

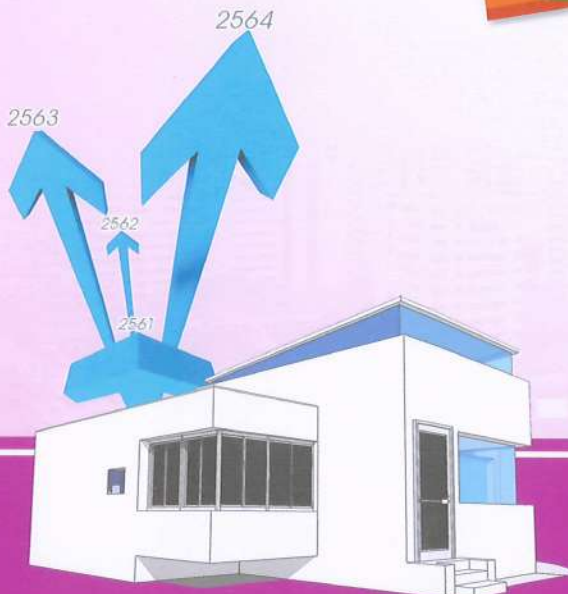


M
C
RU

Muban Chomboeng Rajabhat University

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. **2561-2564**



กองนโยบายและแผน



Division of Planning and Development

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง เป็นแผนกลยุทธ์ฯ ที่แสดงให้เห็นถึงแนวทางการบริหารจัดการงบประมาณ แนวทางการบริหารสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัยให้เกิดประสิทธิภาพและประโยชน์สูงสุดแก่มหาวิทยาลัย โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้มีกระบวนการจัดทำเริ่มจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินของมหาวิทยาลัยทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยมาประกอบการพิจารณา เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำแผนฯ และกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์/ตัวชี้วัดกลยุทธ์และโครงการ ทั้งนี้เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กองนโยบายและแผน
มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปผู้บริหาร	ก
ส่วนที่ 1 บทนำ	
สาระสำคัญของแผนกลยุทธ์ : แผนพัฒนามหาวิทยาลัย 4 ปี	1
กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	2
วัตถุประสงค์	3
แผนการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย	4
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงินของมหาวิทยาลัย	
การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)	6
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564	
ประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์/ ตัวชี้วัด/เป้าหมาย/กลยุทธ์/โครงการ	8
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	9
แนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้	10
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	11
การจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	11
การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน	12

ส่วนที่ 1

บทนำ

1. สารสำคัญของแผนกลยุทธ์ : แผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง 4 ปี (พ.ศ. 2561 – 2564)

1.1 ปรัชญา (Philosophy)

สร้างคนให้มีคุณค่าเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

1.2 ปณิธาน (Determination)

1. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องเกื้อกูลซึ่งกันและกันกับชุมชนเพื่อให้เกิดองค์ความรู้ ที่นำไปสู่วิถีชีวิตชุมชนซึ่งสัมพันธ์กับระบบนิเวศและหลักศาสนาธรรม

2. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องร่วมกับชุมชน ในการสร้างและพัฒนาวัฒนธรรมการอยู่ร่วมกันแบบประชาธิปไตย

3. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องสร้างความรู้ที่เป็นองค์รวมบนรากฐานของวัฒนธรรมชุมชนให้สอดคล้องระหว่างทฤษฎีกับการปฏิบัติให้บังเกิดจิตวิญญาณของการแสวงหาและเผยแพร่ความรู้บังเกิดนวัตกรรมสำนึกที่ตระหนักในการเผชิญปัญหาอย่างรู้เท่าทันด้วยสันติวิธี

4. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องเป็นชุมชนแห่งการเรียนรู้ที่มีมาตรฐาน มีทางเลือกอันหลากหลายและเป็นแหล่งวิทยาการของชุมชน

5. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องเป็นองค์กรประชาธิปไตย โดยการปฏิบัติอย่างเป็นระบบทั้งในการจัดกิจกรรมและการเรียนการสอน

6. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องผลิตและพัฒนาวิชาชีพครู วิชาชีพสาขาอื่น ๆ ให้ได้ทรัพยากรมนุษย์ที่มีลักษณะใฝ่ดี ใฝ่รู้ สู้งานมุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศและมีจิตวิญญาณในวิชาชีพ สามารถสนองต่อความเปลี่ยนแปลงทางสังคม

7. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องเป็นผู้นำทางความคิดเพื่อสร้างความเข้าใจและความรอบรู้ทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่สามารถส่งเสริมการพัฒนาแบบยั่งยืนและรักษาความหลากหลายทางชีวภาพและคุณภาพของระบบนิเวศในท้องถิ่น

8. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องศึกษาวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการและเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามภารกิจของมหาวิทยาลัย

9. มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ต้องจัดโครงสร้างและรูปแบบการปฏิบัติเพื่อเสริมสร้างความสำนึกต่อความเสมอภาคของความเป็นมนุษย์และให้มนุษย์มีศักยภาพสูงสุดในการสร้างสรรค์สรรพสิ่งที่ดีงาม

1.3 อัตลักษณ์ : ใฝ่ดี ใฝ่รู้ สู้งาน

ใฝ่ดี หมายถึง มีความซื่อสัตย์ รับผิดชอบ เสียสละ และมีความรักในเพื่อนมนุษย์และสิ่งแวดล้อม

ใฝ่รู้ หมายถึง ศึกษา ค้นคว้า หาความรู้ตลอดเวลา

สู้งาน หมายถึง มีความขยัน อดทน

1.4 เอกลักษณ์มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง : เป็นแหล่งเรียนรู้ภูมิปัญญาตะวันออกบนพื้นที่ภาคตะวันตก

โดยคำสำคัญมีความหมายดังนี้ ภูมิปัญญาตะวันออก หมายถึง ดุแล น้ำ ป่า ระบบนิเวศน์ เศรษฐกิจเพียง โครงการตามแนวพระราชดำริ (สื่อน้ำเงิน), มหาวิทยาลัยสีเขียว (Green University) อยู่ร่วมกับธรรมชาติ มีความอบอุ่น (สีเขียว), ประชาชนชาวบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น ศิลปวัฒนธรรม ศูนย์ชาติพันธุ์(สี่เหลี่อง) : ตามปรัชญาในพ.ร.บ.มหาวิทยาลัยราชภัฏ มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

เอกลักษณ์ที่โดดเด่น เป็นที่รับรู้ในวงกว้าง มีชื่อเสียง และเป็นที่ยอมรับของสังคม คือ

1. ครูพันธุ์ปึง 2. มวยไทยศึกษา

1.5 วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นมหาวิทยาลัยของท้องถิ่นที่มีคุณภาพ ผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติสู่ความเป็นเลิศ บนฐานของนวัตกรรมและภูมิปัญญาไทย ใน ปี พ.ศ. 2564

1.6 พันธกิจ (Mission)

ผลิตบัณฑิต วิจัย บริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม เสริมสร้างความเข้มแข็งวิชาชีพครู และสืบสานโครงการพระราชดำริ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

1.7 ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issue)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : พัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : ผลิตและพัฒนาครู

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : ยกระดับคุณภาพการศึกษา

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : สร้างและพัฒนาผลงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนา
มหาวิทยาลัย ชุมชนท้องถิ่น ภูมิภาค และประเทศ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 : พัฒนาระบบเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อการศึกษา

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 : พัฒนาระบบการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย

2. กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การดำเนินงานตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงให้ประสบความสำเร็จนั้น จำเป็นต้องดำเนินการและมีกลไกการบริหารระบบการเงินและงบประมาณที่เข้มแข็ง การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงเป็นการจัดทำแผนที่มีความสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยฯ ทั้งนี้มหาวิทยาลัยกำหนดแนวทางการบริหารจัดการทางการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และพันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยครอบคลุมการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดสรรงบประมาณตลอดจนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ จากทุกแหล่งงบประมาณ ทั้งแหล่งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ และแหล่งเงินทุน โดยยึดหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีทั้ง 10 องค์ประกอบ คือ

1.หลักประสิทธิผล (Effectiveness)

2.หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)

3.หลักการตอบสนอง (Responsiveness)

4.หลักการรับผิดชอบ (Accountability)

5.หลักความโปร่งใส (Transparency)

6.หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

7.หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)

8.หลักนิติธรรม (Rule of Law)

9.หลักความเสมอภาค (Equity)

10.หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)

3. วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นไปตามเป้าหมายที่ชัดเจนและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยฯ
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การจัดสรรงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ การติดตามและประเมินผลที่โปร่งใสตรวจสอบได้
3. เพื่อใช้ในการกำกับติดตามและนำไปเป็นแนวทางในการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
4. เพื่อเป็นกรอบด้านงบประมาณและการคลังเบื้องต้นในการพิจารณาตัดสินใจของผู้บริหารทุกระดับ
5. เพื่อเป็นแนวทางสำหรับบุคลากรของมหาวิทยาลัยใช้ในการปฏิบัติงาน

4. แผนดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ดำเนินงานตามพันธกิจหลัก คือ การเรียนการสอน การวิจัย การบริการทางวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ซึ่งมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของประเทศ และแผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง 4 ปี ทั้งนี้รายละเอียดแผนดำเนินงานจำแนกตามพันธกิจได้ดังนี้

1) ด้านการเรียนการสอน / การผลิตบัณฑิต

มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง มี 4 คณะ/1วิทยาลัย ได้แก่ คณะครุศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ และวิทยาลัยมวยไทยศึกษาและการแพทย์แผนไทย นอกจากนี้มหาวิทยาลัยยังมีหน่วยงานบัณฑิตวิทยาลัยทำหน้าที่ควบคุม ประสานและกำกับติดตามให้การจัดการศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษามีคุณภาพอีกด้วย สำหรับจำนวนนักศึกษา มีค่าเป้าหมายจำแนกตามผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์และผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ดังนี้

สรุปเป้าหมายจำนวนนักศึกษาจำแนกตามผลผลิต ปีงบประมาณ 2561-2564

กลุ่มสาขา / ระดับปริญญา	เป้าหมายจำนวนนักศึกษา			
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์				
จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	1,071	947	1,132	1,015
จำนวนนักศึกษาเข้าใหม่	1,100	1,070	950	920
จำนวนนักศึกษาคงอยู่	4,985	4,862	4,985	4,803
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี				
จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา	249	268	356	387
จำนวนนักศึกษาเข้าใหม่	330	330	330	330
จำนวนนักศึกษาคงอยู่	1,399	1,477	1,494	1,559

(ที่มา : ข้อมูลจาก พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

2) ด้านการวิจัย

มหาวิทยาลัยมีนโยบายสนับสนุนให้อาจารย์ทำวิจัยเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะการสนับสนุนทรัพยากร จัดหาแหล่งทุนวิจัยและการพัฒนากระบวนการจัดสรรทุนวิจัย ทั้งนี้เพื่อให้ได้ผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่มี คุณภาพ เกิดประโยชน์ ต่อชุมชน สังคม ประเทศชาติอย่างแท้จริง สนองตอบยุทธศาสตร์ชาติ รวมถึงการให้ ความสำคัญกับการบูรณาการงานวิจัยกับการเรียนการสอน และการเผยแพร่ผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ ใน ระดับชาติและนานาชาติ ข้อมูลเป้าหมายด้านการวิจัย ดังตาราง

สรุปเป้าหมายด้านการวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 – 2561

รายการ	เป้าหมาย			
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
งานวิจัยจากงบประมาณแผ่นดิน				
จำนวนโครงการ	24	42	45	48
งบประมาณ (ล้านบาท)	9.6941	21.0000	24.0000	27.0000
งานวิจัยจากเงินนอกงบประมาณ				
งบประมาณ (ล้านบาท)	1.5000	1.5000	1.5000	1.5000

(ที่มา : ข้อมูลจาก พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

3) ด้านการบริการวิชาการแก่สังคม

มหาวิทยาลัยเป็นแหล่งให้บริการทางวิชาการแก่ชุมชน สังคม และประเทศชาติ โดยผู้รับบริการมีทั้ง หน่วยงานภาครัฐและเอกชน หน่วยงานอิสระ หน่วยงานสาธารณะ ชุมชน และสังคม ซึ่งการให้บริการวิชาการ แก่สังคมนอกจากจะได้ทำประโยชน์ต่อสังคมโดยตรงแล้ว มหาวิทยาลัยยังได้รับประโยชน์ในด้านต่าง ๆ ตามมา อันได้แก่ การเพิ่มเติมความรู้และประสบการณ์ของอาจารย์อันนำไปสู่การพัฒนาหลักสูตร การบูรณาการเพื่อใช้ ประโยชน์ด้านการจัดการเรียนการสอนและการวิจัย การพัฒนาตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ การสร้าง เครือข่ายกับหน่วยงานต่าง ๆ ซึ่งเป็นแหล่งงานของนักศึกษาและรวมถึงการพัฒนางานบริการวิชาการเป็นแหล่ง สร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัยได้อีกทางหนึ่ง ข้อมูลเป้าหมายด้านการบริการวิชาการ ดังตาราง

สรุปเป้าหมายด้านการบริการวิชาการแก่สังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 - 2564

รายการ	เป้าหมาย			
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
งานบริการวิชาการจากงบประมาณแผ่นดิน				
จำนวนโครงการ	64	70	70	70
จำนวนผู้เข้ารับบริการ (คน)	5,200	9,000	9,500	10,000
งบประมาณ (ล้านบาท)	10.4377	19.4500	20.6000	21.7500

(ที่มา : ข้อมูลจาก พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

4) ด้านการทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

มหาวิทยาลัยมีการบริหารจัดการงานทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมทั้งการอนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบสาน เผยแพร่วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และได้บูรณาการงานทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมร่วมกับกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมนักศึกษา รวมทั้งมีการจัดกิจกรรมฟื้นฟู อนุรักษ์ สืบสานพัฒนา เผยแพร่ศิลปะและวัฒนธรรม สร้างสรรค์ ส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นเพื่อเป็นรากฐานการพัฒนาองค์ความรู้ที่ดี ข้อมูลเป้าหมายด้านการทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ดังตาราง

สรุปเป้าหมายด้านการทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 - 2561

รายการ	เป้าหมาย			
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
งานทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมจากงบประมาณแผ่นดิน				
จำนวนโครงการ	2	10	11	12
จำนวนผู้เข้ารับบริการ (คน)	12,000	14,000	15,000	16,000
งบประมาณ (ล้านบาท)	1.5781	5.5000	6.0000	6.5000
งานทํานุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมจากเงินนอกงบประมาณ				
งบประมาณ (ล้านบาท)	0.1970	0.2000	0.2000	0.2000

(ที่มา : ข้อมูลจาก พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561)

ส่วนที่ 2

สภาพแวดล้อมทางการเงินของมหาวิทยาลัย

2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT ANALYSIS)

ปัจจัยภายใน

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีทรัพยากรต้นทุน ส่วนหนึ่ง ซึ่งสามารถพัฒนาให้เกิดประโยชน์สูงสุดได้
2. ตั้งอยู่ในแหล่งที่มีความหลากหลายทางวัฒนธรรม ซึ่งเป็นพื้นที่เป้าหมายที่เอื้อต่อการสร้างงานหรือสร้างรายได้ จากการให้บริการทางวิชาการ การศึกษาวิจัย และการดำเนินโครงการพระราชดำริฯ
3. มหาวิทยาลัยเป็นหน่วยงานระดับอุดมศึกษาซึ่งมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับของชุมชนและท้องถิ่นในภารกิจบางด้าน เช่น การจัดค่ายวิทยาศาสตร์ คณิตศาสตร์ การจัดโครงการอบรมให้แก่ผู้เสนอขอตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น เป็นต้น
4. บุคลากรผู้รับผิดชอบด้านการเงินส่วนใหญ่มีความรู้และทักษะเกี่ยวกับระเบียบทางการเงินดี
5. มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และอยู่ในวัยทำงานจำนวนมากขึ้น ซึ่งถือเป็นกำลังสำคัญในการพัฒนาโครงการเพื่อการหารายได้ให้แก่มหาวิทยาลัยได้
6. มีระบบบริหารจัดการงบประมาณที่ดี เน้นการใช้งบประมาณตามแผนงานโครงการที่ผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยแล้ว รวมถึงข้อกำหนดตามระเบียบกระทรวงการคลัง และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด ทำให้ระบบการใช้จ่ายเงินของมหาวิทยาลัยมีความเข้มแข็ง นำไปสู่ความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ
7. กำหนดให้ปฏิบัติงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS /e-GP / MIS / 3D) ทำให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง ชัดเจน สามารถตรวจทานข้อมูลย้อนหลังได้
8. มีระบบตรวจสอบที่ดีทั้งจากหน่วยงานภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยโดยหน่วยตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆในมหาวิทยาลัยตามข้อกำหนดอย่างเคร่งครัดซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญในการควบคุมระบบให้มีการทำงานแบบโปร่งใส และตรวจสอบได้ และมีคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลดำเนินงานของมหาวิทยาลัย จากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกซึ่งสภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง ทำหน้าที่ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณและรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี
9. มีระบบและกลไกในการจัดสรรงบประมาณอย่างมีขั้นตอนและเป็นไปตามเป้าหมาย สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ โดยมีการกระจายงบประมาณอย่างทั่วถึง เหมาะสม และเป็นที่ยอมรับ
10. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ความสามารถในการหารายได้ของมหาวิทยาลัยยังมีน้อย ทำให้มีงบประมาณในการพัฒนามหาวิทยาลัยค่อนข้างจำกัด
2. ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน ส่งผลให้เกิดความคลาดเคลื่อน ในระบบเบิกจ่ายอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดูแลงานในระบบ ต้องใช้เวลาในการตรวจสอบข้อมูลเพื่อหาความคลาดเคลื่อนและปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องเรียบร้อยก่อนดำเนินการต่อไป
3. จำนวนอัตรากำลังด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับภาระงานที่มีค่อนข้างมาก บางครั้งจำเป็นต้องให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่มีคุณวุฒิไม่ตรงตามสายงานปฏิบัติหน้าที่ ส่งผลให้เกิดความไม่เรียบร้อยในการทำงาน

4. ข้อบังคับ กฎ ระเบียบ ทางการเงินบางส่วนยังไม่ครอบคลุมเรื่องการเบิกจ่ายทั้งหมด
5. หน่วยงานให้ความสนใจต่อการเสนอของบประมาณแผ่นดินในแต่ละปียังไม่มากเท่าที่ควร
6. บางสาขาวิชามีนักศึกษาจำนวนน้อย ทำให้มีงบประมาณในการดำเนินงานน้อย และส่งผลต่อต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่ค่อนข้างสูง
7. ขาดการสร้างและพัฒนาหลักสูตรที่เป็นความต้องการของชุมชน เพื่อสร้างรายได้
8. งานประจำ เช่น ภาระงานสอน การวิจัย การเขียนเอกสารตำรา มีมากทำให้ไม่มีเวลาในการสร้างสรรค์งานเพื่อการหารายได้ให้แก่องค์กร
9. ขาดการประชาสัมพันธ์ เรื่อง ศักยภาพของมหาวิทยาลัยทำให้ยังไม่เป็นที่รู้จักของชุมชนส่วนใหญ่

ปัจจัยภายนอก

โอกาส (Opportunities)

1. มีเครือข่ายจากหน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐและเอกชนพร้อมให้การสนับสนุนด้านงบประมาณแก่มหาวิทยาลัย
2. มหาวิทยาลัยราชภัฏเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ทำให้มีโอกาสได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น ตามนโยบายการสร้างเสริมความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนท้องถิ่น
3. การเข้าสู่ประชาคมอาเซียนและการมีสภาพทางภูมิศาสตร์ติดกับประเทศพม่า ทำให้ได้รับโอกาสในการจัดสรรงบประมาณมากขึ้น
4. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 11 และพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติที่มุ่งเน้นการพัฒนาคน เปิดโอกาสให้มีการจัดการศึกษาหลายระดับและหลายรูปแบบ ทำให้มหาวิทยาลัยสามารถสร้างหลักสูตรการศึกษา และหลักสูตรระยะสั้นเพื่อการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และสนับสนุนการสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัยได้อีกทางหนึ่ง
5. การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีการสื่อสาร เป็นโอกาสที่ทำให้สามารถสร้างหลักสูตรที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้
6. กองทุนกู้ยืมเงินเพื่อการศึกษาให้โอกาสทางการศึกษาแก่นักศึกษาที่ขาดแคลนทุนทรัพย์ได้เรียนต่อในระดับที่สูงขึ้น จึงเป็นโอกาสที่ทำให้มีจำนวนนักศึกษาเพิ่มมากขึ้น
7. แนวโน้มการจัดตั้งกระทรวงอุดมศึกษาอาจส่งผลให้มหาวิทยาลัยได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น

อุปสรรค (Threats)

1. ข้อกำหนดบางข้อในระเบียบปฏิบัติงานหรือขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ยังไม่มีความยืดหยุ่น เช่น การใช้ระบบ e-GP ซึ่งเป็นระบบที่มีขั้นตอนปฏิบัติงานตามกระบวนการทำงานค่อนข้างมาก ทำให้ต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น
2. บริบทของราชภัฏ ทำให้มหาวิทยาลัยราชภัฏได้รับการจัดสรรงบประมาณไม่มากเท่าที่ควร
3. ความไม่มั่นคงทางการเมืองมีผลกระทบต่อการเสนอของบประมาณ
4. งบประมาณภาครัฐมีค่อนข้างจำกัด และต้องปันส่วนให้กับหน่วยงานของรัฐจำนวนมาก ทำให้โอกาสในการจัดสรรเพื่อการพัฒนาค่อนข้างน้อย

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564

มหาวิทยาลัยฯ ได้จัดทำแผนพัฒนากลยุทธ์มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง 4 ปี (พ.ศ.2561-2564) จากผลการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย และพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทั้งนี้เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้นำผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) ในการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยมาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564 เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยสอดคล้องกับแผนพัฒนากลยุทธ์ฯ จึงกำหนดยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัด มาตรการ/โครงการ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : การบริหารจัดการงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพตามหลักธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	เป้าหมายปีงบประมาณ				กลยุทธ์	มาตรการ/ โครงการ
		2561	2562	2563	2564		
1. มีระบบบริหารจัดการงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้อัตลักษณ์ความคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้	1.1.1 ความสำเร็จของระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ - มีแผนกลยุทธ์ทางการเงิน - มีหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ - มีรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณตาม - วิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน - การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	1.1 พัฒนาระบบการบริหารจัดการงบประมาณ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้	โครงการบริหารจัดการงบประมาณ - จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน - กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ - ติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ - วิเคราะห์และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ - จัดทำคู่มือเบิกจ่ายงบประมาณ - พัฒนาปรับปรุงระเบียบทางการเงินและงบประมาณให้ทันสมัยสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
	1.1.2 ร้อยละการใช้จ่ายงบประมาณตามภาพรวม	ร้อยละ 96	ร้อยละ 97	ร้อยละ 98	ร้อยละ 99		
	1.1.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายภาพงบลงทุน	ร้อยละ 88	ร้อยละ 90	ร้อยละ 92	ร้อยละ 94		
	1.1.4 ระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	ระดับ 5	ระดับ 5	ระดับ 5	ระดับ 5		
	1.1.5 ร้อยละของจำนวนข้อบกพร่องทางการเงินงบประมาณจากหน่วยตรวจสอบภายในลดลงจากปีที่ผ่านมา	ร้อยละ 10	ร้อยละ 10	ร้อยละ 10	ร้อยละ 10		

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การบริหารสินทรัพย์และเพิ่มรายได้ของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์	ตัวชี้วัด	เป้าหมายปีงบประมาณ				กลยุทธ์	มาตรการ/โครงการ
		2561	2562	2563	2564		
การบริหารสินทรัพย์และเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย	2.1.1 ร้อยละการเพิ่มขึ้นของรายได้จากหน่วยงานภายนอกและการบริหารทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย	ร้อยละ 10	ร้อยละ 15	ร้อยละ 20	ร้อยละ 25	พัฒนาระบบและกระบวนการจัดหารายได้ของมหาวิทยาลัย	1. จัดตั้งหน่วยงานซึ่งมีหน้าที่จัดหางบประมาณโดยเฉพาะ 2. ส่งเสริมการจัดหารายได้และผลประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย 3. พัฒนาโครงการเพิ่มรายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย 4. ปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง มีแหล่งงบประมาณเพื่อสนับสนุนการผลิตบัณฑิต การวิจัย งานบริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และพัฒนามหาวิทยาลัย จากแหล่งต่าง ๆ ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยมหาวิทยาลัยได้ดำเนินการจัดทำกรอบเงินรายจ่ายขั้นต่ำที่จำเป็น และรายจ่ายอื่น ๆ นอกเหนือจากรายจ่ายขั้นต่ำ เพื่อจัดทำเป็นคำขอตั้งงบประมาณประจำปี ซึ่งจะมีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ แผนยุทธศาสตร์กระทรวง แผนงบประมาณ และแผนพัฒนามหาวิทยาลัย

2. เงินรายได้

2.1 เงินรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษานักศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ มหาวิทยาลัยจัดเก็บค่าธรรมเนียมการศึกษภาคปกติและภาคพิเศษ ในอัตราเหมาจ่ายภาคเรียนละ 7000/9,000/15,000 บาท ซึ่งเป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัย

2.2 เงินรายได้จากการบริจาคภาคเอกชนหรือองค์กรต่าง ๆ มหาวิทยาลัยได้รับบริจาคจากผู้มีจิตศรัทธา ให้การสนับสนุนการจัดการศึกษา และการพัฒนามหาวิทยาลัย

2.3 เงินรายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยมีการจัดเก็บเงินรายได้ในส่วนของทรัพย์สินมหาวิทยาลัย เช่น ร้านสวัสดิการมหาวิทยาลัย ร้านอาหาร อาคารสถานที่ ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพจอมพล พาลेข เป็นต้น

2.4 เงินรายได้จากการบริการวิชาการ มหาวิทยาลัยจัดอบรม สัมมนา และให้บริการวิชาการแก่ชุมชน ผู้ที่สนใจทั่วไป หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน หรือสถานประกอบการ

2.5 เงินรายได้จากการวิจัย มหาวิทยาลัยร่วมดำเนินงานหรือจัดทำวิจัยกับหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน หรือสถานประกอบการ

2.6 เงินรายได้ดอกเบี้ยพันธบัตรและธนาคาร มหาวิทยาลัยได้รับดอกเบี้ยพันธบัตรและธนาคาร จากการซื้อพันธบัตรและนำเงินฝากกับธนาคาร

2.7 รายได้จากเข้าร่วมโครงการกับมหาวิทยาลัยต่าง ๆ กับ หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน หรือหน่วยงานจากต่างประเทศ

2.8 รายได้อื่น ๆ เช่น รายได้จากการจัดการแข่งขันกีฬา/การออกร้านจำหน่ายสินค้า/การจัดงานคืนสู่เหย้า เพื่อเป็นทุนการศึกษาให้กับนักศึกษาและสนับสนุนการพัฒนามหาวิทยาลัย

แนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้

1. กองนโยบายและแผนดำเนินการรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพื่อประมาณการรายรับประจำปี
2. จัดประชุมพิจารณาเกณฑ์และวิธีการในการจัดสรรงบประมาณลงสู่หน่วยงาน
3. กองนโยบายและแผนจัดทำกรอบจัดสรรงบประมาณ เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการกลั่นกรองงบประมาณฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. กองนโยบายและแผนจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการกลั่นกรองงบประมาณฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. หน่วยงานจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีเพื่อการใช้จ่ายงบประมาณมีความสอดคล้องกับ นโยบาย พันธกิจ ทิศทางของมหาวิทยาลัย และตัวชี้วัดที่สำคัญตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี ในวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ

กรณี การใช้งบประมาณเพื่อการจัดหาครุภัณฑ์โดยเฉพาะครุภัณฑ์ด้านคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ จะต้องชี้แจงรายละเอียดครุภัณฑ์และเหตุผลความจำเป็นที่ต้องการพร้อมระบุครุภัณฑ์ที่มีอยู่เดิม เสนอต่อคณะกรรมการฯ พิจารณาความเหมาะสมก่อนเสนอมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ

6. ในระหว่างการใช้งบประมาณ หากมีความจำเป็นต้องโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณ รายจ่ายที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ให้หน่วยงาน ดำเนินเรื่องเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการได้ โดยหน่วยงานที่ประสงค์จะโอนเปลี่ยนแปลง ต้องบันทึกชี้แจงเหตุผลความจำเป็นหรือความเหมาะสมและคำนึงถึงประโยชน์ ประหยัด คุ่มค่า และโปร่งใส รวมถึงการพิจารณาความสอดคล้องกับเป้าหมาย การให้บริการของกระทรวงและเป้าหมายยุทธศาสตร์ ระดับชาติ ตามเงื่อนไขต่อไปนี้

6.1 ต้องเป็นการโอนเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เดิม

6.2 ต้องไม่เกินวงเงินตามโครงการนั้น ๆ

6.3 มีเหตุผลที่เหมาะสม

7. กรณี ที่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถใช้งบประมาณได้ทันในปีงบประมาณ หน่วยงานสามารถขอ อนุมัติเพื่อกันเงินเหลือปีงบประมาณได้ โดยให้เป็นไปตามเงื่อนไขต่อไปนี้

7.1 เป็นโครงการที่มีการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว

7.2 เป็นโครงการที่หากไม่กันเงินแล้วจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่มหาวิทยาลัย

7.3 ระยะการกันเงินให้กันเงินเป็นงวด ๆ ละ 3 เดือน สำหรับโครงการที่มีเวลาดำเนินการ ผูกพันต่อเนื่อง ให้กันได้เท่าระยะเวลาตามโครงการ

8. งบประมาณเหลือจ่ายจากการดำเนินงานที่บรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการนั้นแล้วสามารถดำเนินการได้ดังต่อไปนี้

8.1 เงินเหลือคืนคลังเป็นเงินรายได้สะสมเพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัย

8.2 โอนเป็นค่าสาธารณูปโภค

8.3 โอนเงินเพื่อดำเนินงานตามข้อผูกพันตามสัญญา

8.4 กรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการ ทั้งนี้ ต้องได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี

9. งบกลางของมหาวิทยาลัย และงบกลาง/งบพัฒนาของคณะ/หน่วยงานให้จัดทำในรูปของโครงการและนำเสนอมหาวิทยาลัยเพื่อให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติก่อนการดำเนินการทุกโครงการ

10. การติดตามและประเมินผลโครงการ เมื่อดำเนินการกิจกรรมตามโครงการเสร็จสิ้นแล้ว ให้รายงานผลการดำเนินการตามแบบที่มหาวิทยาลัยกำหนดแนบมาพร้อมกับเอกสารการเบิกจ่าย

11. กรณีที่มีปัญหาในทางปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้งบประมาณ อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจพิจารณาตัดสินเป็นรายกรณีไป

12. งานบริหารการคลังและทรัพย์สิน จัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงินทุก ๆ สิ้นเดือน และแสดงฐานะทางการเงินเป็นรายไตรมาสพร้อมทั้งเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อการพัฒนากระบวนการงบประมาณต่อไป

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

เพื่อให้การบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล มหาวิทยาลัยจึงกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดสรรงบประมาณ ดังนี้

(1) คำนึงความคุ้มค่าและผลลัพธ์ที่สนองตอบตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง 4 ปี อันจะนำไปสู่การดำเนินโครงการตามภารกิจที่มีเป้าหมายและแนวทางชัดเจน

(2) การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินเป็นไปตามจุดมุ่งหมายของคำขอตังงบประมาณรายจ่ายที่ได้เสนอต่อสำนักงบประมาณ ซึ่งหน่วยงาน/โครงการต่าง ๆ จะได้รับวงเงินงบประมาณแผ่นดินตามที่สำนักงบประมาณจัดสรรและผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยแล้ว

(3) ในการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้เพื่อจัดทำงบประมาณรายจ่าย จะจัดสรรเพียงร้อยละ 80 ของประมาณการรายรับ เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงว่าด้วย การบริหารการเงิน หมวด 2 วิธีการงบประมาณ

(4) พิจารณาจัดสรรค่าใช้จ่ายขั้นต่ำ อาทิ เงินเดือน ค่าตอบแทนการสอน เป็นลำดับแรก

หมายเหตุ : สามารถปรับปรุงเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

(5) วิธีการจัดสรรงบประมาณยังคงต้องแยกส่วนตามแหล่งที่มาของเงินเพื่อสามารถรายงานผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน

การจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

มหาวิทยาลัยมีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน คือ ระบบงบประมาณ พัสตุ การเงิน (ระบบย่อยของระบบสารสนเทศมหาวิทยาลัย) เป็นระบบที่ช่วยให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของมหาวิทยาลัย และสามารถรายงานผลการใช้จ่ายเงินได้ในระดับโครงการ และภาพรวมของแผนปฏิบัติการในแต่ละเดือน ไตรมาส และ ประจำปีได้ ซึ่งทำให้สะดวกในการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นรายไตรมาสเพื่อนำเสนอผู้บริหารมหาวิทยาลัยในการตัดสินใจ

การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

มหาวิทยาลัยมีการรายงานแสดงฐานะทางการเงิน ดังนี้

1. จัดทำรายงานทางการเงินอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง คือ รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน
2. จัดทำรายงานสถานะเงินคงคลังทุกสิ้นปีงบประมาณ
3. จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงินทุกสิ้นปีงบประมาณ
4. จัดทำงบแสดงผลการดำเนินงานทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้รายงานแสดงฐานะทางการเงินทั้งหมดเสนอต่อคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยฯ และสภามหาวิทยาลัย

