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรรและการใช้ จ่ายงบประมาณให้กับ หน่วยงาน	การติดตามและ รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ	ส่งเสริมและสนับสนุน การจัดหารายได้ของ หน่วยงานต่างๆ อย่าง เป็นระบบ

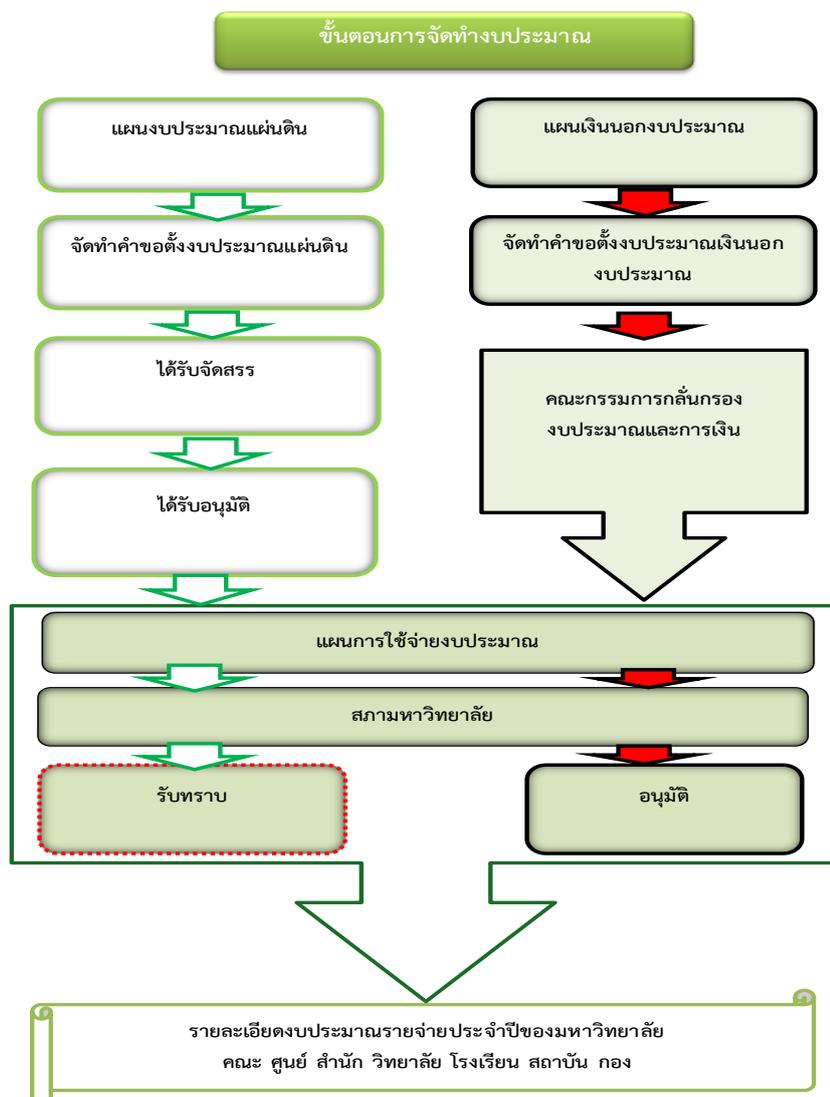
ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน โดยมีกลไกนโยบายและแผนเป็นหน่วยงานกลางร่วมกับคณะ 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

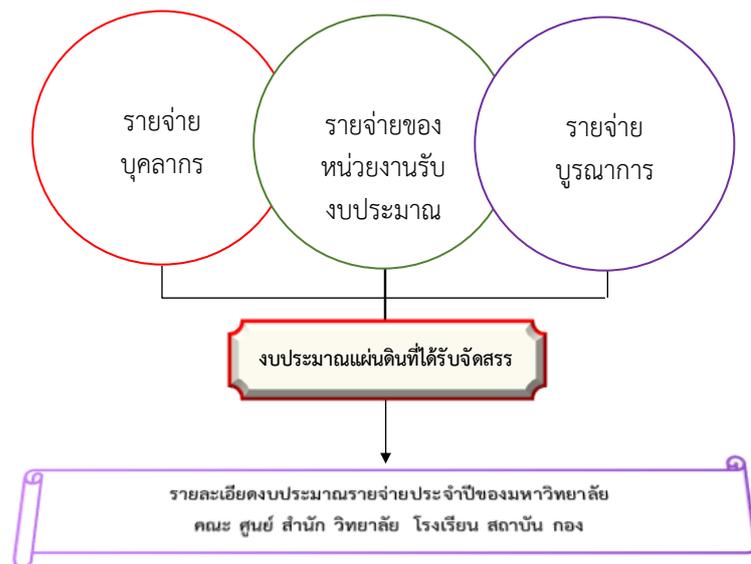
มหาวิทยาลัยฯ มีขั้นตอนในการจัดหางบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ดังแสดงในภาพที่ 6



ภาพที่ 6 ขั้นตอนการจัดหางบประมาณ

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

1. **งบประมาณแผ่นดิน** จัดทำเป็นกรอบคำขอของงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยประกอบการจัดทำรายจ่ายบุคลากร รายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณ และรายจ่ายบูรณาการ วิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลนำเสนอผู้บริหารเพื่อให้เห็นชอบอีกก่อนส่งเอกสารคำของบประมาณไปให้สำนักงบประมาณและสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ทั้งนี้การจัดทำคำขอของงบประมาณภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงบประมาณเป็นผู้กำหนด เมื่อมหาวิทยาลัยฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแล้ว มหาวิทยาลัยฯ จะจัดทำเกณฑ์เพื่อพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ และให้หน่วยงานมีการจัดทำแผน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ดังแสดงในภาพที่ 7



ภาพที่ 7 การจัดหารายได้จากแหล่งเงินงบประมาณแผ่นดิน

2. **เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)** มีรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ) รายได้จากค่าบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ) และรายได้โครงการจัดหารายได้ กองนโยบายและแผนรวบรวมเพื่อจัดทำประมาณการรายรับจากหน่วยงานต่างๆ ที่คำนวณจากแผนการรับนักศึกษา และแผนการจัดหารายได้เพื่อจัดทำเป็นกรอบวงเงินให้กับหน่วยงานต่างๆ ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรที่กำหนดไว้ แจ้างให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดงบประมาณ และวางแผนการใช้จ่ายตามที่ได้รับจัดสรรให้สอดคล้องกับภารกิจทั้งมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน โดยมีการจัดทำงบประมาณในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และกองนโยบายและแผนวิเคราะห์พร้อมนำเสนอต่อคณะกรรมการกั่นกรองงบประมาณและการเงินของมหาวิทยาลัย

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติเงินงบประมาณเงินรายได้ ดังแสดงในภาพที่ 8



ภาพที่ 8 การจัดการรายได้จากแหล่งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

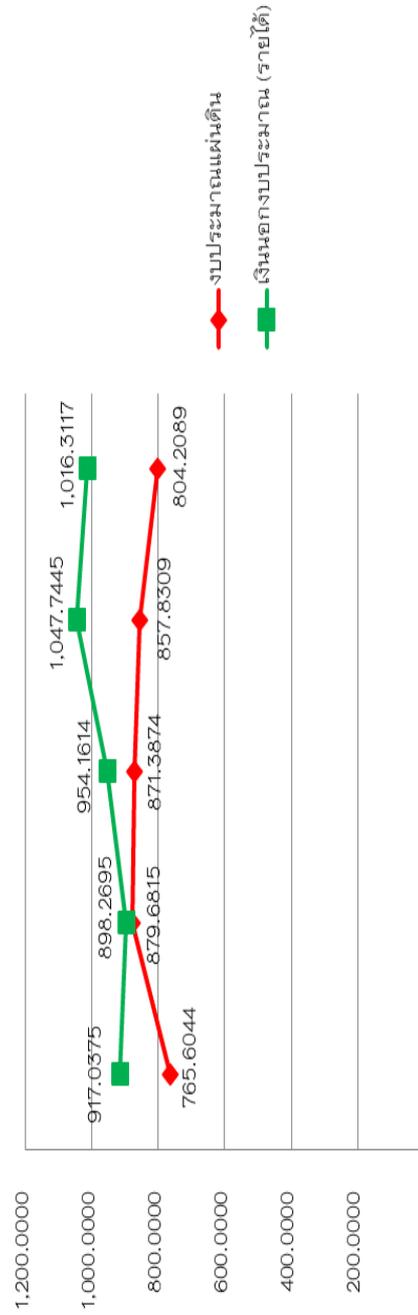
3. รายได้อื่นๆ เป็นเงินนอกเหนือจากงบประมาณแผ่นดิน และรายรับที่มาจากค่าบำรุงรักษาของนักศึกษา เช่น เงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก อาทิ รายได้จากการอุดหนุนในโครงการวิจัย รายได้จากการระดมทุนจากภายนอก

งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562)

ข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาก่อนหลัง 5 ปี แสดงให้เห็นว่างบประมาณส่วนใหญ่ของมหาวิทยาลัยฯ มาจากเงินรายได้

ตารางที่ 2 งบประมาณของมหาวิทยาลัยขอนแก่นหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562)

ประเภทรายจ่าย	2557			2558			2559			2560			2561			2562		
	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น
งบบุคลากร	132.801	244.9594	377.5475	150.9156	251.7478	392.6634	22.74	237.5053	358.31086	19.63	236.0669	355.7086	122.2502	263.9646	386.2301	141.1912	295.0576	436.2488
งบดำเนินงาน	96.5731	551.7428	648.3159	83.3763	499.9217	583.2980	34.67	541.7988	591.90765	32.42	495.42679	647.805	82.1159	565.6891	647.805	76.6653	543.5431	620.2084
งบลงทุน	130.8889	120.8875	251.7464	177.1033	120.8888	297.2421	17.67	227.8551	366.051645	20.05	168.8687	386.051645	197.1829	164.9301	332.0503	184.7823	113.5734	298.3557
งบเงินอุดหนุน	283.3005	12.3927	306.2392	362.8092	12.4567	375.2659	22.30	424.2374	462.746	25.35	445.6462	495.6618	413.5713	50.0156	463.618	370.2553	61.4436	451.6988
งบรายจ่ายอื่น	11.4000	62.3249	73.7249	11.4000	32.7726	44.1726	2.63	11.2047	46.52492	2.55	4.8242	44.6301	41.9025	3.1451	44.8282	58.3148	2.694	61.0088
งบรวม	665.3766	992.2573	1657.6339	765.6044	917.0375	1682.6419	100.00	878.6815	1,825.5488	100.00	857.8809	1,047.445	871.3874	1,047.445	1,905.5754	804.2089	1,016.3117	1,820.9206



ที่มา : งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากข้อมูลงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558–2562) ดังกล่าวข้างต้น พบว่ามหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณ ดังนี้

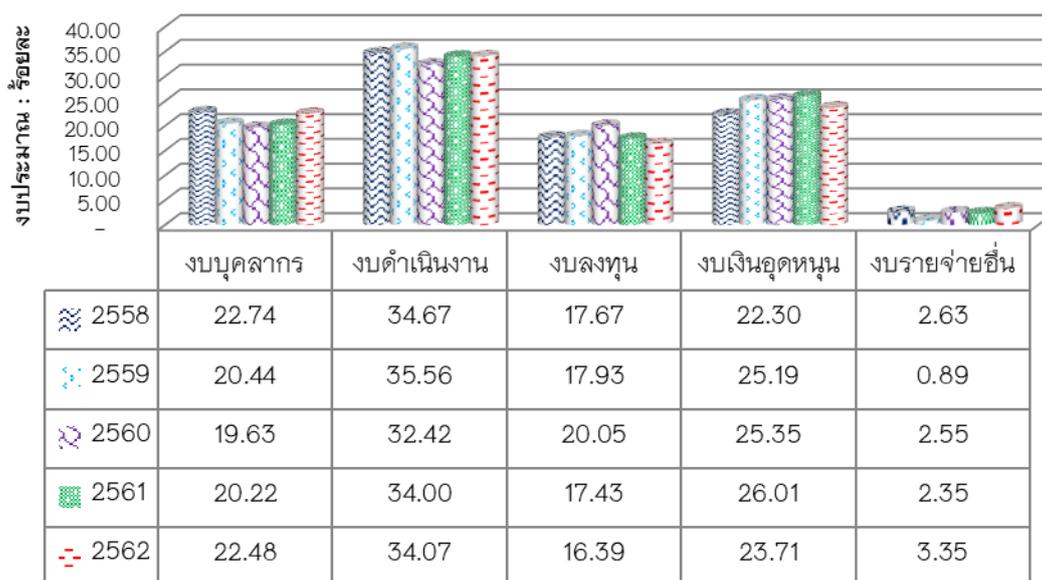
1. งบบุคลากร มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2559–2560 และเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2562 มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 21.10 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 2.26)

2. งบดำเนินงาน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561–2562 มีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยอยู่ที่ ร้อยละ 34.14 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา (ร้อยละ 0.07)

3. งบลงทุน ในแต่ละปีมหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง โดยมีตัวแปรอยู่ที่การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินจากสำนักงบประมาณ มหาวิทยาลัยฯ มีสัดส่วนการจัดสรรน้อยกว่าร้อยละ 17.89 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ และมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง

4. งบเงินอุดหนุน มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณเพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากการได้รับงบประมาณแผ่นดินในการสนับสนุนให้ดำเนินกิจกรรมตามนโยบายของภาครัฐ และยุทธศาสตร์ราชภัฏ อาทิ ค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ค่าใช้จ่ายทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม และการสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษามีสัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 24.51 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ

5. งบรายจ่ายอื่น มหาวิทยาลัยฯ มีงบประมาณลดลงอันเนื่องมาจากนโยบายการบริหารจัดการเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ที่มุ่งเน้นในการให้ดำเนินกิจกรรมตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ด้านการจัดการเรียนการสอนมากขึ้น สนับสนุนภารกิจด้านการประกันคุณภาพการศึกษา การพัฒนาการเรียนการสอนวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ประยุกต์ การพัฒนาวิชาชีพครู และการพัฒนาวิชาชีพพยาบาลด้วยงบประมาณแผ่นดินเป็นหลัก สัดส่วนการจัดสรรเฉลี่ยที่ร้อยละ 2.35 ของงบประมาณที่ได้รับในปีงบประมาณ รายละเอียดดังภาพที่ 9



