



แผนกลยุทธ์การเงิน ๒๕๕๖

คณะวิทยาการจัดการ

คำนำ

ฝ่ายวางแผนและบริหาร คณะวิทยาการจัดการ ได้จัดทำแผนกลยุทธ์การเงินขึ้นเพื่อให้คณะมีระบบการบริหารงบประมาณทั้งรายได้และรายจ่ายที่มีประสิทธิภาพ โดยตระหนักถึงความจำเป็นในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นกลยุทธ์ที่สนับสนุนการพัฒนาคณะให้สามารถบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์หลัก ปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี พ.ศ. 2556 ฝ่ายวางแผนและบริหาร คณะวิทยาการจัดการ ได้จัดทบทวนแผนกลยุทธ์การเงินขึ้นตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจประเมินคุณภาพภายใน โดยคณะฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินของคณะ ร่วมกันทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน วิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินของคณะ ตลอดจนกำหนดโครงการ/กิจกรรมและตัวชี้วัด ทั้งนี้ ได้พิจารณาจากข้อมูลสารสนเทศทางการเงินและรายงานทางการเงิน ซึ่งคณะฯ ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เพื่อการพิจารณาจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินนี้ขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ และเป็นเครื่องมือสำหรับการขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติที่ชัดเจนและผลักดันให้การดำเนินการในภารกิจหลัก สามารถตอบสนองเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ได้อย่างเป็นรูปธรรม เพื่อบรรลุตามปรัชญา วิสัยทัศน์และพันธกิจ ที่คณะวิทยาการจัดการได้กำหนดไว้

ฝ่ายวางแผนและบริหาร

คณะวิทยาการจัดการ

มีนาคม 2556

สารบัญ

รายการ	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
1. ปรัชญาวิสัยทัศน์ค่านิยมหลักพันธกิจของคณะวิทยาการจัดการ	1
2. ภาพอนาคตของคณะวิทยาการจัดการ	1
3. ประเด็นยุทธศาสตร์	2
4. วัตถุประสงค์กลยุทธ์การเงิน	2
5. เป้าหมายกลยุทธ์การเงิน	2
6. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินของคณะ	3
7. โครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด	4
8. แนวทางการบริหารทรัพยากรด้านการเงิน	
8.1. การจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	4
8.2. แนวทางการใช้จ่ายงบประมาณ	6
9. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	6
10. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน	6

แผนกลยุทธ์การเงิน
คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

1. ปรัชญาวิสัยทัศน์ค่านิยมหลักพันธกิจของคณะวิทยาการจัดการ

1.1 ปรัชญา

แหล่งรวมศาสตร์และศิลป์ของสหวิทยาการ เพื่อการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ ที่ตอบสนองสังคมด้วยความรู้คุณธรรมทั้งชุมชนท้องถิ่นและสากล

1.2 วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่มีความเป็นเลิศในด้านบริหารจัดการ ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ วิจัยและบริการวิชาการ ตอบสนองสังคมและธุรกิจจากระดับท้องถิ่นสู่สากล

1.3 ค่านิยมหลัก

FMS เป็นเลิศในการบริหารจัดการสำหรับการดำเนินงานขององค์กร

1.4 พันธกิจ

- 1) พัฒนาการเรียนการสอนผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพสอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงานและสังคมรวมทั้งมีคุณธรรมและจริยธรรมสอดคล้องกับระบบคุณค่า (Value) และวัฒนธรรมของคนไทย
- 2) ทำการวิจัยเพื่อขยายฐานความรู้เดิมและสร้างองค์ความรู้ใหม่ทั้งเชิงแนวคิดทฤษฎีและการประยุกต์ โดยใช้ศักยภาพของอาจารย์ภายในคณะ และจากภายนอกทั้งในด้านผู้เชี่ยวชาญและทรัพยากรต่าง ๆ ที่เกิดจากผลของเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานราชการ สถาบันการศึกษาและภาคธุรกิจเอกชน ทั้งในและนอกจังหวัด
- 3) ให้บริการวิชาการแก่สังคมโดยยึดหลักจิตสำนึกต่อส่วนรวม (Public mind) และการไม่เลือกปฏิบัติ
- 4) ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมไทยโดยดำเนินการปฏิบัติทั้งคณาจารย์ บุคลากร และนักศึกษา
- 5) บริหารจัดการองค์การโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ความสัมพันธ์ฉันท์เพื่อน พี่ น้อง ความซื่อสัตย์ ความรับผิดชอบ ความเป็นหนึ่งเดียวกัน และการพึ่งตนเอง

2. ภาพอนาคตของคณะวิทยาการจัดการ

2.1 คณะวิทยาการจัดการเป็นที่พึ่ง เป็นพันธมิตร เป็นผู้ขับเคลื่อนเครือข่ายการพัฒนาเศรษฐกิจจากระดับชุมชนเชื่อมโยงสู่สากลอย่างสมดุล

2.2 คณะวิทยาการจัดการเป็นแหล่งผลิตและถ่ายทอดความรู้ที่หลากหลาย สอดคล้อง เหมาะสมต่อระบบการพัฒนาของสังคม

2.3 คณะวิทยาการจัดการผลิตบุคลากรบนฐานแห่งแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น

2.4 คณะวิทยาการจัดการมีระบบและกระบวนการพัฒนาอย่างต่อเนื่องด้วยวัฒนธรรมองค์การสู่การเป็นองค์การแห่งการเรียนรู้

2.5 คณะวิทยาการจัดการเป็นองค์กรที่สร้างเสริมคุณภาพชีวิต ตอบสนองความต้องการพื้นฐานของบุคลากรอย่างพอเพียง มีความก้าวหน้า มั่นคงและรับผิดชอบต่อ

3. ประเด็นยุทธศาสตร์

คณะวิทยาการจัดการได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานและจัดสรรงบประมาณ โดยกำหนดแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ให้สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาของมหาวิทยาลัย ดังนี้

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาระบบการจัดการเพื่อการผลิตบัณฑิตด้านวิทยาการจัดการ (บริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์ นิเทศศาสตร์ และอุตสาหกรรมท่องเที่ยว)
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 ส่งเสริมการวิจัย พัฒนา และถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านวิทยาการจัดการ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบบริหารจัดการการบริการวิชาการด้านวิทยาการจัดการที่ตอบสนองความต้องการของสังคม
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ส่งเสริมการอนุรักษ์ เผยแพร่ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมบนฐานความรู้ทางวิทยาการจัดการ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารจัดการองค์กร บนฐานของการให้ทรัพยากรมนุษย์จากผู้มีส่วนได้เสียเป็นศูนย์กลางแห่งการขับเคลื่อนสู่การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้และธรรมาภิบาล

จากประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 ที่เกี่ยวข้องกับพัฒนาบริหารจัดการองค์กร ซึ่งมีองค์ประกอบ คือ เป้าประสงค์ที่ 5.1 มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพกลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบการบริหารทางการเงิน ซึ่งแผนกลยุทธ์การเงินจัดเป็นแผนที่มีความสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร ที่จำเป็นต้องมีการจัดทำแผนที่เกี่ยวข้องกับรายได้ และค่าใช้จ่าย โดยจะนำมาซึ่งประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ดังนั้น คณะวิทยาการจัดการ จึงได้มีการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินโดยมีวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

4. วัตถุประสงค์กลยุทธ์การเงิน

- 4.1 เพื่อให้เกิดการวางแผน และการจัดสรรงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
- 4.2 เพื่อการบริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินการตามระบบและกลไกบริหารงบประมาณเพื่อสนับสนุนภารกิจตามแผนยุทธศาสตร์ของคณะให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 4.3 เพื่อให้มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง แลเพียงพอต่อการตัดสินใจ
- 4.4 เพื่อพัฒนาบุคลากรคณะให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบขั้นตอนการเบิกจ่าย ด้วยกระบวนการจัดการความรู้

5. เป้าหมายกลยุทธ์การเงิน

- 5.1 มีการวางแผนจัดสรรงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
- 5.2 มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม การใช้งบประมาณ
- 5.3 มีระบบฐานข้อมูลที่มีประสิทธิภาพที่สนับสนุนการบริหารการเงิน งบประมาณ
- 5.4 มีกระบวนการจัดการความรู้เพื่อพัฒนาบุคลากรของคณะในด้านระเบียบขั้นตอนการเบิกจ่าย งบประมาณ

6. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินของคุณ

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
<ol style="list-style-type: none"> 1. คณะได้รับงบประมาณในอัตราที่เพิ่มขึ้นจากมหาวิทยาลัย 2. คณะมีศักยภาพในการหารายได้ เช่น วิจัย การบริการวิชาการ เป็นต้น 3. บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการจัดสรรงบประมาณที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของคณะ และมหาวิทยาลัย 4. คณะมีการติดตาม และรายงานผล การใช้จ่ายงบประมาณอย่างเป็นระบบ 5. คณะมีการเผยแพร่แผนกลยุทธ์การเงินสู่สาธารณะ และรับฟังความคิดเห็นจากภายในและภายนอก 6. คณะมีเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานหรือแหล่งทุนภายนอก 	<ol style="list-style-type: none"> 1. คณะไม่มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณที่ทันเวลาต่อการบริหารและการตัดสินใจ 2. บุคลากรทั้งคณาจารย์ และสายสนับสนุนยังขาดความรู้เกี่ยวกับความเข้าใจกับระเบียบ ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทต่างๆ 3. การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
<ol style="list-style-type: none"> 1. ประชาชนให้การยอมรับชื่อเสียงและหลักสูตรของคณะ 2. รัฐบาลและหน่วยงานภายนอกมีงบประมาณในการสนับสนุนกิจกรรมทางการศึกษา เช่น ทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา การวิจัย บริการวิชาการ เป็นต้น 3. ค่าครองชีพมีแนวโน้มที่สูงขึ้น ทำให้ผู้ปกครองสนับสนุนให้บุตรหลานศึกษาต่อในมหาวิทยาลัยท้องถิ่น 	<ol style="list-style-type: none"> 1. มหาวิทยาลัยไม่มีการจัดสรรเงินงบประมาณจากเงินรายได้ที่คณะได้รับมาจากรายงานวิจัยและบริการวิชาการที่มีศักยภาพ 2. จำนวนคู่แข่งเพิ่มขึ้น 3. ภาวะเบี้ยบ่าด้านการเงินมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย 4. กระแสความนิยมทางด้านการบริหารธุรกิจเริ่มมีแนวโน้มลดลง

7. โครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด

จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินของคุณะ พบว่ามีความจำเป็นในการกำหนดโครงการ/กิจกรรม และตัวชี้วัดซึ่งเป็นผลสืบเนื่องจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมในแต่ละประเด็น โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงการ/กิจกรรม	ตัวชี้วัด
1. โครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการเงิน	1. จำนวนระบบฐานข้อมูลด้านการเงินที่ได้รับการพัฒนา
2. โครงการจัดหางบประมาณจากมหาวิทยาลัยและจากภายนอก	2. ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับจากมหาวิทยาลัยและจากภายนอก
3. โครงการจัดสรรงบประมาณเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ของคุณะ	3. ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเพื่อตอบสนองยุทธศาสตร์ของคุณะ
4. กิจกรรมการจัดทำรายงานเผยแพร่สู่บุคลากรทั้งภายในและภายนอก	4. จำนวนช่องทางในการเผยแพร่การจัดทำรายงาน
5. โครงการติดตามตรวจสอบด้านการเงินและงบประมาณโดยผู้ตรวจสอบทั้งภายในและภายนอกคุณะ	5. จำนวนครั้งที่ได้รับการตรวจสอบ/ผลการตรวจสอบด้านการเงินและงบประมาณโดยผู้ตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก
6. กิจกรรมการทบทวนติดตามการใช้งบประมาณเป็นรายเดือนเสนอต่อผู้บริหาร	6. จำนวนครั้งของการทบทวนติดตามการใช้งบประมาณต่อรายเดือน
7. โครงการให้ความรู้เรื่องกฎระเบียบด้านการเงินและงบประมาณ	7. จำนวนกิจกรรมการให้ความรู้

8. แนวทางการบริหารทรัพยากรด้านการเงิน

8.1 การจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงินโดยมีฝ่ายวางแผนและการบริหารของคุณะเป็นหน่วยงานกลางร่วมกับโปรแกรมวิชาต่างๆ ภายในคณะ ดำเนินการจัดหาทรัพยากรทางการเงินซึ่งประกอบด้วย 4 แหล่ง คือ งบประมาณแผ่นดิน งบประมาณรายได้ และงบประมาณด้านการวิจัยและบริการวิชาการจากแหล่งภายนอก และเงินกองทุนพัฒนาคุณะ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) เงินงบประมาณแผ่นดิน ซึ่งคณะวิทยาการจัดการโดยฝ่ายวางแผนและบริหารได้ทำการวิเคราะห์ความเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย นำมาจัดทำกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของคุณะ ผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารของคุณะเพื่อให้หน่วยงานในคณะได้จัดทำคำของบประมาณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำการให้ความเห็นชอบก่อนส่งเอกสารคำของบประมาณไปให้กองนโยบายและแผนของมหาวิทยาลัย

