



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี พ.ศ.2561-2565

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย



บทสรุปผู้บริหาร
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2561 – 2565
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย เน้นกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรของ มหาวิทยาลัยที่เข้าร่วมกันระดมความคิด กำหนดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน กลยุทธ์ เป้าหมาย โครงการและดัชนีชี้วัดความสำเร็จ เพื่อใช้เป็นแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) ภายใต้ทิศทางการขับเคลื่อน ยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) และได้พิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ในสังคมโลกอย่างมีพลวัต ไม่ว่าจะเป็นอิทธิพล จากกระแสโลกาภิวัตน์ ปัญหาวิกฤติเศรษฐกิจและการเงินของโลกและ ผลกระทบ วิกฤตการณ์ทางด้าน พลังงานและสิ่งแวดล้อม ปัญหาด้านการศึกษา ประกอบกับการเปลี่ยนแปลง ภายในประเทศด้านโครงสร้าง ประชากร การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน การพัฒนาที่ยั่งยืนบนฐานของการพัฒนาความสามารถ ทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีของประเทศ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย ไปสู่ “การเป็นมหาวิทยาลัยผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติ”

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย ได้ตระหนักถึงการวางแผน การนำแผนไปสู่การ ปฏิบัติและการติดตามประเมินผล แผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) ฉบับนี้มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรทาง การเงินของมหาวิทยาลัย ที่สามารถผลักดันยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ล้านนา เชียงราย ไปสู่การเป็นมหาวิทยาลัย RMUTL Transform to Localization 5 Flagships (2+3) เพื่อรองรับการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมด้วยการผลิตกำลังคนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อเพิ่มขีด ความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของสังคมและชุมชน และมุ่งสู่การเป็นมหาวิทยาลัย ชั้นนำของประเทศ

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 บทนำ

- แนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 1
- วัตถุประสงค์/ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 2
- วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย อัตลักษณ์ มทร.ล้านนา เชียงราย 3
- แผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์แผนการพัฒนามหาวิทยาลัย 5
- วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัดและกลยุทธ์ทางการเงิน 6
- ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยและแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 8

ส่วนที่ 2 : บริบทและการวิเคราะห์สถานการณ์แวดล้อมและทิศทางของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)

- การเปลี่ยนแปลงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อพัฒนามหาวิทยาลัย 9
- การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม(SWOT Analysis) 11
- กลยุทธ์ทางการเงินและแนวทางการดำเนินการ 12
- การพัฒนาและแผนกลยุทธ์ทางการเงินและข้อเสนอแนะ 13
- ตัวชี้วัดตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 14

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565)

- แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน 29
- แนวทางการจัดสรรงบประมาณ จำแนกตามงบรายจ่าย 21
- ประมาณการรายได้และรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565 25

ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล 28

ภาคผนวก 29

- คำสั่งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปี 2561

ส่วนที่ 1

บทนำ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย ดำเนินงานตามปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ปัจจัยทางการเงินเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ผู้บริหารมหาวิทยาลัยให้ความสนใจและความสำคัญต่อการใช้จ่ายงบประมาณในมหาวิทยาลัย ให้เกิดความคุ้มค่า (Value for money) โปร่งใส (Transparency) และตรวจสอบได้ (Accountability) จึงมีแนวคิดและนโยบายในการให้มหาวิทยาลัยได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อใช้เป็นแนวทางการจัดหา จัดสรรงบประมาณและการใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด อีกทั้งยังเป็นแนวทางการการควบคุมดูแลเกี่ยวกับรายรับและรายจ่ายอย่างเหมาะสม โดยต้องพิจารณาการจัดสรร การตรวจสอบการเงินและงบประมาณการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่าย ของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ มีการนำเงินที่ได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบมีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน ที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางข้างต้น งานยุทธศาสตร์และแผน จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ.2561-พ.ศ.2565 ให้มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ 5 ปี พ.ศ.2561-พ.ศ.2565 การวิเคราะห์งบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ การติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร รวมทั้งส่งเสริมแผนพัฒนาของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้านแสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ เพื่อเป็นแนวทางพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6(2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ.2542 มี 10 องค์ประกอบ คือ หลักประสิทธิผล หลักประสิทธิภาพ หลักการตอบสนอง หลักการรับผิดชอบ หลักความโปร่งใส หลักความมีส่วนร่วม หลักการกระจายอำนาจ หลักนิติธรรมหลักความเสมอภาค หลักมุ่งเน้นฉันทามติ

พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.2542 แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 1) พ.ศ.2545 ได้กำหนดจุดมุ่งหมายและหลักการของการจัดการศึกษาที่มุ่งเน้นคุณภาพและมาตรฐาน โดยกำหนดรายละเอียดไว้ในหมวด 6 มาตรฐานและการประกันคุณภาพการศึกษา ซึ่งประกอบด้วยระบบการประกันคุณภาพภายในและระบบการประกันคุณภาพภายนอก เพื่อใช้เป็นกลไกในการพัฒนาระดับคุณภาพมาตรฐานของสถาบันอุดมศึกษา การประกันคุณภาพภายในเป็นการสร้างระบบและกลไกในการพัฒนา ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินการดำเนินงานของสถานศึกษาให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายและระดับคุณภาพประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาและให้ถือว่าการ ประกันคุณภาพภายในเป็น

ส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารการศึกษาที่ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งการประกันคุณภาพภายในต้องดำเนินการภายใต้การรับการประเมินตามตัวบ่งชี้ที่พัฒนาขึ้นภายใต้องค์ประกอบคุณภาพ 5 ด้าน ที่มีความครอบคลุมพันธกิจหลัก 4 ประการของการอุดมศึกษา และพันธกิจสนับสนุน ซึ่งมีความสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎกระทรวงว่าด้วยระบบหลักเกณฑ์และวิธีการประกันคุณภาพการศึกษา พ.ศ.2557 ดังนี้ องค์ประกอบที่ 5 การบริหารจัดการมีการระบุไว้อย่างชัดเจนว่า การเงินและงบประมาณเป็นสิ่งสำคัญอย่างหนึ่งของสถาบันอุดมศึกษา ไม่ว่าจะแหล่งเงินทุนของสถาบันอุดมศึกษาจะได้มาจากงบประมาณแผ่นดิน(สำหรับสถาบันอุดมศึกษาของรัฐ) หรือเงินรายได้ของสถาบัน เช่น ค่าหน่วยกิต ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุงการศึกษาต่าง ๆ ของนักศึกษารายได้จากงานวิจัย บริหารทางวิชาการ ค่าเช่าทรัพย์สิน ฯลฯ ผู้บริหารสถาบันจะต้องมีแผนการใช้เงินที่สะท้อนความต้องการใช้เพื่อการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการประจำปีของสถาบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งในตัวบ่งชี้ที่ 5.1 การบริหารของสถาบันเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ ตามพันธกิจของกลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของสถาบัน ได้ระบุถึงคำอธิบายตัวบ่งชี้ว่า สถาบันอุดมศึกษามีพันธกิจหลักคือ การเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ในการดำเนินพันธกิจหลัก สถาบันอุดมศึกษาจำเป็นต้องมีการจัดทำแผนเพื่อกำหนดทิศทางการพัฒนาและการดำเนินงานของสถาบันให้สอดคล้องกับเป้าหมายของกลุ่มสถาบันตลอดจนมีการบริหารทั้งด้านบุคลากร การเงิน ความเสี่ยงและการประกันคุณภาพการศึกษาเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ตามพันธกิจหลักให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ (สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา.2557 129)

วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อพัฒนาแนวทางการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณให้มีความชัดเจนและมีประสิทธิภาพทั้งในด้านเป้าหมายทางการเงิน เป้าหมายของมหาวิทยาลัย มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ คุ่มค่าคุ้มทุนและเกิดความยั่งยืนกับมหาวิทยาลัย
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกในการจัดหา จัดสรรงบประมาณทั้งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ การใช้จ่ายงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเอื้อต่อการขับเคลื่อนองค์กรได้อย่างรวดเร็ว
3. เพื่อพัฒนาข้อมูลทางการเงินและข้อมูลงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน สะดวกและง่ายต่อการนำไปใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจสำหรับผู้บริหารมหาวิทยาลัย
4. เพื่อให้มีการติดตาม การประเมินผล เฝ้าระวังข้อมูลทางการเงินและงบประมาณและนำผลที่ได้ไปปรับปรุงและพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี พ.ศ.2561-พ.ศ.2565 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาของมหาวิทยาลัย จัดทำแผนการใช้จ่ายประจำปี และสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนการใช้จ่ายเงินของมหาวิทยาลัย

2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ด้านการเงิน และแนวทางปฏิบัติทางการเงิน โดยการร่วมกันพิจารณา และแสดงความคิดเห็นจากคณะกรรมการ

3. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี พ.ศ.2561-พ.ศ.2565 ต่อคณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่ เพื่อพิจารณา

วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย อัตลักษณ์ และยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลล้านนา เชียงราย

การจัดการศึกษาในระดับอุดมศึกษาปัจจุบัน ไม่สามารถหลีกเลี่ยงการแข่งขันทั้งระดับชาติและนานาชาติได้ด้วยเหตุผล 4 ประการ คือ

1) การผลิตบุคลากรให้ตรงกับความต้องการของภาคบริการและสังคม

2) การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรมีกลุ่มผู้สูงอายุมากขึ้น เด็กและเยาวชนน้อยลง

3) ผู้เรียนมีโอกาสเลือกมหาวิทยาลัยที่มีความเชี่ยวชาญและเหมาะสมกับตัวเองมากขึ้น และ 4) มหาวิทยาลัยจำเป็นต้องนำพาและพัฒนาประเทศไปสู่เป้าหมาย โดยเฉพาะมหาวิทยาลัยในกลุ่มวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (S&T) ซึ่งมีจำนวนน้อยและเคลื่อนตัวช้า

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย เป็นส่วนหนึ่งของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ที่มีหน้าที่จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จึงจำเป็นต้องวางกรอบการพัฒนาให้ถูกต้องทิศทาง เป็นไปอย่างก้าวกระโดดและค้นหาความเป็น อัตลักษณ์เฉพาะทาง ที่มีจุดเด่นและแตกต่างจากมหาวิทยาลัยอื่น

ภายใต้วิสัยทัศน์ นโยบายและยุทธศาสตร์แผนการพัฒนามหาวิทยาลัยฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2565 ได้นำประเด็นดังกล่าวข้างต้น มาเป็นแนวทางในการกำหนดทิศและเป้าหมายในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยฯ ดังนี้

“ปรัชญา”

“สร้างคนสู่งาน เชี่ยวชาญเทคโนโลยี”

วิสัยทัศน์”

“มหาวิทยาลัยผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติ

บนฐาน...สร้างสรรค์...นวัตกรรม...

วิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี...เพื่อชุมชน...สู่สากล”

พันธกิจ

1. จัดการศึกษาด้านวิชาชีพ ด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี และ ด้านบริหารธุรกิจ เพื่อผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติ(Hands-On)
2. สร้างงานวิจัยที่ทรงคุณค่าและให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้ ต่อยอดการประยุกต์ใช้ประโยชน์สู่สังคม ชุมชน ท้องถิ่น
3. บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. สร้างความตระหนักในคุณค่า ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

เป้าหมายมหาวิทยาลัย”

1. มทร.ล้านนา ชร. สามารถเพิ่มจำนวนนักศึกษาได้ตามเป้าหมาย
2. มทร.ล้านนา ชร. มีระบบกระบวนการและกลไกรองรับการพัฒนากำลังคนนักปฏิบัติทั้งกลุ่มในอุดมศึกษาและนอกระดับอุดมศึกษา
3. มทร.ล้านนา ชร. ให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้ ต่อยอดการประยุกต์งานวิจัยเพื่อใช้ประโยชน์สู่สังคม ชุมชน ท้องถิ่น และนำมาซึ่งรายได้เข้ามหาวิทยาลัยฯ
4. มทร.ล้านนา ชร. เตรียมความพร้อมก่อนออกนอกระบบและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง
5. มทร.ล้านนา ชร. ตอบสนองต่อโครงการเกษตรอุตสาหกรรมส่งออกภาคเหนือ
6. ส่งเสริมศักยภาพสายสนับสนุนให้เติบโตในทิศทางที่ควรเป็น
7. มทร.ล้านนา ชร. มีการประเมินความดีความชอบ อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
8. มทร.ล้านนา ชร. จัดตั้งศูนย์ส่งเสริม คุณค่า ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมพร้อม

อัตลักษณ์ (Identity)

“การพัฒนาทางด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีและการบริหารจัดการธุรกิจ เพื่อรองรับการขยายตัวด้านการค้าและบริการในพื้นที่แนวชายแดนในกรอบอนุภาครุ่มน้ำโขง Tread and Service”

3 ประเด็นยุทธศาสตร์ กับ 9 กลยุทธ์ ยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การพัฒนาการศึกษาเพื่อผลิตกำลังคนนักปฏิบัติ (Hands-On)

กลยุทธ์ที่ 1 ปรับกระบวนการคัดเลือกนักศึกษาเชิงรุก

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบการจัดการศึกษาแบบนักปฏิบัติ Hands-On

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อการเติบโตร่วมกับการพัฒนาประเทศ

กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนากลไกความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder Retention)

ภาครัฐ ภาคเอกชนและประชาสังคม ศิษย์เก่า ผู้ปกครอง ผู้เรียน เครือข่าย

สถาบันการศึกษาทั้งในและต่างประเทศ

กลยุทธ์ที่ 4 ใช้วิทยาการ วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรมในการขับเคลื่อนพัฒนาท้องถิ่น

กลยุทธ์ที่ 5 สร้างหน่วยธุรกิจความร่วมมือระหว่างมหาวิทยาลัยร่วมกับ ภาครัฐ ภาคเอกชน

ภาคประชาสังคม สถาบันการศึกษาทั้งในและต่างประเทศ (Public Private

Partnership Business Unit)

กลยุทธ์ที่ 6 สร้างความตระหนักในคุณค่า ศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญา สิ่งแวดล้อมและ

ทรัพยากรธรรมชาติ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 ยุทธศาสตร์พัฒนาการบริหารจัดการ และการสร้างฐานวัฒนธรรมองค์กร

กลยุทธ์ที่ 7 พัฒนากลไกการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 8 การจัดการเพื่อสร้างเสถียรภาพการบริหารงาน และความมั่นคงทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ 7 พัฒนากลไกการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย

แผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะที่ 5(พ.ศ. 2561-2565)

ด้านประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 ยุทธศาสตร์พัฒนาการบริหารจัดการ และการสร้างฐานวัฒนธรรมองค์กร

กลยุทธ์ที่ 8 การจัดการเพื่อสร้างเสถียรภาพการบริหารงาน และความมั่นคงทางการเงิน

ตัวชี้วัดที่ ชร.22 ร้อยละ 80 ของการบริหารแผนงาน แผนงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมาย ภายใต้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

คำอธิบาย การบริหารงบประมาณให้สอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนด โดยมีระบบในการจัดหาและจัดสรรเงินตามแผนงานและแผนงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย มีการดำเนินการปรับปรุงการจัดทำแผนการดำเนินงานและงบประมาณประจำปีให้เป็นแบบล่วงหน้า และใช้การประมาณการและพยากรณ์สถานะทางการเงินให้ใกล้เคียงและมีความเสี่ยงน้อยสุด ตลอดจนวางแผนการดำเนินงานจัดหาทรัพยากรเพื่อให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ที่วางไว้

แนวทางการดำเนินงาน 1.) กำหนดกิจกรรมหรือโครงการตามระบบบริหารจัดการ การติดตามประเมินผล และจัดการทางการเงินที่มีประสิทธิภาพ และปรับปรุง 2.) ปรับปรุงและรับฟังความคิดเห็น ระดมความคิดเห็นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาระบบให้มีศักยภาพและลักษณะการให้บริการแบบดิจิทัลที่เหมาะสมต่อสังคม

ข้อมูลประกอบการรายงานผล 1.) มีข้อมูลแผนงานและงบประมาณของมหาวิทยาลัย 2.) ข้อมูลติดตามผลการดำเนินงาน 3.) ข้อมูลสรุปผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด 4.) ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สามารถจัดการทางการเงิน และงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ

วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด และกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

วิสัยทัศน์ทางการเงิน”

“มหาวิทยาลัยมีการบริหารการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
ตามหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐานสากล”

เป้าประสงค์ทางการเงิน

1. การบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพโปร่งใส ตรวจสอบได้
2. การใช้งบประมาณมีความถูกต้อง ตอบสนองต่อพันธกิจและสามารถตรวจสอบ ปรับปรุงแก้ไขให้มีความเหมาะสม
3. มหาวิทยาลัย มีการจัดหาแหล่งเงินนอกงบประมาณจากภายนอกมาใช้ในการบริหารจัดการในกิจกรรมของมหาวิทยาลัย
4. มหาวิทยาลัย มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้งานและตรวจสอบข้อมูลทางการเงิน และงบประมาณได้อย่างทันตามความต้องการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการทางการเงิน
2. การปรับปรุงกระบวนการจัดสรร ตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ
3. การจัดหา/การแสวงหาทรัพยากรจากหน่วยงานภายนอก
4. การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการทางการเงิน

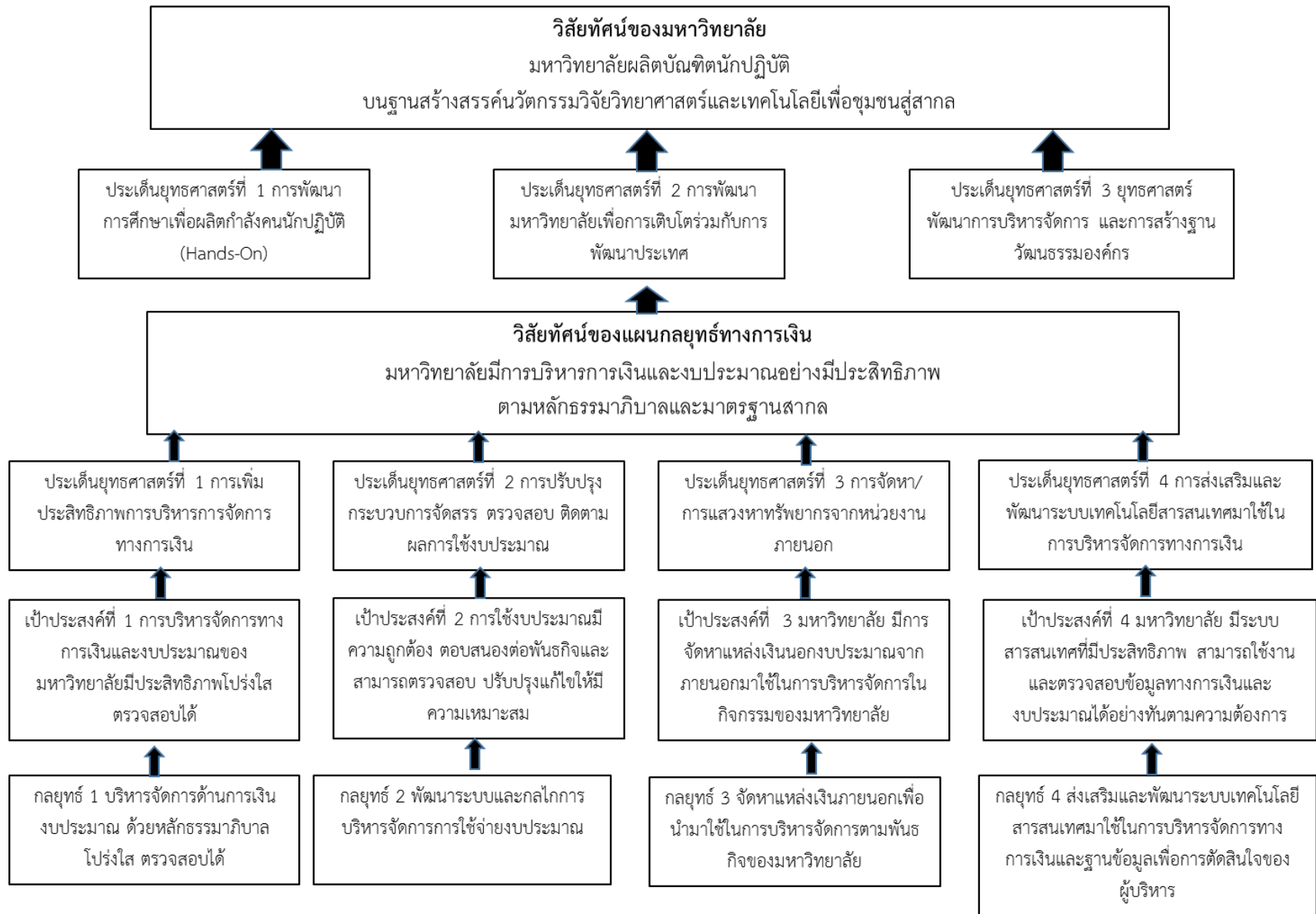
ตัวชี้วัดทางการเงิน

1. มีระบบและกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
2. มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณ เอื้อต่อการสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร
3. จำนวนเงินงบประมาณภายนอก
4. จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายจากรายได้
5. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กลยุทธ์ทางการเงิน

1. บริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ ด้วยหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณ
3. จัดหาแหล่งเงินภายนอกเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย
4. ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการทางการเงินและฐานข้อมูลเพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร

ความเชื่อมโยงระหว่างยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยและแผนกลยุทธ์ทางการเงิน



ส่วนที่ 2

บริบทและการวิเคราะห์สถานการณ์แวดล้อมและทิศทางของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. การเปลี่ยนแปลงที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนาในระยะเวลาที่คาดว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงของสังคม ทั้งระดับโลกและในประเทศ รวมทั้งปัจจัยภายในมหาวิทยาลัยฯ ที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อพัฒนามหาวิทยาลัย ซึ่งจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์และประเมินสถานการณ์ต่างๆ ทั้งการประเมินศักยภาพของ มหาวิทยาลัย เพื่อเตรียมความพร้อมและจัดทำแผนที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลง ต่างๆ เช่น

1.1 การเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

การเปลี่ยนแปลงตามบริบทของโลกที่มีลักษณะขยายตัวทางเทคโนโลยีอุตสาหกรรมบริการ ประกอบกับ สภาพแวดล้อมทางการเมืองในระดับโลกได้ลดความตึงเครียด และการเปิดประตูประเทศ ให้หันมาแข่งขันทางการค้า เศรษฐกิจ และการลงทุน พร้อมกันนั้นได้สร้างสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจของโลกแบบใหม่ ในศตวรรษที่ 21 นี้ ประชากรถือว่าเป็นทรัพยากรที่สำคัญที่สุดในการแข่งขันในโลกธุรกิจสมัยใหม่ ทั้งนี้เพราะโลกสมัยใหม่ได้เปลี่ยน ฐานการผลิตจากทรัพยากรทางธรรมชาติไปเป็นประชากรแทน ประชากรในฐานะเป็นฐานการผลิตเพราะจะต้องใช้ เทคโนโลยีและวิทยาการใหม่ๆบรรดาที่มีอยู่ในปัจจุบันกาล เพื่อจัดการให้เกิดให้เกิดมูลค่าสูงสุด ดังนั้นสิ่งแรกที่ควร ริบเร่งคือจะต้องพัฒนาคนรุ่นใหม่ให้มีศักยภาพอันเป็นสากล และเป็นคนดีในฐานะเป็นทุนทางสังคมเพื่อยกระดับ ประเทศให้อยู่ในระดับสากล

1.2 การเกิดประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

การปรับตัวเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจในภูมิภาคเอเชียที่จะเกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2558 จะทวีความสำคัญเพิ่มขึ้น ทำให้เกิดการเคลื่อนย้ายอย่างเสรีของเงินทุน สินค้า บริการ และคนภายในกลุ่มประเทศต่างๆ รวมทั้งการรวมกันเป็น ประชาคมอาเซียน (ASEAN Community) 10 ประเทศของ เอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งจะมีการรวมกลุ่มเป็น ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน ทำให้เกิดการรวมกันเป็นตลาดเดียว การเคลื่อนย้ายแรงงาน ความรู้ การลงทุนและอื่นๆ นอกจากนี้การเติบโตทางด้านเศรษฐกิจใหม่ของกลุ่มประเทศ จีน และอินเดีย ที่คาดว่าจะเป็นตัวจักรสำคัญในการ ขับเคลื่อนเศรษฐกิจโลก ตลอดจนการเข้าสู่สังคมและเศรษฐกิจฐานความรู้ ที่ทำให้ประเทศในกลุ่มอาเซียน อาเซียน บวกสาม และอาเซียนบวกหก ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรระดับสูง และแรงงานฝีมือ การลงทุน และ ความรู้ ได้อย่างเสรี ซึ่งประเทศไทยได้ลงนามข้อตกลงยอมรับร่วมคุณสมบัติบัณฑิตวิชาชีพจำนวน 7 สาขา คือ แพทย์ ทันตแพทย์ พยาบาล นักบัญชี วิศวกร สถาปนิก ช่างสำรวจ ดังนั้น ประเทศไทยจึงต้องเตรียมความพร้อมในหลาย ด้าน อาทิ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ ทั้งทางด้านการศึกษา ด้านภาษา ทักษะฝีมือแรงงาน รวมถึง การพัฒนากลไก ต่างๆ การบริหารจัดการการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนในระดับ ภูมิภาค รวมถึง มาตรการรองรับผลกระทบต่อความมั่นคงของประเทศและคนไทย ทั้งในเชิงสุขภาพและความปลอดภัยใน ชีวิตและ ทรัพย์สิน

