



แผนปฏิบัติการด้านการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564  
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

## คำนำ

ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์กรประกอบที่ 5 ตัวบ่งชี้ 5.2 การบริหารของคณะเพื่อเป็นการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของคณะได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานไว้ให้หน่วยงานต้องมีแผนปฏิบัติการด้านการเงินเพื่อให้บรรลุผลตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนปฏิบัติการด้านการเงินฉบับนี้จะทำให้คณะฯสามารถผลักดันกลยุทธ์ทางการเงินของคณะฯให้ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

## สารบัญ

คำนำ	
สารบัญ	หน้า
<b>ส่วนที่ 1 บทนำ</b>	
-ความเป็นมา	1
-ปรัชญา	1
-วิสัยทัศน์	1
-พันธกิจ	1
-อัตลักษณ์	1
-เอกลักษณ์	1
<b>ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT ด้านการเงิน</b>	2
-จุดแข็ง (Strengths)	2
-จุดอ่อน (Weaknesses)	2
-โอกาส (Opportunities)	2
-อุปสรรค (Threats)	2
<b>ส่วนที่ 3 แผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564</b>	3
-วิสัยทัศน์	3
-กลยุทธ์	3
-เป้าประสงค์	3
-แนวทางการพัฒนา	3
-ความเชื่อมโยงระหว่างแผนปฏิบัติราชการและแผนปฏิบัติการด้านการเงิน	4
-วัตถุประสงค์กลยุทธ์ทางการเงิน	5
-แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	5
-แหล่งที่มาของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	5
-แนวทางการบริหารงบประมาณ	6
-แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	6
-ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	6
-การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน	6
<b>ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล</b>	7

# บทนำ

## 1.1 ความเป็นมา

แผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแผนปฏิบัติการด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และให้สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา ตัวบ่งชี้ที่ 5.2 ตามเกณฑ์มาตรฐานข้อ 1 และสอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ โดยกำหนดทิศทางในการดำเนินงานเพื่อการพัฒนาไปสู่เป้าหมายตามพันธกิจ

## 1.2 ปรัชญา

คุณภาพ คุณธรรม นำพาท้องถิ่น

## 1.3 วิสัยทัศน์

ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและมีจิตสาธารณะ เป็นแหล่งเรียนรู้และสร้างสรรค์องค์ความรู้ใหม่ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างเป็นรูปธรรมและยั่งยืน

## 1.4 พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพดี
2. วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์อื่นๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น และประเทศ
3. ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และของชาติ
4. เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น
5. ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ และหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

## 1.5 อัตลักษณ์

ใฝ่รู้ อุตสาหะ สำนึกดี มีจิตอาสา

## 1.6 เอกลักษณ์

แหล่งเรียนรู้ ภูมิปัญญา เพื่อพัฒนาท้องถิ่น

## การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

### การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จากผลการวิเคราะห์สถานการณ์ภาพการดำเนินการด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่ผ่านมาพบจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีแนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้ที่แน่นอนเป็นประจำทุกปี</li> <li>2. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง</li> <li>3. เบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังของกรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่กำหนด</li> <li>4. การรายงานแผน-ผลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือนและทุกไตรมาส</li> <li>5. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินได้ตลอดเวลา เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงาน</li> <li>6. การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ไม่มีบุคลากรเฉพาะด้านการเงินโดยตรงทำให้บุคลากรที่มีอยู่รวมทั้งอาจารย์ ซึ่งไม่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินต้องเป็นผู้ดำเนินการเรื่องการเบิกจ่าย จึงทำให้ไม่คล่องตัวและติดขัดในบางเรื่อง</li> <li>2. คณะขาดแหล่งรายได้อื่น</li> </ol>
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีระบบการบันทึกข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ทันสมัยใช้ในการปฏิบัติงาน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ความไม่เสถียรของเครือข่ายคอมพิวเตอร์ทำให้เกิดปัญหาในการทำงาน</li> <li>2. ข้อกำหนดในระเบียบปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น</li> <li>3. การบริหารการเงินมีปัจจัยภายนอกที่ควบคุมไม่ได้ทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานและทำให้เกิดความคาดเคลื่อน</li> <li>5. มหาวิทยาลัยมีแนวโน้มที่จะจัดสรรงบประมาณให้คณะลดลง</li> </ol>

## แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ สามารถกำหนดวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ ที่เกี่ยวกับทางด้านการเงิน ของแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

### 3.1 วิสัยทัศน์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์บริหารงบประมาณด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้

### 3.2 กลยุทธ์

1. มีระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงิน
2. ส่งเสริมให้มีการจัดหารายได้จากแหล่งอื่น

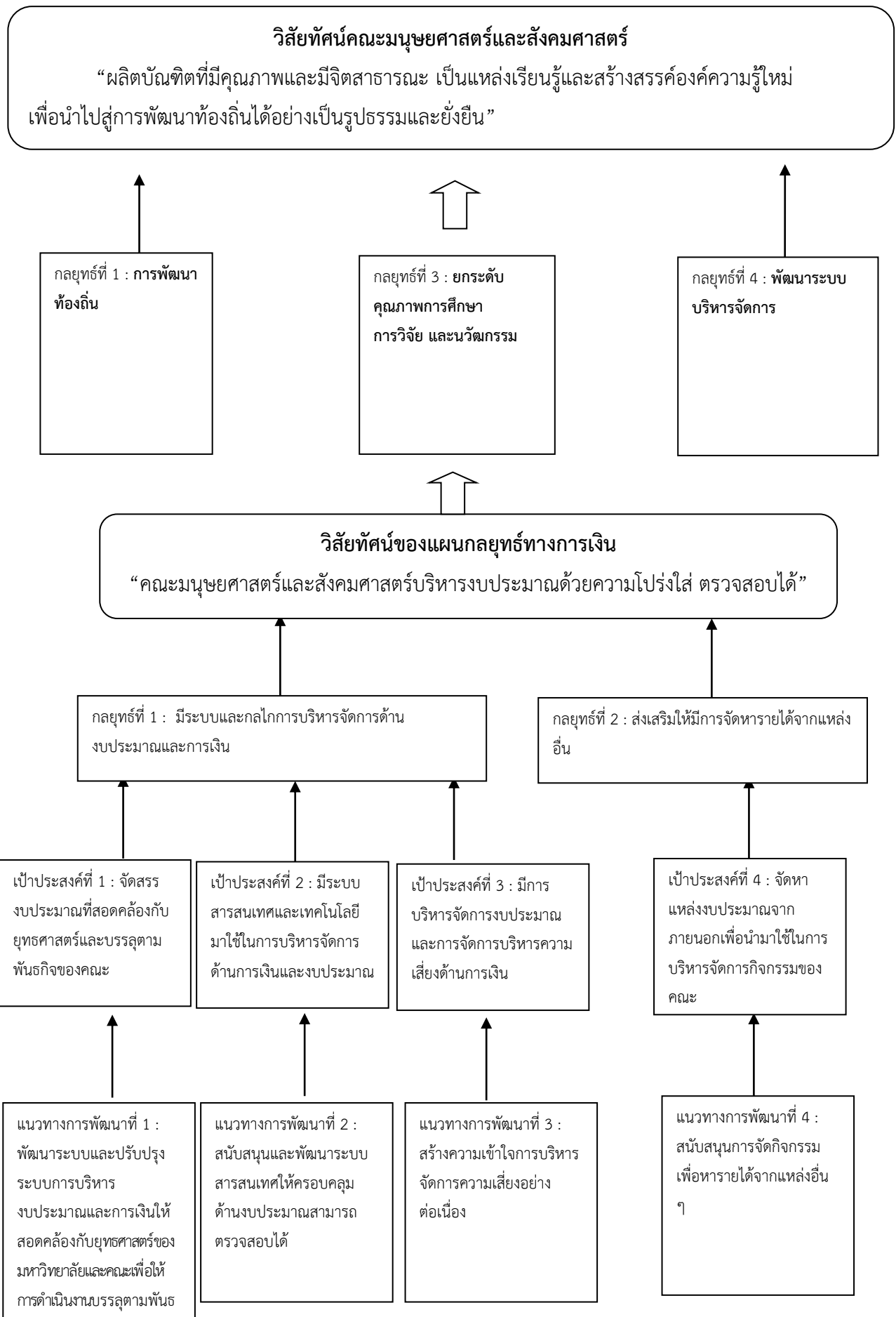
### 3.3 เป้าประสงค์

1. มีการบริหารจัดการงบประมาณและการจัดการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน
2. มีระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ
3. จัดสรรงบประมาณสอดคล้องกับยุทธศาสตร์และพันธกิจของคณะ
4. จัดหาแหล่งงบประมาณจากภายนอกเพื่อนำมาใช้ในการบริหารจัดการกิจกรรมของคณะ

### 3.4 แนวทางการพัฒนา

1. พัฒนาระบบและปรับปรุงระบบการบริหารงบประมาณและการเงินให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและคณะเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามพันธกิจ
2. สนับสนุนและพัฒนาระบบสารสนเทศให้ครอบคลุมด้านงบประมาณสามารถตรวจสอบได้
3. สร้างความเข้าใจการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
4. สนับสนุนการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับพันธกิจของคณะฯ เพื่อเป็นการหารายได้จากแหล่งอื่น ๆ

3.5 ความเชื่อมโยงระหว่างแผนปฏิบัติการและแผนปฏิบัติการด้านการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์



### 3.6 วัตถุประสงค์กลยุทธ์ทางการเงิน

1. บริหารการเงิน โดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชี จากเงินงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับการจัดสรรจากรัฐบาล และงบประมาณเงินรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัย รวมทั้งเงินนอกงบประมาณ เพื่อสนับสนุนพันธกิจของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

2. บริหารการเงิน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินและมีการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินและการประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในองค์กร

### 3.7 แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงินโดยมีสำนักงานคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เป็นหน่วยงาน กลางร่วมกับสาขาวิชาต่าง ๆ ภายในคณะ ดำเนินการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน โดยมีกระบวนการ ดังนี้

1. สำนักงานคณบดีได้ทำการวิเคราะห์ความเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย นำมาจัดทำกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารของคณะ เพื่อให้หน่วยงานในคณะได้จัดทำคำของบประมาณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ให้ความเห็นชอบก่อนส่งเอกสารคำของบประมาณไปให้กองนโยบายและแผนของมหาวิทยาลัย

2. เงินนอกงบประมาณหมายถึงเงินที่ไม่ได้อยู่ในข้อ 1 – 2 แต่ ได้รับความจากการจัดทำโครงการพิเศษที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากมหาวิทยาลัยและเงินสนับสนุนจากหน่วยงานหรือองค์กรภายนอกมหาวิทยาลัย รวมทั้งรายได้ที่หน่วยงานในคณะดำเนินการหาเองจากโครงการและกิจกรรมเพื่อหารายได้ เช่น การอบรมหลักสูตรระยะสั้น (อบรมภาษาอังกฤษ ภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ความรู้ทางด้านกฎหมาย)

### 3.8 แหล่งที่มาของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

1. งบประมาณแผ่นดิน เป็นงบประมาณที่รัฐบาลจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษา
2. งบบำรุงการศึกษา เป็นงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาที่เข้าศึกษาในคณะ
3. งบ กศ.บป. เป็นงบประมาณที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาภาคสมทบที่เข้าศึกษาในคณะ

#### ตารางแสดงแหล่งงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเภทงบประมาณ	ปีงบประมาณ 2564
เงินงบประมาณแผ่นดิน	5,707,860
เงินงบบำรุงการศึกษา	2,591,995
เงินงบการจัดการศึกษาสำหรับบุคลากรประจำการ (กศ.บป.)	250,000
รวมทั้งสิ้น	<b>8,549,855</b>



### 3.9 แนวทางการบริหารเงินงบประมาณ

แบ่งสัดส่วนในแต่ละพันธกิจ ดังนี้

ลำดับ	พันธกิจคณะ	งบประมาณ	ร้อยละ
1	ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพที่ดี	1,559,360	18.24
2	วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์ อื่น ๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประเทศ	290,000	3.39
3	ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นและของชาติ	256,300	3.00
4	เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น	3,602,300	42.13
5	ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	200,000	2.34
6	อื่นๆ บริหารจัดการ	2,641,895	30.90
	<b>รวม</b>	<b>8,549,855</b>	<b>100</b>

### 3.10 แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนงบประมาณ
2. ทบทวนการดำเนินงานตามโครงการใช้งบประมาณต่างๆ ที่คณะรับผิดชอบของปีงบประมาณที่ผ่านมา  
เพื่อพิจารณา
  - 2.1) ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการใช้งบประมาณของปีที่ผ่านมา
  - 2.2) ปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในปีถัดไป
  - 2.3) ให้เป็นไปตามตัวชี้วัดอย่างครบถ้วนเท่าที่จะสามารถทำได้โดยให้สอดคล้องกับพันธกิจของคณะ
3. วิเคราะห์ความต้องการในการใช้งบประมาณของคณะโดยคำนวณงบประมาณต่อนักศึกษาเป็นข้อมูลประกอบ และทบทวนแผนพัฒนาคณะ รวมทั้งโครงการที่มีในแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์และความต้องการในปัจจุบัน โดยอาจมีการปรับเปลี่ยนได้
  4. พิจารณานโยบายผู้บริหารคณะในปีงบประมาณนั้น ๆ
  5. ประมวลสังเคราะห์ข้อมูลตั้งแต่ข้อ 2 – 4 เพื่อจัดทำโครงการขอสนับสนุนงบประมาณ
  6. จัดทำโครงการเพื่อขอจัดสรรงบประมาณ

### 3.11 ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

- ระบบ Excel สำหรับควบคุมการตัดยอดงบประมาณ และรายงานสถานะทางการเงิน

### 3.12 การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีนโยบายในการจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงินอย่างเป็นระบบตามหลักการบริหารการเงิน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะในรายไตรมาส พร้อมทั้งเสนอแนะปัญหา และอุปสรรคการดำเนินงานเพื่อเป็นข้อมูลในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย วิเคราะห์สถานะความมั่นคงทางการเงินของคณะเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารต่อไป

### 3.13 ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

-การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามพันธกิจทุกโครงการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ร้อยละ 90

-การดำเนินงานทุกโครงการบรรลุเป้าหมายและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ร้อยละ 95

## การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล

### 4.1 การเปลี่ยนแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล

การแปลงแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะ มุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายในคณะ เพื่อขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการดังนี้

1. สื่อสารแผนปฏิบัติการด้านการเงินให้หน่วยงานภายในคณะทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปใน ทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของหน่วยงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะฯ และหน่วยงานภายในของคณะจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีที่สุดคล้องเชื่อมโยงกับแผน กลยุทธ์ทางการเงินของคณะ โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สุดคล้องเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับ คณะได้

3. ทุกหน่วยงานภายในคณะฯ ดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

4. คณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ติดตามผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัด และโครงการ/ กิจกรรมที่สุดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนปฏิบัติการด้านการเงิน มีการตรวจสอบวิเคราะห์การใช้จ่ายเงิน งบประมาณประจำปี