ภาพที่ 9 งบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2558–2562)

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	
1. งบประมาณแผ่นดิน	857.9778	857.8309	802.7679	742.8705	770.6009	4,032.0480
2. เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)	1,101.0104	1,229.9892	1,223.3782	1,280.4799	1,394.6466	6,229.5042
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคปกติ)	934.5844	979.0026	1,055.1041	1,097.4030	1,197.4428	5,263.5368
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคพิเศษ)	166.4260	250.9866	168.2741	183.0769	197.2038	965.9674
รายได้อื่นๆ	294.5000	301.7668	401.8529	279.1550	469.1040	1,746.3787
รวมทั้งสิ้น	2,253.4882	2,389.5869	2,427.9990	2,302.5054	2,634.3514	12,007.9310

ที่มา : ประมาณการรายรับ 100% จากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562)

แผนการขอตั้งงบประมาณ

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

ตารางที่ 4 ^๕ தாகตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)

แผนงาน/ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.														รวมทั้งสิ้น	
	2560		2561		2562		2563		2564		รวมทั้งสิ้น		รวมทั้งสิ้น			
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล		
1. แผนงานบุคลากรภาครัฐ	441.5087	454.9183	455.0309	462.4736	414.7168	416.1579	420.3367	421.8079	478.2535	457.2253	2,211.2877	2,212.8630				
	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	441.5087	454.9183	455.0309	462.4736	414.7168	420.3367	421.8079	478.2535	457.2253	2,209.8466	2,212.8630				
2. แผนงานพื้นฐาน	332.9745	332.9745	279.9131	279.9131	258.5170	258.5170	230.7058	224.6829	202.7611	241.0622	1,304.8715	1,337.1496				
	ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	82.1873	78.9285	56.8800	56.3120	88.6500	54.4934	53.9158	65.2396	97.7366	347.4503	376.9484				
	ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	128.2405	123.6508	58.8960	58.0217	57.5796	57.3977	125.1178	122.2276	69.8102	63.4815	459.6441	424.7793			
	ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	89.5442	97.3927	135.3100	136.7523	110.0474	108.8238	48.8546	46.2995	65.4714	77.6041	449.2276	466.8723			
	ผลผลิตผลงานให้บริการวิชาการ	30.7625	30.7625	26.5871	26.5871	-	-	-	-	-	-	57.3496	57.3496			
ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	2.2400	11.2000	11.2000				
3. แผนงานยุทธศาสตร์	9.6351	9.6351	26.4875	26.4875	60.3127	60.3127	62.3017	52.7389	70.2898	56.7148	229.0268	205.8890				
	โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	-	-	39.7060	39.7060	38.5148	48.1317	43.7759	127.5437	121.9967				
โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจน	-	-	14.1508	14.1508	11.7360	11.7360	14.6640	14.2241	14.2264	12.9389	54.7772	53.0498				
โครงการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	9.6351	9.6351	8.3807	8.3807	8.8707	8.8707	7.9317	7.6937	7.9317	7.9317	42.7499	42.5119				
โครงการศึกษาขั้นพื้นฐาน	-	-	3.9560	3.9560	-	-	-	-	-	-	3.9560	3.9560				
พัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	-	-	88.9567	88.9567	69.2214	69.2214	17.5263	17.0005	19.2965	18.7176	268.8604	267.7557				
4. แผนงานบูรณาการ	73.8595	73.8595	88.9567	88.9567	69.2214	69.2214	17.5263	17.0005	19.2965	18.7176	268.8604	267.7557				
	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านการเรียนรู้แบบออนไลน์	-	-	-	-	-	-	12.0000	11.6400	-	12.0000	11.6400				
4.1 แผนงานบูรณาการพื้นที่ระดับภาค	-	-	-	-	-	-	17.5263	17.0005	19.2965	18.7176	36.8228	35.7181				
โครงการพัฒนาอาชีพและรายได้ของเกษตรกร	-	-	-	-	-	-	17.5263	17.0005	19.2965	18.7176	36.8228	35.7181				
4.2 แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม	73.8595	73.8595	88.9567	88.9567	69.2214	69.2214	-	-	-	-	232.0376	232.0376				
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	0.0000	0.0000	-	-	52.7011	52.7011	-	-	-	-	52.7011	52.7011				
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความรู้พื้นฐานของ	73.8595	73.8595	34.5911	34.5911	1.4000	1.4000	-	-	-	-	109.8506	109.8506				
โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความรู้ความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	-	-	24.8950	24.8950	0.5515	0.5515	-	-	-	-	25.4465	25.4465				
โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	-	-	29.4706	29.4706	0.0000	0.0000	-	-	-	-	29.4706	29.4706				
โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร	-	-	-	-	14.5688	14.5688	-	-	-	-	14.5688	14.5688				
รวมทั้งสิ้น	857.9778	871.3874	850.3882	857.8309	802.7679	804.2089	730.8705	716.2301	770.6009	773.7198	4,014.0463	4,023.3773				

หมายเหตุ แผน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามคำขอตั้งงบประมาณ ผล หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาล

ผล* หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้คาดว่าจะได้รับจากรัฐบาล

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	1,495	2,215	8,450
-ระดับปริญญาตรี	คน	31,712	33,937	36,628	30,972	43,436	176,685
-ระดับบัณฑิตศึกษา	คน	906	862	2,038	1,545	1,608	6,959
ข้อมูลงบประมาณ							
ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ล้านบาท	955.7414	1,047.4745	1,016.3117	1,280.4799	1,394.6466	5,694.6541
ประมาณรายได้อื่นๆ	ล้านบาท	235.6000	301.7668	407.6000	201.8492	469.1040	1,615.9200
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	ล้านบาท	1,191.3414	1,349.2413	1,423.9117	1,482.3291	1,863.7506	7,310.5741

ที่มา : ประมาณการรายจ่ายจากหน่วยงาน (ผ่านการปรับปรุงงบประมาณเดือนกันยายน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562)

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

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

ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2560	2561	2562	2563	2564
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากคำขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน	100.00	100.00	100.00	97.86	99.46
ร้อยละของงบประมาณรายได้ที่ได้รับจริงจากการประมาณการรายรับ	88.61	85.16	92.06	88.61	88.61
ร้อยละของอัตราความเสี่ยงในการประมาณการกับรายรับจริง	11.39	14.84	7.94	11.39	11.39

มหาวิทยาลัยฯ ได้นำผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยมาประกอบการวางแผนการจัดสรรค่าใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมต่างๆ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง

ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และกิจกรรมหลักต่างๆ ตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ซึ่งผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 พบว่า สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร (7.90) ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง (35.02) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5.32)

สัดส่วนค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้แก่ ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ (4.58) ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน (7.00) ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร (60.12) ค่าสาธารณูปโภค (5.19) ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (3.20) ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น (10.44) รายละเอียดดังตารางที่ 7

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	939.11	870.32	7.90 %
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	71.21	74.63	-4.58 %
3. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	395.81	425.58	-7.00 %
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคลากร	104.95	263.15	-60.12 %
5. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	98.56	72.99	35.02 %
6. ค่าสาธารณูปโภค	83.82	88.41	-5.19 %
7. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	295.45	280.52	5.32 %
8. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	155.33	160.46	-3.20 %
9. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	599.26	669.15	-10.44 %
รวมทั้งสิ้น	2,743.50	2,905.22	-5.57 %

จากข้อมูลผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณก่อนหน้า มหาวิทยาลัยได้นำมา เป็นฐานข้อมูลในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณถัดไป ดังตารางที่ 8 และตารางที่ 9

ตารางที่ 8 แผนการใช้จ่ายเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564

หน่วย : ล้านบาท

ค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	2561	2562	2563	2564
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	748.8463	714.6440	751.1671	795.0321
2. ค่าสอนอาจารย์พิเศษ/สอนเกิน 12 คาบ	64.9489	67.9363	64.6157	85.5782
3. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา	55.1414	62.1624	59.8691	79.1549
4. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	455.4367	400.2585	386.6699	445.2823
5. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม/การพัฒนาดตนเองสายวิชาการ	56.8927	39.2638	24.1477	43.6805
6. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม/การพัฒนาดตนเองสายสนับสนุนวิชาการ	9.1056	16.6517	16.5731	18.5248
7. ค่าสาธารณูปโภค	80.7964	80.8439	77.4625	89.9378
8. ค่าเช่าอาคารและค่าตัดจำหน่าย	312.4214	320.5625	309.0500	356.6216
9. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	24.8950	52.7011	-	68.6293
10. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศ	60.2573	1.4000	-	1.5575
11. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	34.5911	0.5515	-	10.3030
12. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	0.0000	39.7060	39.7060	44.1724
13. โครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร	0.0000	14.5688	17.5263	16.2076
14. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2.2400	3.2231	3.2079	3.5857
15. การจัดหารายได้	301.7668	407.9000	201.8492	469.1040
รวมทั้งสิ้น	2,207.3422	2,222.3736	1,951.8445	2,527.3717

ตารางที่ 9 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2560	2561	2562	2563	2564
รายการบุคลากรภาครัฐ	712.4822	748.8463	714.6440	751.1671	829.8252
ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนามหาวิทยาลัยให้เป็นเขตคึกคักอย่างยั่งยืน	936.0587	924.6580	933.9982	909.6093	1,010.5769
ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างผลงานวิชาการสู่การยกย่องภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน	131.2604	154.0442	131.5211	104.0921	152.4182
ยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างความสัมพันธ์เชื่อมโยงเครือข่ายและท้องถิ่น	27.1330	32.0416	20.6609	19.8404	26.6885
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ขยายการยกย่องระดับนานาชาติ	18.6145	45.9853	19.6965	21.7985	25.0436
การจัดหารายได้	294.5000	301.7668	401.8529	201.8492	469.1040
รวมทั้งสิ้น	2,120.0488	2,207.3422	2,222.3736	2,008.3567	2,513.6564

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ออกเป็น 2 ประเภท คือ

1. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
2. หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

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 หรือรายการที่ไม่สามารถขอสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดินหรือรายการเร่งด่วนที่ไม่สามารถขอการสนับสนุนจากงบประมาณแผ่นดิน 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. 2563 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 และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

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

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. 2563

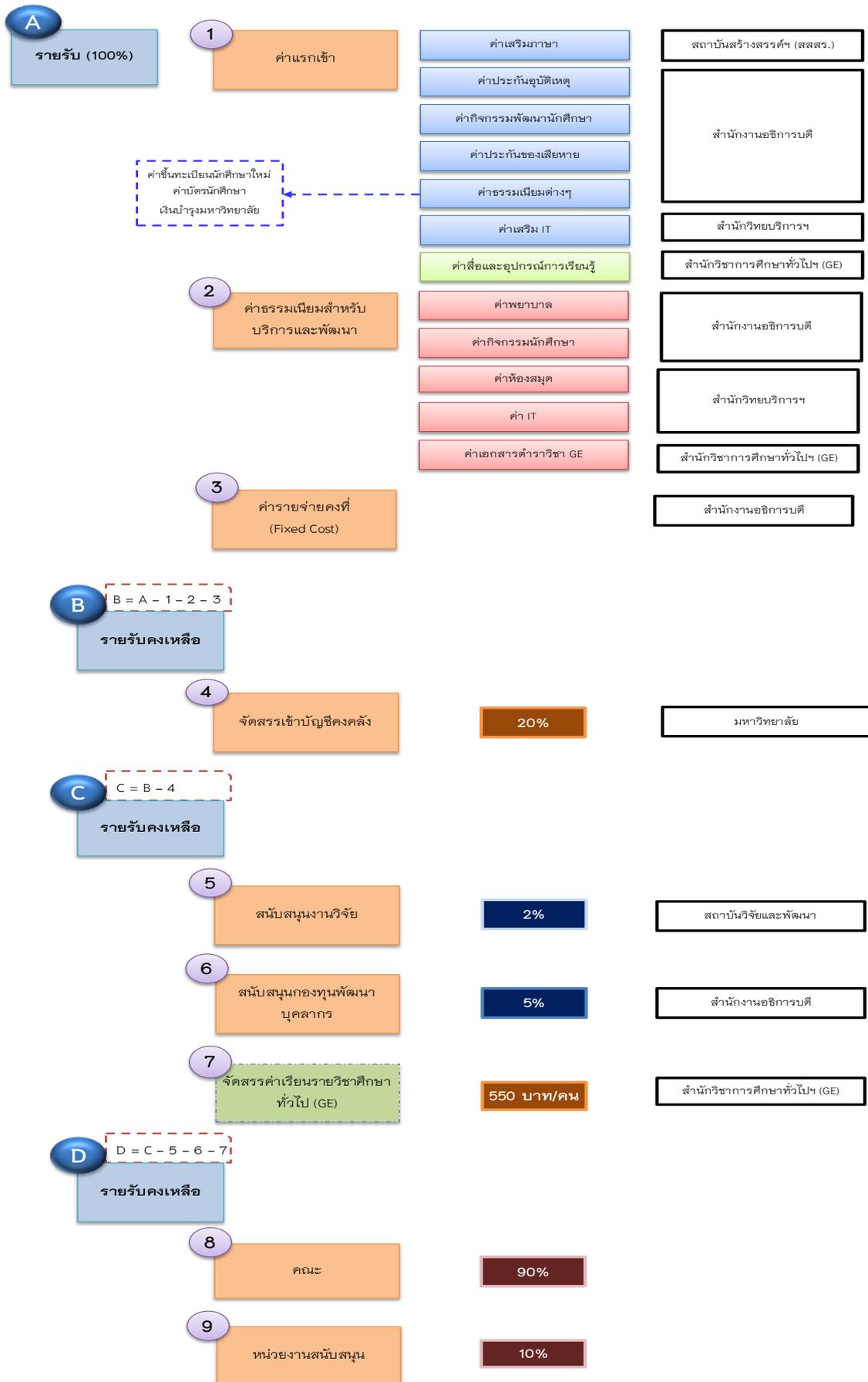
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ในอัตราที่ได้รับ
ความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานให้กับสำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการ
เรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

6. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของคณะ 90% และเพื่อเป็นงบประมาณ
รายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 10% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 5
โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 10

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ



หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ และค่าประกันของเสียหาย จะไม่มาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ภาพที่ 10 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับคณะ

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ ดังนี้

1. คณะจัดทำประมาณการรายรับ ภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 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 และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศมหาวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

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

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

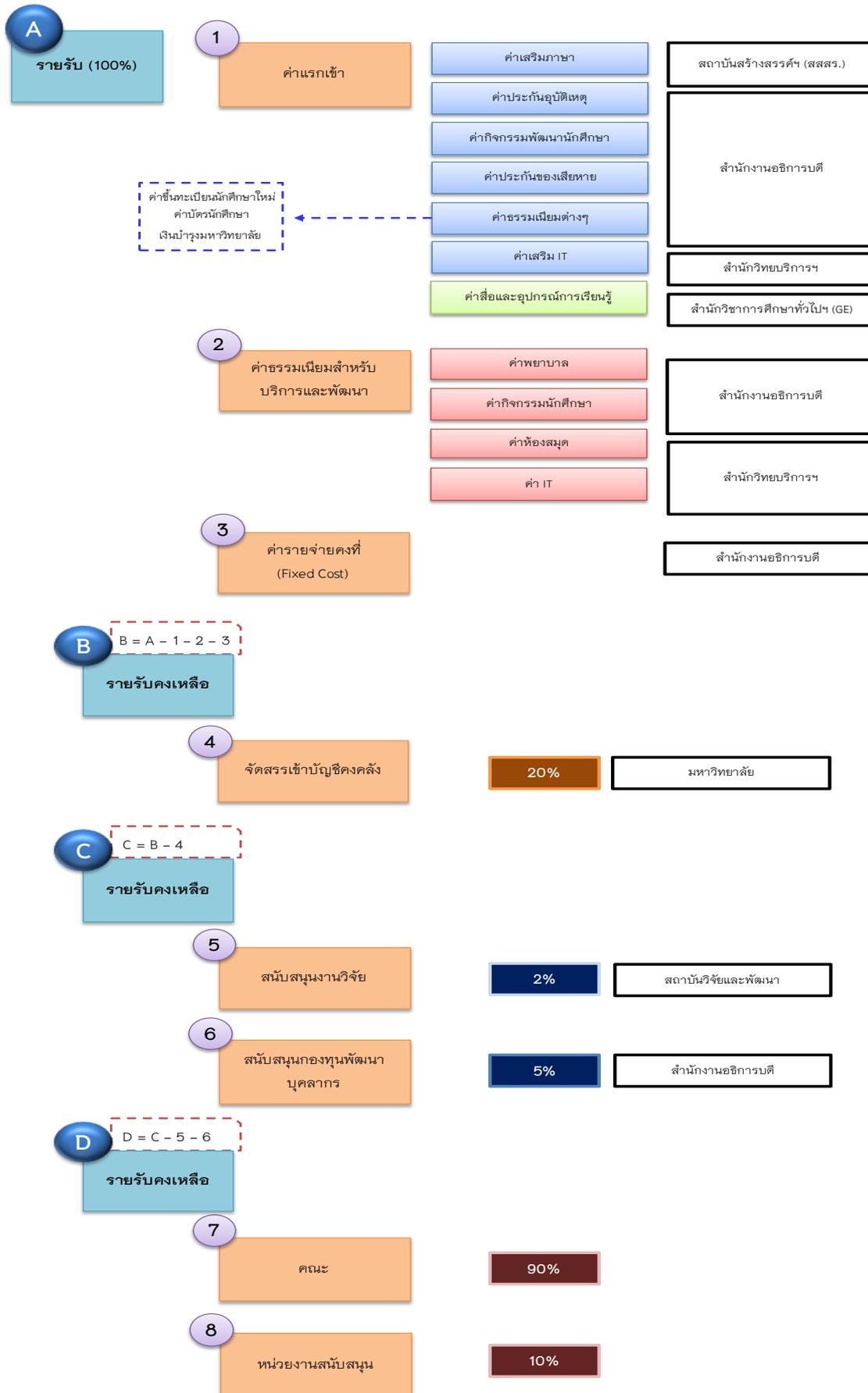
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของคณะ 90% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 10% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 11

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ



หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ และค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ภาพที่ 11 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับคณะ

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับ ภาคปกติ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 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 และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

- 1) ค่ารักษาพยาบาล
- 2) ค่ากิจกรรมนักศึกษา
- 3) ค่าห้องสมุด
- 4) ค่า IT
- 5) ค่าเอกสาร ตำราประกอบการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (เฉพาะวิทยาลัยที่ให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไป 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. 2563

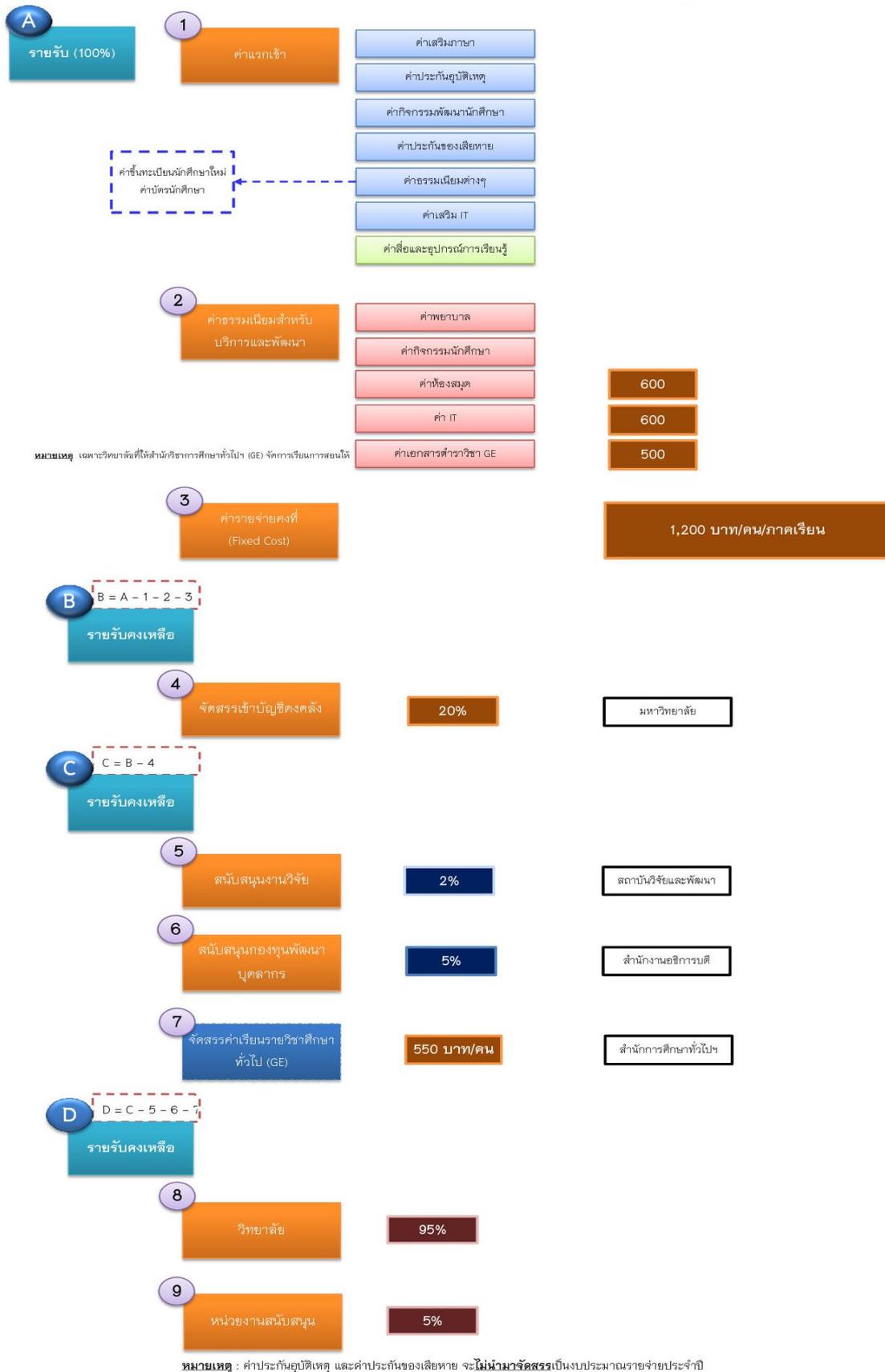
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

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 ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ใหม่มหาวิทยาลัย



ภาพที่ 12 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ใหม่มหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับ ภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 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 และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับการบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศของวิทยาลัยจากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

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

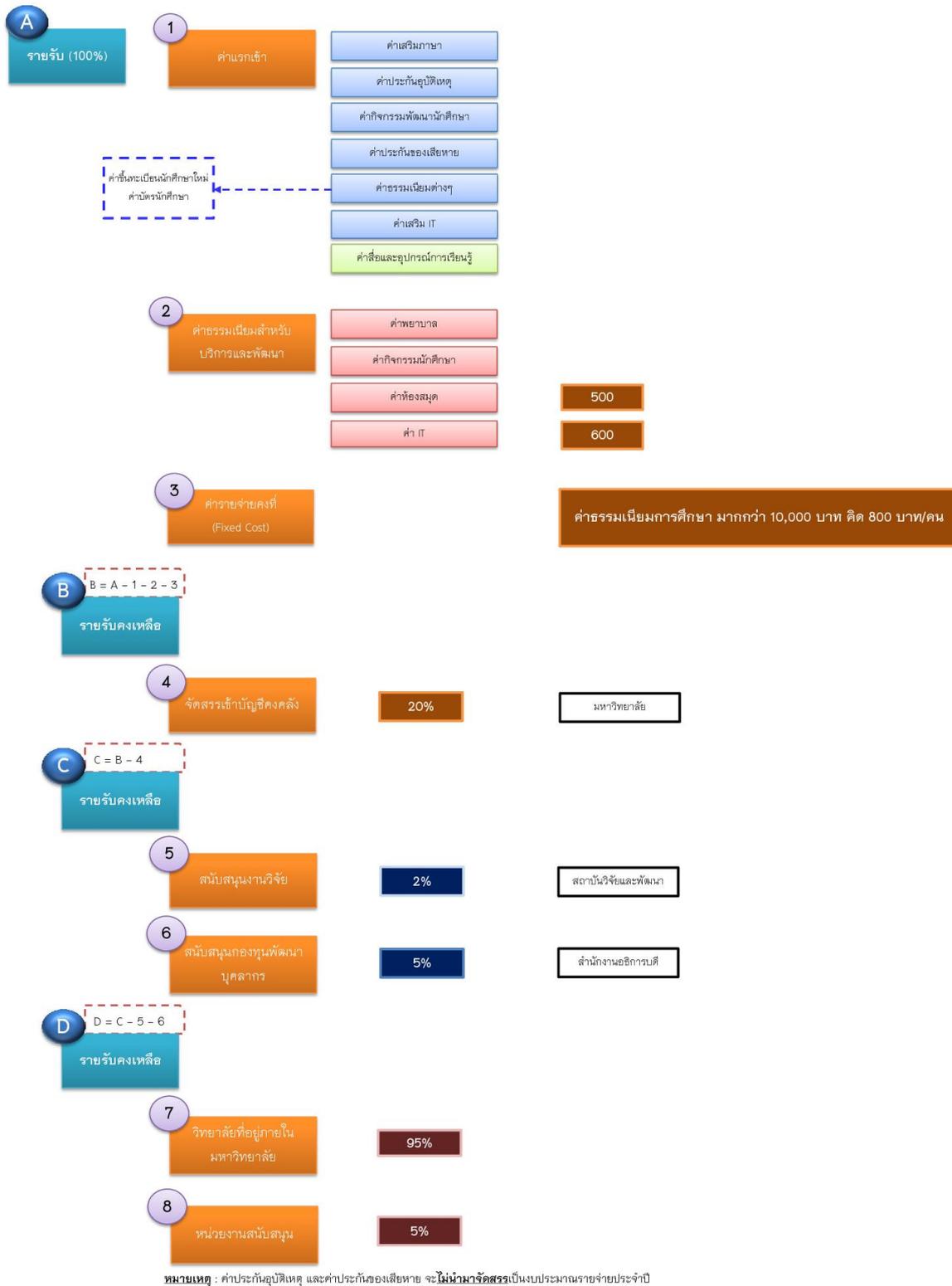
2.3 จัดสรรเป็นค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของวิทยาลัย 95% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4 โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 13

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย



ภาพที่ 13 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัยที่อยู่ในมหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย / คณะที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย / คณะที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย ดังนี้

1. วิทยาลัย / คณะ จัดทำประมาณการรายรับ ทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยวิทยาลัย / คณะได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของวิทยาลัย / คณะ ที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

2.1 จัดสรรเป็นค่าแรกเข้าตามอัตราประกาศของวิทยาลัย / คณะจากประมาณการรายรับทั้งหมดในข้อ 1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

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

7) ค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้ (เฉพาะวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน วิทยาลัยสหเวชศาสตร์ วิทยาลัยการภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่ และคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ศูนย์การศึกษานอกที่ตั้งจังหวัดระนอง))

หมายเหตุ : ค่าประกันอุบัติเหตุ ค่าประกันของเสียหาย จะไม่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายให้กับหน่วยงาน และค่าสื่อและอุปกรณ์การเรียนรู้จัดสรรให้สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)

2.2 จัดสรรเป็นค่าธรรมเนียมสำหรับค่าบริการและพัฒนาตามอัตราประกาศวิทยาลัย / คณะ จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.1 เพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายที่นำมาดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้

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

3. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของศูนย์การศึกษา 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.2

4. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนงานวิจัย 2% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

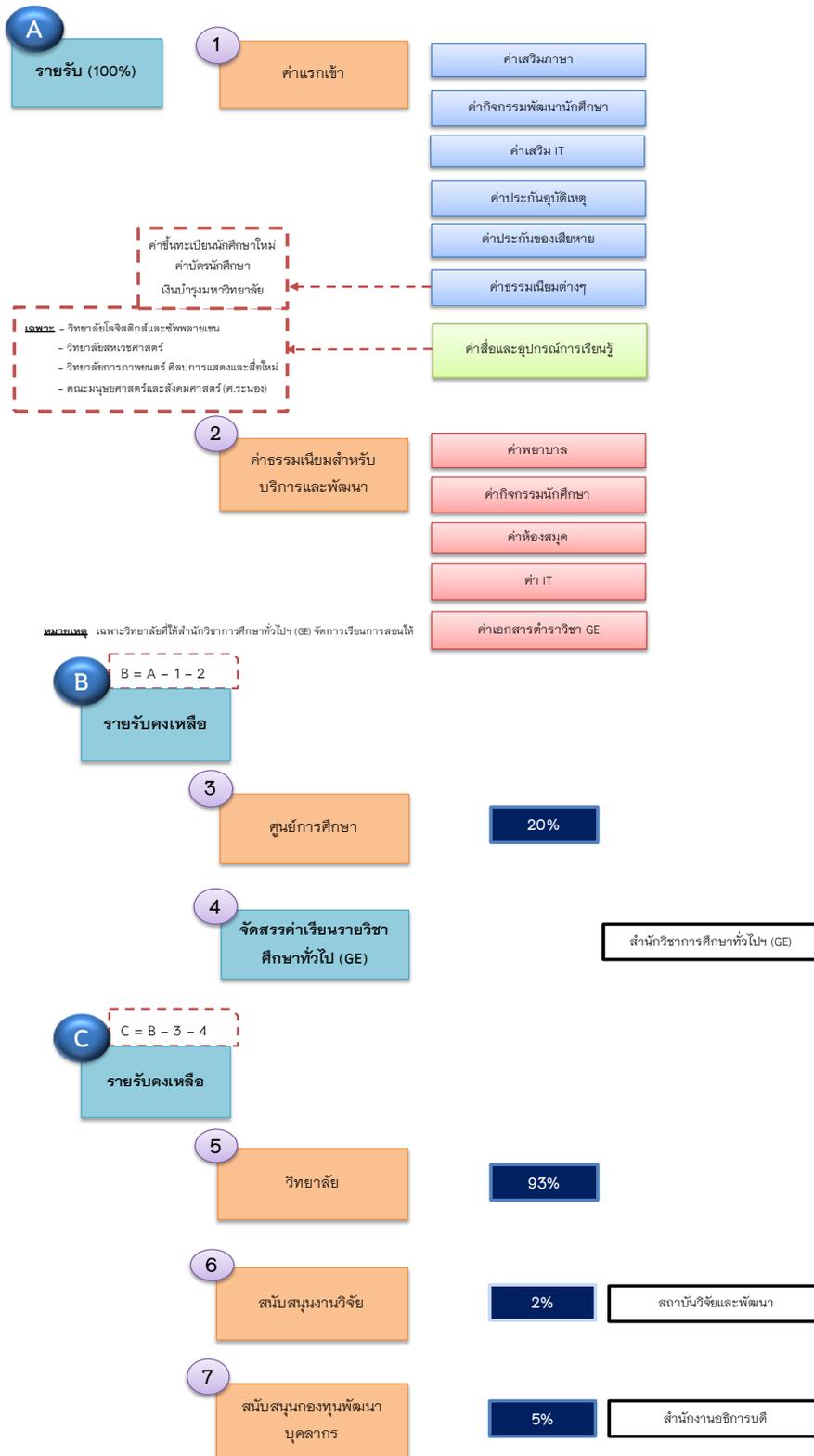
6. จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ในอัตราตามที่ได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานให้กับสำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE) **ยกเว้น**วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ด้วยตนเอง

7. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของวิทยาลัย/คณะ 93% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 6

*** การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายของศูนย์การศึกษา ให้ดำเนินการจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ได้แก่ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าประกันสังคม ค่าสมทบกองทุนพัฒนาบุคลากร ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 40** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และเป็นค่าบริหารจัดการ ได้แก่ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า) ค่ารักษาความสะอาด ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการศูนย์ เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 60** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 14

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) **ภาคปกติและภาคพิเศษ** ให้กับวิทยาลัย/คณะ

ที่อยู่นอกมหาวิทยาลัย



*** การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายของศูนย์การศึกษา ให้ศูนย์การศึกษาดำเนินการจัดสรร ดังนี้

- จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ได้แก่ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าประกันสังคม ค่าสมทบกองทุนพัฒนาบุคลากร ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 40** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
- จัดสรรเป็นค่าบริหารจัดการ ได้แก่ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำ-ค่าไฟฟ้า) ค่ารักษาความปลอดภัย ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าเบี้ยประชุมของคณะกรรมการศูนย์ เป็นต้น **ไม่เกินร้อยละ 60** ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
- ค่าประกันอุบัติเหตุ และค่าประกันของเสียหาย จะ **ไม่นำมาจัดสรร** เป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ภาพที่ 14 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติและภาคพิเศษ ให้กับวิทยาลัย/คณะ ที่

อยู่นอกมหาวิทยาลัย

➤ เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย ดังนี้

1. บัณฑิตวิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยบัณฑิตวิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตไว้

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของบัณฑิตวิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรร ดังนี้

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

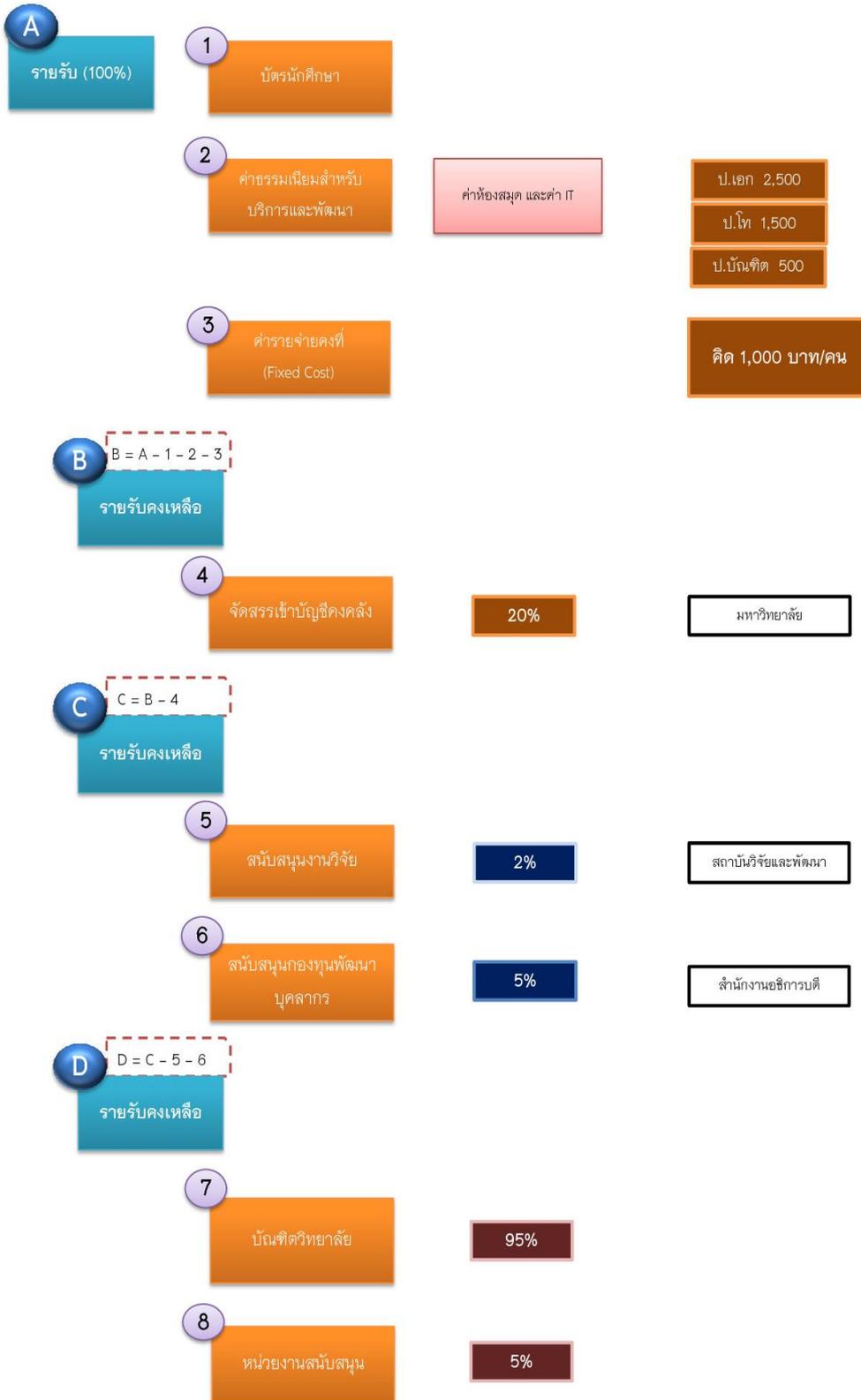
3. จัดสรรเข้าบัญชีคงคลัง 20% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 2.3

4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

5. จัดสรรเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของบัณฑิตวิทยาลัย 95% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 4

ทั้งนี้บัณฑิตวิทยาลัยที่จัดการศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาที่ศูนย์การศึกษาต่าง ๆ ต้องจัดสรรค่าสาธารณูปโภค ค่าห้องสมุด ค่า IT และหน่วยงานสนับสนุน ให้กับศูนย์การศึกษานั้น 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 ให้กับ คณะ / วิทยาลัย ดังนี้

1. คณะ / วิทยาลัยจัดทำประมาณการรายรับระดับบัณฑิตศึกษาของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยคณะ / วิทยาลัยได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตก่อน นำมาจัดสรร

2. ประมาณการรายรับทั้งหมดของคณะ / วิทยาลัยที่ได้ตามข้อ 1 นำมาจัดสรรดังนี้

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

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

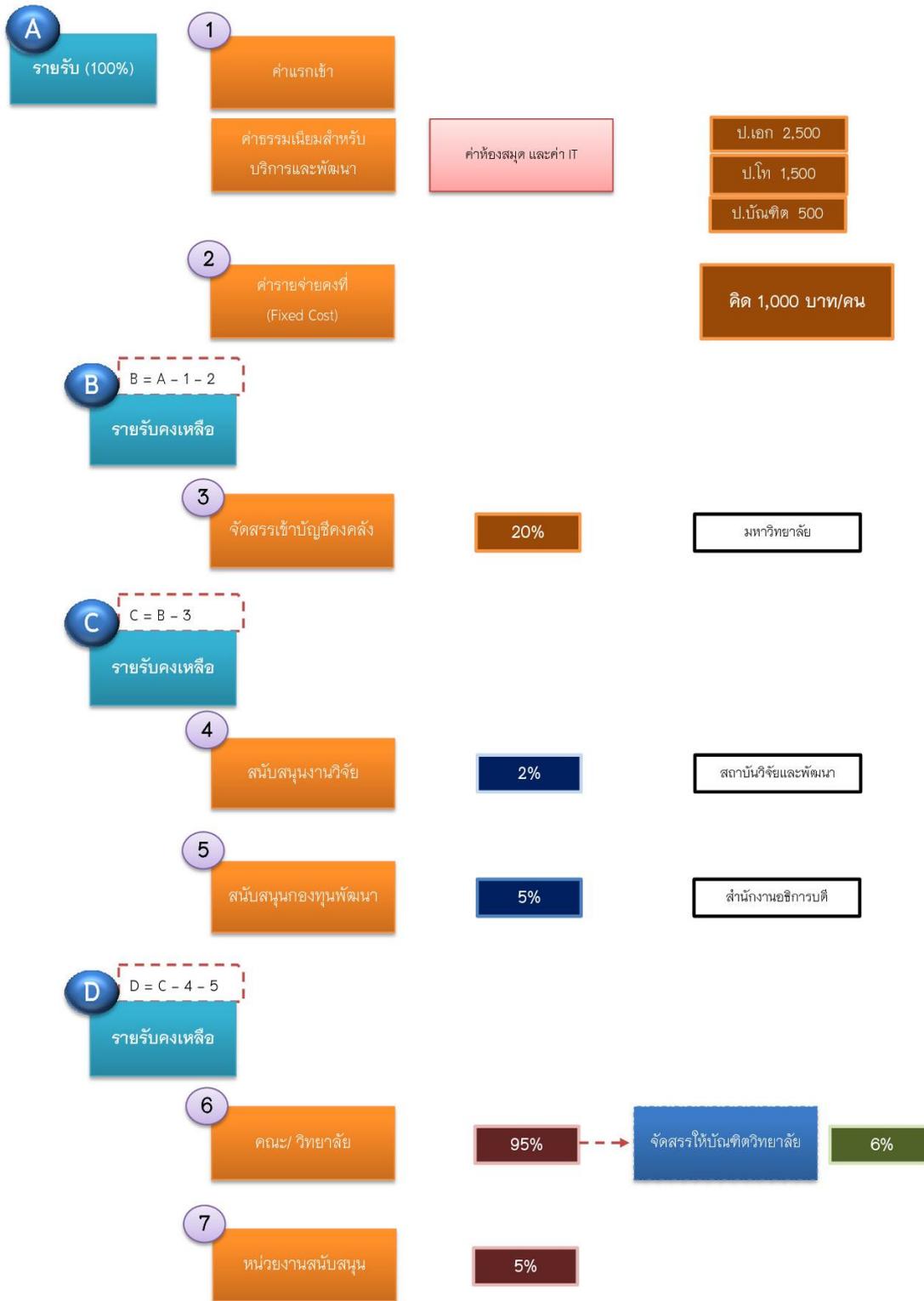
4. จัดสรรเพื่อสนับสนุนงานวิจัย 2% และสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% จากประมาณการรายรับคงเหลือทั้งหมดในข้อ 3

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

ทั้งนี้คณะ / วิทยาลัยจัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าบริหารจัดการ 6% ให้กับบัณฑิตวิทยาลัย โดยใช้งบประมาณรายจ่ายที่คณะ / วิทยาลัยได้รับในข้อ 5

โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 16

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/วิทยาลัย



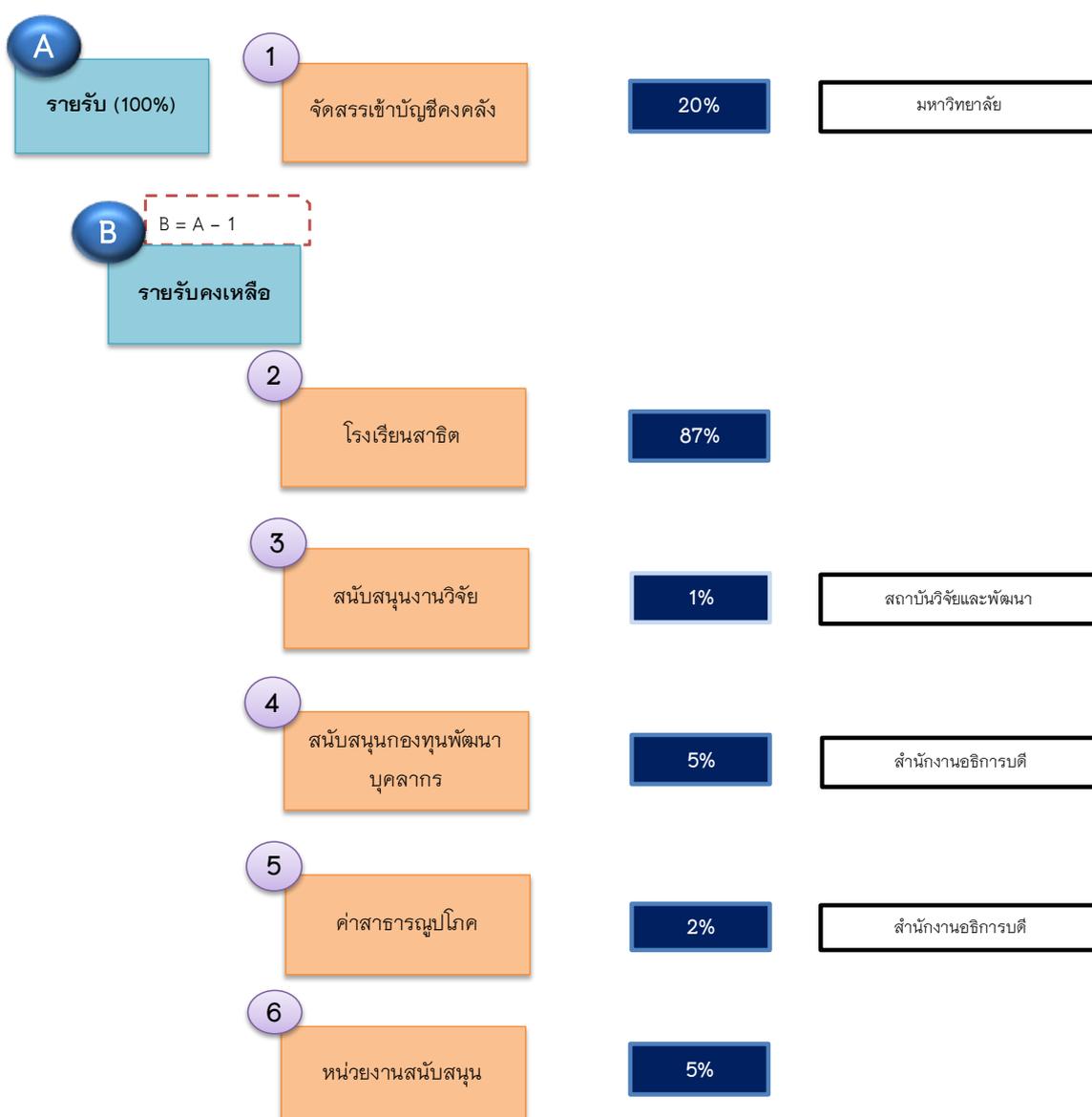
ภาพที่ 16 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระดับบัณฑิตศึกษา ให้กับคณะ/วิทยาลัย

➤ **เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต**

มหาวิทยาลัยมีเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต ดังนี้

1. โรงเรียนสาธิตจัดทำประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยโรงเรียนได้บริหารค่าความเสี่ยงของประมาณการรายรับที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตไว้
2. จัดสรรเพื่อเข้าบัญชีคงคลัง 20%
3. จัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปีของโรงเรียนสาธิต 87% เป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนงานวิจัย 1% เป็นงบประมาณรายจ่ายสนับสนุนกองทุนพัฒนาบุคลากร 5% และเป็นงบประมาณค่ารายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) (ให้ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย) 2% และเพื่อเป็นงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานสนับสนุน 5% จากประมาณการรายรับที่เหลือทั้งหมดในข้อ 2 โดยสามารถเขียนเป็นผัง ดังภาพที่ 17

เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต



ภาพที่ 17 เกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ให้กับโรงเรียนสาธิต

2. เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

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 เงินอุดหนุนโครงการวิจัย วิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้ เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งทางเศรษฐกิจ เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม และค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน

งบรายจ่ายอื่น หมายถึง รายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงานงบประมาณกำหนดให้ใช้ในงบรายจ่ายนี้ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม ค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพ ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพ พยาบาล ค่าใช้จ่ายในโครงการพัฒนาอุตสาหกรรมเกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร และค่าใช้จ่าย โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

• นโยบายการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดนโยบายการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน โดยให้ความสำคัญ กับยุทธศาสตร์ประเทศ (Country Strategy) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ เป้าหมายเชิง ยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์กระทรวง เป้าหมายการให้บริการกระทรวง รวมทั้งนำปรัชญาของเศรษฐกิจ พอเพียงมาเป็นหลักปฏิบัติในการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับสภาพการณ์ทาง เศรษฐกิจและสังคม โดยมุ่งเน้นให้มีการบูรณาการดำเนินการร่วมกัน เพื่อให้สามารถนำยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไปใช้ในการจัดทำงบประมาณแผ่นดิน โดยมีทั้งหมด 1 รายการ 6 โครงการ และ 4 ผลผลิต ได้แก่ รายการบุคลากรภาครัฐ โครงการผลิตพยาบาลเพิ่ม โครงการวิจัย และนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม โครงการวิจัยวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ ความรู้ โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งทางเศรษฐกิจ โครงการพัฒนาอุตสาหกรรม เกษตรแปรรูปและอาหารครบวงจร โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ และผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

● การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำข้อเสนอของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เบื้องต้น ประกอบด้วย รายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น รายจ่ายตามข้อผูกพัน ภารกิจขั้นพื้นฐาน และภารกิจ ยุทธศาสตร์ต่อเนื่องให้กับสำนักงานงบประมาณพิจารณา (มกราคม)
2. หน่วยงานต่าง ๆ จัดทำความต้องการและความพร้อมของงบประมาณเบื้องต้น (กุมภาพันธ์ - มีนาคม)
3. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนรวบรวม วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของ งบประมาณ (มีนาคม)
4. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำรายละเอียดวงเงินและค่าของงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี และจัดทำประมาณการรายได้ประจำปี เสนอรัฐมนตรีและรองนายกรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบและส่งสำนักงานงบประมาณ (เมษายน)
5. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนบันทึกรายละเอียดค่าของงบประมาณรายจ่าย ประจำปีในระบบ e-Budgeting (พฤษภาคม)
6. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดทำเล่มค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาและสำนักงานงบประมาณ (มิถุนายน)
7. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดเตรียมข้อมูลประกอบการชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ต่อสภานิติบัญญัติแห่งชาติ (กรกฎาคม)
8. สภานิติบัญญัติแห่งชาติพิจารณา (ร่าง) พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สิงหาคม)
9. สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีนำ (ร่าง) พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ขึ้นทูลเกล้าฯ ถวายเพื่อประกาศบังคับใช้เป็นกฎหมายต่อไป (กันยายน)
10. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีและแจ้ง วงเงินการจัดสรร ให้กับหน่วยงานทราบ พร้อมบันทึกค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีลงในระบบ ERP (กันยายน)
11. มหาวิทยาลัย โดยกองนโยบายและแผนบันทึกแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีในระบบ EvMIS และส่งสำนักงานงบประมาณ (กันยายน)

● เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

มหาวิทยาลัยฯ มีเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินให้กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อสนับสนุน เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ในการผลักดันความสำเร็จในการดำเนินการของโครงการ/ผลผลิต ต่างๆ โดยจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบในแต่ละภารกิจหลัก 6 ภารกิจ ดังนี้

1. ภารกิจด้านการบริหารจัดการ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโครงการ/ผลผลิตต่างๆ จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ งบ/รายการ

- งบบุคลากร (เงินเดือน เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ ค่าตอบแทนรายเดือน ตำแหน่งวิชาการ ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการ)

- งบดำเนินงาน

- ค่าตอบแทน (ค่าเช่าบ้าน เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารที่มีวาระ ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระ เงินประจำผู้บริหารที่ไม่มีวาระ ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่ไม่มีวาระ)
- ค่าใช้สอย (เงินสมทบกองทุนประกันสังคม เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน)

- งบเงินอุดหนุน

- ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ)
- ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน
 - ♦ ค่าตอบแทน (ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง)
 - ♦ ค่าใช้สอย (ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่าทรัพย์สิน)
 - ♦ ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า ค่าประปา และค่าโทรศัพท์)
- ค่าวัสดุ (วัสดุการศึกษา)
- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการประกันคุณภาพ
- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

2. ภารกิจด้านการวิจัยและบริการวิชาการ จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สถาบันวิจัยและพัฒนา ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและนวัตกรรม (โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ โครงการวิจัย และนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศ)
- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

(2) คณะ/วิทยาลัย ได้แก่ งบ/รายการ

- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการศาสตร์พระราชาราชภัฏพัฒนาชุมชนท้องถิ่น อย่างยั่งยืนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง(ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ)
- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาและส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านการเรียนออนไลน์
- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนา

ท้องถิ่น

3. ภารกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

4. ภารกิจด้านการลงทุน จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ งบ/รายการ

- งบลงทุน

- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

(2) หน่วยงานที่มีรายการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติจากสำนักงบประมาณ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบลงทุน

- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- ค่าครุภัณฑ์

5. ภารกิจด้านการจัดการเรียนการสอนระดับอุดมศึกษา จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

(1) คณะวิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ประกอบด้วย

คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ
คณะศิลปกรรมศาสตร์ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- ค่าวัสดุการศึกษา (จำนวนนักศึกษาภาคปกติ (คน) x ค่าใช้จ่ายต่อหัวจำนวน 800 บาท)

(2) คณะที่จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ประกอบด้วย

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม และวิทยาลัย
สถาปัตยกรรมศาสตร์ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

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

(3) วิทยาลัยที่จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ ประกอบด้วย วิทยาลัย

พยาบาลและสุขภาพ และวิทยาลัยสหเวชศาสตร์ ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- วัสดุการศึกษา (จำนวนนักศึกษาภาคปกติ (คน) x ค่าใช้จ่ายต่อหัวจำนวน 6,000 บาท)
- เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม (เฉพาะวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ)

6. ภารกิจด้านการจัดการเรียนการสอนขั้นพื้นฐาน จะจัดสรรให้กับหน่วยงาน ดังนี้

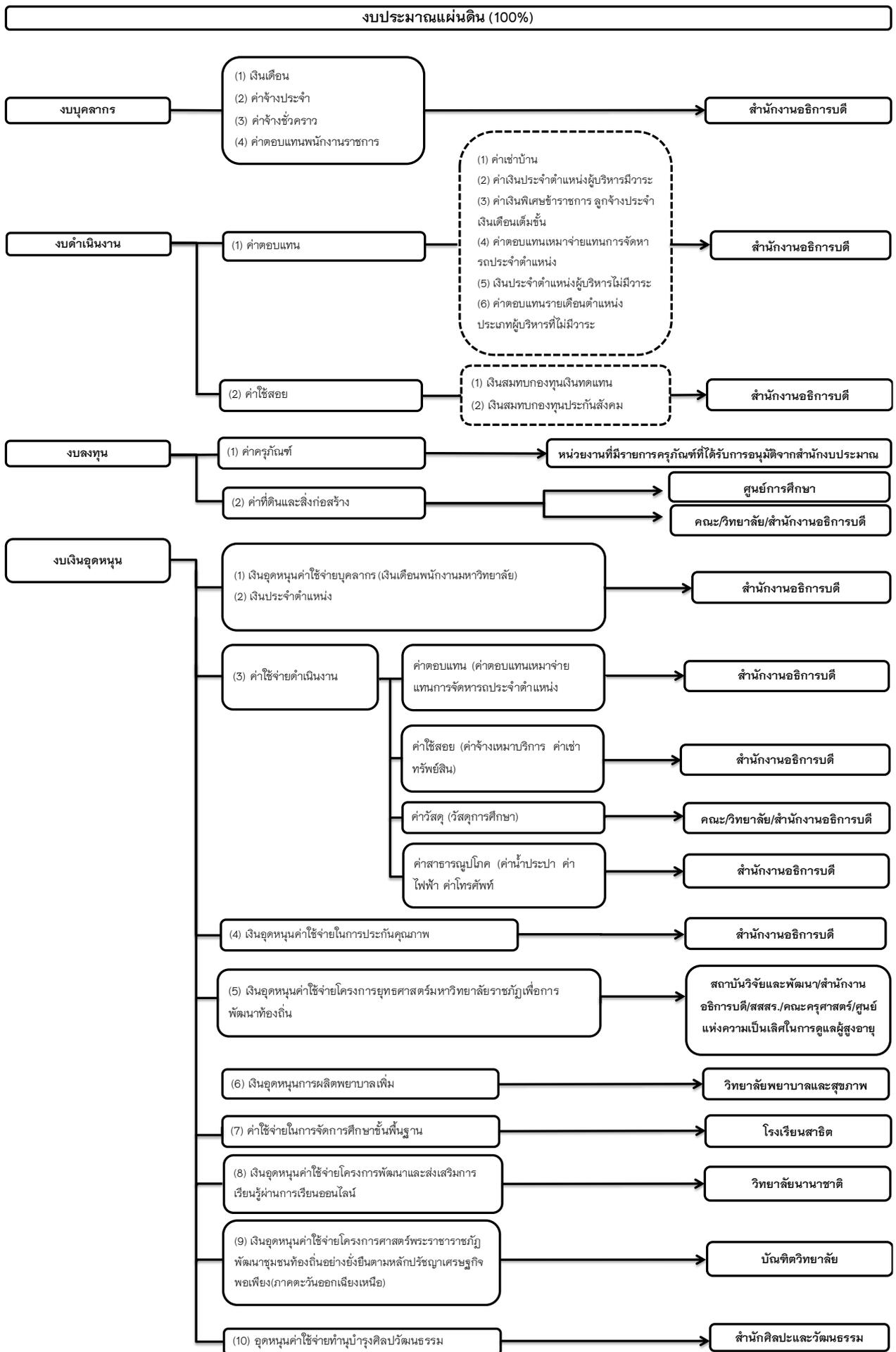
(1) หน่วยงานที่จัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน (โรงเรียนสาธิต) ได้แก่ งบ/รายการ