2) เงินงบประมาณรายได้ด้านการจัดการศึกษา ซึ่งประกอบด้วยรายรับจากค่าลงทะเบียนของนักศึกษาทั้งภาคปกติและ กศ.ปช. โดยฝ่ายวางแผนและบริหารได้นำจำนวนนักศึกษาที่มีอยู่กับแผนการรับนักศึกษาที่ผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยมาประมาณการรายรับเงินรายได้ของคณะ ด้วยหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายได้ของมหาวิทยาลัย

3) งบประมาณด้านการวิจัยและบริการวิชาการ ซึ่งประกอบด้วยรายรับจากเงินทุนสนับสนุนการวิจัยเงินค่าจ้างการเป็นที่ปรึกษาและเงินให้บริการวิชาการต่างๆ ที่บุคลากรของคณะได้รับจากแหล่งภายนอก โดยฝ่ายวางแผนและบริหารได้นำข้อมูลจากปีงบประมาณที่ผ่านมาและพิจารณาภาคีที่ให้การสนับสนุนมาประมาณการรายรับ

4) เงินกองทุนพัฒนาคณะ ซึ่งเป็นเงินเหลือจ่ายจากเงินนอกงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้คณะและคณะได้ดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรมสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ ไม่รวมเงินเหลือจ่ายจากการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นการสอบราคา ประกวตราคาหรือประมูลราคา

จากงบประมาณทั้ง 4 แหล่งดังกล่าว ได้จัดทำเป็นประมาณการรายรับตามรายละเอียดจากตารางต่อไปนี้

แหล่งที่มาของทรัพยากรทางการเงิน

แหล่งที่มา ของรายได้	งบประมาณ					รวมทั้งสิ้น
	ปี 2553	ปี 2554	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557	
งบประมาณ แผ่นดิน	2,015,700	3,147,200	3,703,600	2,476,300	2,723,930	14,066,730
งบประมาณ รายได้จาก การจัด การศึกษา	17,361,220	15,455,810	12,101,560	16,040,150	18,528,665	79,487,405
งบประมาณ จาก ภายนอก (สนับสนุน งานวิจัยและ บริการ วิชาการ)	14,295,000	29,546,306	32,500,936	35,751,000	39,500,000	151,593,242
เงินกองทุน พัฒนาคณะ	340,000	230,000	100,000	895,000	100,000	1,665,000
รวม	34,011,920	48,379,316	48,406,096	55,162,450	60,852,595	246,812,377

8.2 แนวทางการใช้จ่ายงบประมาณ

การใช้งบประมาณของคณะวิทยาการจัดการจะจัดสรรงบประมาณตามพันธกิจ คือ ด้านการเรียนการสอน ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ ด้านทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรมและด้านบริหารจัดการ ดังนั้น แนวทางในการใช้จ่ายงบประมาณ เฉพาะจากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณรายได้ด้านการจัดการศึกษา โดยแบ่งเป็นสัดส่วนในแต่ละพันธกิจ ดังนี้

1. ด้านจัดการศึกษา	32.61 %
2. ด้านวิจัยและบริการวิชาการ	8.35 %
3. ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6.50 %
4. ด้านบริหารจัดการ	52.54 %
รวม	100.00 %

หมายเหตุ 1) ด้านการวิจัยและบริการวิชาการ ยังมีแหล่งงบประมาณจากด้านการวิจัยและบริการวิชาการจากแหล่งภายนอกมาสมทบในการดำเนินการคณะ

2) ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ยังแหล่งงบประมาณจากหน่วยงานอื่นภายในมหาวิทยาลัยมาสมทบในการดำเนินงานของคณะ

9. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

9.1 ฐานข้อมูลในระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชีกองทุนมหาวิทยาลัย 3มิติ

9.2 ระบบ GFMS สำหรับจัดทำรายงานทางการเงิน

10. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

คณะวิทยาการจัดการมีนโยบายในการจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงินอย่างเป็นระบบตามหลักการบริหารการเงินและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้บริหารของคณะเป็นรายเดือนและรายไตรมาส และรายงานต่อมหาวิทยาลัยเพื่อแสดงฐานะทางการเงินเป็นรายไตรมาส พร้อมทั้งเสนอแนะปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงานเพื่อเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของคณะ เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารต่อไป