1.3 การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร

ประเทศที่พัฒนาแล้วหลายประเทศกำลังเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ในขณะที่เดียวกันประเทศกำลังพัฒนา อาทิ เกาหลี สิงคโปร์ จีน อินโดนีเซีย บรูไน ไทย และเวียดนาม ได้ก้าวเข้าสู่การเป็นสังคมผู้สูงอายุ แล้วในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา ซึ่งทำให้เกิดผลกระทบหลายประการ อาทิ การย้ายถิ่นของแรงงานข้ามชาติทั้งแรงงานที่มีฝีมือ และไร้ฝีมือเพื่อทดแทนกำลังแรงงานในประเทศที่เป็นสังคมผู้สูงอายุ การเกิดความหลากหลายทางวัฒนธรรม ขณะเดียวกันโครงสร้างการผลิตเปลี่ยนจากการใช้แรงงานมาเป็นการใช้องค์ความรู้และเทคโนโลยีมากขึ้นทำให้การพัฒนาคนมุ่งสร้างให้มีความรู้มีศักยภาพ ทักษะและความชำนาญ ควบคู่กับการพัฒนาเทคโนโลยีทดแทนกำลังแรงงานที่ขาดแคลน ประเทศที่เข้าสู่สังคมผู้สูงอายุจะมีรายจ่ายด้านสุขภาพเพิ่มขึ้นทำให้งบประมาณสำหรับการลงทุนพัฒนาด้าน อื่นๆ ลดลง ปัจจัยดังกล่าวจะเป็นทั้งโอกาสและอุปสรรคต่อประเทศไทย โดยด้านหนึ่งประเทศไทยจะมีโอกาสในการขยายตลาดสินค้าและบริการด้านการแพทย์และสุขภาพ แต่ในขณะเดียวกันประเทศไทยเองก็ต้องปรับตัวเตรียมความพร้อมด้านโครงสร้างพื้นฐานและระบบสวัสดิการสังคมในการรองรับการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ รวมทั้งยังต้องเตรียมรับมือ กับปัญหาจำนวนแรงงานที่จะขยายตัวช้าลงและมีจำนวนลดลงในอนาคต ซึ่งอาจจะเป็นอุปสรรคต่อการขยายตัวทางเศรษฐกิจในระยะยาว

1.4 ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี

ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เทคโนโลยีชีวภาพ เทคโนโลยีวัสดุและนาโนเทคโนโลยี มีบทบาทสำคัญต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม รวมทั้งตอบสนองการดำรงชีวิต ของประชาชนมากยิ่งขึ้น การส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ การพัฒนาพลังงานและวัสดุจากพืช การทดแทน แรงงานด้วยเครื่องจักร การพัฒนาสุขภาพและศักยภาพในการทำงานของผู้สูงอายุ ขณะเดียวกันก็เป็นภัยคุกคาม ต่อความมั่นคงของประเทศ เช่น การจารกรรมข้อมูลธุรกิจหรือข้อมูลส่วนบุคคล การใช้สื่อในทางที่ผิด การเกิดช่องว่างในการเข้าถึงเทคโนโลยีที่ไม่เท่าเทียมกันของคนในสังคมทำให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการพัฒนา และการแลกเปลี่ยนด้านวัฒนธรรมอย่างหลากหลายผ่านเทคโนโลยี ดังนั้นประเทศไทยจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการองค์ความรู้ (Knowledge Management) อย่างเป็นระบบทั้งการวิจัยและพัฒนา ตลอดจนประยุกต์ใช้วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เพื่อสร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์และบริการ และบริหารจัดการทรัพย์สินทางปัญญาอย่างมีประสิทธิภาพ

1.5 ความสำคัญของประชากรในสังคมเศรษฐกิจสมัยใหม่

การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์นับว่าเป็นเรื่องที่สำคัญยิ่งอันเนื่องจากปัญหากำลังคนโดยเฉพาะการขาดแคลนกำลังคนที่มีฝีมือระดับกลางและระดับสูงเพื่อการพัฒนาอุตสาหกรรมวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ปัจจัยทรัพยากรมนุษย์จึงกลายเป็นปัจจัยสำคัญประการหนึ่งในยุคโลกาภิวัตน์แห่งการแข่งขันทั้งนี้เพราะขีดความสามารถของมนุษย์ยุคใหม่คือ ทรัพยากรความรู้ ที่มีใช้เป็นเพียงแต่ความรู้เพื่อความรู้เท่านั้นแต่ยังต้องเป็นความรู้ในเชิงประยุกต์ที่สามารถสั่งสมเป็นทักษะความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านชั้นสูงในแต่ละสาขา ซึ่งสัมพันธ์สอดคล้องไปกับการพัฒนาอุตสาหกรรมเฉพาะแต่ละด้านของประเทศ นอกจากทรัพยากรความรู้แล้ว มนุษย์ยุคใหม่ควรจะต้องมีความสามารถในเชิงริเริ่มสร้างสรรค์ รวมทั้งการมีมาตรฐานทางจริยธรรมในการทำงานด้วยองค์ประกอบเหล่านี้ประกอบกันเป็นปัจจัยที่ก้าวหน้า ที่แตกต่างไปจากปัจจัยพื้นฐานดั้งเดิม อันได้แก่ แรงงานไร้ทักษะ การพัฒนาที่สำคัญจากการมุ่งเน้นความเจริญเติบโตและเสถียรภาพทางเศรษฐกิจของประเทศมาเป็น การพัฒนาคนมากขึ้น

2. การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strengths)

1. การกำหนดนโยบายและระบบบัญชีที่ชัดเจน
2. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง
3. มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและการบริหารจัดการมาใช้ GFMS/ ERP/BPM
4. สามารถจัดรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างเป็นปัจจุบัน
5. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบและติดตามผลการเบิกจ่าย เพื่อใช้ในการตัดสินใจได้
6. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและควบคุมด้านการเงินและทรัพย์สิน

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ระบบบัญชีและการเงินการคลังและพัสดุมาใช้หลายระบบ ทำให้ต้องใช้เวลาและทรัพยากรเพิ่มขึ้น
2. ขั้นตอนการดำเนินงานยุ่งยาก และปริมาณงานมากในบางช่วงเวลา ทำให้ข้อมูลมีความผิดพลาดเนื่องจากมีเวลาตรวจสอบน้อย
3. รายได้จากการจัดการศึกษาร้อยละ 60 ต้องนำมาจัดสรรเป็นค่าจ้าง เนื่องจากมีบุคลากรที่เป็นลูกจ้างชั่วคราวจำนวนมาก
4. การจัดหารายได้อื่นนอกเหนือจากรายได้จากการจัดการศึกษามีน้อย

โอกาส (Opportunities)

1. ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมีการพัฒนาเอื้อต่อการปฏิบัติงานในอนาคต
2. จากนโยบายของรัฐบาลที่ส่งเสริมให้มีการศึกษาต่อสายอาชีพเฉพาะทาง แนวโน้มจำนวนนักศึกษาเพิ่มมากขึ้น
3. ผู้เรียนได้การสนับสนุนทุนการศึกษาจาก กยศ.

อุปสรรค (Threats)

1. เงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีแนวโน้มลดลง
2. นโยบายการรับนักศึกษาของมหาวิทยาลัยในท้องถิ่นใกล้เคียงส่งผลต่อจำนวนนักศึกษา
3. การเป็นมหาวิทยาลัยของรัฐต้องใช้ระเบียบของกระทรวงการคลัง ซึ่งข้อบังคับและกฎระเบียบต่าง ๆ ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมการดำเนินงาน ไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน
4. การมีโครงสร้างในลักษณะเขตพื้นที่ซึ่งการปฏิบัติงานบางกรณีต้องขออนุมัติจากส่วนกลางซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน

3. กลยุทธ์ทางการเงินและแนวทางการดำเนินการ

กลยุทธ์ 1 : บริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ ด้วยหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้

มาตรการ:

1. ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อบังคับด้านการเงินและนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. วางแผนการจัดสรรงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ การบริหารงบประมาณและติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. กำหนดมาตรการเร่งรัด ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
4. พัฒนาประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุให้รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้
5. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและวัสดุ โดยจัดทำระบบประกันคุณภาพภายใน ระบบควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง

กลยุทธ์ 2 : พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณ

มาตรการ :

1. ปรับปรุงระบบกลไกการจัดทำงบประมาณและการบริหารจัดการงบประมาณ
2. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และรายได้ เสนอต่อ คณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร
3. จัดทำปฏิทินการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนการดำเนินงาน แผนการ เบิกจ่ายเงิน และแผนปฏิบัติการประจำปี ประจำปีทุกปี
4. จัดให้มีการควบคุมภายในการตรวจสอบภายในการตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งในระดับหน่วยงานและคณะ
5. การกำกับตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีรายไตรมาส

กลยุทธ์ 3 : จัดหาแหล่งเงินภายนอกเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

มาตรการ :

1. เปิดรับนักศึกษาในหลักสูตรเดิม โดยเพิ่มจำนวนนักศึกษาตามแผนการรับต่อห้องไม่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา
2. หารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก กองทุนสนับสนุน การวิจัยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมงานวิจัยแห่งชาติ เป็นต้น
3. หารายได้จากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชน
4. ปรับปรุงโครงสร้างการจัดสรรงบประมาณกับมหาวิทยาลัย
5. บริหารเงินฝากประจำ หรือการลงทุนในสถาบันการเงิน โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยที่สูงที่สุด ของสถาบันการเงินที่มั่นคงเท่านั้น
6. สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาส ต่อคณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่และพิจารณาปรับแผนการเบิกจ่ายเงิน ในไตรมาสถัดไป เพื่อจัดทำงบประมาณในปีถัดไป

กลยุทธ์ 4 : ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการทางการเงิน และฐานข้อมูลเพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร

มาตรการ:

1. สนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินอย่างจริงจัง
2. เพิ่มศักยภาพการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
3. จัดโครงการการวัดความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณในระดับคณะ/หน่วยงาน

4. การพัฒนาแผนกลยุทธ์ทางการเงินและข้อเสนอแนะ

1. การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินจำเป็นต้องมีข้อมูลประกอบการวิเคราะห์ เช่น นโยบายและมาตรการทางการเงิน-การคลัง เป้าประสงค์/เป้าหมายการเบิกจ่าย แหล่งที่มาของรายได้ นโยบายการคลังมาตรการทางการเงิน งบประมาณรายรับ รายจ่าย และการจัดสรรงบประมาณเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์

2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) และการกำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ทางการเงิน ต้องทำการวิเคราะห์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องทางการเงิน ด้านงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ วิเคราะห์การเงินด้านรายจ่าย การบริหารสินทรัพย์ลงทุน และสถานการณ์ทางการเงิน

3. คณะผู้บริหารมหาวิทยาลัย หัวหน้าสาขา หัวหน้าหลักสูตร หัวหน้างานควรให้ความสำคัญต่อการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เนื่องจากเป็นแผนระยะยาวที่ระบุที่มาและที่ไปของทรัพยากรทางการเงินของมหาวิทยาลัย และสามารถผลักดันให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินงานได้และเกิดผลสำเร็จ

4. การพัฒนาฐานข้อมูล และระบบสารสนเทศ (ERP/BPM) เพื่อช่วยในการตัดสินใจของผู้บริหาร และจัดทำรายงานการเงินและงบประมาณ อย่างรวดเร็ว และถูกต้อง

5. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างผู้จัดทำแผนใน 6 พื้นที่และส่วนกลางของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ล้านนา เพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกัน ลดปัญหาความผิดพลาดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

6. การจัดโครงการด้านความรู้การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเพิ่มสมรรถนะของผู้ปฏิบัติงานยุทธศาสตร์และแผน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

7. การจัดทำคู่มือ การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินในหน่วยงาน

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2561-2565 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ
1.การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการทางการเงิน	1. การบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพโปร่งใสตรวจสอบได้	1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	1.1บริหารจัดการด้านการเงินงบประมาณ ด้วยหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้	1. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับด้านการเงินและนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ 2. วางแผนการจัดสรรงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ การบริหารงบประมาณและติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ 3. กำหนดมาตรการเร่งรัด ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี 4. พัฒนาประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุให้รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ 5. พัฒนาคูณภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและวัสดุ โดยจัดทำระบบประกันคุณภาพภายใน ระบบควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง
2.การปรับปรุงกระบวนการจัดสรร ตรวจสอบ ติดตามผล การใช้งบประมาณ	2.การใช้งบประมาณมีความถูกต้องตอบสนองต่อพันธกิจ และสามารถตรวจสอบปรับปรุงแก้ไขให้มีความเหมาะสม	1.2 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณ เอื้อต่อการสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร	1.2.พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณ	1. ปรับปรุงระบบกลไกการจัดทำงบประมาณและการบริหารจัดการงบประมาณ 2. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและรายได้ เสนอต่อ คณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ
2.การปรับปรุงกระบวนการจัดสรรตรวจสอบ ติดตามผล การใช้งบประมาณ	2.การใช้งบประมาณมีความถูกต้อง ตอบสนองต่อพันธกิจและสามารถตรวจสอบ ปรับปรุงแก้ไขให้มีความเหมาะสม	1.2 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณ เอื้อต่อการสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร	1.2.พัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณ	4. จัดให้มีการควบคุมภายในการตรวจสอบการดำเนินงาน ทั้งในระดับหน่วยงานและคณะ 5. การกำกับตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีรายไตรมาส
3.การจัดหา/การแสวงหาทรัพยากรจากหน่วยงานภายนอก	3.มหาวิทยาลัย มีการจัดหาแหล่งเงินนอกงบประมาณจากภายนอกมาใช้ในการบริหารจัดการในกิจกรรมของมหาวิทยาลัย	1.3 จำนวนเงินงบประมาณภายนอก	1.3 จัดหาแหล่งเงินภายนอกเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย	1. เปิดรับนักศึกษาในหลักสูตรเดิม โดยเพิ่มจำนวนนักศึกษาตามแผนการรับต่อห้องไม่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา 2. ทหารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก กองทุนสนับสนุน การวิจัยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมงานวิจัยแห่งชาติ เป็นต้น 3. ทหารายได้จากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชน 4. ปรับปรุงโครงสร้างการจัดสรรงบประมาณกับมหาวิทยาลัย 5. บริหารเงินฝากประจำ หรือการลงทุนในสถาบันการเงิน โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยที่สูงสุด ของสถาบันการเงินที่มั่นคงเท่านั้น 6. สรุปผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายเงินในแต่ละไตรมาส ต่อคณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่และพิจารณาปรับแผนการเบิกจ่ายเงิน ในไตรมาสถัดไป เพื่อจัดทำงบประมาณในปีถัดไป

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	มาตรการ/แนวทางการปฏิบัติ
4.การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการทางการเงิน	4.มหาวิทยาลัย มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้งานและตรวจสอบข้อมูลทางการเงินและงบประมาณได้อย่างทันตามความต้องการ	1.4 จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายจากรายได้ 1.5 ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี	1.4. ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการทางการเงินและฐานข้อมูลเพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร	1. สนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินอย่างจริงจัง 2. เพิ่มศักยภาพการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง 3. จัดโครงการการจัดความรู้ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณในระดับคณะ/หน่วยงาน

5. เป้าหมายตัวชี้วัด ตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ.2561- 2565 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
		2561	2562	2563	2564	2565	
1.การบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้	1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ(ระดับ)	5	5	5	5	5	งานยุทธศาสตร์ และแผน/งาน บริหาร
2.การใช้งบประมาณมีความถูกต้อง ตอบสนองต่อพันธกิจ และสามารถตรวจสอบ ปรับปรุงแก้ไขให้มีความเหมาะสม	1.2 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณ เอื้อต่อการสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร (ระดับ)	5	5	5	5	5	งานยุทธศาสตร์ และแผน/งาน บริหาร/งานวิทย บริการ
3.มหาวิทยาลัย มีการจัดหาแหล่งเงินนอกงบประมาณจากภายนอก มาใช้ในการบริหารจัดการในกิจกรรมของมหาวิทยาลัย	1.3 จำนวนเงินงบประมาณภายนอก (บาท)	1 ล้านบาท	1.5 ล้านบาท	2 ล้านบาท	2.5 ล้านบาท	3 ล้านบาท	งานทรัพย์สินและ สิทธิประโยชน์
4.มหาวิทยาลัย มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพ สามารถใช้งานและตรวจสอบ ข้อมูลทางการเงินและ งบประมาณได้อย่างทันตามความต้องการ	1.4 จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายจากรายได้(บาท)	27.119 ล้านบาท	27.119 ล้านบาท	27.119 ล้านบาท	27.119 ล้านบาท	27.119 ล้านบาท	งานยุทธศาสตร์ และแผน/งาน บริหาร
	1.5 ร้อยละการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณรายจ่ายประจำปี	80	80	90	90	90	