- งบเงินอุดหนุน

- เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน

** สำหรับงบประมาณด้านการวิจัยและบริการวิชาการ สถาบันวิจัยและพัฒนา จะดำเนินการจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ตามที่หน่วยงานได้เสนอโครงการให้กับทางสถาบันวิจัยและพัฒนา และต้องเป็นโครงการที่ได้รับการพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการเท่านั้น

โดยได้แสดงผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ดังภาพที่ 18

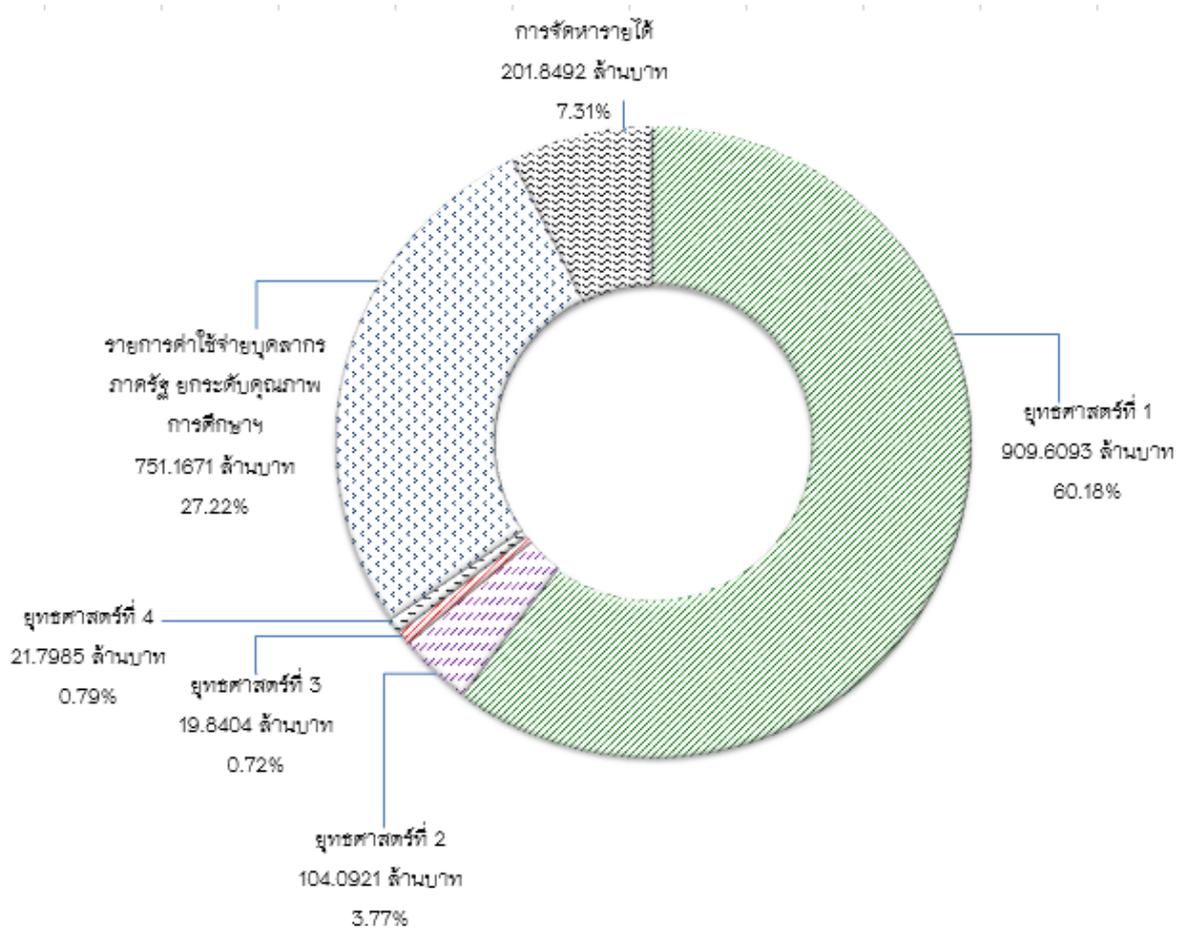


ภาพที่ 18 ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ทั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) และเงินงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล มีรายละเอียด ดังนี้

1. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้



ภาพที่ 19 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามรายการค่าใช้จ่ายบุคลากร ยุทธศาสตร์ และการจัดหารายได้

4. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน

ตารางที่ 10 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563				
	งบประมาณแผ่นดิน	ภาคปกติ	ภาคพิเศษ	จัดหารายได้	รวมงบประมาณ รายจ่ายประจำปี
1. คณะครุศาสตร์	4,071,400	23,980,600	2,134,300	-	30,186,300
2. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	31,281,000	28,310,400	2,708,300	-	62,299,700
3. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	4,884,800	102,691,600	3,574,350	-	111,150,750
4. คณะวิทยาการจัดการ	4,458,400	107,247,650	14,110,700	-	125,816,750
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	7,072,500	28,740,550	-	-	35,813,050
6. คณะศิลปกรรมศาสตร์	7,060,000	23,474,450	2,273,300	-	32,807,750
7. โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา	7,931,700	51,136,100	-	-	59,067,800
8. วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	18,169,300	34,712,000	-	-	52,881,300
9. วิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	1,444,900	8,050,700	-	-	9,495,600
10. บัณฑิตวิทยาลัย	17,526,300	-	26,492,600	-	44,018,900
11. วิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	-	31,985,800	29,933,200	-	61,919,000
12. วิทยาลัยสหเวชศาสตร์	13,645,200	30,306,400	-	-	43,951,600
13. วิทยาลัยภาพยนตร์ ศิลปการแสดงและสื่อใหม่	9,300,000	6,384,400	-	-	15,684,400
14. วิทยาลัยนานาชาติ	13,639,000	50,802,900	-	-	64,441,900
15. วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	3,614,400	64,832,100	19,267,300	-	87,713,800
16. สำนักงานอธิการบดี	523,078,500	150,604,900	20,546,750	-	694,230,150
17. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	497,100	-	-	497,100
18. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,200,000	35,262,800	8,119,600	-	45,582,400
19. สถาบันวิจัยและพัฒนา	14,220,100	13,583,600	2,661,100	-	30,464,800
20. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	2,240,000	2,320,000	343,200	-	4,903,200
21. สถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต (สสร.)	4,358,900	2,339,300	558,000	-	7,256,200
22. สำนักวิชาการศึกษาทั่วไปและนวัตกรรมการเรียนรู้อิเล็กทรอนิกส์ (GE)	-	71,703,800	2,401,600	-	74,105,400
23. ศูนย์การศึกษา จังหวัดอุดรธานี	-	12,362,800	-	-	12,362,800
24. ศูนย์การศึกษา จังหวัดระนอง	21,780,000	770,200	2,575,300	-	25,125,500
25. ศูนย์การศึกษา จังหวัดนครปฐม	30,400,000	43,497,100	1,794,200	-	75,691,300
26. ศูนย์การศึกษา พัทลุง ไปรวมที่โลจิสฯ	-	-	-	-	-
26. ศูนย์การศึกษา จังหวัดสมุทรสงคราม	-	10,094,700	-	-	10,094,700
27. สำนักทรัพย์สินและรายได้	-	-	-	81,103,500	81,103,500
28. ศูนย์แห่งความเป็นเลิศในการดูแลผู้สูงอายุ	494,100	-	-	12,609,200	13,103,300
รวมทั้งสิ้น	742,870,500	935,691,950	139,493,800	93,712,700	1,911,768,950

ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ

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

แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน

เป้าหมายการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ดังนี้

ประเภทการรายจ่าย	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	รวม
ภาพรวม	17	33	30	16	96
รายจ่ายประจำ	17	38	23	20	98
รายจ่ายลงทุน	-	36	40	12	88

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายของตัวชี้วัดการเบิกจ่ายงบประมาณที่กรมบัญชีกลางกำหนด รวมทั้งเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังนี้

ข้อ 1 ในแนวปฏิบัตินี้

กรณีที่ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไปพลางก่อน ให้ดำเนินการเบิกจ่ายในงบรายจ่ายบุคลากร งบดำเนินงาน งบเงินอุดหนุน งบรายจ่ายอื่น โดยสามารถเบิกจ่ายได้ไม่เกินร้อยละ 50 ของวงเงินที่ได้รับจัดสรรในแต่ละแผนงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรณีที่ใช้งบประมาณรายจ่ายตาม พรบ. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งมหาวิทยาลัยจะได้รับงบประมาณในลักษณะของงบบุคลากร และเงินอุดหนุน ดังนี้

เงินอุดหนุน-งบดำเนินงาน เงินอุดหนุน-งบลงทุน และเงินอุดหนุน-งบเงินอุดหนุน

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายความว่า การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณของผลผลิตหรือโครงการใดไปผลผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือการโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้แผนงานเดียวกัน

“การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายความว่า การโอนเปลี่ยนแปลงรายการและหรือวงเงินภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลผลิตเดียวกัน

“การโอนหรือเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณภายใต้หมวดเดียวกัน” หมายความว่า การเปลี่ยนแปลงรายการหรืองบประมาณระหว่างค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ

ข้อ 2 ให้หน่วยงานจัดให้มีระบบการควบคุม กำกับ ติดตามการบริหารงบประมาณของ หน่วยงานอย่างเคร่งครัดและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย ดังนี้

(1) หน่วยงานกำหนดมาตรการ แนวปฏิบัติหรือนโยบายอื่นใดที่จะนำไปสู่การบริหาร งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย

(2) จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน ภายใต้งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร ตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด ส่งกองนโยบายและแผนพิจารณาภายในวันที่ 30 กันยายน 2562 หรือตามระยะเวลาที่กองนโยบายและแผนกำหนด โดยต้องดำเนินการภายใต้ หลักเกณฑ์และเงื่อนไข ดังนี้

ก. รายจ่ายประจำ ให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่าย งบประมาณให้สอดคล้องกับเป้าหมายการเบิกจ่ายรายไตรมาส โดยหน่วยงานต้องดำเนินงานตาม ภารกิจยุทธศาสตร์ ภารกิจหน่วยงาน

ข. รายจ่ายลงทุน

กรณีจัดหาครุภัณฑ์ ต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับ คุณลักษณะ ผลการสืบราคา และสถานที่/ พื้นที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามแนวทางการดำเนินงานตามมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รวมทั้งกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง

กรณีสิ่งก่อสร้าง ต้องพิจารณาความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบรูป รายการ งบประมาณราคา สถานที่/พื้นที่ก่อสร้าง รวมถึงการดำเนินการตามแนวทางการดำเนินงานตาม มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รวมทั้ง กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เงื่อนไขในการเตรียมความพร้อม

1. กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ให้ดำเนินการจัดเตรียมคุณลักษณะ ให้หน่วยงานจัดเตรียมคู่เทียบ ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2562 เมื่อ พรบ. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีผลใช้บังคับ ให้ดำเนินการก่อหนี้ และ เบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 เมษายน 2563

2. กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน 500,000 บาท และรายการสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้ หน่วยงานส่งรายละเอียดและประสานกับฝ่ายพัสดุ กองคลัง เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2562 และให้ลงนามในสัญญาเพื่อก่อหนี้ผูกพันเมื่อ พรบ. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีผลใช้บังคับ และได้รับจัดสรร งบประมาณฯ จากสำนักงบประมาณ (เดือนกุมภาพันธ์ 2563)

(3) สำเนามาตรการและแผนการปฏิบัติงานฯ ตามข้อ (1) - (2) ส่งกองนโยบายและแผน เพื่อใช้ประกอบการกำกับ ติดตามของมหาวิทยาลัยต่อไป และต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือน ตุลาคม 2562 หรือตามระยะเวลาที่กองนโยบายและแผนกำหนด

ข้อ 3 ใช้จ่ายตามงบประมาณรายจ่ายรายการใด จะกำหนดให้เบิกจ่ายในประเภทงบรายจ่าย ใดให้เป็นไปตามหลักการจำแนกประเภทงบรายจ่ายตามที่สำนักงบประมาณกำหนด

ข้อ 4 มหาวิทยาลัยจะพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์การจัดสรร งบประมาณแผ่นดิน โดยกำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ เงินอุดหนุนต้องจัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน และแผนการเบิกจ่ายโดยอนุมัติจากอธิการบดีผ่านกองนโยบายและแผน

ข้อ 5 หน่วยงานต้องบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งกระตุ้น เร่งรัดการ เบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ข้อ 6 การใช้จ่ายงบประมาณตามรายการงบประมาณที่ปรากฏในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละ ผลผลิตหรือโครงการ ภายใต้แผนงานเดียวกัน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์งบบุคลากร และเงินอุดหนุนที่ กำหนด ดังนี้

(1) งบบุคลากร ให้ใช้จ่ายเป็นรายจ่ายใดตามที่กำหนดว่าเป็นรายจ่ายนี้และให้ถัวจ่ายกันได้ สำหรับ หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อจ้างผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษในหมวดค่าจ้าง ชั่วคราว หรือได้รับจัดสรรกรอบอัตราพนักงานราชการ ให้ดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนใน การปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด

(2) เงินอุดหนุน-งบดำเนินงาน ให้ใช้จ่ายเป็นรายจ่ายใดตามที่กำหนดว่าเป็นรายจ่ายนี้และให้ ถัวจ่ายกันได้ ยกเว้น ค่าสาธารณูปโภค จะสามารถนำไปใช้ในรายจ่ายอื่นใดได้ ต้องไม่มีหนี้ค่า สาธารณูปโภคค้างชำระเท่านั้น

ก. มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นให้แต่ละหน่วยงาน เร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่หน่วยงานได้วางแผนไว้

ข. ค่าตอบแทนการสอนเกิน 12 คาบ/ค่าสอนอาจารย์พิเศษให้ดำเนินการเบิกจ่าย งบประมาณภายใน 15 วันหลังจากสิ้นสุดการเรียนการสอนในเทอมนั้นๆ

ค. ให้เร่งรัดการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ยกเว้นรายการที่ จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณ (กันยายน 2563) เช่น ค่าตอบแทนเงินประจำตำแหน่ง

ง. มหาวิทยาลัยจะดำเนินการรวบรวมงบประมาณคงเหลือจ่ายที่ได้ดำเนินการ บรรลุตามวัตถุประสงค์แล้ว เพื่อเป็นค่าสาธารณูปโภค หรือตามแนวทางของหน่วยงานต้นสังกัด (สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สปอว.))

(3) เงินอุดหนุน-งบลงทุน เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณในงบรายจ่ายนี้ มีระยะเวลาใน การดำเนินการที่ล่าช้าและส่งผลกระทบต่อผลการเบิกจ่ายในภาพรวมของมหาวิทยาลัย จึงให้หน่วยงาน ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ เร่งรัดดำเนินการตามระเบียบหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ดังนี้

ก. หน่วยงานต้องดำเนินการเตรียมการจัดซื้อจัดจ้างให้พร้อม หลังพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ประกาศใช้ รวมทั้งดำเนินการตามกระบวนการ

จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ โดยมีเงื่อนไขว่าจะก่อนนี้ผูกพันได้ก็ต่อเมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงานประมาณ และ**ต้องก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จรายละเอียด ตามข้อ 2 (2) ข**

ข. รายการครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยตั้งแต่ 500,000 บาท ขึ้นไป รวมถึงค่าที่ดิน และค่าสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ทำสัญญาก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จได้ **ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2563**

ค. สำหรับรายการครุภัณฑ์ที่มีลักษณะพิเศษ หรือต้องจัดหาจากต่างประเทศ รายจ่ายลงทุนที่มีวงเงินต่อรายการเกิน 1,000 ล้านบาท และรายจ่ายลงทุนผูกพันรายการใหม่ จะต้องก่อนนี้ผูกพันให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2

ง. รายการครุภัณฑ์ ที่ดินก่อสร้างให้ดำเนินการตามแผน/วงงานที่กำหนดไว้ หากกรณีมีปัญหาหรืออุปสรรคในการดำเนินงานต้องรายงานให้อธิการบดีรับทราบ

จ. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการของมหาวิทยาลัย ผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

ฉ. รายการที่ไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทันตามมติคณะรัฐมนตรีหรือมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด มหาวิทยาลัยขอสงวนสิทธิ์ในการรวบรวมรายการเพื่อพิจารณารายการใหม่ ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่า K เป็นต้น

(4) เงินอุดหนุน-งบเงินอุดหนุน

ก. การใช้จ่ายงบเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ขอต้งงบประมาณ

ข. เงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม ให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายรายเดือน เสนอต่ออธิการบดีผ่านกองนโยบายและแผน เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการใช้จ่ายฯ และใช้ประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

ค. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน ให้หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายรายเดือน เสนอต่ออธิการบดีผ่านกองนโยบายและแผน เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการใช้จ่ายฯ และใช้ประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

ง. การดำเนินการใช้จ่ายเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน และเงินอุดหนุนการผลิตพยาบาลเพิ่ม ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

จ. การดำเนินการในโครงการวิจัย ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้องตามที่สถาบันวิจัยและพัฒนากำหนด

ฉ. การดำเนินการในโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

ข. การดำเนินการในโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

ข. การดำเนินการโครงการพัฒนาอาชีพและรายได้ของเกษตรกร โครงการพัฒนาและส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านการเรียนออนไลน์ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศหรือหลักเกณฑ์และแนวทางที่เกี่ยวข้อง

ฉ. ให้วิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ โรงเรียนสาธิต สถาบันวิจัยและพัฒนา สำนักงาน อธิการบดี กองนโยบายและแผน กองพัฒนานักศึกษา วิทยาลัยนานาชาติ คณะครุศาสตร์ สำนักศิลปะ และวัฒนธรรม และบัณฑิตวิทยาลัย **จัดทำแผนการดำเนินงานของโครงการ ส่งกองนโยบายและแผน** เพื่อทราบรายละเอียดโครงการพร้อมวงเงินตามที่ได้รับอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงาน ในภาพรวม ณ สิ้นปีงบประมาณอีกครั้งหนึ่ง และ ณ สิ้นปีงบประมาณต้องรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนการดำเนินงานของโครงการ

ทั้งนี้ให้สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้เฉพาะโครงการและหรือรายการ ตามที่ปรากฏใน (4) ข. ค. ง. จ. ฉ. ช. และ ซ. เท่านั้น

ข้อ 7 เงินกันไว้เบิกเหลืออมปีของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณก่อนหน้า ให้เร่งรัด การเบิกจ่ายเงินกันไว้เบิกเหลืออมปีของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้สามารถเบิกจ่ายอย่างมีนัยสำคัญ ได้ภายในไตรมาสที่ 2 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยเฉพาะในส่วนของรายจ่ายประจำที่ก่อหนี้ ผูกพันแล้ว

ข้อ 8 การโอนงบประมาณให้ดำเนินการตามระเบียบและประกาศที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ข้อ 9 ให้อธิการบดี**แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาชุดหนึ่ง** เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณี ที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ ทั้งที่เป็นการโอนภายในเงินอุดหนุน-งบลงทุน หรือการ โอนจากรายการอื่นเป็นงบเงินอุดหนุน-งบลงทุน และรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ 10 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณในงบบุคลากรนี้ ห้ามมิให้โอนเปลี่ยนแปลง รายการงบประมาณใดๆ ทั้งสิ้น

ข้อ 11 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการหมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ รวมถึงค่า **สาธารณูปโภค** ให้เสนอ **ผ่านกองนโยบายและแผน** โดยอนุมัติจากอธิการบดี และ**ห้ามมิให้โอน** งบประมาณรายการค่าวัสดุการศึกษา ไปเป็นเงินอุดหนุน-งบลงทุนในทุกกรณี

ข้อ 12 การโอนเปลี่ยนแปลงในเงินอุดหนุน-งบลงทุนนี้ ให้หน่วยงานเสนอ **ผ่านกองนโยบาย และแผน** โดยอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดี หรือ รองอธิการบดีที่รับผิดชอบ พร้อมแนบรายละเอียดประกอบดังนี้

ก. รายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบ

ข. รายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการและใบแสดง

ราคาประกอบ

ข้อ 13 เงินอุดหนุน-งบเงินอุดหนุน

ก. ห้ามมิให้ออนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย ไปเป็นรายการงบประมาณอื่นใด อันเป็นเหตุให้งบประมาณดังกล่าวไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามวัตถุประสงค์

ข. ห้ามมิให้ออนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณเงินอุดหนุน-งบเงินอุดหนุน ไปเป็นงบประมาณในรายการอื่นใดทั้งสิ้น

ข้อ 14 กำหนดให้วันที่ 30 เมษายน 2563 เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ

ข้อ 15 กำหนดให้วันที่ 30 สิงหาคม 2563 เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงานในการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ข้อ 16 ให้กองนโยบายและแผนรายงานความก้าวหน้า โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณของระบบ GFMS ณ วันที่ 1 ของเดือนถัดไปเป็นสำคัญ เพื่อนำเสนอต่ออธิการบดีทุกเดือน และเสนอคณะกรรมการบริหารของมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส ทั้งนี้ อาจมีการขอข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามเหตุอันสมควร

ข้อ 17 เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินเพื่อใช้ในการกำกับ ติดตามยึดเป้าหมายของกรมบัญชีกลางที่กำหนดไว้

ทั้งนี้ขอให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี หรือ มาตรการอื่นใดที่กำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายสูงกว่า หรือเร็วกว่าเป้าหมายตามที่กำหนดไว้นี้ ให้ถือปฏิบัติตามแนวทางของมตินั้น

ข้อ 18 ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัย และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 นี้

แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

เพื่อให้การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด อันจะนำไปสู่การผลักดันให้การปฏิบัติราชการบรรลุตามวัตถุประสงค์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาได้กำหนดแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณ และการกำกับติดตามผลการดำเนินงานของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังนี้

ข้อ 1 ในแนวปฏิบัตินี้

“หน่วยงาน” หมายความว่าถึง หน่วยงาน ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี ตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558

“หน่วยงานจัดการเรียนการสอน” หมายความว่าถึง คณะ วิทยาลัย บัณฑิตวิทยาลัย และโรงเรียนสาธิต

“การโอนงบประมาณรายจ่าย” หมายความว่าถึง การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรงบประมาณของผลิตหรือโครงการใด ไปผลิตหรือโครงการอื่นภายในงบรายจ่ายเดียวกัน หรือ การโอนเงินต่างงบรายจ่ายในผลิตหรือโครงการเดียวกันภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกัน

“การเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ” หมายความว่าถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการ และหรือวงเงินภายใต้งบรายจ่ายของแผนงาน ผลิตเดียวกัน

“การโอนภายในหมวดเดียวกัน” หมายความว่าถึง การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ เฉพาะที่ได้รับจัดสรรเป็นค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ

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

“รายการกันเงินเหลือมปี” หมายความว่าถึง รายการงบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายข้ามปีงบประมาณ

ข้อ 2 การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องดำเนินการเพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ และจะต้องคำนึงถึงความคุ้มค่า ความประหยัด ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยหัวหน้าหน่วยงานทุกระดับต้องรับผิดชอบต่อการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับมอบอำนาจโดยเคร่งครัด

ข้อ 3 ให้หน่วยงานจัดทำแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยบันทึกข้อมูลลงในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) และเสนอผู้บริหารเห็นชอบ **พร้อมส่งให้กองนโยบายและแผน**

ข้อ 4 ให้หน่วยงานดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณโดยยึดหลักความถูกต้องตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558 และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 5 การใช้จ่ายงบประมาณตามหมวดรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(1) งบบุคลากร หมวดค่าจ้างชั่วคราว

ให้หน่วยงานนำวาระการพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินเดือนบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา เรื่อง การจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน ข้อ 7) และเสนออธิการบดี เพื่อพิจารณาอนุมัติ ตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ

กรณีหน่วยงานในกำกับให้เสนอผ่านคณะกรรมการบริหารกองทุน คณะกรรมการ อำนวยการก่อนเสนออธิการบดี เพื่อพิจารณาอนุมัติ

(2) งบดำเนินงาน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค

รายการใดที่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินให้หน่วยงานเบิกจ่ายงบประมาณ แผ่นดินก่อน แล้วจึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้

(3) งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

กรณีจัดหาครุภัณฑ์ หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับ คุณลักษณะ ผลการสืบราคา และสถานที่รองรับครุภัณฑ์ รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กรณีสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานต้องมีความพร้อมเกี่ยวกับข้อกำหนดและขอบเขตของงาน แบบ รปูรายการ งบประมาณราคา สถานที่รวมถึงการดำเนินการตามขั้นตอนของกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง

เงื่อนไขในการเตรียมความพร้อม

1. การจัดทำคำขอตังงบประมาณการรายจ่ายงบลงทุน ปีงบประมาณ 2563 ให้ทุก หน่วยงานดำเนินการจัดทำรูปแบบรายการ/คุณลักษณะของครุภัณฑ์ก่อนบันทึกคำขอตังงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลงระบบ ERP เพื่อให้มีความพร้อมในการจัดซื้อจัดหาทันต่อการใช้งาน โดยไม่ต้องใช้เวลาในการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณระหว่างปีงบประมาณ ซึ่งแบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

1.1 กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ให้ดำเนินการจัดเตรียมคุณลักษณะ ให้หน่วยงานจัดเตรียมคู่เทียบ ให้กับฝ่ายแผนของหน่วยงานทำการรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายพัสดุ กองคลัง ดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2562 และดำเนินการส่งให้กับกองนโยบาย และแผนเพื่อดำเนินการตรวจสอบคำขอตังงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานผ่านระบบ ERP

1.2 กรณีจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน 500,000 บาท และรายการสิ่งก่อสร้างจบในปี ให้ หน่วยงานส่งรายละเอียดและประสานกับฝ่ายพัสดุ กองคลัง เพื่อดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ก. ให้หน่วยงานดำเนินการจัดทำแผนจัดซื้อจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้แล้วเสร็จก่อน เดือนกันยายน 2562

ข. ให้หน่วยงานดำเนินการจัดซื้อจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้ดำเนินการตั้งแต ไตรมาสแรก (31 ธันวาคม 2562)

ค. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง หรือการดำเนินการตามโครงการจะต้องได้รับอนุมัติในหลักการก่อน กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการผู้รับผิดชอบและผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

ง. การกำหนดคุณลักษณะของครุภัณฑ์ต้องสอดคล้องกับรายการที่ได้รับอนุมัติในเอกสารงบประมาณเป็นสำคัญ

(4) งบเงินอุดหนุน

ให้หน่วยงานสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรร

(5) งบรายจ่ายอื่น

ให้หน่วยงานสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรร

(6) งบกลาง

การใช้จ่ายงบกลางให้เป็นการดำเนินการในกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน จำเป็นต้องแก้ไขปัญหาหรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดี

ข้อ 6 ให้หน่วยงานบันทึกวางแผนและติดตามงานขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SNAEDTO8) ก่อนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยระบุกิจกรรม/โครงการย่อย และประมวผลผลการเบิกจ่ายกิจกรรม/โครงการย่อย พร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดเป็นประจำทุกเดือน

ข้อ 7 เพื่อประโยชน์ในการบริหารงบประมาณ ให้กองนโยบายและแผนและกองคลังดำเนินการเปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง และประมาณการรายจ่ายกับรายจ่ายจริงเป็นประจำทุกภาคเรียน

ข้อ 8 ให้กองคลังจัดทำรายงานสถานะทางการเงินของแต่ละหน่วยงาน ประจำทุกภาคเรียน เพื่อใช้ในการบริหารงบประมาณ ให้ความคุ้มครองการใช้จ่ายเป็นประจำทุกภาคเรียน

ข้อ 9 การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ภาคปกติ และภาคพิเศษให้หน่วยงานเบิกจ่ายงบประมาณในช่วง 2 ไตรมาสแรก ได้ไม่เกินร้อยละ 50

ข้อ 10 การกั้นเงินเหลือมปีงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบสภามหาวิทยาลัยสวนสุนันทาว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยยึดแนวปฏิบัติว่าด้วยการกั้นเหลือมปี ให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผน โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี

ข้อ 11 กรณีเงินเหลือจ่ายจากการจัดหาครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และการดำเนินโครงการให้ถือเป็นอำนาจของหน่วยงานในการบริหารงบประมาณนั้น

ข้อ 12 ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาชุดหนึ่ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในกรณีที่มีการขอโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบลงทุน ทั้งที่เป็นการโอนภายในงบลงทุน หรือการโอนจากรายการอื่นเป็นงบลงทุนและรายงานอธิการบดีเพื่ออนุมัติต่อไป

ข้อ 13 ห้ามการโอนเปลี่ยนแปลงงบบุคลากรในทุกกรณี

ข้อ 14 ในการดำเนินการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรไม่ตรงตามเอกสารงบประมาณ เช่น การขออนุมัติอัตราระหว่างปี การขออนุมัติเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง การขออนุมัติปรับอัตราค่าจ้างตามวุฒิการศึกษา ฯลฯ ให้หน่วยงานเสนอผ่านคณะกรรมการบริหารกองทุน (ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา)

สุนันทา เรื่อง การจัดตั้งและบริหารกองทุนเพื่อพัฒนาหน่วยงาน) และเสนออธิการบดี เพื่อพิจารณาอนุมัติตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ กรณีหน่วยงานในกำกับให้เสนอให้เสนอคณะกรรมการบริหารกองทุน คณะกรรมการอำนวยการและอธิการบดี เพื่อพิจารณาตามลำดับ และแจ้งกองบริหารงานบุคคลเพื่อทราบ

ข้อ 15 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการทุกประเภทให้เสนอผ่านกองนโยบายและแผน ทั้งนี้ต้องเป็นการโอนภายใต้กลุ่มกองทุนเดียวกันเท่านั้น

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

(2) การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับงบลงทุนของหน่วยงาน ให้ถือเป็นอำนาจของคณะกรรมการตามข้อ 12 หรืออธิการบดีอนุมัติได้ ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดีหรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ กรณีรายการครุภัณฑ์ ต้องแนบใบเสนอราคาพร้อมรายละเอียดประกอบ หรือกรณีรายการสิ่งก่อสร้าง ต้องแนบรายละเอียดการใช้พื้นที่ แบบรูปรายการ และใบแสดงราคาากลางประกอบ (ข้อ 15 เดิม) การโอนเปลี่ยนแปลงในงบเงินอุดหนุนหรืองบรายจ่ายอื่น ให้หน่วยงานเสนอ โดยได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี ทั้งนี้ต้องได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงาน คณบดี หรือรองอธิการบดีที่รับผิดชอบ

ข้อ 16 การโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบกลาง สามารถโอนเปลี่ยนแปลงเป็นรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน รายการเพื่อแก้ไขปัญหา รายการที่ตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ หรือไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ โดยได้รับความเห็นชอบจากอธิการบดีเท่านั้น

ข้อ 17 ห้ามโอนเปลี่ยนแปลงรายการเงินกันเหลือในปีในทุกกรณี

ข้อ 18 เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล ให้กองนโยบายและแผนจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนทุกเดือน โดยใช้ข้อมูลจากระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning) เพื่อวิเคราะห์และประเมินผล และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส

ข้อ 19 กำหนดให้วันที่ 31 กรกฎาคม 2563 เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบลงทุน และวันที่ 31 สิงหาคม 2563 เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณงบดำเนินการ

ข้อ 20 กำหนดให้วันที่ 15 กันยายน 2563 เป็นวันสุดท้ายของหน่วยงาน ในการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ข้อ 21 ให้กองคลัง และกองนโยบายและแผนตรวจสอบรายรับจริง-รายจ่ายจริง ณ สิ้นปีงบประมาณเพื่อนำผลการบริหารจัดการงบประมาณของหน่วยงานจัดการศึกษามาจัดสรรเป็นเงินสะสมตามเกณฑ์ของมหาวิทยาลัยฯ หรือตามนโยบายของอธิการบดีที่เห็นชอบ

ข้อ 22 กรณีการขอใช้เงินสะสมของหน่วยงานจัดการศึกษาให้ปฏิบัติตามระเบียบ/ประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง และต้องดำเนินการบันทึกงบประมาณผ่านระบบ ERP หลังได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย

ข้อ 23 ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัย และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับแนวปฏิบัติว่าด้วยการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน

การติดตาม ประเมินผลเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทาบรรลุเป้าประสงค์ตามที่กำหนดไว้ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทราบถึงความสำเร็จหรือความล้มเหลวของการดำเนินงาน และนำไปสู่การปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้เหมาะสมเท่าทันสถานการณ์และสามารถบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายได้ มหาวิทยาลัยฯ จึงได้จัดทำระบบการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

1) ให้ความสำคัญกับการติดตามความก้าวหน้า และการประเมินผลสำเร็จของการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดมาตรการที่สามารถขับเคลื่อนผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ

2) พัฒนาองค์ความรู้และเสริมสร้างความเข้าใจเรื่องการติดตามประเมินผลและการตรวจสอบผลการใช้จ่ายงบประมาณผ่านระบบต่างๆ แก่หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อสร้างทักษะในการติดตามประเมินผลและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม

3) พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนให้มีการเชื่อมโยงเพื่อใช้ประโยชน์ร่วมกันทุกระดับ โดยเฉพาะการพัฒนาฐานข้อมูลเพื่อประกอบการจัดทำกิจกรรม/โครงการ และการติดตามประเมินผลและเชื่อมโยงสู่การตัดสินใจทางการบริหาร

4) กำหนดให้มีการติดตามความก้าวหน้าของการใช้จ่ายงบประมาณทุกๆ เดือนพร้อมรายงานปัญหา อุปสรรค และทำการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อประเมินความคุ้มค่าของการดำเนินงานตามหลักสูตร เพื่อนำไปสู่การตัดสินใจของผู้บริหาร โดยมหาวิทยาลัยฯ มีแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

4.1 สรุปรายละเอียดตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ

4.2 กำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดอย่างชัดเจน

4.3 หน่วยงานที่รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดดำเนินการในกิจกรรมต่างๆ ตามรายละเอียดของแต่ละตัวชี้วัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

4.4 กำหนดให้หน่วยงานในสังกัด รายงานผลการดำเนินงานตลอดจนปัญหาอุปสรรคในแต่ละตัวชี้วัด พร้อมส่งรายงานให้ตามกำหนดทุกเดือน ภายในวันที่ 7 ของเดือนถัดไป ให้กับฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี

4.5 สนับสนุน ผลักดันให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยฯ ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการ และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยฯ ใช้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเบิกจ่ายงบประมาณภายใต้กระทรวงการคลัง และตามแนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยฯ

4.6 ให้มีการปรับ/วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรคที่ส่งผลให้หน่วยงาน/มหาวิทยาลัยเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน ส่งให้ฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี **ภายในวันที่ 15 มีนาคม**

4.7 ติดตามผลความก้าวหน้าทุกๆ เดือน โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของระบบ ERP และ GFMS ณ สิ้นเดือนของทุกๆเดือนเป็นสำคัญ 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



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

ที่ 1462/2560

เรื่อง คณะกรรมการการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน ระดับอุดมศึกษา พ.ศ. 2557 ตัวบ่งชี้ที่ 5.1 การบริหารของสถาบันเพื่อการกำกับ ติดตาม ผลลัพธ์ตามพันธกิจกลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของสถาบันได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานข้อ 1 พัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบัน และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงินและแผนปฏิบัติการประจำปี ตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุตามตัวบ่งชี้ และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ ดังนี้

เพื่อให้การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา 31 (3) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการอำนวยการ

- | | |
|---|------------------|
| 1. อธิการบดี | ประธานกรรมการ |
| 2. รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ | รองประธานกรรมการ |
| 3. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | กรรมการ |
| 4. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | กรรมการ |
| 5. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและพัฒนา | กรรมการ |
| 6. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา | กรรมการ |
| 7. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัย | กรรมการ |
| 8. รองอธิการบดีฝ่ายทรัพย์สินและรายได้ | กรรมการ |
| 9. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | กรรมการ |
| 10. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหารและวิทยาเขต | กรรมการ |
| 11. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา | กรรมการ |
| 12. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิเทศสัมพันธ์ | กรรมการ |
| 13. คณบดีคณะครุศาสตร์ | กรรมการ |
| 14. คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | กรรมการ |
| 15. คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ | กรรมการ |
| 16. คณบดีคณะวิทยาการจัดการ | กรรมการ |

17. คณบดีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
18. คณบดีคณะศิลปกรรมศาสตร์	กรรมการ
19. คณบดีบัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
20. คณบดีวิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	กรรมการ
21. คณบดีวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	กรรมการ
22. คณบดีวิทยาลัยนานาชาติ	กรรมการ
23. คณบดีวิทยาลัยสหเวชศาสตร์	กรรมการ
24. คณบดีวิทยาลัยการภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่	กรรมการ
25. คณบดีวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	กรรมการ
26. คณบดีวิทยาลัยสถาปัตยกรรมศาสตร์	กรรมการ
26. ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต	กรรมการ
27. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
28. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
29. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
30. ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
31. ผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
32. ผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
33. ผู้อำนวยการศูนย์แห่งความเป็นเลิศในการดูแลผู้สูงอายุ	กรรมการ
34. ผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต	กรรมการ
35. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดนครปฐม	กรรมการ
36. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดสมุทรสงคราม	กรรมการ
37. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
38. ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	กรรมการ
39. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
40. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
41. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
42. หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

1. ส่งเสริม สนับสนุน และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
2. กำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บังเกิดผลทางปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการดำเนินงาน

1. รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ	ประธานกรรมการ
ผู้บริหารของหน่วยงานที่รับผิดชอบงานด้านแผนและงบประมาณ ดังนี้	
2. รองคณบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
3. รองคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กรรมการ
4. รองคณบดีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
5. รองคณบดีคณะศิลปกรรมศาสตร์	กรรมการ
6. รองคณบดีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
7. รองคณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ
8. รองคณบดีบัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
9. รองคณบดีวิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ	กรรมการ
10. รองคณบดีวิทยาลัยพยาบาลและสุขภาพ	กรรมการ
11. รองคณบดีวิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน	กรรมการ
12. รองคณบดีวิทยาลัยนานาชาติ	กรรมการ
13. รองคณบดีวิทยาลัยภาพยนตร์ ศิลปะการแสดงและสื่อใหม่	กรรมการ
14. รองคณบดีวิทยาลัยสหเวชศาสตร์	กรรมการ
15. รองคณบดีวิทยาลัยวิทยาลัยสถาปัตยกรรม	กรรมการ
16. รองผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต	กรรมการ
17. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
18. รองผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
19. รองผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
20. รองผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
21. รองผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
22. รองผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
23. รองผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต	กรรมการ
24. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดนครปฐม	กรรมการ
25. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดสมุทรสงคราม	กรรมการ
26. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดอุดรธานี	กรรมการ
27. รองผู้อำนวยการศูนย์การศึกษาจังหวัดระนอง	กรรมการ
28. รองผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
29. รองผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
30. รองผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
31. รองผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
32. รองผู้อำนวยการสำนักวิชาการศึกษาทั่วไป	กรรมการ
33. รองผู้อำนวยการสำนักทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ

- | | |
|---|----------------------------|
| 34. ผู้อำนวยการศูนย์แห่งความเป็นเลิศในการดูแลผู้สูงอายุ | กรรมการ |
| 35. รองผู้อำนวยการสถาบันสร้างสรรค์และส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต | กรรมการ |
| 36. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| 37. หัวหน้าฝ่ายการเงิน | กรรมการ |
| 38. หัวหน้าฝ่ายบัญชี | กรรมการ |
| 39. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | กรรมการ |
| 40. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการและเลขานุการ |
| 41. หัวหน้าฝ่ายติดตามและสารสนเทศ | กรรมการและเลขานุการ |
| 42. บุคลากรฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่

1. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
2. ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะ และความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย
3. ดำเนินการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะ และความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย
4. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบ

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ

สั่ง ณ วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2561



(รองศาสตราจารย์ ดร.ฤๅเดช เกิดวิชัย)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา



ที่ปรึกษา

รองศาสตราจารย์ ดร.ฤๅเดช เกิดวิชัย

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

รองศาสตราจารย์ ดร.วิทยา เมฆขำ

รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ

ผู้เขียน/เรียบเรียงรูปเล่ม

นายสนธยา เจริญศิริ

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

นางสาวพุ่มพวง กล้าหาญ

หัวหน้าฝ่ายติดตามงบประมาณและสารสนเทศ

นางสาววารางคณา ศิริหงษ์ทอง

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นายจรัส นิมสำราญ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ว่าที่ ร.ต.รชต สุขศุภชัย

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นายกิตติพัฒน์ บัวเล็ก

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

นายประพล สุขสุโหม

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564

มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

ฉบับปรับปรุง ณ กันยายน 2562

กองนโยบายและแผน

สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏสุรินทร์

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