



คณะศิลปกรรมศาสตร์ Faculty of Fine art

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2561 – 2565

คณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 ได้จัดทำขึ้นโดยให้ความเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะศิลปกรรมศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) ร่วมกับกรอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) เพื่อให้มีความสอดคล้องกับสภาพการณ์และนโยบายของประเทศที่เปลี่ยนแปลง

เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของคณะศิลปกรรมศาสตร์ประสบความสำเร็จ จึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของคณะให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน) และเงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่น ๆ ที่คณะได้รับ จึงจำเป็นที่จะต้องมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นกลยุทธ์ที่สนับสนุนการพัฒนาคณะให้สามารถบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 ฉบับนี้ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะศิลปกรรมศาสตร์ใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานส่งผลให้การดำเนินงานได้ตามมาตรฐานสถาบันอุดมศึกษาที่กำหนดและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการกำกับและพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการทางการเงินที่ชัดเจนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) และสามารถรองรับการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุดต่อคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ต่อไป

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ความเป็นมา	1
ความเป็นมา	1
หลักการในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1
กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	2
วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	3
กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	3
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWO Analysis) ด้านการเงิน	4
จุดแข็ง	4
จุดอ่อน	4
โอกาส	4
อุปสรรค	4
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565	5
วิสัยทัศน์ทางการเงิน	5
พันธกิจทางการเงิน	5
ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	5
เป้าประสงค์ทางการเงิน	5
กลยุทธ์ทางการเงิน	5
แนวทางการจัดหารทรัพยากรทางการเงิน	8
งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	9
ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	12
การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ	12
การติดตามประเมินผล	12

ส่วนที่ 1

ความเป็นมา

1. ความเป็นมา

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของคณะศิลปกรรมศาสตร์จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของคณะให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน) และเงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่น ๆ ที่คณะได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจ ทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการพัฒนาบุคลากร

จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น คณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของคณะศิลปกรรมศาสตร์ในทุก ๆ ด้าน ทั้งการผลิตบัณฑิต งานวิจัยและบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งส่งเสริมกลยุทธ์ให้ปฏิบัติตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน ทั้งในส่วนของจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงินและสามารถขึงถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน ที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการและสามารถรองรับการประเมินคุณภาพการศึกษา ภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุดต่อคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาต่อไป

2. หลักการในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การเงินและงบประมาณเป็นสิ่งสำคัญอย่างหนึ่งของสถาบันอุดมศึกษาไม่ว่าแหล่งเงินทุนของสถาบันอุดมศึกษาจะได้อาจมาจากงบประมาณแผ่นดิน (สำหรับสถาบันอุดมศึกษาของรัฐ) หรือเงินรายได้ของสถาบัน เช่น ค่าหน่วยกิต ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุงการศึกษาต่าง ๆ ของนักศึกษา รายได้จากงานวิจัย บริการทางวิชาการ ค่าเช่าทรัพย์สิน ฯลฯ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เป็นแผนระยะยาวที่ระบุที่มาและใช้ไปของทรัพยากรทางการเงินของสถาบันที่สามารถผลักดันแผนกลยุทธ์ของสถาบันให้สามารถดำเนินการได้ แผนกลยุทธ์ทางการเงินจะสอดคล้องไปกับแผนกลยุทธ์ของสถาบัน สถาบันควรประเมินความต้องการทรัพยากรที่ต้องจัดหาสำหรับการดำเนินงานตามกลยุทธ์แต่ละกลยุทธ์และประเมินมูลค่าของทรัพยากรออกมาเป็นเงินทุนที่ต้องการใช้ ซึ่งจะเป็นความต้องการเงินทุนในระยะยาวเท่ากับเวลาที่สถาบันใช้ในการดำเนินการให้กลยุทธ์นั้นบังเกิดผล จากนั้นจึงจะกำหนดให้เห็นอย่างชัดเจนถึงที่มาของเงินทุนที่ต้องการใช้ว่าสามารถจัดหาได้จาก

แหล่งเงินทุนใด เช่น รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา งบประมาณแผ่นดินหรือเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เงินทุนสะสมของหน่วยงาน เงินบริจาคจากหน่วยงานภายนอกหรือศิษย์เก่า หรือสถาบันจะต้องมีการระดมทุนด้วยวิธีการอื่น ๆ อีกเพิ่มเติมระยะเวลาของแผนกลยุทธ์ทางการเงินจะเท่ากับระยะเวลาของแผนกลยุทธ์ของสถาบัน ผู้บริหารสถาบันจึงต้องมีแผนการใช้เงินที่สะท้อนความต้องการใช้เงินเพื่อการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานประจำปีของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ ให้ความสนใจกับการวิเคราะห์ทางการเงิน เช่น ค่าใช้จ่ายทั้งหมดต่อจำนวนนักศึกษา ทรัพย์สินถาวรต่อจำนวนนักศึกษา ค่าใช้จ่ายที่สถาบันใช้สำหรับการผลิตบัณฑิตต่อหัว จำแนกตามกลุ่มสาขา รายได้ทั้งหมดของสถาบันหลักจากหักงบ (ค่าใช้จ่าย) ดำเนินการทั้งหมด งบประมาณในการพัฒนาอาจารย์ ความรวดเร็วในการเบิกจ่าย ร้อยละของงบประมาณที่ประหยัดได้หลังจากที่ปฏิบัติตามภารกิจทุกอย่างครบถ้วน สิ่งเหล่านี้จะเป็นการแสดงศักยภาพเชิงการบริหารจัดการด้านการเงินของสถาบันที่เน้นถึงความโปร่งใส ความถูกต้องใช้เม็ดเงินอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด

3. กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

แผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565 ได้มีการดำเนินการตามแผนงาน โครงการ และพิจารณาจัดสรรงบประมาณแล้ว ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานประสบความสำเร็จ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565 ภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

1. การบริหารงานงบประมาณของสถานศึกษามุ่งเน้นความเป็นอิสระ คล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้ ยึดหลักการบริหารมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์และการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงาน ให้มีการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินของสถานศึกษา รวมทั้งจัดหารายได้จากการบริการมาใช้บริหารจัดการเพื่อประโยชน์ทางการศึกษา ส่งผลให้เกิดคุณภาพที่ดีขึ้นต่อผู้เรียน

2. หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 มี 6 องค์ประกอบ คือ

- 1) หลักนิติธรรม (The Rule of Law)
- 2) หลักคุณธรรม (Morality)
- 3) หลักความโปร่งใส (Accountability)
- 4) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- 5) หลักความรับผิดชอบ (Responsibility)
- 6) หลักความคุ้มค่า (Cost – effectiveness or Economy)

4. วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณมีเป้าหมายที่ชัดเจนปฏิบัติได้ โปร่งใส และตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์
3. เพื่อให้มีการติดตาม ประเมินผลด้านการเงินและงบประมาณ และนำผลไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

5. กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 ได้ให้ความสำคัญกับกระบวนการร่วมระดมความคิด การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) เพื่อนำไปกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา คือ คำสั่งคณะศิลปกรรมศาสตร์ ที่ 854/2559 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565
2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยการระดมสมองจากผู้บริหาร และบุคลากรคณะศิลปกรรมศาสตร์
3. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565 เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารคณะศิลปกรรมศาสตร์

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWO Analysis) ด้านการเงิน

ผลการวิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินการด้านการเงินของคณะศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ที่ผ่านมามีจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงิน ดังนี้

1. จุดแข็ง (strength)

1. ผู้บริหารตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารการเงินและเข้าใจระบบการบริหารทางการเงิน
2. มีการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และระเบียบการเบิกจ่ายเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา
3. มีระบบการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้ทราบสถานะทางการเงินและมีข้อมูลเพื่อการตัดสินใจทางการเงินได้อย่างรวดเร็ว
4. มีข้อมูลทางการเงินที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้

2. จุดอ่อน (weakness)

1. การบริหารงบประมาณยังไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
2. บุคลากรบางส่วนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ
3. ยังไม่มีนโยบาย/ระบบที่ชัดเจนในการจัดหางบประมาณจากแหล่งอื่น
4. การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินเพื่อใช้ในการตัดสินใจยังขาดการวิเคราะห์และสรุปผลที่เหมาะสมกับการตัดสินใจของผู้บริหาร
5. รายได้จากแหล่งงบประมาณอื่นนอกเหนือจากงบประมาณรายจ่ายและงบประมาณเงินรายได้มีค่อนข้างน้อย

3. โอกาส (opportunity)

1. ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีในปัจจุบัน ทำให้คณะมีโอกาสในการหารายได้จากการจัดการศึกษาเพิ่มขึ้น
2. มีแหล่งงบประมาณที่ชัดเจน
3. นโยบายรัฐบาลให้ความสำคัญต่อการแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้
4. คณะสามารถจัดโครงการบริการวิชาการ หรือหลักสูตรอบรมอื่นๆ เพื่อจัดหารายได้เพิ่มเติมจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร

4. อุปสรรค (Threats)

1. แนวโน้มการลดลงของนักศึกษา จากการลดลงของประชากรวัยเรียน ส่งผลต่อรายได้ในอนาคต
2. คู่แข่งขันการให้บริการทางการศึกษามีจำนวนเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยต่าง ๆ ก็มีแนวทางให้บริการทางการศึกษาที่หลากหลายเพื่อเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัยของตนเองเช่นกัน
3. มหาวิทยาลัยยังอยู่ในระบบราชการ ทำให้การบริหารงบประมาณยังมีข้อจำกัดตามระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565

1. วิสัยทัศน์ทางการเงิน

คณะศิลปกรรมศาสตร์มุ่งบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้

2. พันธกิจทางการเงิน

1. บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
2. รักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน
3. จัดหารายได้บนฐานทรัพยากรของคณะ

3. ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ
2. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบสารสนเทศทางการเงิน
3. การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ

4. เป้าประสงค์ทางการเงิน

1. การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. ระบบสารสนเทศทางการเงินมีความถูกต้อง ตรวจสอบได้
3. จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่าง ๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด

5. กลยุทธ์ทางการเงิน

1. มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อสนับสนุนพันธกิจของคณะศิลปกรรมศาสตร์
2. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ
3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรด้านการเงินได้รับการพัฒนาศักยภาพ
4. พัฒนาระบบสารสนเทศทางการเงิน
5. จัดหางบประมาณ และใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดกิจกรรมหรือโครงการที่มีลักษณะหารายได้เข้าคณะ

ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และตัวชี้วัด

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม
			2561 แผน (ผล)	2562 แผน (ผล)	2563 แผน (ผล)	2564 แผน (ผล)	2565 แผน (ผล)		
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ									
1. การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	1. มีการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	ครั้ง	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1. มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อสนับสนุนพันธกิจของคณะศิลปกรรมศาสตร์	1. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 2. ประชุมติดตามและเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณ 3. พัฒนาบุคลากรทางการเงินเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
	2. ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมาย	ร้อยละ	80 (90.70)	80 (99.90)	80 (76.10)	80 (92.59)	80	2. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ	
	3. บุคลากรด้านการเงินได้รับการพัฒนาความรู้ อบรม สัมมนา	ครั้ง	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	3. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรด้านการเงินได้รับการพัฒนาศักยภาพ	
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การเพิ่มประสิทธิภาพระบบสารสนเทศทางการเงิน									
2. ระบบสารสนเทศทางการเงินที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้	4. ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร MIS (ระบบการเงิน) ได้รับการพัฒนา	ระบบ	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 (1)	4. พัฒนาระบบสารสนเทศทางการเงิน	4. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร MIS (ระบบการเงิน)

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ค่าเป้าหมาย					กลยุทธ์	โครงการ/กิจกรรม
			2561 แผน (ผล)	2562 แผน (ผล)	2563 แผน (ผล)	2564 แผน (ผล)	2565 แผน (ผล)		
ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการและใช้จ่ายงบประมาณ									
3. จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่าง ๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด	5. จำนวนแหล่งงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชน	แหล่ง	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 -	1	5. จัดหางบประมาณ และใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	5. แสวงหาแหล่งงบประมาณจากหน่วยงานภาครัฐและเอกชน ได้แก่ จังหวัด, องค์การบริหารส่วนจังหวัด, องค์การบริหารส่วนตำบล ฯลฯ
	6. จำนวนโครงการ/กิจกรรม จัดหารายได้	โครงการ	1 (1)	1 (1)	1 (1)	1 -	1 (4)	6. จัดกิจกรรมหรือโครงการที่มีลักษณะหารายได้เข้าคณะ	6. จัดหารายได้จากโครงการ จัดหารายได้ หลักสูตรระยะสั้น บริการวิชาการ และบริการอื่น ๆ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะศิลปกรรมศาสตร์ มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของคณะฯ จากงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัยและงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

แนวทางการบริหารงบประมาณ

1. แหล่งงบประมาณ งบประมาณที่นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ของคณะศิลปกรรมศาสตร์ มีแหล่งงบประมาณที่สำคัญดังนี้

- (1) งบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน) ได้รับการจัดสรรจากสำนักงบประมาณ
- (2) งบประมาณเงินรายได้ ได้แก่
 - 1) เงินรายได้บำรุงการศึกษา (บ.กศ.)
 - 2) เงินรายได้ (กศ.บป.)
- (3) เงินนอกงบประมาณ ได้แก่
 - 1) รายได้จากโครงการบริการวิชาการ
 - 2) รายได้จากค่าใช้จ่ายบริการสถานที่

2. แหล่งที่ใช้ไปของงบประมาณ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรคณะศิลปกรรมศาสตร์มีแหล่งที่ใช้ไปของงบประมาณ ดังนี้

- (1) งบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน)
 - 1) งบดำเนินงาน ได้แก่ หมวดค่าใช้จ่ายสอย และค่าวัสดุ
 - 2) งบลงทุน ได้แก่ หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
 - 3) งบเงินอุดหนุน ได้แก่ หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป
- (2) เงินงบประมาณเงินรายได้
 - 1) งบบุคลากร ได้แก่ หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทนพนักงานราชการ
 - 2) งบดำเนินงาน ได้แก่ หมวดค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค
 - 3) งบลงทุน ได้แก่ หมวดค่าครุภัณฑ์
 - 4) งบเงินอุดหนุน ได้แก่ หมวดเงินอุดหนุนทั่วไป
 - 5) งบรายจ่ายอื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารจัดการคณะ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรร

คณะศิลปกรรมศาสตร์ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 ดังนี้

ปีงบประมาณ	งบประมาณเงินรายได้		งบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน)		รวมงบประมาณ
	จำนวน (บาท)	ร้อยละ	จำนวน (บาท)	ร้อยละ	
2561	1,688,600	43.80	2,166,900	56.20	3,855,500
2562	1,437,030	72.95	532,800	27.05	1,969,830
2563	1,351,900	49.56	1,376,100	50.44	2,728,000
2564	1,384,100	58.16	995,800	41.84	2,379,900
2565	1,554,700	59.78	1,046,000	40.22	2,600,700

1. งบประมาณเงินรายได้ (เงินบำรุงการศึกษา)

คณะศิลปกรรมศาสตร์ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ (เงินบำรุงการศึกษา) แบ่งออกเป็น โครงการผลิตบัณฑิตคณะศิลปกรรมศาสตร์ โครงการพัฒนาคุณภาพนักศึกษาคณะศิลปกรรมศาสตร์ โครงการพัฒนาบุคลากรคณะศิลปกรรมศาสตร์ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และโครงการงานวิจัย และพัฒนา ดังนี้

โครงการ	ปีงบประมาณ				
	2561	2562	2563	2564	2565
1. โครงการผลิตบัณฑิต	348,000	-	152,600	78,000	449,500
2. โครงการพัฒนาคุณภาพนักศึกษา	719,500	1,042,400	776,600	871,000	558,200
3. โครงการพัฒนาบุคลากร	-	249,700	229,700	214,300	286,000
4. โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	385,000	65,000	93,000	90,000	106,000
5. โครงการงานวิจัยและพัฒนา	236,100	80,000	100,000	130,000	155,000
รวมงบประมาณ (บาท)	1,688,600	1,437,030	1,351,900	1,384,100	1,554,700

2. งบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน)

คณะศิลปกรรมศาสตร์ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่าย (แผ่นดิน) แบ่งออกเป็น โครงการผลิตบัณฑิตคณะศิลปกรรมศาสตร์ โครงการพัฒนาบุคลากรคณะศิลปกรรมศาสตร์ โครงการบริการวิชาการ โครงการพัฒนาการศึกษาในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดนใต้ และโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ดังนี้

โครงการ	ปีงบประมาณ				
	2561	2562	2563	2564	2565
1. โครงการผลิตบัณฑิต	378,000	532,800	490,400	492,800	246,000
2. โครงการพัฒนาบุคลากร	70,200	-	-	-	-
3. โครงการบริการวิชาการ	412,700	-	-	-	-
4. โครงการพัฒนาการศึกษาในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดนใต้	1,306,000	-	-	-	-
5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	885,700	803,000	800,000
รวมงบประมาณ (บาท)	2,166,900	532,800	1,376,100	1,295,800	1,046,000

ประเภทรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2561			ปีงบประมาณ 2562			ปีงบประมาณ 2563			ปีงบประมาณ 2564			ปีงบประมาณ 2565		
	เงินรายได้	รายจ่าย	งบอื่น ๆ	เงินรายได้	รายจ่าย	งบอื่น ๆ	เงินรายได้	รายจ่าย	งบอื่น ๆ	เงินรายได้	รายจ่าย	งบอื่น ๆ	เงินรายได้	รายจ่าย	งบอื่น ๆ
1. โครงการผลิตบัณฑิต	348,000	4,407,800	-	-	532,800	-	152,600	490,400	-	78,000	492,800	-	449,500	246,000	-
- งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492,800	-	-	246,000	-
- งบดำเนินงาน	300,000	378,000	-	-	532,800	-	75,600	490,400	-	78,000	-	-	321,800	-	-
- งบลงทุน	48,000	4,029,800	-	-	-	-	10,000	-	-	-	-	-	44,600	-	-
- งบรายจ่ายอื่น			-	-	-	-	67,000	-	-	-	-	-	83,100	-	-
2. โครงการพัฒนานักศึกษา	719,500	-	-	1,042,400	-	-	776,600	-	86,800	871,000	-	-	558,200	-	-
- งบดำเนินงาน	719,500	-	-	923,500	-	-	740,600	-	86,800	871,000	-	-	558,200	-	-
- งบลงทุน		-	-	16,130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- รายจ่ายอื่น		-	-	102,700	-	-	36,000	-	-	-	-	-	-	-	-
3. โครงการพัฒนาบุคลากร	-	70,200	-	249,700	-	-	229,700	-	-	214,300	-	-	286,000	-	-
- งบดำเนินงาน	-	32,500	-	249,700	-	-	229,700	-	-	214,300	-	-	286,100	-	-
- งบรายจ่ายอื่น	-	37,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	385,000	-	-	65,000	-	-	93,000	-	275,000	90,000	-	-	106,000	-	-
- งบดำเนินงาน	385,000	-	-	65,000	-	-	93,000	-	275,000	90,000	-	-	106,000	-	-
5. โครงการงานวิจัยและพัฒนา	236,100	-	-	80,000	-	-	100,000	-	-	130,000	-	-	155,000	-	-
- งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	155,000	-	-
- งบดำเนินงาน	236,100	-	-	80,000	-	-	100,000	-	-	30,000	-	-	-	-	-
6. โครงการบริการวิชาการ/จัดการรายได้	-	412,700	-	-	-	48,000	-	-	10,000	-	-	-	-	-	40,000
- งบรายจ่ายอื่น	-	412,700	-	-	-	48,000	-	-	10,000	-	-	-	-	-	40,000
7. โครงการพัฒนาการศึกษาในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจจังหวัดชายแดนใต้	-	1,306,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- งบรายจ่ายอื่น	-	1,306,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	-	-	-	-	-	885,700	-	-	803,000	-	-	800,000	-
- งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	885,700	-	-	803,000	-	-	800,000	-
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	1,688,600	6,196,700	-	1,437,030	532,800	48,000	1,351,900	1,376,100	371,800	1,384,100	1,295,800	-	1,554,700	1,046,000	40,000

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

1. การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายในคณะศิลปกรรมศาสตร์ เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการดังนี้

1. การประชาสัมพันธ์และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะศิลปกรรมศาสตร์ ให้หน่วยงานภายในคณะศิลปกรรมศาสตร์รับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางเดียวกันและสอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละหน่วยงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะศิลปกรรมศาสตร์ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของหน่วยงานที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายได้

3. คณะศิลปกรรมศาสตร์มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายงานเสนอคณะกรรมการบริการคณะศิลปกรรมศาสตร์พิจารณาและเสนอกรรมการประจำคณะทราบ

2. การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 – 2565 คณะศิลปกรรมศาสตร์ได้มอบหมายบุคลากรทางด้านการเงินติดตามการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทุกไตรมาส และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณเสนอผู้บริหารและกรรมการประจำคณะทราบ เพื่อนำผลการดำเนินงานไปปรับปรุง แก้ไข หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความเหมาะสมต่อไป