



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา



คำนำ

ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์ประกอบที่ 5 ตัวบ่งชี้ 5.1 การบริหารของคณะเพื่อเป็นการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของคณะได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานไว้ให้หน่วยงานต้องมีแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้บรรลุผลตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้ จะทำให้คณะฯสามารถผลักดันกลยุทธ์ทางการเงินของคณะฯให้ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 บทนำ

-ความเป็นมา	1
-ปรัชญา	1
-วิสัยทัศน์	1
-พันธกิจ	1
-อัตลักษณ์	1
-เอกลักษณ์	1
-ประเด็นยุทธศาสตร์	1

ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT ด้านการเงิน

-จุดแข็ง (Strengths)	2
-จุดอ่อน (Weaknesses)	2
-โอกาส (Opportunities)	2
-อุปสรรค (Threats)	2

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

-วิสัยทัศน์	3
-ประเด็นยุทธศาสตร์	3
-เป้าประสงค์	3
-กลยุทธ์	3
-ความเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	4
-วัตถุประสงค์กลยุทธ์ทางการเงิน	5
-แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	5
-แหล่งที่มาของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	5
-แนวทางการบริหารงบประมาณ	6
-แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	6
-ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	6
-การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน	6

ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล

7

บทนำ

1.1 ความเป็นมา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และให้สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา ตัวบ่งชี้ที่ 5.1 ตามเกณฑ์มาตรฐานข้อ 1 และสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ โดยกำหนดทิศทางการดำเนินงานเพื่อพัฒนาไปสู่เป้าหมายตามพันธกิจ

1.2 ปรัชญา

คุณภาพ คุณธรรม น้อมนำวิถีไทย ร่วมใจพัฒนา ก้าวสู่มาตรฐานสากล

1.3 วิสัยทัศน์

จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานสากล นำองค์ความรู้สู่การพัฒนาท้องถิ่น และมีบทบาทนำในการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

1.4 พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพที่ดี
2. วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์อื่น ๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประเทศ
3. ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นและของชาติ
4. เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น
5. ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

1.5 อัตลักษณ์

ใฝ่รู้ อดสาหะ สำนึกดี มีจิตอาสา

1.6 เอกลักษณ์

แหล่งเรียนรู้ ภูมิปัญญา เพื่อพัฒนาท้องถิ่น สู่มาตรฐานสากล

1.7 ประเด็นยุทธศาสตร์คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

1. ยกระดับคุณภาพการผลิตบัณฑิต
2. พัฒนาคุณภาพงานวิจัย
3. ส่งเสริมการบริการวิชาการที่สอดคล้องกับความต้องการของท้องถิ่น
4. ส่งเสริมงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวเมืองมรดกโลก
5. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการคณะ
6. พัฒนาศักยภาพบุคลากรคณะ

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จากผลการวิเคราะห์สภาพภาพการดำเนินการด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่ผ่านมาพบ จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
1. มีแนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้ที่แน่นอนเป็นประจำทุกปี 2. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง 3. เบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังของกรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่กำหนด 4. การรายงานแผน-ผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือนและทุกไตรมาส 5. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินได้ตลอดเวลา เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงาน 6. การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	1. ไม่มีบุคลากรเฉพาะด้านการเงินโดยตรงทำให้บุคลากรที่มีอยู่รวมทั้งอาจารย์ ซึ่งไม่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินต้องเป็นผู้ดำเนินการเรื่องการเบิกจ่าย จึงทำให้ไม่คล่องตัวและติดขัดในบางเรื่อง 2. คณะขาดแหล่งรายได้อื่น
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
1. มีระบบการบันทึกข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ทันสมัยใช้ในการปฏิบัติงาน	1. ความไม่เสถียรของเครือข่ายคอมพิวเตอร์ทำให้เกิดปัญหาในการทำงาน 2. ข้อกำหนดในระเบียบปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น 3. การบริหารการเงินมีปัจจัยภายนอกที่ควบคุมไม่ได้ทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานและทำให้เกิดความคาดเคลื่อน 5. มหาวิทยาลัยมีแนวโน้มที่จะจัดสรรงบประมาณให้คณะลดลง

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis)ด้านการเงิน ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ สามารถกำหนดวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ ที่เกี่ยวกับทางด้านการเงิน ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ดังนี้

3.1 วิสัยทัศน์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์บริหารงบประมาณด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้

3.2 ประเด็นยุทธศาสตร์

1. มีระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงิน
2. ส่งเสริมให้มีการจัดหารายได้จากแหล่งอื่น

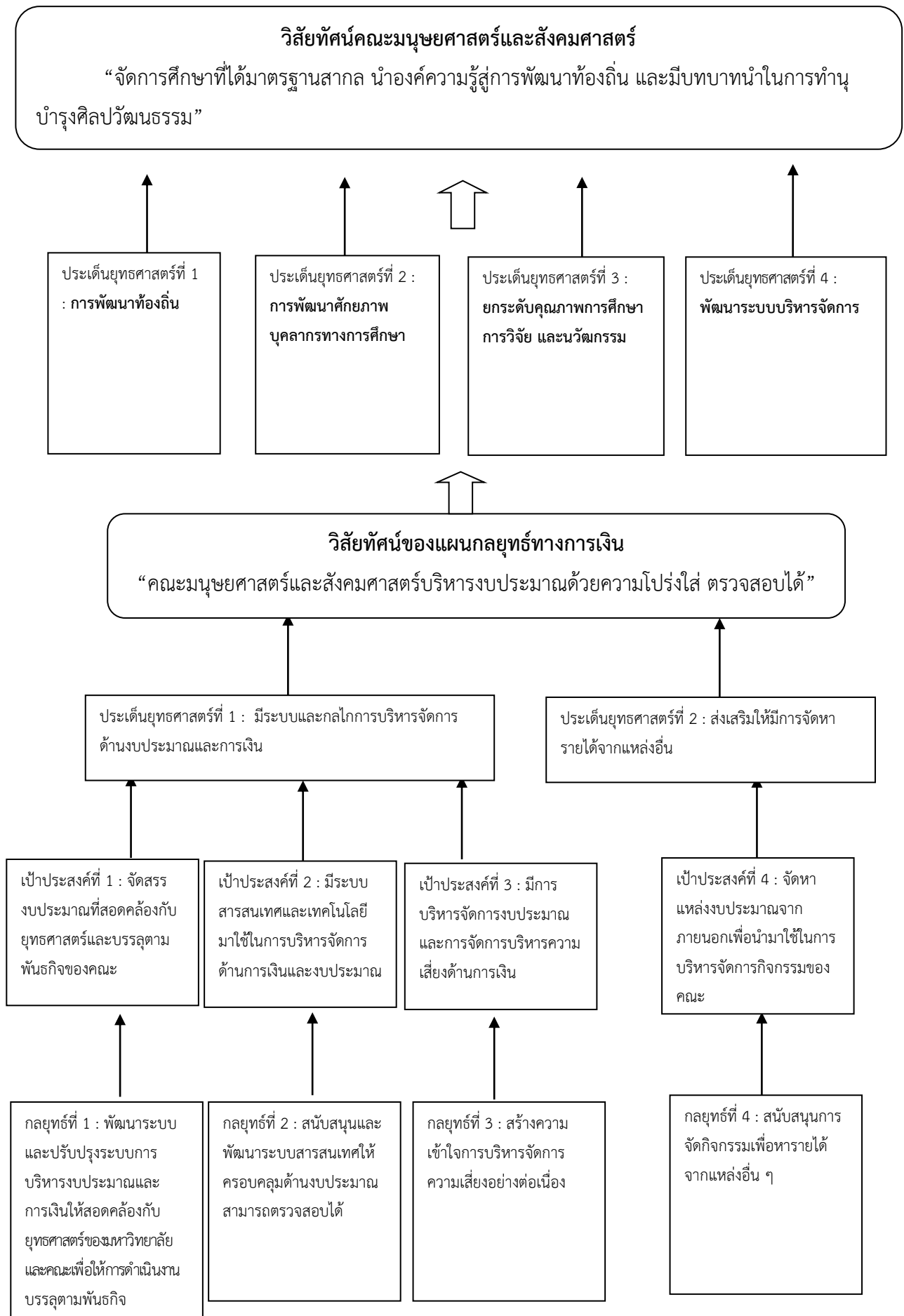
3.3 เป้าประสงค์

1. มีการบริหารจัดการงบประมาณและการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน
2. มีระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ
3. จัดสรรงบประมาณสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และพันธกิจของคณะ
4. จัดหาแหล่งงบประมาณจากภายนอกเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการกิจกรรมของคณะ

3.4 กลยุทธ์

1. พัฒนาระบบและปรับปรุงระบบการบริหารงบประมาณและการเงินให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและคณะเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามพันธกิจ
2. สนับสนุนและพัฒนาระบบสารสนเทศให้ครอบคลุมด้านงบประมาณสามารถตรวจสอบได้
3. สร้างความเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
4. สนับสนุนการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับพันธกิจของคณะฯ เพื่อเป็นการหารายได้จากแหล่งอื่น ๆ

3.5 ความเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์



3.6 วัตถุประสงค์กลยุทธ์ทางการเงิน

1. บริหารการเงิน โดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชี จากเงินงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล และงบประมาณเงินรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัย รวมทั้งเงินนอกงบประมาณ เพื่อสนับสนุนพันธกิจของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

2. บริหารการเงิน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินและมีการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินและการประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในองค์กร

3.7 แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงินโดยมีสำนักงานคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เป็นหน่วยงาน กลางร่วมกับสาขาวิชาต่าง ๆ ภายในคณะ ดำเนินการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน โดยมีกระบวนการ ดังนี้

1. สำนักงานคณบดีได้ทำการวิเคราะห์ความเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย นำมาจัดทำกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารของคณะ เพื่อให้หน่วยงานในคณะได้จัดทำคำของบประมาณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ให้ความเห็นชอบก่อนส่งเอกสารคำของบประมาณไปให้กองนโยบายและแผนของมหาวิทยาลัย

2. เงินนอกงบประมาณหมายถึงเงินที่ไม่ได้อยู่ในข้อ 1 – 2 แต่ ได้รับการจากการจัดทำโครงการพิเศษที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากมหาวิทยาลัยและเงินสนับสนุนจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกมหาวิทยาลัย รวมทั้งรายได้ที่หน่วยงานในคณะดำเนินการหาเองจากโครงการและกิจกรรมเพื่อหารายได้ เช่น การอบรมหลักสูตรระยะสั้น (อบรมภาษาอังกฤษ ภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ความรู้ทางด้านกฎหมาย)

3.8 แหล่งที่มาของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

1. งบประมาณแผ่นดิน เป็นงบประมาณที่รัฐบาลจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษา
2. งบบำรุงการศึกษา เป็นงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาที่เข้าศึกษาในคณะ
3. งบ กศ.บป. เป็นงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาภาคสมทบที่เข้าศึกษาในคณะ

ตารางแสดงแหล่งงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประเภทงบประมาณ	ปีงบประมาณ 2562
เงินงบประมาณแผ่นดิน	2,606,323
เงินงบบำรุงการศึกษา	2,787,881
เงินงบการจัดการศึกษาสำหรับบุคลากรประจำการ (กศ.บป.)	428,877
รวมทั้งสิ้น	5,823,081

3.9 แนวทางการบริหารเงินงบประมาณ

แบ่งสัดส่วนในแต่ละพันธกิจ ดังนี้

ลำดับ	พันธกิจคณะ	งบประมาณ	ร้อยละ
1	ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพที่ดี	1,920,240	32.97
2	วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์ อื่น ๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประเทศ	819,200	14.06
3	ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นและของชาติ	255,700	4.39
4	เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น	35,550	0.61
5	ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	-	-
6	อื่นๆ บริหารจัดการ	2,792,391	47.95
	รวม	5,823,081	100

3.10 แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนงบประมาณ
2. ทบทวนการดำเนินงานตามโครงการใช้งบประมาณต่างๆ ที่คณะรับผิดชอบของปีงบประมาณที่ผ่านมา
เพื่อพิจารณา
 - 2.1) ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการใช้งบประมาณของปีที่ผ่านมา
 - 2.2) ปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในปีถัดไป
 - 2.3) ให้เป็นไปตามตัวชี้วัดอย่างครบถ้วนเท่าที่จะสามารถทำได้โดยให้สอดคล้องกับพันธกิจของคณะ
3. วิเคราะห์ความต้องการในการใช้งบประมาณของคณะโดยคำนวณงบประมาณต่อนักศึกษาเป็นข้อมูลประกอบ และทบทวนแผนพัฒนาคณะ รวมทั้งโครงการที่มีในแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความต้องการในปัจจุบัน โดยอาจมีการปรับเปลี่ยนได้
4. พิจารณานโยบายผู้บริหารคณะในปีงบประมาณนั้น ๆ
5. ประมวลสังเคราะห์ข้อมูลตั้งแต่ข้อ 2 – 4 เพื่อจัดทำโครงการขอสนับสนุนงบประมาณ
6. จัดทำโครงการเพื่อขอจัดสรรงบประมาณ

3.11 ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

- ระบบ Excel สำหรับควบคุมการตัดยอดงบประมาณ และรายงานสถานะทางการเงิน

3.12 การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีนโยบายในการจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงินอย่างเป็นระบบตามหลักการบริหารการเงิน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะในรายไตรมาส พร้อมทั้งเสนอแนะปัญหา และอุปสรรคการดำเนินงานเพื่อเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะความมั่นคงทางการเงินของคณะเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารต่อไป

3.13 ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

-การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามพันธกิจทุกโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ร้อยละ 90

-การดำเนินงานทุกโครงการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ร้อยละ 95

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล

4.1 การเปลี่ยนแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะ มุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายในคณะ เพื่อขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการดังนี้

1. สื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้หน่วยงานภายในคณะทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปใน ทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของหน่วยงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะฯ และหน่วยงานภายในของคณะจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่สุดคล้องเชื่อมโยงกับแผน กลยุทธ์ทางการเงินของคณะ โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สุดคล้องเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับ คณะได้

3. ทุกหน่วยงานภายในคณะฯ ดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

4. คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ติดตามผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด และโครงการ/ กิจกรรมที่สุดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปี