

แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน
สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ 2557

1. ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์

ปรัชญา

“การประกันคุณภาพการศึกษา นำไปสู่การพัฒนาคุณภาพที่ได้มาตรฐานการศึกษา”

วิสัยทัศน์

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา เป็นหน่วยงานประสานและสนับสนุนการประกันคุณภาพให้เกิดประสิทธิผล และสร้างความพึงพอใจต่อผู้รับบริการ

พันธกิจ

1. ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาของมหาวิทยาลัย
2. ประสานและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของมหาวิทยาลัย
3. พัฒนาและส่งเสริมระบบการประกันและการประเมินคุณภาพการศึกษาทั้งภายในและภายนอก
4. รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาเสนอต่อหน่วยงานต้นสังกัดและสาธารณชน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้บุคลากรมีแนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับระบบและขั้นตอนการปฏิบัติงาน
2. เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในสำนักงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
3. เพื่อพัฒนาคู่มือมือการปฏิบัติงานของสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
4. เพื่อใช้เป็นเครื่องมืออ้างอิงในการปฏิบัติงาน
5. เพื่อใช้ประกอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในสำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

2. กลยุทธ์ทางการเงิน

2.1 เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

2.1.1 บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณการเงิน พัสดู และงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ โดยเกณฑ์ ฟังรับ-ฟังจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของหน่วยงาน

2.1.2 บริหารเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงิน การตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร

2.2 กลยุทธ์ด้านการเงินในการเพิ่มรายได้

ดำเนินการจัดทำคำของบประมาณชี้แจงเหตุผลและความจำเป็นยิ่งยวด ในการจัดทำโครงการ

2.3 กลยุทธ์ด้านการเงินในการลดรายจ่าย

2.3.1 การใช้ทรัพยากรร่วมกัน

2.3.2 หาแหล่งวัสดุที่มีราคาถูกโดยคงคุณภาพเดิม

2.3.3 ปรับปรุงระบบการผลิตเพื่อลดการสูญเสีย

2.3.4 ใช้ระบบ reuse, reduce

3. การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินปัจจุบัน

3.1 จุดแข็ง (Strengths)

3.1.1 ผู้บริหารเข้าใจระบบการบริหารทางการเงิน

3.1.2 มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส ตรวจสอบได้

3.1.3 มีคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการใช้เงิน

3.1.4 มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับต่างๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด และมีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง

3.1.5 การเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินและรายได้ ใช้ระบบบัญชี 3 มิติ ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็วยิ่งขึ้น

3.2 จุดอ่อน (Weaknesses)

3.2.1 แนวทางในการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยไม่มีความชัดเจน

3.2.2 ระบบบัญชี 3 มิติ ของมหาวิทยาลัยไม่สามารถแก้ไขได้ทันการ

3.3 โอกาส (Opportunities)

3.3.1 ฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบของการปฏิบัติงาน

3.3.2 จัดทำระบบการบันทึกข้อมูลทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ ทันสมัย ใช้ในการปฏิบัติงาน และสามารถรายงานต่อผู้บริหารได้ทุกเวลา

3.3.3 จัดให้มีการประชุมผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดประชุมรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

3.3.4 มหาวิทยาลัยมีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุเป็นประจำทุกปี เพื่อสร้างความเข้าใจในระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

3.4 อุปสรรค (Threats)

3.4.1 ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานด้านงบประมาณการเงินไม่มีความชัดเจน

3.4.2 บางครั้งระบบเครือข่ายขัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน

4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

4.1 การจัดหา

สำนักงานมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ได้รับงบประมาณเงินแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ จากการจัดทำคำขอต้งงบประมาณนำเสนอมหาวิทยาลัย

4.2 แหล่งงบประมาณ

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ 2556
งบประมาณเงินแผ่นดิน	979,294
งบประมาณเงินรายได้	675,000
รวมทั้งสิ้น	1,654,294

5. แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

แนวทางการจัดสรรงบประมาณประจำปีจะจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ดังนี้

5.1 งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรเป็นงบดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณ เบิกจ่าย	งบประมาณ คงเหลือ
แผนงาน : ขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษา				
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์				
งาน : การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์				
กิจกรรม : การบริหารจัดการศึกษา				
1. ค่าวัสดุสำนักงาน	งบดำเนินงาน	15,364	15,364	0

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณ เบิกจ่าย	งบประมาณ คงเหลือ
รวม		15,364	15,364	0
กิจกรรม : การบริหารจัดการศึกษา (งบกลาง)				
1. เครื่องคอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	ค่าครุภัณฑ์	27,500	24,990	2,510
รวม		27,500	24,990	2,510
กิจกรรม : การดำเนินงานตามภาระงานของหน่วยงาน				
1. การพัฒนาบุคลากรทุกระดับ (อบรม QA)	งบรายจ่ายอื่น	50,000	28,260	21,740
2. จัดทำคู่มือประกันคุณภาพภายใน	งบรายจ่ายอื่น	50,000	34,500	15,500
3. จัดทำแนวปฏิบัติที่ดีและงานวิจัยประกันประกันคุณภาพ	งบรายจ่ายอื่น	50,000	5,800	44,200
4. จัดทำรายงานการประเมินคุณภาพ (SAR)	งบรายจ่ายอื่น	50,000	17,470	32,530
5. การประเมินคุณภาพการศึกษาภายในทุกระดับ	งบรายจ่ายอื่น	400,000	380,881	19,119
6. การดำเนินงานเกณฑ์คุณภาพที่เป็นเลิศ EdPEX	งบดำเนินงาน	80,000	65,676	14,324
รวม		680,000	532,587	147,413
กิจกรรม : เผยแพร่ความรู้และวิชาการ				
1. โครงการเชิงปฏิบัติการฝึกอบรมผู้ประเมินคุณภาพ การศึกษา หลักสูตร 2	งบเงินอุดหนุน	256,430	202,842	53,588
รวม		256,430	202,842	53,588
รวมงบประมาณแผ่นดิน		979,294	775,783	203,511

5.2 งบประมาณเงินรายได้ จัดสรรจัดสรรเป็นงบดำเนินงานกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณ เบิกจ่าย	งบประมาณ คงเหลือ
แผนงาน : สร้างและกระจายโอกาสทางการศึกษาให้ทั่วถึงและเป็นธรรม				
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์				
งาน : การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์				
กิจกรรม : การบริหารจัดการศึกษา				
1. ค่าสาธารณูปโภค	ค่า สาธารณูปโภค	3,000	1,734	1,266
2. ค่าบำรุง ดูแล ซ่อมแซมครุภัณฑ์	งบดำเนินงาน	7,000	6,375	625
3. ปรับปรุงภูมิทัศน์สำนักงาน	งบดำเนินงาน	13,000	12,779	221
รวม		23,000	20,888	2,112
กิจกรรม : การบริหารจัดการศึกษา (งบกลาง)				
1. งบประมาณเพิ่มเติมโครงการประเมินคุณภาพ	งบดำเนินงาน	175,000	131,883	43,117

แผนงาน/ผลผลิต กิจกรรม	ประเภท งบรายจ่าย	งบประมาณ ที่ได้รับจัดสรร	งบประมาณ เบิกจ่าย	งบประมาณ คงเหลือ
การศึกษา (งบเร่งด่วน)				
รวม		175,000	131,883	43,117
กิจกรรม : การดำเนินงานตามภาระงานของหน่วยงาน				
1. การส่งเสริมเครือข่ายด้านการประกันคุณภาพ	งบดำเนินงาน	100,000	72,970	27,030
2. การพัฒนาศักยภาพผู้ประเมินคุณภาพภายในฯ	งบดำเนินงาน	100,000	6,750	93,250
3. อบรมหลักการเขียนรายงานการประเมินตนเอง (SAR)	งบดำเนินงาน	30,000	0	30,000
4. จัดประชุมกรรมการดำเนินงานประกันคุณภาพฯ	งบดำเนินงาน	50,000	26,274	23,726
5. การบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร	งบดำเนินงาน	60,000	52,182	7,818
6. ดำเนินงานด้านเกณฑ์คุณภาพที่เป็นเลิศ EdPEX	งบดำเนินงาน	115,000	66,930	48,070
7. การดำเนินงานจัดทำคำรับรองปฏิบัติราชการ	งบดำเนินงาน	10,000	8,800	1,200
รวม		465,000	233,906	231,094
กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร				
1. ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรสายสนับสนุน	งบดำเนินงาน	12,000	12,000	0
รวม		12,000	12,000	0
รวมงบประมาณเงินรายได้		675,000	398,677	276,323

6. แนวทางการบริหารงบประมาณ

แนวทางในการบริหารงบประมาณแต่ละหมวดยึดตามพันธกิจและยุทธศาสตร์ของสำนักงาน มาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา ภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย

7. แนวทางการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้

แนวทางการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณารายจ่ายประจำปี และวิธีปฏิบัติในการเบิกจ่าย งบประมาณ และการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

7.1 งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรงบดำเนินงานเพื่อบริหารจัดการกิจกรรม/โครงการ ด้านการประกันคุณภาพการศึกษา

7.2 งบประมาณเงินรายได้ ได้ดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม เป็นงบบุคลากร งบดำเนินการ งบเงินอุดหนุน และงบลงทุน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการในหน่วยงาน เช่น จัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ ภายในองค์กร การบำรุงรักษาวัสดุ/ครุภัณฑ์ การพัฒนาบุคลากร พัฒนาระบบการประกันคุณภาพ การศึกษา

8. การวางแผนใช้เงินที่มีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้

การวางแผนเบิกจ่ายเงินงบประมาณประจำปี ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามนโยบายเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี

8.1 ด้านการเบิกจ่ายเงินทุกหมวดรายจ่าย ให้ควบคุมการเบิกจ่ายเงินในแต่ละโครงการให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์มากที่สุด

8.2 ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ได้จัดให้มีการแข่งขันราคาในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้ได้พัสดุหรือครุภัณฑ์ที่มีคุณภาพและราคาต่ำสุด

8.3 ด้านการควบคุม ให้มีการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และเบิกจ่ายเงินในระบบ 3 มิติ และมีการบันทึกข้อมูลด้านการเงิน จัดเก็บเอกสารการเงินให้ครบถ้วน การจัดทำบัญชีทะเบียนคุมการเงินและพัสดุ เพื่อรองรับการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

9. การจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

9.1 ฐานข้อมูลในระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชีกองทุน ตามลักษณะ 3 มิติ

9.2 จัดเก็บข้อมูลในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (การรายงานแผน/ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ)

10. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน โดยนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักงานเป็นรายเดือนทุกเดือน เพื่อแสดงฐานะทางการเงินเป็นรายไตรมาส รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงาน พร้อมทั้งเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจต่อผู้บริหาร

ภาคผนวก

ที่ปรึกษา

อาจารย์ ดร.ขวัญใจ กิจชาลารัตน์ ผู้ช่วยอธิการบดี

ผู้จัดทำ

- | | | |
|------------------|-----------|-----------------|
| 1. นายพีรวัฒน์ | เมืองชื่น | นักวิชาการศึกษา |
| 2. น.ส.พยอมรัก | กันตียะ | นักวิชาการศึกษา |
| 3. นางกัญชลิ | หมผู้้น | นักวิชาการศึกษา |
| 4. น.ส.จุฬารัตน์ | แสงอรุณ | นักวิชาการศึกษา |