

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

คณะวิทยาการจัดการ

มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ส่วนที่ 1
ข้อมูลทั่วไป

1. ปรัชญา

   “นักปฏิบัติมืออาชีพ นำนวัตกรรมสู่การพัฒนาสังคมอย่างยั่งยืน”

2. ปณิธาน

   “มุ่งผลิตบัณฑิตให้เป็นนักปฏิบัติมืออาชีพ สามารถประยุกต์ใช้นวัตกรรมเพื่อสนับสนุนความเป็นเลิศทางวิชาการ อันจะนำไปสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน”

3. อัตลักษณ์

   บัณฑิตที่มีจิตอาสา ความเชี่ยวชาญในศาสตร์ และมีคุณลักษณะ 4 ประการ ได้แก่

   1. มีทัศนคติที่ดีและถูกต้องต่อบ้านเมือง
   2. พื้นฐานชีวิตที่มั่นคงเข้มแข็ง–มีคุณธรรม
   3. มีงานทำ–มีอาชีพ
   4. เป็นพลเมืองดี-มีระเบียบวินัย

4. วัฒนธรรมองค์กร

   “ร่วมใจ ร่วมสร้าง ร่วมพัฒนา”

5. สมรรถนะหลัก

   ใส่ใจในการพัฒนานักศึกษา และการพัฒนาความร่วมมือกับสถานประกอบการ

6. ค่านิยม

   ค่านิยม : VRU-M

   V : Visionary เป็นผู้รอบรู้

   R : Responsibility ทำงานด้วยความรับผิดชอบ

   U : Unity ความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน

   M : Multi-skill ทักษะที่หลากหลาย

7. พันธกิจ
    1. จัดการศึกษาที่มุ่งเน้นความร่วมมือกับองค์กรชั้นนำ และสถานประกอบการในการจัดการศึกษาเพื่อผลิตบัณฑิตที่มีคุณค่าต่อสังคม
    2. ผลิตและพัฒนาผลงานวิจัย นวัตกรรม งานวิชาการรับใช้สังคม และงานสร้างสรรค์ที่เป็นที่ยอมรับและเกิดประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม
    3. ประสานความร่วมมือกับชุมชน สังคม หน่วยงานภาคีเครือข่ายในการสร้าง และหนุนเสริมขับเคลื่อนเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
    4. พัฒนาคณะด้วยการร่วมใจ ร่วมสร้าง ร่วมพัฒนา ให้มีความเป็นเลิศ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล

8. วิสัยทัศน์

    คณะที่มีความร่วมมือกับองค์กรชั้นนำ และสถานประกอบการเพื่อพัฒนาการศึกษาที่ดีที่สุดในกลุ่มมหาวิทยาลัยราชภัฏ

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

หลักการ

แผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะวิทยาการจัดการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้มีการดำเนินการ ตามแผนงาน โครงการ และพิจารณาจัดสรรเงินงบประมาณ ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินงานประสบความสำเร็จ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะวิทยาการจัดการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยยึดหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามนโยบายมหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ มี 6 องค์ประกอบ คือ

1) หลักนิติธรรม (The Rule of Law)
2) หลักคุณธรรม (Morality)
3) หลักความโปร่งใส (Accountability)
4) หลักการมีส่วนร่วม (Particpation)
5) หลักความรับผิดชอบ (Responsibility)
6) หลักความคุ้มค่า (Cost - effectiveness or Economy)

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณการเงินมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณโดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. เพื่อให้มีการติดตามประเมิลผลด้านงบประมาณและการเงิน และนำไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางด้านการเงิน โดยมีกองนโยบายและแผนเป็นหน่วยงานกลางร่วมกับคณะ/สำนัก ดำเนินการจัดหาทรัพยากรซึ่งประกอบด้วย 2 แหล่ง คือ งบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน มหาวิทยาลัยโดยกองนโยบายและแผน มีแผนการสรรหางบประมาณที่มีความเชื่อมโยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ยุทธศาสตร์ของกระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา และยุทธศาสตร์ของการพัฒนา มหาวิทยาลัย ตามลำดับ โดยนำมาเป็นกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย และจัดทำปฏิทินการจัดทำงบประมาณประจำปีพร้อมแนวทางในการจัดทำคำของบประมาณส่งให้หน่วยงานเพื่อหน่วยงานจะได้จัดทำคำของบประมาณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หลังจากนั้นกองนโยบายและแผนวิเคราะห์และรวบรวมข้อมูลนำเสนอผู้บริหารเพื่อให้ความเห็นชอบอีกครั้งหนึ่งก่อนส่งเอกสาร คำของบประมาณไปให้สำนักงบประมาณและสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา และเมื่อมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณมาแล้ว กองแผนงานได้พิจารณาจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานและมีการวางแผนการใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมีการจัดทำ แผน/ผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีในภาพรวมของมหาวิทยาลัยและกำหนดให้รายงานผลการใช้จ่ายทุกสิ้นไตรมาส ซึ่งแผนการใช้จ่ายเป็นไปตามความจำเป็นและตามภารกิจที่มหาวิทยาลัยกำหนด

2. งบประมาณเงินรายได้ ซึ่งประกอบด้วยรายรับจากค่าลงทะเบียนเรียนของนักศึกษา โดยกองนโยบายและแผนจัดทำแนวทางจัดสรรงบประมาณเงินรายได้เสนอต่อมหาวิทยาลัยเพื่อทราบและแจ้งให้หน่วยงานในมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดงบประมาณและวางแผนการใช้จ่ายตามวงเงินที่ได้รับจัดสรรซึ่งสอดคล้องกับภารกิจของมหาวิทยาลัยส่งให้กองแผนงานรวมวิเคราะห์พร้อมนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติวงเงินงบประมาณเงินรายได้อีกครั้งหนึ่ง

ซึ่งงบประมาณทั้ง 2 แหล่งเงินดังกล่าว จะถูกนำมาจัดสรรตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด พร้อมจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยมีรายละเอียดแผนรายรับและแผนรายจ่าย ตามตารางใน Cash Flow

ตารางแสดงแหล่งงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

งบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	เพิ่มขึ้น/ลดลง	ร้อยละ
งบประมาณแผ่นดิน	912,900	715,110	**5,650,900**	**+4,935,790**	**+87.35**
งบประมาณรายได้	11,127,800	8,054,670	**7,716,400**	**-338,270**	**-4.20**
รวม	**12,040,700**	**8,769,780**	**13,367,300**	**+4,597,520**	**+34.40**

ส่วนที่ 2
การวิเคราะห์สถานการณ์ (SWOT Analysis) ด้านการเงิน
คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี

การวิเคราะห์สถานการณ์ภายใน	
จุดแข็ง (Strengths)	**จุดอ่อน (Weaknesses)**
1. ผู้บริหารของคณะวิทยาการจัดการมีความสามารถในการบริหารงบประมาณ 2. มีการควบคุมภายในด้านการเงินที่ดี มีกระบวนการถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย 3. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน 4. คณะวิทยาการจัดการมีการดำเนินงานธุรกิจเพื่อหารายได้ภายในคณะ	1. บุคลากรบางรายยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบด้านการเงินที่ถูกต้อง 2. มีการยกเลิกโครงการ/กิจกรรมตามแผน ส่งผลต่อการบริหารจัดการงบประมาณ
การวิเคราะห์สถานการณ์ภายนอก	
โอกาส (Opportunities)	**อุปสรรค (Treats)**
1. หลักสูตรที่เปิดสอนของคณะวิทยาการจัดการตรงกับความต้องการของตลาดแรงงานในปัจจุบัน 2. ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีสารสนเทศ ส่งผลให้คณะมีโอกาสในการประชาสัมพันธ์หน่วยงานเพิ่มมากขึ้น 3. คณะวิทยาการจัดการมีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก	1. สภาพการณ์แข่งขันระหว่างสถาบันการศึกษาในระดับอุดมศึกษาที่เพิ่มมากขึ้น 2. อัตราการลดลงของจำนวน นักศึกษาระดับมัธยมศึกษาตอนปลาย ส่งผลต่ออัตราการเข้าศึกษาในระดับอุดมศึกษา

เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ

คณะวิทยาการจัดการกำหนดเกณฑ์ร้อยละการเบิกจ่าย ดังนี้

ไตรมาส 1 ร้อยละ 32

ไตรมาส 2 ร้อยละ 22

ไตรมาส 3 ร้อยละ 23

ไตรมาส 4 ร้อยละ 23

แนวทางการบริหารงบประมาณ

คณะวิทยาการจัดการ มีแนวทางในการบริหารงบประมาณ ดังนี้

1. งบดำเนินการ ไม่น้อยกว่า 60% ของงบประมาณทั้งหมด
2. งบลงทุน ไม่ควรเกิน 35% ของงบประมาณทั้งหมด
3. งบอุดหนุน ไม่ควรเกิน 5% ของงบประมาณทั้งหมด

หลักการจัดสรรงบประมาณ

1. จัดสรรวงเงินจากค่าธรรมเนียมสาขาวิชา 80%
2. คำนวณจากนักศึกษาคงอยู่ 80% ไม่รวมจำนวนนักศึกษาตามแผนการการรับ
3. จัดสรรให้แก่สาขาวิชาเพื่อทำกิจกรรมตามภารกิจการจัดการศึกษา (ตัวชี้วัด) ไม่น้อยกว่า 22%
4. จัดสรรให้แก่คณะเพื่อบริหารจัดการกลางไม่เกิน 78%
5. งบประมาณในส่วนของคณะ/สาขาวิชาที่ได้รับจัดสรรสามารถขอตั้งเป็นค่าครุภัณฑ์ที่จำเป็นได้
6. มหาวิทยาลัยยังคงจัดสรรงบวิจัย บริการวิชาการให้แก่สาขาวิชา งบฝึกอบรมพัฒนารายบุคคล

ส่วนที่ 3
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

วิสัยทัศน์

คณะวิทยาการจัดการมีระบบการบริหารการเงินที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

พันธกิจ

บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน
2. กระบวนการจัดสรร ตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ

เป้าประสงค์

1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงินของคณะวิทยาการจัดการให้มีประสิทธิภาพและโปร่งใสตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ
2. เพื่อความถูกต้องของงบประมาณ และนำผลงบประมาณมาปรับปรุงแก้ไข

กลยุทธ์

กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินและการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ

ส่วนที่ 4
การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของอาจารย์และเจ้าหน้าที่ทุกคนในคณะวิทยาการจัดการ เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

1. สร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้อาจารย์และเจ้าหน้าที่ในคณะวิทยาการจัดการทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจและมีเป้าหมายในทิศทางเดียวกัน

2. มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารการเงินและงบประมาณคณะวิทยาการจัดการ ทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะวิทยาการจัดการต้องรายงานการดำเนินการผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารคณะ เพื่อเป็นการเปรียบเทียบการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน หรือทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ให้มีความเหมาะสมต่อไป

ส่วนที่ 5
กรอบแนวทางดำเนินงาน

กรอบแนวทางดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2568 มีความสอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ของคณะวิทยาการจัดการ ดังนี้

1. แหล่งงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ประเภทงบ	งบประมาณจัดสรร
งบรายได้	7,716,400
งบแผ่นดิน	5,650,900
รวมงบประมาณ	**13,367,300**

2. งบประมาณแยกตามประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์	งบประมาณจัดสรร	ร้อยละของงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ 1 บูรณาการภาคีเครือข่ายทางการศึกษา การจัดการศึกษาสำหรับคนทุกช่วงวัย สร้างมาตรฐานการศึกษา และพัฒนาบัณฑิตด้วยกระบวนการวิศวกรสังคม	5,203,900	38.93
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ผลิตและเผยแพร่ผลงานวิจัย นวัตกรรม งานวิชาการรับใช้สังคมและงานสร้างสรรค์ ที่ยอมรับและเกิดประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม	10,750	0.08
ยุทธศาสตร์ที่ 3 บูรณาการความร่วมมือกับภาคีเครือข่ายในการสร้างพลังและหนุนเสริมขับเคลื่อนด้านเศรษฐกิจ สังคม การศึกษา และสิ่งแวดล้อม	55,700	0.41
ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการบนหลักธรรมาภิบาลและความเป็นดิจิทัลเพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศได้มาตรฐานในระดับสากล	8,096,950	40.94
รวม	**13,367,300**	**60.57**