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัดที่ 1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ(ระดับ)

ระดับคะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

- ระดับ 1 มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และแผนพัฒนามหาวิทยาลัย เป็นไปตามเป้าหมาย
- ระดับ 2 มีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
- ระดับ 3 มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจและวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
- ระดับ 4 มีการจัดทำรายงานทางการเงิน และมีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายและวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินเสนอผู้บริหาร
- ระดับ 5 มีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจติดตาม การใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ตัวชี้วัดที่ 1.2 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินและงบประมาณ เอื้อต่อการสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร(ระดับ)

ระดับคะแนน

เกณฑ์การให้คะแนน

- ระดับ 1 มีโครงการปรับปรุงพัฒนาระบบฐานข้อมูล
- ระดับ 2 มีระบบฐานข้อมูลเพื่อการจัดการทางการเงิน
- ระดับ 3 มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
- ระดับ 4 มีการจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหาร
- ระดับ 5 มีการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูลและนำผลการประเมินมาปรับปรุงระบบฐานข้อมูล

ตัวชี้วัดที่ 1.3 จำนวนเงินงบประมาณภายนอก(บาท)

ตัวชี้วัดที่ 1.4 จำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายจากรายได้(บาท)

ตัวชี้วัดที่ 1.5 ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี(ร้อยละ)

สูตรการคำนวณ

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม} \times 100}{\text{วงเงินงบประมาณภาพรวมที่ได้รับ}}$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ร้อยละ 60	ร้อยละ 65	ร้อยละ 70	ร้อยละ 75	ร้อยละ 80

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565)

1. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

1.1 การกำหนดงบประมาณรายรับ

ในการจัดทำงบประมาณประจำปี จะต้องมีการกำหนดรายรับก่อนว่าจะหาได้จากทางใดมากน้อยเพียงใด ก่อนที่จะไปกำหนดว่าจะใช้จ่ายในด้านต่าง ๆ อย่างไร ตามปกติการจัดทำงบประมาณจะต้องมีการกำหนดวงเงินขึ้นมา 2 วงเงิน คือ งบประมาณการรายรับและงบประมาณรายจ่าย โดยต้องพิจารณาเงินทั้ง 2 ด้านนี้ให้สมดุลกัน การประมาณการรายรับเป็นสิ่งสำคัญ และมีอิทธิพลต่อการพัฒนาของมหาวิทยาลัยเป็นอย่างมาก ยิ่ง ดังนั้น จึงควรมีการกำหนดงบประมาณรายรับให้ละเอียดรอบคอบ การประมาณการรายรับนั้นจะประมาณ การโดยใช้สถิติ แนวโน้มประมาณการการรายรับของปีที่ผ่านมาเป็นฐานในการคำนวณและในส่วนของรายได้จากการจัดการศึกษา ประมาณได้จากแผนการรับนักศึกษา

1.2 นโยบายในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย

1. เพื่อสมทบกับงบประมาณแผ่นดินตามแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัยที่ได้รับเงินสนับสนุนไม่เพียงพอ
2. เพื่อใช้เป็นทรัพยากรสนับสนุนการบริหารและการเสริมสร้างคุณภาพทางวิชาการและการบริหารจัดการ
3. เพื่อรักษาข้อผูกพัน และพันธกรณีที่สืบเนื่องจากการดำเนินงานในปีงบประมาณก่อนนั้น
4. เพื่อประมาณการวงเงินงบประมาณรายจ่าย ในลักษณะที่ประหยัดและเพิ่มความแข็งแกร่ง โดยไม่เป็นอุปสรรคต่อสภาพคล่อง ของเงินหมุนเวียนในการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1.3 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ให้สาขา/หน่วยงานจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณตามวิธี ดังต่อไปนี้

1) ให้หน่วยงาน/สาขา ขอรับจัดสรรงบประมาณตามแผนงานที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- แผนงานการจัดการเรียนการสอน
- แผนงานวิจัยและบริการวิชาการ
- แผนงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- แผนงานด้านการพัฒนาบุคลากร
- แผนงานด้านการบริหารจัดการ

2) จัดทำค่าของงบประมาณจำแนกตามกองทุนและประเภทรายจ่ายหมวดต่าง ๆ พร้อม

ทั้งระบุเหตุผลค่าใช้จ่าย

3) จัดทำรายละเอียดโครงการเพื่อขอต้งงบประมาณรายจ่าย ตามแบบฟอร์มที่กำหนด
หน่วยงาน/สาขาต้องจัดรายละเอียดงบประมาณตามวงเงินที่ได้รับเข้าสู่แผนงานตามแบบฟอร์มโดยกำหนดประเภท
ของรายจ่าย ที่ความสอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย

4) ประชุมร่วมจัดทำแนวทางการจัดสรรรายจ่ายประจำปี

2. แนวทางการจัดสรรงบประมาณ จำแนกตามงบรายจ่าย

งบรายจ่าย	คำอธิบาย
1. งบบุคลากร	
1.1 เงินเดือน	
1.1.1 เงินเดือนของข้าราชการ	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย
1.1.2 เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ	ตำแหน่งทางวิชาการ ซึ่งทำหน้าที่สอนและวิจัยหรือ ทำหน้าที่วิจัยโดยเฉพาะ ได้แก่ - ศาสตราจารย์ - รองศาสตราจารย์ - ผู้ช่วยศาสตราจารย์ - อาจารย์ หรือตำแหน่งอื่นที่ ก.พ.อ. กำหนด
1.1.3 เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ ข้าราชการระดับต้น	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย
1.1.4 เงินค่าตอบแทนรายเดือนสำหรับ ข้าราชการ	
1.1.5 เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารไม่มี วาระ	ผู้บริหารไม่มีวาระ ได้แก่ ผู้อำนวยการและ รองผู้อำนวยการของสถาบัน/สำนัก/กอง/หน่วยงาน เป็นต้น
1.2 ค่าจ้างประจำ	
1.2.1 เงินเดือนของลูกจ้างประจำ	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย
1.2.2 เงินเพิ่มค่าจ้างประจำ	คำนวณจาก เงินเดือนลูกจ้างประจำ $\times 6\% \times 12$ เดือน
1.2.3 เงินช่วยเหลือการครองชีพพิเศษ ลูกจ้างประจำ	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย

งบรายจ่าย	คำอธิบาย
<p>1.3 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ</p> <p>1.3.1 เงินเดือนของพนักงานราชการ</p> <p>1.3.2 เงินช่วยเหลือค่าครองชีพพนักงานราชการ</p>	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย
<p>2. งบดำเนินงาน</p> <p>2.1 ค่าตอบแทน</p>	
<p>2.1.1 ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ</p>	<p>จัดสรร จากอัตราพึงมีของสายสอน + สายสนับสนุน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าสอนเกินภาระ - ค่าคุมงานก่อสร้าง ฯลฯ <p>หมายเหตุ : - อัตราพึงมีของสายสอน คิดจาก FTES - อัตราพึงมีของสายสอน คิดจากรอบอัตรากำลังที่ยังมีความต้องการอยู่</p>
<p>2.1.2 เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ</p>	<p>ผู้บริหารมีวาระ จากการสรรหา / แต่งตั้ง / คัดเลือกซึ่งจะดำรงตำแหน่งตามวาระที่ประกาศในพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548</p>
<p>2.1.3 ค่าตอบแทนพิเศษข้าราชการที่ได้รับเงินเดือนเต็มขั้น</p>	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย
<p>2.1.4 ค่าตอบแทนพิเศษลูกจ้างประจำที่ได้รับเงินเดือนเต็มขั้น</p>	
<p>2.1.5 ค่าตอบแทนเหมาจ่ายจัดการรถยนต์ประจำตำแหน่ง</p>	ผู้บริหารมีวาระ ตามสิทธิ x 12 เดือน

งบรายจ่าย	คำอธิบาย
<p>2.2 ค่าใช้สอย</p> <p>2.2.1 ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ</p> <p>2.2.2 ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง</p> <p>2.2.3 ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์</p> <p>2.2.4 ค่าจ้างเหมาบริการ</p> <p>2.2.5 เงินสมทบกองทุนประกันสังคม</p>	<p>ตามภาระงานแต่ละหน่วยงาน</p> <p>คำนวณจาก เงินเดือนของพนักงานราชการ x 5% x 12 เดือน</p>
<p>2.3 ค่าวัสดุ</p> <p>2.3.1 วัสดุสำนักงาน</p> <p>2.3.2 วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น</p> <p>2.3.3 วัสดุก่อสร้าง</p> <p>2.3.4 วัสดุงานบ้านงานครัว</p> <p>2.3.5 วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ</p> <p>2.3.6 วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์</p> <p>2.3.7 วัสดุการศึกษา</p> <p>2.3.8 วัสดุหนังสือ วารสาร และตำรา</p> <p>2.3.9 วัสดุการเกษตร</p> <p>2.3.10 วัสดุยานพาหนะและขนส่ง</p>	<p>หน่วยเบิกจ่าย (พื้นที่) โดยกำหนดตามภาระงานและความรับผิดชอบของหน่วยงาน</p> <p>จัดสรรตามจำนวนนักศึกษา ด้านวิทยฯ 1,800/คน ด้านสังคม 500/คน</p> <p>จัดสรรตามจำนวนนักศึกษา ด้านวิทยฯ 400/คน สังคม 400/คน</p> <p>หน่วยเบิกจ่าย (พื้นที่) โดยกำหนดตามภาระงานและความรับผิดชอบของหน่วยงาน</p>
<p>2.4 ค่าสาธารณูปโภค</p> <p>2.4.1 ค่าโทรศัพท์</p> <p>2.4.2 ค่าไฟฟ้า</p> <p>2.4.3 ค่าน้ำประปา</p>	<p>หน่วยเบิกจ่าย (พื้นที่) โดยกำหนดตามภาระงานและความรับผิดชอบของหน่วยงาน</p> <p>หน่วยเบิกจ่าย (พื้นที่) โดยกำหนดตามภาระงานและความรับผิดชอบของหน่วยงาน</p>

งบรายจ่าย	คำอธิบาย
2.4.4 ค่าไปรษณีย์	-
2.4.5 ค่าเช่าวงจรเชื่อมต่อโครงข่ายระบบสื่อสารเทคโนโลยีสารสนเทศและอินเทอร์เน็ต	จัดสรรไว้ส่วนกลางเพื่อใช้จ่ายค่าเช่าวงจรเชื่อมต่อโครงข่ายระบบสื่อสารเทคโนโลยีสารสนเทศและอินเทอร์เน็ตของมหาวิทยาลัย
3. งบลงทุน	จัดสรรให้กับหน่วยงานที่ขอและตามที่ได้รับจัดสรรให้กับหน่วยงานที่ขอและได้รับการอนุมัติ
4. งบเงินอุดหนุน 4.1 เงินอุดหนุนทุนผลิตและพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา 4.2 เงินอุดหนุนโครงการวิจัยพื้นฐาน 4.3 เงินอุดหนุนโครงการวิจัยประยุกต์ 4.4 เงินอุดหนุนโครงการวิจัยและพัฒนา 4.5 โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านท่องเที่ยว 4.6 อัตราพนักงานมหาวิทยาลัยเดิม	จัดสรรสำหรับการพัฒนาบุคลากรโดยมีกองบริหารงานบุคคล เป็นผู้รับผิดชอบ / ดูแลเรื่อง การศึกษาต่อภายในประเทศ จัดสรรตามโครงการที่ผ่านการพิจารณา ซึ่งต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย จัดสรรตามโครงการที่ผ่านการพิจารณา จัดสรรตามอัตราเงินเดือนของพนักงานมหาวิทยาลัย
5. งบรายจ่ายอื่น	จัดสรรตามโครงการที่ผ่านการพิจารณา ซึ่งต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย

3. ประมาณการรายได้และรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2561-2565

แหล่งรายได้

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย มีรายได้ที่เป็นแหล่งเงินทุนหลัก ดังนี้

- 1 เงินงบประมาณแผ่นดิน
- 2 เงินงบประมาณผลประโยชน์
 - รายได้ค่าบำรุงการศึกษา
 - รายได้งานบริการวิชาการและสังคม
 - รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ และรายได้อื่น ๆ

3.1 ประมาณการตามแผนรายได้ประมาณปีงบประมาณ 2561-2565

งบประมาณรายได้

รายการ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
รวมจำนวนนักศึกษาที่ชำระค่า บำรุงการศึกษา	3,453	4,985	4,938	5,253	5,403
ภาคการศึกษาที่ 2	1,698	1,800	1,698	1,698	1,698
ภาคการศึกษาที่ 1	1,755	1,900	1,755	1,755	1,755
นักศึกษาใหม่	625	835	835	1,000	1,000
นักศึกษาปีสุดท้าย	361	450	650	800	950
รวมรายได้ ค่าบำรุงการศึกษา	32,177,150	38,612,580	46,335,096	55,602,115	66,722,538
ภาคการศึกษาที่ 2	15,330,250	18,396,300	22,075,560	26,490,672	31,788,806
ภาคการศึกษาที่ 1	15,805,500	18,966,600	22,759,920	27,311,904	32,774,285
รายได้อื่นๆ/จากบริการ วิชาการและสังคม และจากการ บริหารสินทรัพย์	1,041,400	1,249,680	1,499,616	1,799,539	2,159,447

3.2 ประมาณการตามแผนรายจ่ายประมาณปีงบประมาณ 2561-2565

3.2.1 งบประมาณแผ่นดิน

หมวด งบประมาณ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
งบบุคลากร	19,945,420	22,937,233.00	26,377,817.95	30,334,490.64	34,884,664.24
งบดำเนินงาน	15,368,696	15,368,695.50	1,368,695.00	15,368,694.50	15,368,694.00
งบลงทุน	11,640,000	5,820,000.00	2,910,000.00	1,455,000.00	-
งบเงินอุดหนุน	33,516,375	38,543,831.25	44,325,405.94	50,974,216.83	58,620,349.35
งบรายจ่ายอื่น	3,691,120	4,244,788.00	4,881,506.20	5,613,732.13	6,455,791.95
รวมทั้งหมด	84,161,611	86,914,548	93,863,425	103,746,134	115,329,500

3.2.2 งบประมาณรายได้

หมวดงบประมาณ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
งบบุคลากร	8,169,210	8,169,210	8,169,210	8,169,210	8,169,210
งบดำเนินงาน	7,129,182	8,198,559	9,428,343	10,842,595	12,468,984
งบลงทุน	1,066,400	1,173,040	1,290,344	1,419,378	1,561,316
งบเงินอุดหนุน	-	400,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
งบรายจ่ายอื่น	5,523,395	6,075,735	6,683,308	7,351,639	8,086,803
สมทบมหาวิทยาลัย	5,808,400	6,389,240	7,028,164	7,730,980	8,504,078
งบกลาง	2,323,294	2,555,623	2,811,186	3,092,304	3,401,535
นำส่งค่าสาธารณูปโภค	415,869	457,456	503,201	553,522	608,874
รายได้บริหารสินทรัพย์	700,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000
รายได้การจัดการศึกษา [อื่นๆ]	1,041,400	1,145,540	1,260,094	1,386,103	1,524,714
รวมทั้งหมด	32,177,150	35,564,403	39,673,850	43,545,732	47,825,513

3.2.3 รวบรวมประมาณทั้งหมด ประจำปี 2561-2565

หมวดงบประมาณ	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
งบบุคลากร	28,114,630	31,106,443	34,547,028	38,503,701	43,053,874
งบดำเนินงาน	22,497,878	23,567,255	24,797,038	26,211,289	27,837,678
งบลงทุน	12,706,400	6,993,040	4,200,344	2,874,378	1,561,316
งบเงินอุดหนุน	33,516,375	38,943,831	45,325,406	51,974,217	59,620,349
งบรายจ่ายอื่น	9,214,515	10,320,523	11,564,814	12,965,371	14,542,595
สมทบมหาวิทยาลัย	5,808,400	6,389,240	7,028,164	7,730,980	8,504,078
งบกลาง	2,323,294	2,555,623	2,811,186	3,092,304	3,401,535
นำส่งค่าสาธารณูปโภค	415,869	457,456	503,201	553,522	608,874
รายได้บริหารสินทรัพย์	700,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000
รายได้การจัดการศึกษา [อื่นๆ]	1,041,400	1,145,540	1,260,094	1,386,103	1,524,714
รวมทั้งรวม	116,338,761	122,478,951	133,537,275	147,291,866	163,155,013

3.2.4 ร้อยละของงบประมาณทั้งหมดต่อค่าใช้จ่ายประจำ

ปีงบประมาณ	งบประมาณทั้งหมด	ค่าใช้จ่ายประจำ	ร้อยละ
ปี 2561	116,338,761	90,353,152	77.66
ปี 2562	122,478,951	100,064,225	81.70
ปี 2563	133,537,275	111,200,838	83.27
ปี 2564	147,291,866	123,973,709	84.17
ปี 2565	163,155,013	138,624,854	84.97

งบประมาณทั้งหมด ได้แก่ งบประมาณแผ่นดินและงบประมาณรายได้ในแต่ละปี

ค่าใช้จ่ายประจำ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบอุดหนุน(ค่าใช้จ่ายพนักงานในสถาบันอุดมฯ)

สมทบมหาวิทยาลัย และนำส่งสาธารณูปโภค

จากตารางประมาณการตามแผนรายจ่ายประจำปี 2561-2565 (ข้อ 3.2.4) ร้อยละ 77.66 ของค่าใช้จ่ายประจำต้องงบประมาณทั้งหมดประจำปี 2561 ร้อยละ 81.70 ของค่าใช้จ่ายประจำต้องงบประมาณทั้งหมดประจำปี 2562 ร้อยละ 83.27 ของค่าใช้จ่ายประจำต้องงบประมาณทั้งหมดประจำปี 2563 ร้อยละ 84.17 ของค่าใช้จ่ายประจำต้องงบประมาณทั้งหมดประจำปี 2564 และร้อยละ 84.97 ของค่าใช้จ่ายประจำต้องงบประมาณทั้งหมดประจำปี 2565 เกิดค่าใช้จ่ายประจำเพิ่มขึ้นตามลำดับ

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2561–2565 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมโดยจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย เพื่อเป็นการช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องที่นำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยดำเนินการดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินไปยังหน่วยงานและระดับคณะ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถ เชื่อมโยงบทบาทของแต่ละหน่วยงานสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด
2. ให้องค์กรและคณะจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของหน่วยงานที่สอดคล้องเชื่อมโยง กับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องที่นำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยได้
3. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงาน แผนงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบ และวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี

การติดตามประเมินผล

มหาวิทยาลัยมีการวางแผนใช้จ่ายเงินที่เป็นไปตามพันธกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพตามเอกสารแผนการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณผลประโยชน์ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามการใช้จ่ายเงินและตรวจสอบการดำเนินการ ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ตามแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อเป็นการประสานงานการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง นอกจากนี้ยังมีการจัดทำรายงานรายรับ-รายจ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย และรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบเพื่อเสนอต่อผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบรายได้/ค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด อีกทั้งมหาวิทยาลัยยังมีการเปิดเผยรายงานทางการเงินต่อสาธารณชนอีกด้วย นอกจากนี้มหาวิทยาลัยยังได้ติดตามการดำเนินงานด้านการเงินของมหาวิทยาลัยเพิ่มเติม ดังนี้

1. ติดตามผลการดำเนินงานให้ครอบคลุมงบประมาณที่หน่วยงานย่อยในมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้
2. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามตั้งบ่งชี้และค่าเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์การบริหารมหาวิทยาลัยและแผนปฏิบัติราชการประจำปี
3. ทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงินตามข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารเขตพื้นที่ให้มีความเหมาะสมต่อไป

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย

ที่ ผศ. ๑/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการ การดำเนินงานด้านการจัดทำแผนการศึกษา แผนการใช้ทรัพยากร ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนการศึกษาแห่งชาติ นโยบายของรัฐบาล และนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ การตรวจสอบ การควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณประจำปี ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา เชียงราย จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|--------------|--|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์นิติพงษ์ | สมไชยวงศ์ | รองอธิการบดี |
| ๒. นายบุญสม | น่วมคำนึ่ง | ที่ปรึกษา |
| ๓. นายปรีชา | พลชัย | ผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์สิทธิชัย | จิ่นะวงษ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิวัฒน์ | ทิพจร | รองคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์ |
| ๖. นางชไมพร | รัตนเจริญชัย | รองคณบดีคณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ |
| ๗. นายอำนาจ | คำบุญ | รองผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร |
| ๘. นางรณขนา | นำอิน | รองผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร |
| ๙. นางสุปราณี | แสนคำ | รองผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร |
| ๑๐. นายหิรัญกฤษฏ์ | โลตร์รัตน์ | รองผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากร |
| ๑๑. นายนิติศักดิ์ | เจริญรูป | รองผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๑๒. นายอนนท | นำอิน | รองผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๑๓. นางโสมวรรณ | ทิพจร | รองผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๑๔. นายราเชนทร์ | ชูศรี | รองผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๑๕. นายนิวัติ | นวลกัน | ผู้ช่วยคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์ |
| ๑๖. นายพงศ์พันธุ์ | กาญจนการุณ | ผู้ช่วยคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์ |
| ๑๗. นางสาวสริน | จอห์นสัน | ผู้ช่วยคณบดีคณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ |
| ๑๘. นางแหวดาว | พรมเสน | ผู้ช่วยคณบดีคณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ |
| ๑๙. นางวิยะดา | มีศรี | ผู้ช่วยคณบดีคณะบริหารธุรกิจและศิลปศาสตร์ |
| ๒๐. นางสุจิตรา | จิ่นะวงษ์ | หัวหน้าสำนักงานบริหาร |
| ๒๑. นายภีราวิชญ์ | ชัยมาลา | หัวหน้าศูนย์วัฒนธรรม |

๒๒. นายทริพล...

๒๒. นายพรพล	ธรรมนารักษ์	หัวหน้างานประกันคุณภาพการศึกษา
๒๓. นางสาวจรัสศรี	โนมี	หัวหน้าสำนักงานตรวจสอบภายใน
๒๔. นางสาวศิรินาฏ	จันทนะเปลิน	หัวหน้างานประชาสัมพันธ์
๒๕. นายสุรเชษฐ์	ชมภูมิ่ง	หัวหน้างานบริการ
๒๖. นางณัชชา	ทิพย์ประเสริฐ	หัวหน้างานวิชาการ
๒๗. นายจำเริญ	เกตุแก้ว	หัวหน้างานวิจัยและบริการวิชาการ
๒๘. นายสุระพงษ์	โต่งดิ่ง	หัวหน้างานกิจการนักศึกษา
๒๙. นายภาณุพงษ์	ราชคมน์	หัวหน้างานทรัพย์สินและสิทธิประโยชน์
๓๐. ผู้ช่วยศาสตราจารย์นพพร	พัชรประกิติ	หัวหน้าสาขาวิศวกรรมไฟฟ้า
๓๑. นายเพลิน	จันทรสุยะ	หัวหน้าหลักสูตร วศ.บ.ไฟฟ้า
๓๒. นายนิคม	ธรรมปัญญา	หัวหน้าหลักสูตร คอ.บ.ไฟฟ้า
๓๓. นายขจร	อนุติย์	หัวหน้าหลักสูตร วศ.บ.อิเล็กทรอนิกส์
๓๔. นายกำพล	จินตอมรชัย	หัวหน้าหลักสูตร วศ.บ.โลจิสติกส์
๓๕. นายณรงค์	เมตไตรพันธ์	หัวหน้าหลักสูตร วศ.บ.คอมพิวเตอร์
๓๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ณภัทร	ทิพย์ศรี	หัวหน้าสาขาบริหารธุรกิจ
๓๗. นางวรัววรรณ	เจริญรูป	หัวหน้าสาขาการบัญชี
๓๘. นางธนีนุช	เร็วการ	หัวหน้าหลักสูตรการจัดการ
๓๙. นางสาวปภาวดี	เนตรสุวรรณ	หัวหน้าสาขาวิทยาศาสตร์
๔๐. นางสาวสายสมร	ตีบมา	หัวหน้างานยุทธศาสตร์และแผน
๔๑. นางสาวรสสุคนธ์	พุทธวงศ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายปรีชา พลชัย)

ผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากรเชียงราย ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา