



สถาบันนฤยาศึกษา

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔)

(ปรับปรุงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒)

ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำสถาบันนฤยาศึกษา
ในคราวประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๒



คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ ๕ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ สถาบันอยุธยาศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยาฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ของสถาบันอยุธยาศึกษาและสอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์กรประกอบที่ ๑ ตัวบ่งชี้ ๑.๑ เกณฑ์มาตรฐานข้อที่ ๑ พัฒนาแผนกลยุทธ์จากการวิเคราะห์ SWOT กับวิสัยทัศน์ของสถาบันและพัฒนาไปสู่แผนกลยุทธ์ทางการเงินและแผนปฏิบัติการประจำปีตามกรอบเวลาเพื่อให้บรรลุผลตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ ซึ่งแผนกลยุทธ์ทางการเงินนี้มีแนวทางจัดทำทรัพยากรทางการเงินหลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้และมีงบประมาณประจำปีที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปีในแต่ละพันธกิจของสถาบันอยุธยาศึกษา ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ (ปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒) หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้จะทำให้สถาบันอยุธยาศึกษา สามารถผลักดันกลยุทธ์ทางการเงินของสถาบันอยุธยาศึกษาให้ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

สถาบันอยุธยาศึกษา

เมษายน ๒๕๖๒

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
บทที่ ๑	บทนำ
	ความเป็นมา ๑
	นโยบาย ๑
	ปรัชญา ๑
	วิสัยทัศน์ ๑
	พันธกิจ ๑
	กลยุทธ์ ๑
	เอกลักษณ์ ๒
	วัฒนธรรมองค์กร ๒
	ค่านิยม ๒
	ยุทธศาสตร์สถาบันอยุธยาศึกษา ๒
	วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๓
	กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๔
	กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๕
บทที่ ๒	ข้อมูลพื้นฐานด้านการเงินและงบประมาณ ของสถาบันอยุธยาศึกษา
	สัดส่วนการได้รับการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๒ ๖
บทที่ ๓	การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT ด้านการเงิน
	การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT ด้านการเงิน ๗
	การกำหนดกลยุทธ์จาก TOW Matrix ๘
บทที่ ๔	แผนกลยุทธ์ทางการเงินสถาบันอยุธยาศึกษา พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔
	(ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒)
	วิสัยทัศน์ทางการเงิน ๙
	เป้าหมาย ๙
	ยุทธศาสตร์ทางการเงิน ๙
	ความเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ๙
	กับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
	แนวทางการจัดหารทรัพยากรทางการเงิน ๑๐
บทที่ ๕	การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล
	การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ ๑๒
	การติดตามประเมินผล ๑๒
ภาคผนวก	
	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำสถาบัน อยุธยาศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ (ปรับปรุงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒)

บทที่ ๑

บทนำ

๑. ความเป็นมา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ ของสถาบันอยุธยาศึกษาฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานด้านการเงินและงบประมาณของสถาบันอยุธยาศึกษาให้สอดคล้องกับการดำเนินการด้านกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยาและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์เป้าหมายตามกรอบแผนพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ โดยมีการวิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานทางการเงิน งบประมาณ และสภาพแวดล้อมปัจจุบัน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกเพื่อนำมาประกอบในการจัดทำยุทธศาสตร์กลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งต้องสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

๒. นโยบาย

- ๒.๑ ส่งเสริมให้มีการศึกษา ค้นคว้า วิจัย องค์ความรู้ด้านวัฒนธรรมอยุธยาและนำศาสตร์ของพระราชามาใช้เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นและบูรณาการกับการเรียนการสอน
- ๒.๒ เป็นศูนย์ข้อมูลทางวิชาการและส่งเสริมการท่องเที่ยวทางวัฒนธรรม “อยุธยาเมืองมรดกโลก”
- ๒.๓ มีการบริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล

๓. ปรัชญา

รอบรู้ เชิดชู สู้สร้างสรรค์วัฒนธรรมอยุธยา

๔. วิสัยทัศน์

ภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔ สถาบันอยุธยาศึกษา จะเป็นศูนย์ข้อมูลการเรียนรู้ทางวัฒนธรรมอยุธยาเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวและการพัฒนาท้องถิ่น

๕. พันธกิจ

- ๕.๑ ทำนุบำรุง และเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมอยุธยา
- ๕.๒ วิจัยและเผยแพร่องค์ความรู้ด้านวัฒนธรรมอยุธยา
- ๕.๓ บูรณาการการพัฒนาท้องถิ่น ตามศาสตร์พระราชากับแนวทางพระราชดำริ

๖. กลยุทธ์

- ๖.๑ พัฒนาสถาบันอยุธยาศึกษาให้เป็นสถาบันวิชาการเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวทางวัฒนธรรมอยุธยาในฐานะเมืองมรดกโลก
- ๖.๒ พัฒนาระบบสารสนเทศของข้อมูลด้านวัฒนธรรมอยุธยาเพื่อขยายเครือข่ายและเสริมสร้างความร่วมมือในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๖.๓ พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการองค์กรตามพันธกิจของสถาบันอยุธยาศึกษา

๗. เอกลักษณ์

แหล่งเรียนรู้ เชิดชูวัฒนธรรมอยุธยา

๘. วัฒนธรรมองค์กร

บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความสุขภายใต้หลักธรรมาภิบาล

๙. ค่านิยม

ทำนุบำรุง และเผยแพร่วัฒนธรรมอยุธยาอย่างสร้างสรรค์

๑๐. ยุทธศาสตร์สถาบันอยุธยาศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาท้องถิ่น

ตัวชี้วัดยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

- ๑.๑ จำนวนโครงการที่มหาวิทยาลัยนำศาสตร์พระราชามาพัฒนาท้องถิ่น ไม่น้อยกว่า ๑ โครงการ
- ๑.๒ ร้อยละของผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่ สอดคล้องกับวัฒนธรรมของชาติและท้องถิ่น ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐

ตัวชี้วัดตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

- KPI๑๐๙ จำนวนผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ที่สอดคล้องกับภูมิปัญญาท้องถิ่น เอกลักษณ์และวัฒนธรรมของชาติ ไม่น้อยกว่า ๒๗ โครงการ/กิจกรรม
- KPI๑๑๐ จำนวนผู้เข้าร่วม โครงการ/กิจกรรม ศิลปวัฒนธรรม ๓,๖๕๐ คน
- KPI๑๑๑ ร้อยละของการรับรู้ด้านศิลปวัฒนธรรมไทยของกลุ่มเป้าหมาย/ ผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นร้อยละ ๘๕

กลยุทธ์

- ๑.๑ สืบสานโครงการตามพระราชดำริและนำศาสตร์พระราชาสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน
- ๑.๒ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมของชาติและท้องถิ่น

แผนงาน

- ผ.๐๑๑ แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน
- ผ.๐๓๓ แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาการศึกษาเพื่อความยั่งยืน

ผลผลิต

- ผ.๐๑๓ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- ผ.๐๓๒ โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การผลิตและพัฒนา ครูและบุคลากรทางการศึกษา

ตัวชี้วัดตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

KPI๒๐๗ จำนวนโรงเรียนที่เข้าร่วมโครงการ ๕ โรงเรียน

กลยุทธ์

ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษา

แผนงาน

ผ.๐๑ แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน

ผ.๐๓ แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาการศึกษาเพื่อความยั่งยืน

ผลผลิต

ผ.๐๓๒ โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การยกระดับคุณภาพการศึกษา การวิจัยและนวัตกรรม

ตัวชี้วัดยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

๓.๑ จำนวนโครงการ/กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมที่บูรณาการกับหน่วยงานระดับจังหวัดไม่น้อยกว่า ๒ โครงการ

๓.๒ ผลประเมินคุณภาพการศึกษาภายในระดับคณะ สถาบัน/สำนัก และมหาวิทยาลัย อยู่ในระดับดีร้อยละ ๘๕

กลยุทธ์ที่

๓.๑ ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมในเมืองมรดกโลก

แผนงาน

ผ.๐๓ แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาการศึกษาเพื่อความยั่งยืน

ผลผลิต

ผ.๐๓๒ โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาระบบบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

๔.๑ ร้อยละความพึงพอใจของผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๕

๑๑. วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินของสถาบันอยุธยาศึกษาให้มีความชัดเจน และมีประสิทธิภาพทั้งในด้านเป้าหมายทางด้านการเงิน เป้าหมายขององค์กร มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ คุ่มค่าและคุ่มทุนและเกิดความยั่งยืนกับองค์กร

๑. เพื่อพัฒนาระบบและกลไกในการจัดหา จัดสรรงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

๒. เพื่อพัฒนาระบบและกลไกขับเคลื่อนการใช้จ่ายงบประมาณ การกำกับ ติดตาม และประเมินผลด้านงบประมาณและการเงินของสถาบันอยุธยาศึกษาให้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑๒. กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินของสถาบันอุดมศึกษาให้ประสบความสำเร็จนั้น จำเป็นต้องดำเนินการและมีกลไกการบริหารระบบการเงินและงบประมาณที่เข้มแข็ง ซึ่งการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ เป็นการจัดทำแผนที่มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการทางการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์และพันธกิจของหน่วยงาน โดยครอบคลุมการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดสรรงบประมาณ ตลอดจนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพจากทุกแหล่งงบประมาณ ทั้งแหล่งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ และแหล่งเงินทุน โดยยึดหลักการ บริหารจัดการตามระเบียบของทางราชการ และหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย การสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๒ มี ๖ องค์ประกอบ คือ

(๑) หลักนิติธรรม (The Rule of Law) หมายถึง การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ โดยถือว่าเป็นการปกครองภายใต้กฎหมายมิใช่ตามอำเภอใจ หรืออำนาจของตัวบุคคล จะต้องคำนึงถึงความเป็นธรรม และความยุติธรรม รวมทั้งมีความรัดกุมและรวดเร็วด้วย

(๒) หลักคุณธรรม (Morality) หมายถึง การยึดมั่นในความถูกต้อง ดีงาม การส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองไปพร้อมกัน เพื่อให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์ จริงใจ ขยัน อดทน มีระเบียบวินัย ประกอบอาชีพสุจริต เป็นนิสัยประจำชาติ

(๓) หลักความโปร่งใส (Accountability) หมายถึง ความโปร่งใส พอเทียบได้ว่ามีความหมายตรงข้ามหรือเกือบตรงข้ามกับการทุจริต คอร์รัปชัน โดยที่เรื่องทุจริต คอร์รัปชัน ให้มีความหมายในเชิงลบ และความน่าสะพรึงกลัวแฝงอยู่ ความโปร่งใสเป็นคำศัพท์ที่ให้แง่บวกในเชิงบวก และให้ความสนใจในเชิงสงบสุข ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวกและเข้าใจง่าย และมีกระบวนการให้ประชาชนตรวจสอบความถูกต้องอย่างชัดเจน ในการนี้เพื่อเป็นสิริมงคลแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส (ขออัญเชิญพระราชกระแสรับสั่ง ในองค์พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดชมหาราช ที่ได้ทรงมีพระราชกระแสรับสั่ง ได้แก่ ผู้ที่มีความสุจริตและบริสุทธิ์ใจ แม้จะมีความรู้น้อยก็ยอมทำประโยชน์ให้แก่ส่วนรวมได้มากกว่าผู้ที่มีความรู้มากแต่ไม่มีความสุจริต ไม่มีความบริสุทธิ์ใจ)

(๔) หลักการมีส่วนร่วม (Participation) หมายถึง การให้โอกาสให้บุคลากรหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ามามีส่วนร่วมทางการบริหารจัดการเกี่ยวกับการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ เช่น เป็นคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการและหรือคณะทำงาน โดยให้ข้อมูลความคิดเห็น แนะนำ ปรีกษา ร่วมวางแผนและร่วมปฏิบัติ

(๕) หลักความรับผิดชอบ (Responsibility) หมายถึง การตระหนักในสิทธิและหน้าที่ ความสำนึกในความรับผิดชอบต่อสังคม การใส่ใจปัญหาการบริหารจัดการ การกระตือรือร้นในการแก้ปัญหา และเคารพในความคิดเห็นที่แตกต่าง รวมทั้งความกล้าที่จะยอมรับผลดีและผลเสียจากกระทำของตนเอง

(๖) หลักความคุ้มค่า (Cost-effectiveness or Economy) หมายถึง การบริหารจัดการและใช้ทรัพยากรที่มีจำกัด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ส่วนรวม โดยธรรมาภิบาลให้บุคลากรมีความประหยัดใช้วัสดุอุปกรณ์อย่างคุ้มค่า และรักษาทรัพยากรธรรมชาติให้สมบูรณ์ยั่งยืน

และเมื่อวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๕๘ คณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบในหลักการของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์แห่งชาติ (National e-Payment Master Plan) และเห็นชอบการจัดตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ National e-Payment ซึ่งมีรองนายกรัฐมนตรี ด้านเศรษฐกิจเป็นประธานเพื่อผลักดันการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในแผนยุทธศาสตร์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตามที่กระทรวงการคลังเสนอโดย National e-Payment Master Plan จัดทำขึ้น

โดยมีจุดมุ่งหมาย เพื่อพัฒนาระบบการชำระเงินของประเทศไทยให้เข้าสู่ระบบการชำระเงินแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) อย่างครบวงจร ซึ่งจะนำมาสู่ (๑) การเพิ่มประสิทธิภาพโครงสร้างพื้นฐานการชำระเงิน (Payment Infrastructure Development) (๒) การเพิ่มประสิทธิภาพของระบบภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax System) (๓) การลงทะเบียนผู้มีรายได้น้อย รวมทั้งบูรณาการระบบสวัสดิการสังคม (Social Welfare) (๔) การส่งเสริมการเข้าถึงบริการทางการเงิน (Financial Inclusion) และ (๕) การส่งเสริม e-Payment ในทุกภาคส่วน (Cashless Society) อันจะทำให้ธุรกรรมทางการเงินและกิจกรรมทางเศรษฐกิจต่าง ๆ ดำเนินไปได้อย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นกลไกสำคัญในการยกระดับศักยภาพในการแข่งขันของภาคธุรกิจและของประเทศไทย และช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน และสร้างความมั่นคงให้กับระบบบริหารจัดการการเงินการคลัง อีกทั้งแผนยุทธศาสตร์นี้ยังจะช่วยสนับสนุนนโยบายอื่น ๆ ของประเทศให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เช่น นโยบาย Digital Economy โครงการระบบตัวร่วมของกระทรวงคมนาคม นโยบายกองทุนการออมแห่งชาติ นโยบายการส่งเสริมช่วยเหลือแก่ประชาชนในกรณีต่าง ๆ ของภาครัฐ เป็นต้น

ทั้งนี้ National e-Payment Master Plan ประกอบด้วยแผนงานสำคัญ ๕ โครงการ ได้แก่ (๑) โครงการระบบการชำระเงินแบบ Any ID (นานานาม) (๒) โครงการการขยายการใช้บัตร (๓) โครงการระบบภาษีและเอกสารธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ (๔) โครงการ e-Payment ภาครัฐ และ (๕) โครงการการให้ความรู้และส่งเสริมการใช้ธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งในการขับเคลื่อนโครงการทั้ง ๕ จะดำเนินการผ่าน “คณะกรรมการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์ National e-Payment” โดยจะเร่งดำเนินการตามแผนและคาดว่าจะพร้อมใช้งานได้ในช่วงกลางปี ๒๕๕๙

๑๓. กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ ให้ความสำคัญกับกระบวนการร่วมระดมความคิด การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) เพื่อนำไปกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัดและแนวทางปฏิบัติ โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา คือ คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ที่ ๑๗/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ (ปรับปรุงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒) แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ ๕ ปี พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔ (ปรับปรุงประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒) และแผนปฏิบัตินโยบายการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปีสถาบันอุดมศึกษา เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ฯ ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี และสื่อสารสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

๒. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ตัวชี้วัดและแนวทางปฏิบัติโดยการระดมสมองจากผู้บริหารสถาบันอุดมศึกษา เจ้าหน้าที่ งานการเงินและงบประมาณ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๓. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงินสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารสถาบันอุดมศึกษาและนำเสนอคณะกรรมการประจำปีสถาบันอุดมศึกษาเพื่อขอความเห็นชอบ

บทที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานด้านการเงินและงบประมาณ ของสถาบันอยุธยาศึกษา

๑. สัดส่วนการได้รับการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒

ตารางที่ ๑ แสดงสัดส่วนการได้รับการจัดสรรงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒

ปีงบประมาณ	งบประมาณแผ่นดิน		งบเงินรายได้		รวมงบประมาณ
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	
พ.ศ.๒๕๖๐	๒,๕๗๘,๘๐๐	๗๕	๘๖๕,๐๐๐	๒๕	๓,๔๔๓,๘๐๐
พ.ศ.๒๕๖๑	๑,๗๖๙,๘๐๐	๕๐	๑,๗๗๗,๖๐๐	๕๐	๓,๕๔๗,๔๐๐
พ.ศ.๒๕๖๒	๓,๙๙๗,๙๐๐	๘๓	๘๑๔,๐๐๐	๑๗	๔,๘๑๑,๙๐๐

ตารางที่ ๒ แสดงงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒

ประเภท	ปีงบประมาณ พ.ศ.			รวมทั้งสิ้น
	๒๕๖๐	๒๕๖๑	๒๕๖๒	
งบประมาณแผ่นดิน	๒,๕๗๘,๘๐๐	๑,๗๖๙,๘๐๐	๓,๙๙๗,๙๐๐	๘,๓๔๖,๕๐๐
- ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	๗๖๕,๐๐๐	๗๖๕,๐๐๐	๗๖๕,๐๐๐	๒,๒๙๕,๐๐๐
- บริการวิชาการ	๓๓๐,๐๐๐	-	๕๐,๐๐๐	๓๘๐,๐๐๐
- งบลงทุน และสิ่งก่อสร้าง/จัดซื้อครุภัณฑ์	๕๗๖,๘๐๐	๑,๐๐๔,๘๐๐	๑,๐๘๒,๙๐๐	๒,๖๖๔,๕๐๐
- งบยุทธศาสตร์	๙๐๗,๐๐๐	-	๒,๑๐๐,๐๐๐	๓,๐๐๗,๐๐๐
งบบำรุงการศึกษา	๒๓๒,๕๐๐	๘๓๓,๐๐๐	๒๓๐,๕๐๐	๑,๒๙๖,๐๐๐
- งบยุทธศาสตร์	-	๖๐๐,๕๐๐	-	๖๐๐,๕๐๐
- งบบริหารจัดการสำนักงานสถาบันอยุธยาศึกษา	๒๓๒,๕๐๐	๒๓๒,๕๐๐	๒๓๐,๕๐๐	๖๙๕,๕๐๐
เงินรายได้จากผลประโยชน์จากราชพัสดุ	๑๓๕,๐๐๐	๒๖๕,๐๐๐	๓๐๙,๖๐๐	๗๑๔,๖๐๐
			๕,๐๐๐	
งบประมาณรายได้จากภายนอก	๔๙๗,๕๐๐	๖๗๙,๖๐๐	๒๖๘,๙๐๐	๑,๔๔๖,๐๐๐
- งบหน่วยอนุรักษ์ฯ	๑๑๗,๕๐๐	๑๑๓,๙๐๐	๑๖๘,๙๐๐	๔๐๐,๓๐๐
- งบอุดหนุนจาก อบจ.	๓๘๐,๐๐๐	๕๖๕,๗๐๐	๒๐๐,๐๐๐	๑,๑๔๕,๗๐๐
รวมทั้งสิ้น	๓,๔๔๓,๘๐๐	๓,๕๔๗,๔๐๐	๔,๘๑๑,๙๐๐	๑๑,๘๐๓,๑๐๐

ตารางที่ ๓ แสดงผลการใช้จ่ายงบประมาณ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑

ประเภท	ผลการดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ								
	๒๕๕๙			๒๕๖๐			๒๕๖๑		
	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่าย
งบประมาณแผ่นดิน	๓,๒๘๐,๔๐๐	๓,๒๖๖,๙๗๗	๙๙.๕๙	๘๒๙,๐๐๐	๘๒๓,๖๕๖	๙๙.๓๖	๑,๗๖๙,๘๐๐	๑,๕๘๒,๖๙๕	๘๙.๔๓
งบรายได้	๗๓๒,๕๐๐	๗๐๕,๘๘๐.๑๗	๙๖.๓๗	๑,๑๓๙,๕๐๐	๘๗๗,๘๖๐	๗๗.๐๔	๘๓๓,๐๐๐	๗๗๓,๓๖๔.๘๐	๙๒.๘๔
รวมทั้งสิ้น	๔,๐๑๒,๙๐๐	๓,๙๗๒,๘๕๗.๑๗	๙๙.๐๐	๑,๙๖๘,๕๐๐	๑,๗๐๑,๕๑๖	๘๖.๔๔	๒,๖๐๒,๘๐๐	๒,๓๕๖,๐๕๙.๘๐	๙๐.๕๒

บทที่ ๓

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

๑. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

สถาบันอยุธยาศึกษา ได้วิเคราะห์สถานการณ์ด้านการเงินที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัยทั้งเงินงบประมาณ และ เงินนอกงบประมาณ เพื่อค้นหาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค เพื่อนำมาหนดเป็นกลยุทธ์ด้านการเงินของสถาบันอยุธยาศึกษา ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (weaknesses)
<p>๑. มีเอกสารและข้อมูลการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจนโปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. มีการรายงานทางการเงินให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำ เพื่อให้ผู้บริหารสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับ ดูแล และตัดสินใจทางการเงิน</p>	<p>๑. นโยบายในการจัดหางบประมาณจากแหล่งเงินทุนภายนอกไม่ชัดเจน</p>
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
<p>๑. มีคณะกรรมการติดตามและเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงบประมาณที่กำหนด</p> <p>๒. มีหน่วยงานภายนอกให้การสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๓. มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา มีระบบการซื้อจ้างเบิกจ่ายทางอิเล็กทรอนิกส์ (โปรแกรม๓D) ทำให้สามารถดำเนินการได้รวดเร็วขึ้น</p>	<p>๑. นโยบายรัฐบาลในการพักโครงการ หากไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. เงินงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอก โอนมาช้า</p>

๒. การกำหนดกลยุทธ์จาก TOWs Matrix

<p style="text-align: center;">ปัจจัยภายใน</p> <p style="text-align: center;">ปัจจัยภายนอก</p>	<p style="text-align: center;">จุดแข็ง (Strengths)</p> <p>๑. มีเอกสารและข้อมูลการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๒. มีการรายงานทางการเงินให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำ เพื่อให้ผู้บริหารสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับ ดูแล และตัดสินใจทางการเงิน</p>	<p style="text-align: center;">จุดอ่อน (weaknesses)</p> <p>๑. นโยบายในการจัดหางบประมาณจากแหล่งเงินทุนภายนอกไม่ชัดเจน</p>
<p style="text-align: center;">โอกาส (Opportunities)</p> <p>๑. มีคณะกรรมการติดตามและเร่งรัดการใช้ งบประมาณของมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณให้ เป็นไปตามแผนงบประมาณที่กำหนด</p> <p>๒. มีหน่วยงานภายนอกให้การสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านทำนุบำรุง ศิลปะ และ วัฒนธรรม</p> <p>๓. มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา มีระบบการซื้อจ้างเบิกจ่ายทาง อิเล็กทรอนิกส์ (โปรแกรม๓D) ทำให้สามารถดำเนินการได้รวดเร็วขึ้น</p>	<p style="text-align: center;">กลยุทธ์</p> <p>๑. ส่งเสริมแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพิ่มเครือข่ายความร่วมมือด้านงบประมาณและจัดหารายได้โดยใช้ ศักยภาพของสถาบันอยุธยาศึกษา</p>	
<p style="text-align: center;">อุปสรรค (Threats)</p> <p>๑. นโยบายรัฐบาลในการปรับโครงการ หากไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุน จากหน่วยงานภายนอก โอนมาช้า</p>		

บทที่ ๔

แผนกลยุทธ์ทางการเงินสถาบันอยุธยาศึกษา พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔ (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๒)

๔.๑ วิสัยทัศน์ทางการเงิน

สถาบันอยุธยาศึกษาบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีระบบ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๔.๒ เป้าหมาย

๑. มีระบบบริหารจัดการด้านการเงินที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

๒. มีเครือข่ายสนับสนุนงบประมาณการดำเนินการด้านทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

๔.๓ ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

ยุทธศาสตร์ : พัฒนาระบบ กลไก และกระบวนการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

เป้าประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๒. เพื่อเพิ่มเครือข่ายความร่วมมือด้านงบประมาณและจัดหารายได้

กลยุทธ์ที่ ๑ : ส่งเสริมแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินที่มีประสิทธิภาพ

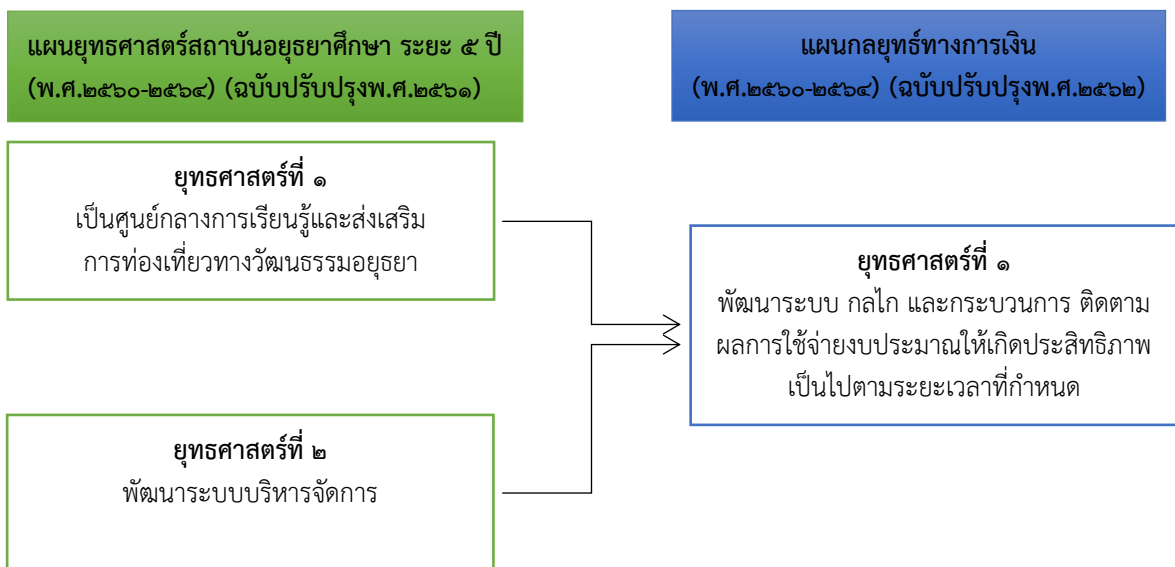
ตัวชี้วัด : ๑. ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด

๒. ระดับความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ตามแผนปฏิบัติการประจำปี

กลยุทธ์ที่ ๒: เพิ่มเครือข่ายความร่วมมือด้านงบประมาณและจัดหารายได้โดยใช้ศักยภาพของสถาบันอยุธยาศึกษา

ตัวชี้วัด : ๑. ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอกที่เพิ่มขึ้น

๔.๔ ความเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) กับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน



แผนกลยุทธ์ทางการเงินสถาบันอยุธยาศึกษา

ยุทธศาสตร์/ เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	มาตรการ/แนวทาง
พัฒนาระบบ กลไก และกระบวนการ ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด			
๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	๑. ส่งเสริมแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินที่มีประสิทธิภาพ	๑. ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามเป้าหมายที่รัฐบาลกำหนด ๒. ระดับความสำเร็จของผลสัมฤทธิ์ตามแผนปฏิบัติการประจำปี	๑. ตรวจสอบและรายงานต่อคณะกรรมการเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณตามที่กำหนด
๒. เพื่อเพิ่มเครือข่ายความร่วมมือด้านงบประมาณและจัดหารายได้	๒. เพิ่มเครือข่ายความร่วมมือด้านงบประมาณและจัดหารายได้โดยใช้ศักยภาพของสถาบันอยุธยาศึกษา	๑. ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอกที่เพิ่มขึ้น	๑. เสนอโครงการการเพื่อขอรับงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอก

๔.๕ แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

๔.๕.๑ การจัดหา

สถาบันอยุธยาศึกษา มีแหล่งงบประมาณสนับสนุนในการบริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมจากแหล่งต่าง ๆ เพื่อดำเนินการตามพันธกิจของสถาบันอยุธยาศึกษา ดังนี้

๑) เงินงบประมาณแผ่นดิน

๒) เงินรายได้ ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา พ.ศ. ๒๕๔๗ ระเบียบสภามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ว่าด้วย การบริหารจัดการเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวดที่ ๑ ประเภทและที่มาของเงินรายได้ต่าง ๆ ดังนี้

๑. เงินผลประโยชน์ที่ได้จากการใช้ที่ราชพัสดุ
๒. เงินอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก
๓. เงินผลประโยชน์หรือเงินรายได้อื่น ๆ

ที่มาของเงินรายได้ประเภทต่าง ๆ มีดังนี้

๑. เงินค่าธรรมเนียมการศึกษา ได้แก่ ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย ค่าลงทะเบียนรายวิชา ค่าชดเชยหรือค่าปรับ และค่าธรรมเนียมอื่น ๆ ที่มหาวิทยาลัยเรียกเก็บจากนักศึกษา ตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือประกาศ ของมหาวิทยาลัย

๒. เงินผลประโยชน์ที่ได้จากการใช้ราชพัสดุ ได้แก่ รายได้ที่มหาวิทยาลัยได้จากการปกครองดูแล และใช้ประโยชน์จากที่ราชพัสดุ รายได้จากการจัดการทรัพย์สิน และรายได้ต่าง ๆ ที่ได้จากการดำเนินกิจการของมหาวิทยาลัย

๓. เงินทุนการศึกษา เงินกองทุน เงินบริจาค หรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาค ได้แก่ เงิน หรือทรัพย์สินที่มีผู้บริจาค ให้มหาวิทยาลัยเพื่อการศึกษา หรือเพื่อการอื่นตามวัตถุประสงค์ของผู้บริจาค

๔. เงินรับฝาก ได้แก่ เงินที่มหาวิทยาลัยหรือส่วนราชการรับฝากไว้ โดยมีเงื่อนไขหรือเงื่อนไขที่จะต้อง จ่ายหรือคืนเจ้าของตามเงื่อนไข และเงื่อนไขนั้น

๕. เงินอุดหนุนการวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก ได้แก่ เงินที่ได้มาจากแหล่งทุน ภายนอกมหาวิทยาลัยทั้งใน ประเทศและต่างประเทศเพื่อใช้จ่ายในการวิจัยมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

๖. เงินค่าบำรุงกิจกรรมและค่าบำรุงกีฬา ได้แก่ เงินที่เรียกเก็บตามระเบียบของ มหาวิทยาลัยเป็นค่าบำรุง กิจกรรมนักศึกษาและค่าบำรุงกีฬา

๗. เงินรายได้โครงการบริการทางวิชาการ ได้แก่ เงินที่ส่วนราชการได้รับจากการจัดฝึกอบรม การ จัดสัมมนา การวิจัย และการอื่น ๆ อันมีลักษณะคล้ายคลึงกับการดังกล่าว

๘. เงินผลประโยชน์หรือเงินรายได้อื่น ๆ ได้แก่ เงินอื่นใดนอกเหนือจากเงินตาม ข้อ ๑ และ ๗ กรณีที่มี ปัญหาว่าเงินหรือทรัพย์สินใดเป็นเงินรายได้หรือไม่ ให้มหาวิทยาลัยเป็นผู้วินิจฉัย ซึ่งในที่นี้ จะอธิบาย ๓ ส่วน คือ

(๑) งบประมาณแผ่นดิน

(๒) งบ บ.กศ.

(๓) งบประมาณรายได้จากภายนอก ได้แก่ และหน่วยงานภายนอก สามารถประมาณการจากแหล่ง งบประมาณ

บทที่ ๕

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม จะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกกลุ่มงานภายในสถาบันอยุธยาศึกษาเพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการดังนี้

๑. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้หน่วยงานภายในสถาบันอยุธยาศึกษารับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละกลุ่มงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

๒. ทุกกลุ่มงานสามารถเชื่อมโยงเป้าหมายการดำเนินงานที่สอดคล้องเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมาย

๓. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอคณะกรรมการประจำสถาบันอยุธยาศึกษา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้หน่วยงานรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส และรายงานผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และรายงานต่อมหาวิทยาลัยภายใน ๙๐ วัน หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการเงินจัดทำรายงานการเงินเสนอต่อกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่ปิดบัญชีประจำปี เพื่อเป็นการนำผลที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไข ปรับปรุงการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความเหมาะสมต่อไป