



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 – 2558
สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนครสวรรค์
(ฉบับปรับปรุง)

จัดทำโดย

สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนครสวรรค์

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงินระยะ 4 ปี (พ.ศ.2555-2558) สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรฉบับนี้ จัดทำขึ้นภายใต้แผนยุทธศาสตร์และแผนการพัฒนาของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และงบประมาณของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้

คณะผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการภายในสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร หากผิดพลาดประการใด ต้องขออภัยไว้ ณ ที่นี้

สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร
กันยายน 2557

สารบัญ

	หน้า
วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ยุทธศาสตร์.....	1
การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี.....	2
แผนกลยุทธ์ทางการเงินสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร.....	3
การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ทางการเงิน.....	3
แนวทางการบริหารการเงินและงบประมาณ.....	4
กลยุทธ์ทางการเงิน.....	4
กรอบงบประมาณการรายจ่ายเงินล่วงหน้า ระยะ 4 ปี (2555 – 2558).....	5
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน.....	5
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน.....	5

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 – 2558
สำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร มหาวิทยาลัยนเรศวร

1. **วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ยุทธศาสตร์** ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

วิสัยทัศน์ (Vision)

สำนักงานสภามหาวิทยาลัยมุ่งสนับสนุนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

พันธกิจ (Mission)

1. บริหารจัดการประชุมสภามหาวิทยาลัย
2. สนับสนุนในการสรรหาและประเมินผู้บริหารอย่างโปร่งใส
3. ประสานงาน รวบรวม ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
4. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

เป้าหมาย (Goal)

1. มีกระบวนการ ประสานงาน ในการจัดประชุมสภามหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล
2. มีกระบวนการ สรรหาและประเมินผู้บริหารอย่างโปร่งใส
3. มีระบบ และกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
4. บุคลากรได้รับการพัฒนาตนเอง และเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง

ยุทธศาสตร์ (Strategy)

1. การบริหารจัดการประชุมสภามหาวิทยาลัย
2. การสนับสนุนการสรรหาและประเมินผู้บริหารอย่างโปร่งใส
3. การประสานงาน รวบรวม ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
4. การส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

2. การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การบริหารจัดการประชุมสภามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาการบริหารจัดการด้านการประชุม

กิจกรรมที่ 1 การจัดทำประมวลพระราชบัญญัติ ข้อบังคับ ระเบียบและประกาศ
ของมหาวิทยาลัย

กิจกรรมที่ 2 การรวบรวมรายงานการประชุม

กิจกรรมที่ 3 การสรุปสาระสำคัญมติสภามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาคุณภาพการประชุมสภามหาวิทยาลัย

กิจกรรมที่ 1 การประเมินตนเองของกรรมการสภามหาวิทยาลัย เกี่ยวกับการปฏิบัติ
หน้าที่และบทบาทของสภามหาวิทยาลัย

กิจกรรมที่ 2 การประเมินความพึงพอใจการจัดประชุมสภามหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การสนับสนุนการสรรหาและประเมินผู้บริหารอย่างโปร่งใส

กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมการสรรหาผู้บริหารให้มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ

กิจกรรมที่ 1 การสรรหาผู้บริหารระดับสูง

กิจกรรมที่ 2 การสรรหาผู้บริหารระดับกลาง

กลยุทธ์ที่ 2 ส่งเสริมการประเมินผู้บริหาร โดยยึดหลักธรรมาภิบาล

กิจกรรมที่ 1 การติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบายอธิการบดี

กิจกรรมที่ 2 การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานผู้บริหารระดับคณะ หรือ
หน่วยงานที่เทียบเท่าคณะ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การประสานงาน รวบรวม ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุม ภายในของมหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 1 มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน

กิจกรรมที่ 1 การจัดทำรายงานแผนการบริหารความเสี่ยงและรายงานผล

กิจกรรมที่ 2 การจัดทำรายงานควบคุมภายใน และติดตามผลการประเมิน

กลยุทธ์ที่ 2 มีการจัดการความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

กิจกรรมที่ 1 การจัดการความรู้การบริหารความเสี่ยง

กิจกรรมที่ 2 การจัดการความรู้การควบคุมภายใน

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมการพัฒนาสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้ และมีส่วนร่วม

กิจกรรมที่ 1 การจัดการความรู้ (KM)

กิจกรรมที่ 2 กิจกรรม 5 ส

กิจกรรมที่ 3 ประชุมภายในงาน

กิจกรรมที่ 4 ประชุมสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 การสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ 1 การประกันคุณภาพการศึกษา

กิจกรรมที่ 2 การจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ 3 มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี

กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเอง

กิจกรรมที่ 1 การสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพบุคลากรทางการศึกษา

กิจกรรมที่ 2 การจัดทำวิจัยสถาบัน

3. แผนกลยุทธ์ทางการเงินสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร
3. เพื่อให้บริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
4. มีการติดตามผลและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อการบริหารงานและตัดสินใจ

4. การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ทางการเงิน

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีการบริหารจัดการด้านงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
2. บุคลากรมีความสามารถทางการเงิน และงบประมาณ
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัยนเรศวร
4. มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงาน
5. มีการจัดทำรายงานทางการเงินในรูปแบบ 3 มิติ

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. มีการโยกย้ายบุคลากรทางด้านการเงิน ทำให้ต้องใช้เวลาในการฝึกประสบการณ์และทักษะให้กับบุคลากรใหม่

โอกาส (Opportunities)

1. มีแหล่งงบประมาณที่ชัดเจน
2. มีแผนยุทธศาสตร์ของหน่วยงานที่ชัดเจน
3. มีฐานข้อมูลในระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและกองทุน ตามลักษณะ 3 มิติ

อุปสรรค (Threats)

1. งบประมาณมีจำนวนจำกัด
2. บางช่วงเวลาระบบเครือข่ายสารสนเทศและการสื่อสารขัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการปฏิบัติงานด้านระบบ 3 มิติ

5. แหล่งที่มาของการเงินและงบประมาณ

งบประมาณที่นำมาจัดสรรงบประมาณรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรมีแหล่งที่มา ดังนี้

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณ โดยส่วนใหญ่ใช้ในการบริหารจัดการในภาพรวมของสำนักงานอธิการบดี และส่วนกลางเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินการบริหารจัดการ
2. งบประมาณรายได้ ได้รับจัดสรรงบประมาณจากมหาวิทยาลัย ตามยุทธศาสตร์และภารกิจของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

6. กลยุทธ์ทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมให้บุคลากรใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด

หลักการ ส่งเสริมให้บุคลากรใช้ทรัพยากรทุกประเภทอย่างประหยัดและคุ้มค่า รวมทั้งมุ่งเน้นการประหยัดพลังงานเพื่อลดค่าใช้จ่ายของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

มาตรการ :

1. กำหนดให้บุคลากรสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรใช้จ่ายเงินงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรรอย่างประหยัดและเพื่อประโยชน์สูงสุดองค์กร
2. สนับสนุนให้บุคลากรสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรใช้อุปกรณ์สำนักงานต่างๆ ร่วมกัน
3. สนับสนุนให้บุคลากรสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรนำกระดาษรีไซเคิลกลับมาใช้ใหม่
4. เน้นให้บุคลากรทุกคนประหยัดพลังงานและให้ใช้เท่าที่จำเป็นตลอดจนกำหนดการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า

กลยุทธ์ที่ 2 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน

หลักการ : การบริหารจัดการภายในสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรมีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งมีการรายงาน ติดตาม ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ

มาตรการ :

1. กำหนดให้บุคลากรสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัยนเรศวร อย่างเคร่งครัด
2. กำหนดให้เจ้าหน้าที่การเงินรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณทุกรายไตรมาส เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร
3. กำหนดให้มีการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปีและรายงานให้ที่ประชุมสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวรทราบ
4. กำหนดให้มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

7. กรอบงบประมาณการรายจ่ายเงินล่วงหน้า ระยะ 4 ปี (2555 – 2558)

งบประมาณรายจ่าย	ประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า (ปีงบประมาณ)			
	2555	2556	2557	2558
งบบุคลากร	542,640	545,000	550,000	555,000
งบดำเนินงาน	3,672,245	3,800,000	3,900,000	4,000,000
งบลงทุน	64,000	65,000	70,000	80,000
งบเงินอุดหนุน	207,000	250,000	270,000	300,000
รวมทั้งสิ้น	4,485,885	4,660,000	4,790,000	4,935,000

8. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

8.1 ระบบที่ใช้สำหรับการบริหารจัดการงบประมาณ การบัญชีและการเงิน ตามเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายในลักษณะ 3 มิติของมหาวิทยาลัยนเรศวร (มิติแผนงาน กองทุน และหน่วยงาน)

8.2 ระบบบริหารแผนงานโครงการ (NUPM)

8.3 ระบบครุภัณฑ์ฐานข้อมูล NUDB

9. การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

9.1 รายงานฐานะทางการเงินรายไตรมาส และรายปี

9.2 รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงาน/หน่วยงาน/กองทุน

9.3 รายงานการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารตัดสินใจ