



แผนปฏิบัติการด้านการเงิน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563  
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

## คำนำ

ตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์กรประกอบที่ 5 ตัวบ่งชี้ 5.2 การบริหารของคณะเพื่อเป็นการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบันและเอกลักษณ์ของคณะได้กำหนดเกณฑ์มาตรฐานไว้ให้หน่วยงานต้องมีแผนปฏิบัติการด้านการเงินเพื่อให้บรรลุผลตามตัวบ่งชี้และเป้าหมายของแผน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนปฏิบัติการด้านการเงินฉบับนี้จะทำให้คณะฯสามารถผลักดันกลยุทธ์ทางการเงินของคณะฯให้ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

## สารบัญ

| คำนำ  | หน้า |
|---|------|
| สารบัญ  |      |
| <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. 2563</b>             | 3    |
| -วิสัยทัศน์   | 3    |
| -กลยุทธ์  | 3    |
| -เป้าประสงค์  | 3    |
| -แนวทางการพัฒนา   | 3    |
| -ความเชื่อมโยงระหว่างแผนปฏิบัติราชการและแผนปฏิบัติการด้านการเงิน                | 4    |
| -วัตถุประสงค์กลยุทธ์ทางการเงิน  | 5    |
| -แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน   | 5    |
| -แหล่งที่มาของงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563                                 | 5    |
| -แนวทางการบริหารงบประมาณ  | 6    |
| -แนวทางการจัดสรรงบประมาณ  | 6    |
| -ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน  | 6    |
| -การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน   | 6    |
| <b>ส่วนที่ 4 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและติดตามประเมินผล</b>                    | 7    |

# บทนำ

## 1.1 ความเป็นมา

แผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแผนปฏิบัติการด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และให้สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา ตัวบ่งชี้ที่ 5.2 ตามเกณฑ์มาตรฐานข้อ 1 และสอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ โดยกำหนดทิศทางในการดำเนินงานเพื่อการพัฒนาไปสู่เป้าหมายตามพันธกิจ

## 1.2 ปรัชญา

คุณภาพ คุณธรรม น้อมนำวิถีไทย ร่วมใจพัฒนา ก้าวสู่มาตรฐานสากล

## 1.3 วิสัยทัศน์

จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานสากล นำองค์ความรู้สู่การพัฒนาท้องถิ่น และมีบทบาทนำในการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม

## 1.4 พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพที่ดี
2. วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์อื่น ๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประเทศ
3. ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นและของชาติ
4. เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น
5. ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

## 1.5 อัตลักษณ์

ใฝ่รู้ อดสาหะ สำนึกดี มีจิตอาสา

## 1.6 เอกลักษณ์

แหล่งเรียนรู้ ภูมิปัญญา เพื่อพัฒนาท้องถิ่น สู่มหาวิทยาลัย

## การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

### การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จากผลการวิเคราะห์สภาพการดำเนินการด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่ผ่านมาพบจุดแข็ง 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. 2563

ผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกด้วยวิธี SWOT (SWOT Analysis)ด้านการเงิน ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ สามารถกำหนดวิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ ที่เกี่ยวกับทางด้านการเงิน ของแผนปฏิบัติการด้านการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ดังนี้

### 3.1 วิสัยทัศน์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์บริหารงบประมาณด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้

### 3.2 กลยุทธ์

1. มีระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงิน
2. ส่งเสริมให้มีการจัดหารายได้จากแหล่งอื่น

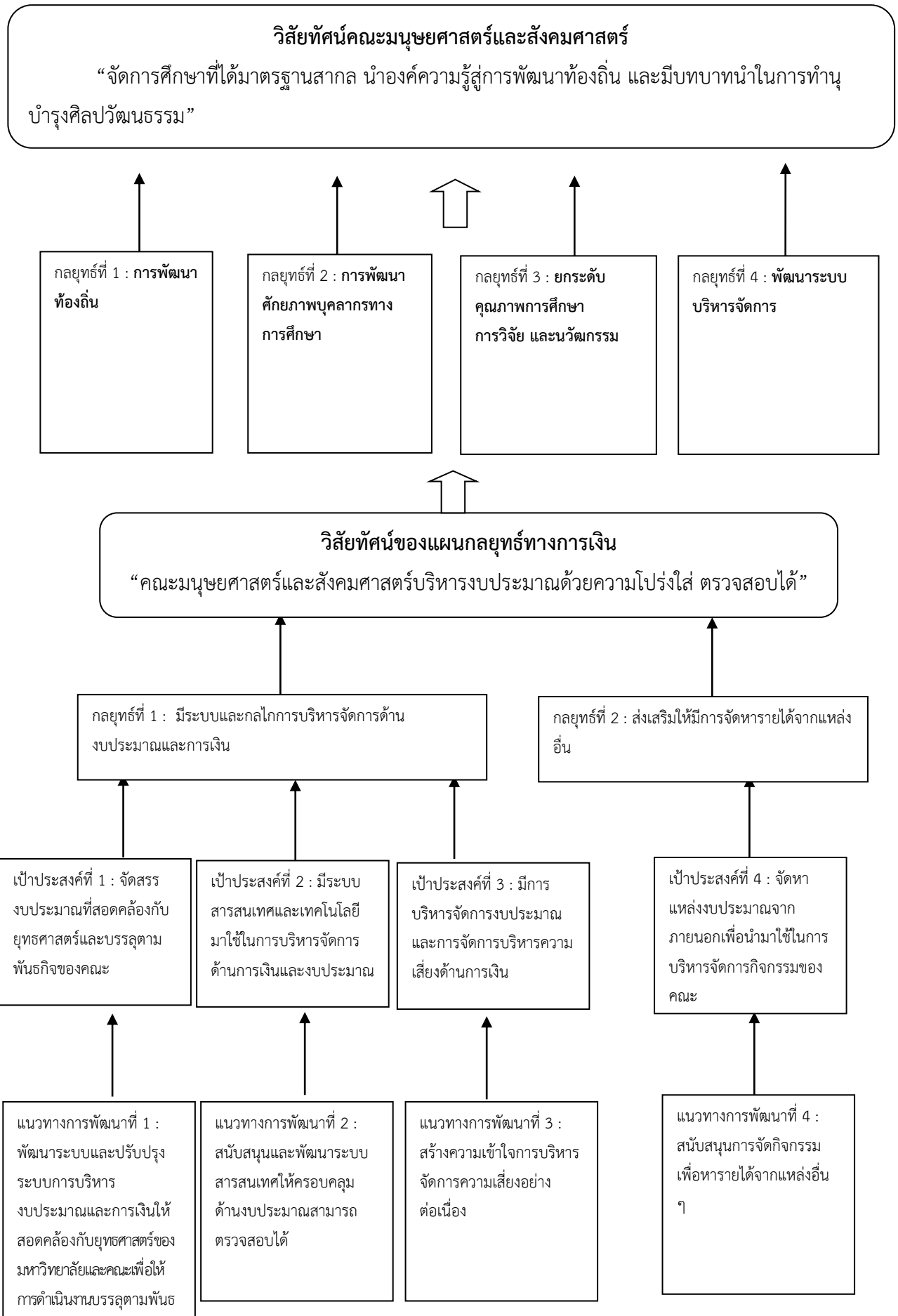
### 3.3 เป้าประสงค์

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. 2563 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

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

#### ตารางแสดงแหล่งงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

| ประเภทงบประมาณ                                     | ปีงบประมาณ 2563  |
|--|------------------|
| เงินงบประมาณแผ่นดิน                                | 1,412,120        |
| เงินงบบำรุงการศึกษา                                | 2,588,795        |
| เงินงบการจัดการศึกษาสำหรับบุคลากรประจำการ (กศ.บป.) | 288,332          |
| รวมทั้งสิ้น  | <b>4,289,247</b> |



### 3.9 แนวทางการบริหารเงินงบประมาณ

แบ่งสัดส่วนในแต่ละพันธกิจ ดังนี้

| ลำดับ | พันธกิจคณะ  | งบประมาณ         | ร้อยละ     |
|-------|---|------------------|------------|
| 1     | ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพทางวิชาการและบุคลิกภาพที่ดี  | 1,747,856        | 40.75      |
| 2     | วิจัยเพื่อพัฒนาและสร้างองค์ความรู้ใหม่ด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่บูรณาการกับศาสตร์ อื่น ๆ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประเทศ | 518,800          | 12.10      |
| 3     | ส่งเสริมและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นและของชาติ  | 451,000          | 10.51      |
| 4     | เผยแพร่องค์ความรู้ และให้บริการทางวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น   | 35,550           | 0.83       |
| 5     | ศึกษาและสืบสานแนวพระราชดำริ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง   | -                | -          |
| 6     | อื่นๆ บริหารจัดการ  | 1,536,041        | 35.81      |
|       | <b>รวม</b>  | <b>4,289,247</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. 2563 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