



ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการอำนวยการ ทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙

วันพฤหัสบดีที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๐.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสร้อยจันทร์ ชั้น ๒ อาคาร ๑๐

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการอำนวยการ ทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙

ในวันพฤหัสบดีที่ ๒๓ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ – ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสรัสจันทร ชั้น ๒ อาคาร ๑๐ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

- | | |
|------------------|--|
| ระเบียบวาระที่ ๑ | เรื่องประธานแจ้งที่ประชุมทราบ
๑.๑ เกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินการที่เป็นเลิศ (EdPEX)
๑.๒ สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) (สมศ.)
๑.๓ ความเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๓) |
| ระเบียบวาระที่ ๒ | เรื่องรับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี - |
| ระเบียบวาระที่ ๓ | เรื่องสืบเนื่อง
- ไม่มี - |
| ระเบียบวาระที่ ๔ | เรื่องเสนอเพื่อทราบ
๔.๑ รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง ๕ ปี
(ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘) มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
๔.๒ ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis)
(ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘)
๔.๓ ปฏิทินการดำเนินงานแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ |
| ระเบียบวาระที่ ๕ | เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา
๕.๑ พิจารณาทบทวน ร่าง คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓
๕.๒ พิจารณาทบทวน ร่าง ตัวชี้วัด และเป้าหมายการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์
ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓
๕.๓ ข้อเสนอแนะการจัดทำแผนการดำเนินงานกลยุทธ์ทางการเงิน (ระยะ ๕ ปี) ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓
๕.๔ แนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้และกองทุนของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร |
| ระเบียบวาระที่ ๖ | เรื่องอื่น ๆ |

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

.....

มติที่ประชุม.....

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

มติที่ประชุม.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๔.๑ รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘)

สรุปเรื่อง

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานการณ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ย้อนหลัง ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘) โดยครอบคลุมประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงินทั้ง ๕ ด้าน ได้แก่ (๑) การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย (๒) การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ (๓) การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ลงทุน (๔) การบริหารจัดการเงินเหลือจ่าย และ (๕) การสร้างความมั่นคงทางการเงิน นอกจากนี้ ยังได้วิเคราะห์ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อเสถียรภาพทางการเงิน รวมถึงวิเคราะห์แนวโน้มจำนวนนักศึกษา ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓



จึงนำเสนอที่ประชุมเพื่อทราบ รายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘) (ตามเอกสารประกอบระเบียบวาระที่ ๔.๑)

มติที่ประชุม.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

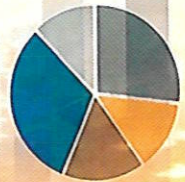


.....5
.....
.....
.....

รายงาน วิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง 5 ปี

(ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 – 2568)

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



QR Code ดาวน์โหลดรายงาน



รายงานการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน (Financial Analysis Report)

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร (SNRU)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2568



1. บทวิเคราะห์เชิงผู้บริหาร (Executive Summary)

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครมีฐานะการเงินโดยรวมอยู่ในเกณฑ์มั่นคง มีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง สภาพคล่องระยะสั้นเพียงพอในการดำเนินงานแหล่งรายได้หลักยังคงมาจากรายได้จากการจัดการศึกษา อย่างไรก็ตาม รายได้จากการบริการและรายได้จากกองทุน กสว. มีแนวโน้มลดลง มหาวิทยาลัยควรเร่งพัฒนาแหล่งรายได้ใหม่ควบคู่กับการบริหารค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อเสริมสร้างความยั่งยืนทางการเงินในระยะยาว



2. วิเคราะห์แนวโน้มทางการเงินย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2564 - 2568)

สรุปแนวโน้มรายได้ 4 ประเภท (หน่วย: บาท)

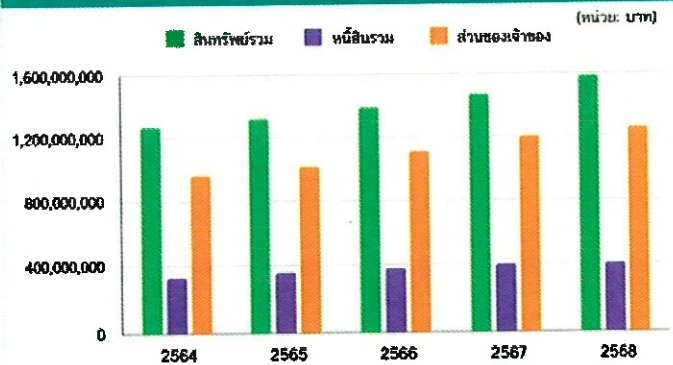
ประเภทรายได้	2564	2565	2566	2567	2568	แนวโน้ม (2564-2568)
รายได้จากการจัดการศึกษา (รายได้ P)	199,589,586	167,641,889	175,459,843	174,123,170	174,123,170	↓
รายได้จากการบริการ (รายได้ N)	42,844,592	36,591,643	23,660,316	23,521,137	23,521,137	↓
รายได้จากการ ระดมทุนจากเอกชน (รายได้ F)	4,185,538	8,021,641	9,003,520	8,024,426	8,024,426	↑
รายได้จากกองทุน สนับสนุนการวิจัย กสว. (รายได้ U)	4,618,671	4,757,850	3,213,649	2,562,522	2,562,522	↓
รวมรายได้ทั้งสิ้น	251,239,587	217,013,003	211,337,229	208,231,255	208,231,255	↓

3. วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน (Financial Ratios)

อัตราส่วน	สูตรการคำนวณ	2564	2565	2566	2567	2568	เกณฑ์มาตรฐาน*
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)	สินทรัพย์หมุนเวียน หนี้สินหมุนเวียน	2.03	2.22	2.21	2.24	2.22	≥ 1.50
อัตราส่วนสภาพคล่องเร็ว (Quick Ratio)	สินทรัพย์หมุนเวียน - สินค้าคงเหลือ หนี้สินหมุนเวียน	1.91	2.11	2.10	2.12	2.10	≥ 1.00
อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม (D/E Ratio)	หนี้สินรวม สินทรัพย์รวม	0.33	0.31	0.29	0.27	0.26	≤ 0.60
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	กำไรสุทธิ สินทรัพย์รวมเฉลี่ย	1.57%	1.82%	1.39%	1.25%	1.29%	$\geq 1.50\%$
อัตราผลตอบแทนจากเงินลงทุน (ROE)	กำไรสุทธิ ส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย	4.44%	5.39%	4.06%	3.68%	3.83%	$\geq 5.00\%$

*เกณฑ์มาตรฐานอ้างอิงจากแนวทางสถาบันคุณวุฒิวิชาชีพและหน่วยงานภาครัฐ

4. สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น



รายการ	2564	2565	2566	2567	2568	แนวโน้ม
สินทรัพย์รวม	1,244,802,531	1,337,422,808	1,427,285,351	1,530,488,404	1,629,018,800	↑
หนี้สินรวม	306,854,838	333,063,322	354,414,732	363,384,948	370,605,485	↑
ส่วนของผู้ถือหุ้น	935,847,692	1,004,359,486	1,072,870,619	1,167,083,456	1,258,413,314	↑

5. สรุปความเสี่ยงและมาตรการรับมือ

ความเสี่ยง	มาตรการรับมือ
รายได้จากการบริการ และรายได้ กสว. ลดลง	- พัฒนาบริการวิชาการและธุรกิจโรงแรม - ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนาข้อเสนอโครงการเพื่อขอทุนภายนอก
จำนวนนักศึกษาลดลง กระทบรายได้หลัก	- เพิ่มคุณภาพการเรียนการสอนและสิทธิประโยชน์ - ทำการตลาดเชิงรุกและสร้างความร่วมมือกับโรงเรียน
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเพิ่มขึ้น	- ควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ - ใช้ระบบดิจิทัลในการบริหารจัดการ
ความผันผวนของเศรษฐกิจ และงบประมาณภาครัฐ	- กระจายแหล่งรายได้และสำรองสภาพคล่อง - วางแผนงบประมาณแบบยืดหยุ่น

6. ข้อเสนอเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)

- ยกระดับคุณภาพการจัดการศึกษา**
พัฒนาหลักสูตรและนวัตกรรมการเรียนรู้อิงเทคโนโลยีสารสนเทศ เพิ่มศักยภาพการแข่งขันทันและรักษาระดับนักศึกษา
- เพิ่มและกระจายแหล่งรายได้**
ขยายบริการวิชาการ ธุรกิจโรงแรม และสร้างความร่วมมือกับภาคเอกชน เพื่อเพิ่มรายได้ที่มีมั่นคง
- เสริมสร้างศักยภาพด้านการวิจัย**
สนับสนุนนักวิจัย พัฒนาข้อเสนอโครงการวิจัยคุณภาพ เพื่อเพิ่มการได้รับทุนจากแหล่งภายนอก
- บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ**
ควบคุมค่าใช้จ่าย เพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายทรัพยากร และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง



มุ่งสู่ความยั่งยืนทางการเงิน

เพื่อนำไปสู่มหาวิทยาลัยแห่งคุณภาพ และการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน



ข้อมูลอ้างอิง

- รายงานการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
- ระบบงานและการใช้จ่ายงบประมาณโครงการ (PBM) <https://pbm.snru.ac.th/>



จัดทำโดย

กองนโยบายและแผน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
มิถุนายน 2569





ยุทธศาสตร์ที่ 1

การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย



7

1 สถานการณ์ (Current Situation)

1.1 ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ที่ 1

ตัวชี้วัด : ร้อยละการเพิ่มเงินรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย

ปีงบประมาณ	2024	2025	2026	2027	2028
เป้าหมาย (%)	3.0	3.5	4.0	4.5	5.0
ผลการดำเนินงาน (%)	-	-12.11	-8.57	0.11	0.23

1.2 ภาพรวมรายได้จากงบประมาณ (5 ปี ย้อนหลัง)

รายการ	ปีงบประมาณ (บาท)				
	2024	2025	2026	2027	2028
รายได้จากเงินอุดหนุน	596,207,392	581,856,600	549,367,007	557,438,306	559,943,695
รายได้จากการจัดการศึกษา	-	195,009,276	166,973,645	171,390,956	171,114,070
รายได้จากการบริการวิชาการ/บริการวิชาชีพ	159,955,996	5,353,467	5,766,883	4,230,716	4,437,121
รายได้จากการบริการจัดการทรัพย์สิน	242,092,324	4,608,136	9,266,559	10,043,328	8,902,988
รายได้จากค่าเช่าและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ	-	17,725,628	22,859,990	21,052,617	19,911,963
รายได้อื่น ๆ (เงินอุดหนุน + อื่นๆ)	4,429,981	67,870,250	43,454,826	34,417,700	33,070,486
รวมรายได้จากงบประมาณ	992,685,693	872,423,357	797,690,910	798,563,623	800,380,323
เพิ่มขึ้น/ลดลง (บาท)	-	-20,262,336	-4,732,447	872,712	1,816,700
เพิ่มขึ้น/ลดลง (%)	-	-12.11	-8.57	0.11	0.23

1.3 โครงสร้างรายได้ (แยกตามรหัสงบประมาณ)



หมายเหตุ: ร้อยละ (+/-) แสดงอัตราการเปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

1.4 รายได้จากการจัดการศึกษา (รหัส P) ปี 2028

TOP 5 รายการสำคัญ		
รายการ	งบประมาณ (บาท)	สัดส่วน
1 รายได้จากเงินบำรุงการศึกษา - บกส.	67,026,820	38.52%
2 รายได้จากเงินบำรุงการศึกษา - บกส. (นอก.)	36,697,000	21.07%
3 รายได้จากเงินบำรุงการศึกษา - ป.โท	34,672,010	19.92%
4 รายได้จากเงินบำรุงการศึกษา - ป.เอก	14,312,220	8.22%
5 รายได้จากเงินบำรุงการศึกษา - ก.ม.ป.	10,859,420	6.23%
รวมรายได้จากการจัดการศึกษา (รหัส P)	174,123,170	100%

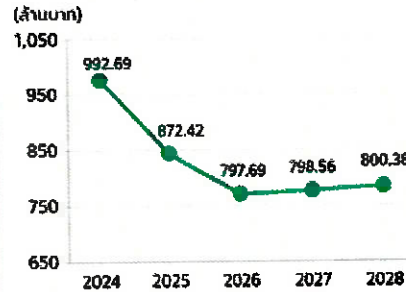
1.5 รายได้จากการบริการ (รหัส N) ปี 2028

TOP 5 รายการสำคัญ		
รายการ	งบประมาณ (บาท)	สัดส่วน
1 รายได้จากการบริการ - ค่าเช่า ค่าไฟฟ้า	3,192,314	13.57%
2 รายได้จากการบริการ - ค่าเช่าและสิทธิประโยชน์	5,500,602	23.39%
3 รายได้จากการบริการ - หอพักนักศึกษา	6,917,320	29.41%
4 รายได้จากการบริการ - หอพักบุคลากร	3,181,321	13.53%
5 รายได้จากการบริการ - ศูนย์วิทยาศาสตร์	843,627	3.59%
รวมรายได้จากการบริการ (รหัส N)	23,521,137	100%

อ้างอิง: รายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2568

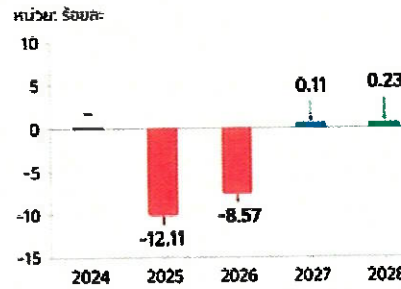
2 ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)

2.1 แนวโน้มรายได้รวมจากงบประมาณ



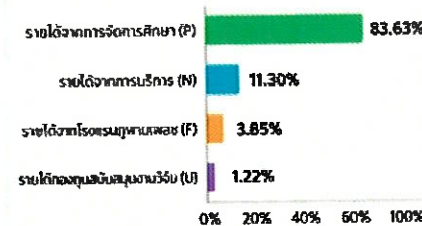
รายได้รวมลดลงต่อเนื่องในช่วงปี 2024-2026 ก่อนจะเริ่มทรงตัวและเพิ่มขึ้นเล็กน้อยในปี 2027-2028

2.2 ผลการดำเนินงานเทียบกับเป้าหมาย



การเพิ่มรายได้ต่ำกว่าเป้าหมายในช่วงปี 2025-2026 แต่เริ่มกลับมาใกล้เคียงเป้าหมายในปี 2027-2028

2.3 สัดส่วนรายได้ตามรหัส (ปี 2028)



รายได้หลักมาจากการจัดการศึกษา คิดเป็น 83.63% ของรายได้รวม

2.4 ประเด็นสำคัญ

- ✓ รายได้จากการจัดการศึกษายังเป็นแหล่งรายได้หลัก และมีแนวโน้มทรงตัว
- ✓ รายได้จากการบริการมีความผันผวน โดยเฉพาะรายการงานพระราชทานปริญญาบัตร
- ✓ รายได้จากโรงแรมภูพานเพิ่มขึ้นต่อเนื่องในช่วงปี 2024-2027 แต่ลดลงในปี 2028
- ✓ รายได้จากการลงทุน (กสว.) ลดลงต่อเนื่องในช่วงปี 2026-2028



สรุปภาพรวม

มหาวิทยาลัยมีความก้าวหน้าในการเพิ่มรายได้ แต่ยังต้องเร่งระดมแหล่งรายได้ใหม่ เพื่อลดความเสี่ยงและสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน

3 ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)



1 เสริมความแข็งแกร่งจากรายได้หลัก (Core Income)

- พัฒนาหลักสูตรที่ตอบโจทย์ตลาดแรงงาน และเพิ่มหลักสูตรระยะสั้น/ออนไลน์
- ยกระดับคุณภาพการศึกษาและบริการนักศึกษาเพื่อรักษาฐานผู้เรียน
- ส่งเสริมการตลาดและสื่อสารเชิงรุกเพื่อเพิ่มจำนวนผู้เรียน



2 ขยายและพัฒนารายได้จากบริการ (N)

- บริหารจัดการบริการเดิมให้มีประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่า
- พัฒนาบริการใหม่ที่มีศักยภาพสูง เช่น จอมพระชะลิน, ที่พัก, หอสมุด/รับรองมาตรฐาน
- ลดความผันผวนของรายได้จากรายการที่ไม่แน่นอน



3 เพิ่มศักยภาพธุรกิจและทรัพย์สิน (F)

- พัฒนาการบริการและประสบการณ์ลูกค้าของโรงแรมภูพานเพลส
- เพิ่มช่องทางการตลาดและความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอก
- บริหารต้นทุนและเพิ่มอัตราการเข้าพัก



4 มุ่งเน้นรายได้จากงานวิจัยและนวัตกรรม (U)

- ส่งเสริมการยื่นขอทุนและความร่วมมือกับภาคเอกชน
- สนับสนุนการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์
- จัดตั้งกลไกสนับสนุนนักวิจัยและติดตามผลงานอย่างเป็นระบบ



5 บริหารจัดการทางการเงินเชิงรุก

- จัดทำแผนรายได้รายชิ้น/หน่วยงานและติดตามผลเป็นรายไตรมาส
- ใช้ข้อมูลเชิงลึกในการตัดสินใจ (Data-driven)
- ส่งเสริมวัฒนธรรมการหารายได้ในทุกหน่วยงาน



เป้าหมายระยะยาว

เพิ่มรายได้มหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่องอย่างยั่งยืน และมีความหลากหลายเพื่อลดการพึ่งพิงงบประมาณแผ่นดิน



การศึกษา



บริการวิชาการ



วิจัยและนวัตกรรม



ธุรกิจและทรัพย์สิน



ความร่วมมือภายนอก



ยุทธศาสตร์ที่ 2

การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ

มุ่งเน้นการจัดสรรและบริหารงบประมาณให้สอดคล้องกับพันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพและเสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินในระยะยาว



8



1 สถานการณ์ (Current Situation)

การจัดสรรงบประมาณตามพันธกิจ ปีงบประมาณ 2564 – 2568

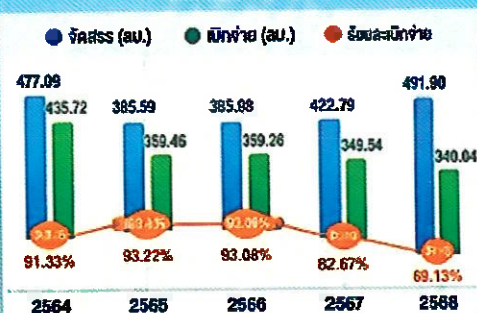
สัดส่วนการจัดสรรงบประมาณเฉลี่ย 5 ปี (2564 – 2568)

	1. ด้านการจัดการเรียนการสอน	95.53%
	2. ด้านบริการวิชาการ	1.48%
	3. ด้านวิจัย	1.22%
	4. ด้านทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม	1.77%

งบประมาณตามพันธกิจ (หน่วย: ล้านบาท)

ปี	จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ เบิกจ่าย
2564	477.09	435.72	91.33
2565	385.59	359.46	93.22
2566	385.98	359.26	93.08
2567	422.79	349.54	82.67
2568	491.90	340.04	69.13

แนวโน้มภาพรวม



ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ที่ 2 ตัวชี้วัดสำคัญ



1 ร้อยละการเบิกจ่าย งบลงทุนรายจ่ายลงทุน

ปีเป้าหมาย	2564	2565	2566	2567	2568
75%	104.28%	97.52%	89.11%	97.47%	97.52%



2 ร้อยละการเบิกจ่าย งบลงทุนรายจ่ายรวม

ปี	2564	2565	2566	2567	2568
255%	96.82%	95.27%	104.18%	92.83%	88.06%

ที่มา : รายงานผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ (http://pba.ราชภัฏวอ.บว)



ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)

ผลการวิเคราะห์ตามพันธกิจ

1 ด้านการจัดการเรียนการสอน



- จัดสรรสูงสุด คิดเป็นมากกว่า 95% ทุกปี
- งบจัดสรรเพิ่มขึ้นในปี 2567-2568 จาก 361.65 ลบ. เป็น 477.72 ลบ.
- อัตราเบิกจ่ายลดลงต่อเนื่อง จาก 97.36% (ปี 2564) เหลือ 69.13% (ปี 2568)

ควรทบทวนการวางแผนโครงการ และเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผน

2 ด้านบริการวิชาการ



- อัตราเบิกจ่ายสูงอย่างต่อเนื่อง 87.61% – 99.69%
- ปี 2568 อยู่ที่ 91.18% ยังอยู่ในระดับน่าพอใจ

รักษาระดับการบริหารโครงการ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

3 ด้านวิจัย



- งบจัดสรรเพิ่มขึ้นตามแหล่งทุน
- ปี 2566 จัดสรรสูงสุด 14.52 ลบ. เบิกจ่าย 99.01%
- ปี 2568 เบิกจ่ายลดลงเหลือ 81.66%

เพิ่มการติดตามโครงการวิจัย และบริหารความเสี่ยงด้านการเบิกจ่าย

4 ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม



- งบจัดสรรไม่สูง แต่เบิกจ่ายดี
- ปี 2566-2567 เบิกจ่าย 100%
- ปี 2568 เบิกจ่าย 90.47%

ดำเนินกิจกรรมตามแผน และใช้จ่ายงบประมาณได้มีประสิทธิภาพ

สรุปภาพรวม

อัตราการเบิกจ่ายภาพรวมลดลงจัดเก็บในปี 2567-2568 โดยเฉพาะด้านการจัดการเรียนการสอน ซึ่งกระทบต่อภาพรวมของมหาวิทยาลัย



ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)

1 พัฒนาการวางแผนและจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับพันธกิจ



- จัดลำดับความสำคัญของโครงการตามพันธกิจและยุทธศาสตร์
- เชื่อมโยงเป้าหมาย ผลผลิต และกิจกรรมอย่างชัดเจน
- พิจารณาความพร้อมของทรัพยากรและระยะเวลาก่อนจัดสรรงบประมาณ

2 เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารโครงการและการเบิกจ่าย



- เร่งรัดกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อน
- กำหนด Timeline ชัดเจน และติดตามความก้าวหน้าเป็นรายเดือน
- วิเคราะห์ปัญหาการเบิกจ่ายล่าช้า และหาแนวทางแก้ไขเชิงรุก

3 เสริมสร้างระบบติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง



- ใช้ระบบดิจิทัลในการติดตามการเบิกจ่ายแบบ Real-time
- รายงานผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส
- นำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงการใช้งบประมาณ

4 ยกระดับสมรรถนะบุคลากรด้านการเงินและพัสดุ



- พัฒนาความรู้ด้านระเบียบการเงิน การคลัง และการจัดซื้อจัดจ้าง
- ส่งเสริมการเรียนรู้และแลกเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติที่ดี
- สร้างความเข้าใจร่วมกันในการขับเคลื่อนพันธกิจของมหาวิทยาลัย

5 บริหารความเสี่ยงและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า



- ประเมินความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายล่วงหน้า
- วางแผนสำรองและปรับเปลี่ยนการดำเนินงานให้ทันเวลา
- ส่งเสริมการบูรณาการและใช้ทรัพยากรร่วมกัน

ผลลัพธ์ที่คาดหวัง

- การใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
- การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
- สนับสนุนการบรรลุพันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
- เสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืน



มุ่งมั่นจัดสรรและบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ ไปสู่ใฝ่ ตรวจสอบได้ เพื่อขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์พัฒนาอย่างยั่งยืน





ยุทธศาสตร์ที่ 3

การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุน อย่างมีประสิทธิภาพ



1 สถานการณ์ (Current Situation)

เป้าประสงค์
เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรและ
การจัดการประโยชน์

ตัวชี้วัด : การลงทุนร่วมกับเอกชน (หน่วยงาน)

เป้าหมาย (แผน)	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	4	
ผลการดำเนินงาน (ผล)	(1)	(2)	(3)	(4)	(4)

บทบาทและแนวทางการสร้างรายได้จากสินทรัพย์

1. บริหารพื้นที่ อาคาร และห้องเรียน
ให้มีอัตราการใช้งานสูง
2. พัฒนาและใช้ประโยชน์ห้องปฏิบัติการ
เครื่องมือ และครุภัณฑ์ร่วมกัน
3. นำทรัพย์สินสร้างรายได้
เช่น ค่าเช่า บริการวิชาการ
ห้องประชุม สนามกีฬา
โรงแบบคุณภาพพลซ
4. ใช้ประโยชน์ผลงานวิจัย นวัตกรรม
และทรัพย์สินทางปัญญา
เพิ่มมูลค่าเศรษฐกิจ

รางวัลและความสำเร็จ

ได้รับคัดเลือก Project Flagship ประจำปี 2568
กลุ่ม 3 ปีที่ 2
ได้รับรางวัล TOP OF PROJECT FLAGSHIP 2025
ด้านการใช้ประโยชน์จากพื้นที่
"โครงการบริหารจัดการการใช้ประโยชน์
จากพื้นที่ของมหาวิทยาลัย"

วัตถุประสงค์โครงการ

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการพื้นที่และสินทรัพย์
ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. เพิ่มรายได้ของมหาวิทยาลัยจากการใช้
ประโยชน์พื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. เสริมสร้างความร่วมมือกับภาครัฐ เอกชน
และชุมชน เพื่อเศรษฐกิจท้องถิ่น
4. สนับสนุนการฝึกประสบการณ์วิชาชีพของนักศึกษา
5. พัฒนาระบบสร้างพื้นฐานและพื้นที่บริการ
รองรับผู้รับบริการและภาคีเครือข่าย

เครือข่ายความร่วมมือ

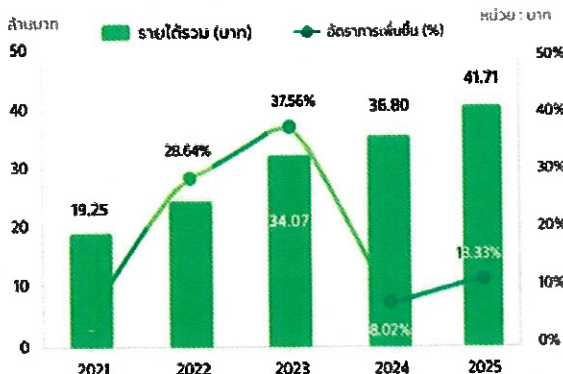
ภาครัฐ	ภาคเอกชน/ชุมชน
• หน่วยงานราชการ • องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น • รัฐวิสาหกิจ	• ผู้ประกอบการ • ภาครัฐ/ท้องถิ่น • ชุมชน/วิสาหกิจชุมชน

ประโยชน์ที่ได้รับจากโครงการ

1. เพิ่มรายได้ให้มหาวิทยาลัยอย่างยั่งยืนและมั่นคง
2. สร้างงานและโอกาสทางอาชีพให้กับคนในชุมชน
3. ส่งเสริมความร่วมมือกับภาคธุรกิจและผู้ประกอบการ
4. ยกระดับคุณภาพชีวิตและเศรษฐกิจของชุมชนท้องถิ่น
5. สนับสนุนการเริ่มต้นและพัฒนาศักยภาพของนักศึกษา

2 ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)

รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2568



รายได้รวมเพิ่มขึ้นต่อเนื่องทุกปี
รวม 5 ปี (2564-2568) สูงถึง 41,705,198.18 บาท
เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.64, 37.56, 8.02 และ 13.33 ตามลำดับ

สรุปรายได้จากการบริหารสินทรัพย์ (หน่วย : บาท)

รายการ	2564	2565	2566	2567	2568	แนวโน้ม 2567 - 2568
1. รายได้ค่าเช่าพื้นที่	15,774,934	16,812,624	22,244,776	20,052,110	19,042,253	▼ -5.04%
1.1 ค่าเช่าพื้นที่	5,551,528	6,645,702	10,338,604	7,858,874	8,065,050	▲ 2.62%
1.2 ค่าเช่าหอพักนักศึกษา	5,502,800	6,882,770	7,791,325	7,997,690	6,917,320	▼ -13.51%
1.3 ค่าเช่าหอพักบุคลากร	3,040,003	2,862,554	2,867,929	3,155,738	3,181,321	▲ 0.81%
1.4 ไร่สวนป่า	1,667,803	421,598	1,246,918	1,039,808	878,562	▼ -15.51%
2. รายได้จากบริการ พื้นที่เชิงพาณิชย์	-	832,332	809,582	793,935	707,667	▼ -10.87%
3. รายได้จากรอรับทุน	3,033,296	4,186,538	8,021,641	9,003,520	8,024,426	▼ -10.87%
4. รายได้ดอกเบี้ย	442,000	2,932,779	2,989,861	6,950,050	13,930,853	▲ 100.44%
รวมทั้งสิ้น	19,250,230	24,664,273	34,065,860	36,799,615	41,705,198	▲ 13.33%

อ้างอิง : ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

วิเคราะห์รายได้รายประเภท

1. รายได้ค่าเช่าพื้นที่ (สัดส่วน 45.65% ของรายได้รวมปี 2568)
 - รายได้หลัก เพิ่มขึ้น 20.71% จากปี 2564-2568
 - ลดลงต่อเนื่องปี 2567-2568 (-9.86% และ -5.04%)
 - แยกประเภท
 - 1.1 ค่าเช่าพื้นที่ : เพิ่มขึ้น 20.71% จากปี 2564-2568
 - 1.2 หอพักนักศึกษา : เพิ่มขึ้น 25.67% ต่อเนื่อง (-13.51%)
 - 1.3 หอพักบุคลากร : เพิ่มขึ้น รายได้คงที่ 2.8-3.2 ล้านบาท
 - 1.4 ไร่สวนป่า : ลดลงต่อเนื่อง 3 ปี (-16.61%, -15.51%)

2. รายได้จากการบริการบ้านเชิงพาณิชย์ (สัดส่วน 1.70%)

- เริ่มมีรายได้ปี 2565 จำนวน 832,332 บาท
- ลดลงต่อเนื่องเล็กน้อยทุกปี (-2.76%, -1.93%, -10.87%)
- เป็นรายได้ประจำปีคงที่ ควรพัฒนาพื้นที่เชิงพาณิชย์
และกิจกรรมเชิงพาณิชย์

3. รายได้จากรอรับทุน (สัดส่วน 19.24%)

- เพิ่มขึ้นต่อเนื่องหลังโควิดเศรษฐกิจฟื้นตัว
- เพิ่มขึ้น 2 เท่าจากปี 2564 → ปี 2567
- รองรับการลงทุนเกี่ยวกับโครงการพัฒนาระบบ

4. รายได้ดอกเบี้ย (สัดส่วน 33.41% สูงสุดของรายได้รวม)

- เพิ่มขึ้นจาก 0.44 ล้านบาท → 13.93 ล้านบาท (31 เท่า)
- เกิดจากดอกเบี้ยปี 2567-2568 (+132.45%, +100.44%)
- เกิดจากเงินคงคลังเพิ่ม อัตราดอกเบี้ยสูงขึ้น
- เป็นแหล่งรายได้สำคัญ สนับสนุนความมั่นคงทางการเงิน

3 ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)

1. เพิ่มประสิทธิภาพการใช้พื้นที่ และสินทรัพย์

- สำรวจและจัดทำฐานข้อมูลพื้นที่/สินทรัพย์
ให้เป็นปัจจุบัน
- เพิ่มอัตราการใช้งานพื้นที่ให้คุ้มค่า
- ปรับปรุงพื้นที่ให้เหมาะสมกับการใช้ประโยชน์
และสร้างรายได้

2. เพิ่มรายได้จากสินทรัพย์ เชิงรุก

- ขยายการให้เช่าพื้นที่เชิงพาณิชย์และบริการ
- พัฒนาแพ็คเกจบริการห้องประชุม สนามกีฬา
โรงแบบคุณภาพพลซ
- ส่งเสริมบริการวิชาการ/ฝึกอบรมที่สร้างรายได้
- ขยายฐานลูกค้าทั้งภาครัฐ เอกชน และชุมชน

3. ยกระดับรายได้สินทรัพย์เดิม ที่มีศักยภาพ

- ปรับปรุงกลยุทธ์การลงทุน
- ขยายช่องทางจำหน่าย
- กำหนดนโยบาย "ถือครอง" ใช้น้ำดื่มของ
มหาวิทยาลัยเป็นสำคัญในการจัดกิจกรรม
- สร้างการรับรู้และทำการตลาดเชิงรุก
- พัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง

4. สร้างความร่วมมือ และเครือข่าย

- ขยายความร่วมมือกับภาครัฐ เอกชน ชุมชน
- จัดทำ MOU/สัญญาความร่วมมือ
- ส่งเสริมการลงทุนร่วมกับเอกชน
(เป้าหมาย 4 หน่วยงาน ในปี 2568)

5. พัฒนาระบบบริหารจัดการการเงิน และสินทรัพย์

- ใช้ระบบสารสนเทศบริหารจัดการสินทรัพย์
และติดตามรายได้แบบ Real-time
- วางแผนการเงินระยะยาว และประเมินผล
การลงทุน (ROI)
- เพิ่มความโปร่งใส ตรวจสอบได้

เป้าหมายระยะยาว

ใช้ประโยชน์สินทรัพย์ให้เกิดมูลค่าสูงสุด
เพิ่มรายได้จากพื้นที่
สนับสนุนการบริการวิชาการ วิจัย บริการวิชาการ
และพัฒนามหาวิทยาลัย



ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือย่างง่าย

เงินเหลือย่างง่าย

หมายความว่า เงินคงเหลือจากการใช้จ่ายตามแผนงบประมาณรายจ่ายจากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย เมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยไม่รวมรายจ่ายของโครงการที่มีผู้ผูกพัน และโครงการที่ได้รับอนุญาตกั้นเงินไว้ใช้เหลือย่างง่าย

การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือย่างง่าย

คือ การบริหารจัดการเงินที่เหลืให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงาน การพัฒนา และความยั่งยืนของมหาวิทยาลัย โดยต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบการเงินการคลัง และนโยบายของมหาวิทยาลัย

อธิการบดีมีอำนาจในการอนุมัติเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายของเงินเหลือย่างง่าย

เพื่อใช้จ่ายในกิจกรรมและโครงการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกิจของมหาวิทยาลัยตามความเหมาะสมและความจำเป็น

1 สถานการณ์ (Current Situation)

ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ที่ 4

ร้อยละเงินคงเหลือจากการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน (ร้อยละ)
2021 (พ.ศ. 2564)	2	1.21
2022 (พ.ศ. 2565)	3	30.97
2023 (พ.ศ. 2566)	4	-22.82
2024 (พ.ศ. 2567)	5	41.58

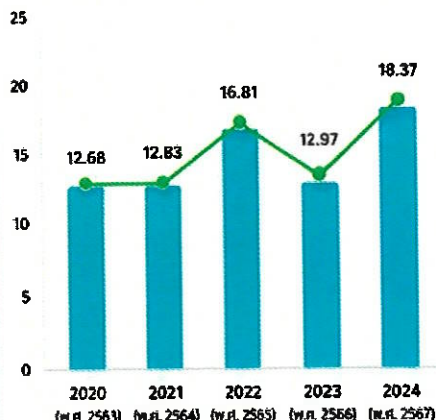
ภาพรวมการจัดสรรการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2567

สูงสุด
ปี 2024 (พ.ศ. 2567)
18.37 ล้านบาท

ต่ำสุด
ปี 2020 (พ.ศ. 2563)
12.68 ล้านบาท

แนวโน้มการจัดสรรการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่าย

หน่วย : ล้านบาท



หมายเหตุ

ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 อยู่ระหว่างการจัดข้อมูล ทำการจัดสรรการใช้ประโยชน์

2 ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)

การเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน กับเป้าหมาย



ผลการดำเนินงานสูงกว่าเป้าหมาย

- ปี 2022 (พ.ศ. 2565) สูงกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 27.97
- ปี 2024 (พ.ศ. 2567) สูงกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 36.58



ต่ำกว่าเป้าหมาย

- ปี 2023 (พ.ศ. 2566) ต่ำกว่าเป้าหมาย ร้อยละ 26.82
- สาเหตุ: ความล่าช้าในกระบวนการอนุมัติ หรือการโอนงบประมาณกลับส่วนกลาง

รายละเอียดการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2567

หน่วย : บาท

ปีงบประมาณ	จัดสรรการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่าย (บาท)	เบิกจ่าย/ใช้จริง (บาท)	ร้อยละการเบิกจ่าย
2020 (พ.ศ. 2563)	12,680,830.88	12,393,865.29	97.74
2021 (พ.ศ. 2564)	12,834,120	12,832,926.10	99.99
2022 (พ.ศ. 2565)	16,809,001	16,808,894.95	100.00
2023 (พ.ศ. 2566)	12,973,600	12,973,464.13	100.00
2024 (พ.ศ. 2567)	18,367,400	17,519,381.45	100.00



ประเด็นสำคัญ

- ปี 2024 (พ.ศ. 2567) มหาวิทยาลัยมีการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่ายในการบริหารจัดการกิจสูงสุด 17,519,381.45 บาท
- ปี 2020 (พ.ศ. 2563) ใช้ประโยชน์ต่ำสุด 12,393,865.29 บาท
- ภาพรวม 5 ปี การเบิกจ่าย/บริหารจัดการการกิจ เกือบ 100%
- ปี 2024 (พ.ศ. 2567) เงินคงเหลืเพิ่มขึ้นจากปี 2023 จำนวน 1,083,515.56 บาท สูงกว่าเป้าหมาย (ร้อยละ 23.44) บรรลุเป้าหมาย



สรุปภาพรวม

มหาวิทยาลัยมีการจัดสรรและใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่ายอย่างมีประสิทธิภาพ โดยภาพรวมดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง ควรเร่งรัดการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผน และเพิ่มประสิทธิภาพการอนุมัติให้รวดเร็ว โปร่งใส

3 ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)

แนวทางการใช้ประโยชน์เงินเหลือย่างง่ายให้เกิดประโยชน์สูงสุด

- 1 คำสารณูปโภค
- 2 ใช้จ่ายเป็นค่าวัสดุ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง เพื่อการพัฒนาวิชาการ การพัฒนาบุคลากร และพัฒนาการบริหารของมหาวิทยาลัย
- 3 จัดสรรเป็นเงินอุดหนุนเพื่อสนับสนุนเป็นทุนการศึกษาและค่าตอบแทนนักศึกษาในการปฏิบัติงาน ให้แก่มหาวิทยาลัย
- 4 สมทบเข้ากองทุนต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยตามความเหมาะสมกับการใช้จ่ายของแต่ละกองทุนในแต่ละปี
- 5 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่มีความจำเป็นเร่งด่วน
- 6 สมทบเป็นเงินคงคลังของมหาวิทยาลัย

ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์

- จัดทำแบบฟอร์มกลางสำหรับการขออนุมัติใช้งบประมาณเงินเหลือย่างง่าย
- เร่งรัดกระบวนการอนุมัติและการใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผนภายในปีงบประมาณ
- ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายอย่างต่อเนื่องเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้
- สนับสนุนการใช้จ่ายในโครงการ/กิจกรรมที่สร้างผลลัพธ์และคุณค่าต่อการพัฒนามหาวิทยาลัย
- บริหารจัดการเงินคงเหลืให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อความยั่งยืนของมหาวิทยาลัย



เป้าหมายสำคัญ

ใช้เงินเหลือย่างง่ายอย่างคุ้มค่า โปร่งใส ทันเวลา เพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัยอย่างยั่งยืน





ยุทธศาสตร์ 5

การสร้างความมั่นคงทางการเงิน

เสถียรภาพทางการเงินคือรากฐานสำคัญในการขับเคลื่อนพันธกิจและแผนยุทธศาสตร์
เงินคงคลังคือทุนสำรอง เพื่อรองรับค่าใช้จ่ายประจำวัน ค่าใช้จ่ายฉุกเฉิน
และการพัฒนามหาวิทยาลัยอย่างยั่งยืน



1 สถานการณ์ (Current Situation)



2 ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)



3 ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)



1.1 เงินคงคลัง คืออะไร ?

เงินรายได้สะสมและประมาณการรายได้ส่วนที่เกินไว้
นอกเหนือจากที่จัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่าย
ในแต่ละปีงบประมาณ และเงินงบประมาณรายจ่าย
ที่เหลือจ่ายเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

1.2 ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ที่ 5

ตัวชี้วัด : ร้อยละของเงินคงคลังที่เพิ่มขึ้น

ปีงบประมาณ	เป้าหมาย (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน (ร้อยละ)
2021 (พ.ศ. 2564)	20	62.57 (สูงกว่าเป้า)
2022 (พ.ศ. 2565)	20	355.63 (สูงกว่าเป้า)
2023 (พ.ศ. 2566)	20	73.49 (สูงกว่าเป้า)
2024 (พ.ศ. 2567)	20	73.74 (สูงกว่าเป้า)

1.3 เงินคงคลังย้อนหลัง 5 ปี

ปีงบประมาณ	จำนวนเงินคงคลัง (บาท)	เป้าหมาย (ร้อยละ)	เพิ่ม/ลด (ร้อยละ)	ผลการดำเนินงาน (ร้อยละ)
ปีฐาน พ.ศ. 2563	35,685,518.92	ปีฐาน	ปีฐาน	ปีฐาน
พ.ศ. 2564	22,329,413.97	20	62.57 (สูงกว่าเป้า)	42.57 (สูงกว่าเป้า)
พ.ศ. 2565	79,409,474.10	20	355.63 (สูงกว่าเป้า)	335.63 (สูงกว่าเป้า)
พ.ศ. 2566	58,361,567.25	20	73.49 (สูงกว่าเป้า)	53.49 (สูงกว่าเป้า)
พ.ศ. 2567	43,036,310.97	20	73.74 (สูงกว่าเป้า)	53.74 (สูงกว่าเป้า)

อ้างอิง : รายงานงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 - 2567

บทบาทของเงินคงคลัง



สร้างความมั่นคง
ทางการเงิน



รองรับรายจ่าย
หมุนเวียนประจำวัน
และค่าใช้จ่ายฉุกเฉิน



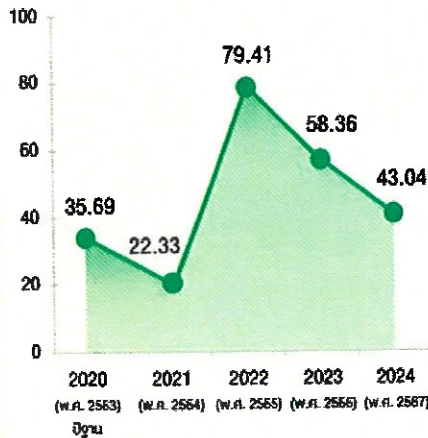
สนับสนุนการพัฒนา
การรับการลงทุน
และโครงสร้างพื้นฐาน



เป็นทุนสำรอง
การพัฒนา
มหาวิทยาลัย

2.1 แนวโน้มเงินคงคลัง

หน่วย : ล้านบาท



ยอดเงินคงคลังสูงสุดในปี 2022
จำนวน 79.41 ล้านบาท

2.2 ประเด็นสำคัญจากการวิเคราะห์



ผลการดำเนินงานสูงกว่าเป้าหมาย (มากกว่า 20%)
ทุกปีติดต่อกัน แสดงถึงประสิทธิภาพในการบริหาร
สภาพคล่องและการรักษาเงินสำรอง



ปี 2021 - 2022 เงินคงคลังเพิ่มขึ้นอย่างมาก
โดยเฉพาะปี 2022 เพิ่มขึ้นถึง 355.63%



ปี 2023 - 2024 เงินคงคลังลดลงต่อเนื่อง
จาก 58.36 ล้านบาท เหลือ 43.04 ล้านบาท
แม้ยังเพิ่มขึ้นจากปีฐาน แต่แนวโน้มต้องเฝ้าระวัง



เงินคงคลังทำหน้าที่เป็นทุนสำรองสำคัญ
เพื่อความมั่นคงทางการเงิน และการพัฒนา
มหาวิทยาลัยในระยะยาว

2.3 สรุปภาพรวม

ผลการดำเนินงาน
สูงกว่าเป้าหมาย



(มากกว่า 20%)

แนวโน้มหลังปี 2023
เริ่มลดลงต่อเนื่อง



มหาวิทยาลัยควรบริหารจัดการเงินคงคลัง
อย่างรอบคอบ เพื่อรักษาสภาพคล่องและความมั่นคง
ทางการเงินอย่างยั่งยืน



1 กำหนดนโยบายเงินสำรองขั้นต่ำ ของมหาวิทยาลัย

กำหนดเกณฑ์เงินคงคลังขั้นต่ำที่เหมาะสม
เพื่อรองรับค่าใช้จ่ายประจำและเหตุฉุกเฉิน



2 เพิ่มมาตรการติดตามและบริหาร รายรับ - รายจ่ายอย่างใกล้ชิด

จัดทำระบบติดตามงบประมาณและ
กระแสเงินสด (Cash Flow) แบบ Real-time



3 มุ่งเน้นการเพิ่มรายได้

พัฒนารายได้จากสินทรัพย์ บริการวิชาการ
งานวิจัย นวัตกรรม และความร่วมมือกับ
ภาคเอกชน/ชุมชน



4 ควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

ใช้จ่ายงบประมาณอย่างคุ้มค่า ไม่ก่อให้เกิด
ค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็น และเพิ่มประสิทธิภาพ
การใช้จ่าย



5 เสริมสร้างธรรมาภิบาลและ การบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

ยกระดับระบบควบคุมภายใน ตรวจสอบได้
และบริหารความเสี่ยงทางการเงินอย่างเป็นระบบ



เป้าหมายสูงสุด

รักษาระดับเงินคงคลังให้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม เพื่อความมั่นคงทางการเงิน
และรองรับการพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครในระยะยาว





ปัจจัยที่กระทบต่อเสถียรภาพทางการเงิน

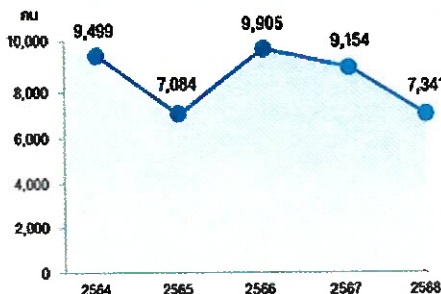
และแนวโน้มนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ปีการศึกษา พ.ศ. 2564 – 2568



1 สถานการณ์ (Current Situation)

1. แนวโน้มนักศึกษารวมทุกระดับ ปีการศึกษา พ.ศ. 2564 – 2568



ลดลงจากปีฐาน	ต่ำสุดปี 2565	สูงสุดปี 2566
-2,158 คน (-22.72%)	7,084 คน	9,905 คน

2. แผนรับนักศึกษาเทียบกับจำนวนนักศึกษาคงอยู่

2.1 ภาพรวมทุกระดับ ปีการศึกษา 2564 – 2568

ปีการศึกษา	แผนรับ (คน)	คงอยู่จริง (คน)	ช่องว่าง (คน)	อัตราคงอยู่ (%)
2564	15,975	9,408	-6,567	58.9%
2565	15,975	7,084	-8,891	44.3%
2566	15,975	8,990	-6,985	56.3%
2567	15,975	9,154	-6,821	57.3%
2568	15,975	7,341	-8,634	45.9%
เฉลี่ย 5 ปี	15,975	8,395	-7,580	47.1%

2.2 ระดับปริญญาตรี

ปีการศึกษา	แผนรับ (คน)	คงอยู่จริง (คน)	อัตราคงอยู่ (%)	แนวโน้ม
2564	13,475	8,539	63.4%	ปีฐาน
2565	13,475	6,219	46.2%	↓ ลด 27.2%
2566	13,475	8,080	59.9%	↑ เพิ่มขึ้น 23.9%
2567	13,475	8,048	59.7%	↔ คงตัว
2568	13,475	8,538	48.5%	↓ ลด 18.8%
ค่าเฉลี่ย	-	-	55.5%	-

2.3 ระดับบัณฑิตศึกษา

ปีการศึกษา	แผนรับ (คน)	คงอยู่จริง (คน)	อัตราคงอยู่ (%)	แนวโน้ม
2564	2,500	869	34.8%	ปีฐาน
2565	2,500	865	34.6%	↔ คงตัว
2566	2,500	910	36.4%	↑ เพิ่มขึ้นเล็กน้อย
2567	2,500	1,106	44.2%	↑ สูงสุด
2568	2,500	803	32.1%	↓ ต่ำสุด
ค่าเฉลี่ย	-	-	36.4%	-

ปัจจัยภายนอก - ภายใน ที่กระทบต่อเสถียรภาพทางการเงิน

ปัจจัยภายนอก	ปัจจัยภายใน
- โครงสร้างประชากรลดลง (Demographic Shift) - การแข่งขันจากสถาบันอื่น - การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการเรียนรู้ (Digital Disruption) - พัฒนาการการบริการประชาชนจากภาครัฐ	- ความหลากหลายทางเชื้อชาติและศาสนาของนักศึกษา - คุณภาพการบริการและการเรียนการสอนและสิ่งอำนวยความสะดวก - ระบบดูแลนักศึกษาที่ไม่ทั่วถึง - ภาพลักษณ์และการรับรู้ของสถาบัน

ความสัมพันธ์เชิงยุทธศาสตร์



2 ผลการวิเคราะห์ (Key Findings)

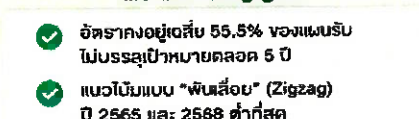
2.1 แนวโน้มนักศึกษารวมทุกระดับ ปีการศึกษา 2564 – 2568



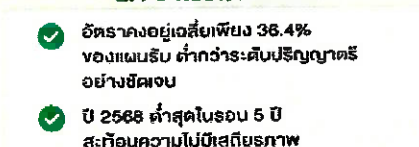
2.2 แผนรับเทียบกับนักศึกษาคงอยู่



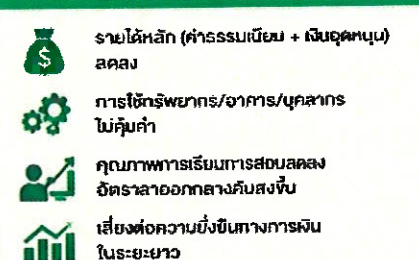
2.3 ระดับปริญญาตรี



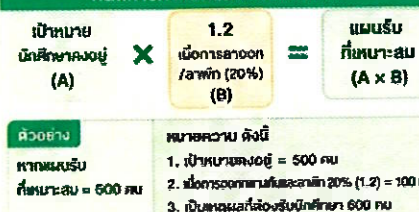
2.4 ระดับบัณฑิตศึกษา



2.5 ผลกระทบต่อเสถียรภาพทางการเงิน

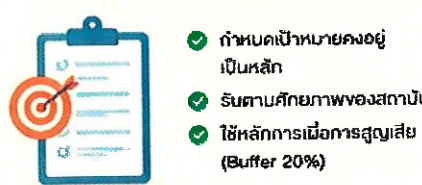


หลักการกำหนดแผนรับที่เหมาะสม



3 ข้อเสนอแนะเชิงกลยุทธ์ (Strategic Recommendations)

3.1 ทบทวนและกำหนดแผนรับ ตามเป้าหมายนักศึกษาคงอยู่ที่เหมาะสม



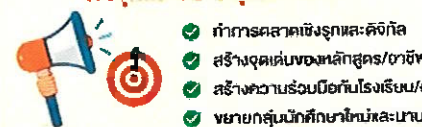
3.2 ยกระดับการรักษานักศึกษาให้อยู่จนสำเร็จ



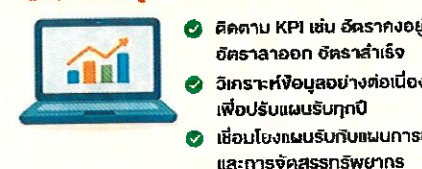
3.3 เพิ่มรายได้จากบริการที่มีอยู่ เพื่อลดผลกระทบจากจำนวนนักศึกษาที่ลดลง



3.4 ปรับกลยุทธ์การรับนักศึกษาเชิงรุกและตรงกลุ่มเป้าหมาย



3.5 ใช้ข้อมูลและ KPI ขับเคลื่อนการตัดสินใจ



3.6 ข้อเสนอแนะรับที่เหมาะสม พ.ศ. 2569 – 2573

ปีการศึกษา	เป้าหมายนักศึกษาคงอยู่ (คน)	แผนรับที่เสนอ (คน)	แผนรับเดิม (คน)	แนวโน้ม (คน)
2569	7,500	9,000	15,975	-6,975
2570	7,917	9,500	15,975	-6,475
2571	8,333	10,000	15,975	-5,975
2572	8,750	10,500	15,975	-5,475
2573	9,167	11,000	15,975	-4,975

เริ่มรับ 9,000 คน ในปี 2569 และเพิ่มขึ้นตามศักยภาพ เป้าหมายให้อัตราคงอยู่ไม่น้อยกว่า 80% ของแผนรับใหม่



การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis)

การวิเคราะห์ SWOT ของแผนกลยุทธ์ทางการเงินจัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบในการประเมินสถานะทางการเงินของมหาวิทยาลัยอย่างรอบด้าน ทั้งในมิติของจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค โดยมีเป้าหมายเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจเชิงนโยบายของผู้บริหารและคณะกรรมการในการกำหนดทิศทางการบริหารจัดการทางการเงินในระยะยาว ผลการวิเคราะห์สะท้อนให้เห็นว่ามหาวิทยาลัยมีฐานะทางการเงินที่มีความมั่นคงสูง มีเงินคงคลังสำรองในระดับที่เพียงพอ และมีศักยภาพในการบริหารสินทรัพย์เพื่อสร้างรายได้เพิ่มเติม อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อจำกัดเชิงโครงสร้างที่สำคัญ โดยเฉพาะการพึ่งพางบประมาณจากภาครัฐและสัดส่วนรายจ่ายประจำที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลต่อความยืดหยุ่นทางการเงินในระยะยาว

ในขณะเดียวกัน สภาพแวดล้อมภายนอกทั้งด้านนโยบายรัฐและแนวโน้มเศรษฐกิจ เปิดโอกาสให้มหาวิทยาลัยสามารถพัฒนารูปแบบการหารายได้ใหม่จากการใช้ประโยชน์สินทรัพย์และการจัดการศึกษาตลอดชีวิต รวมถึงการลงทุนเชิงยุทธศาสตร์จากเงินคงคลังที่มีอยู่เพื่อสร้างผลตอบแทนในอนาคต แต่ก็ยังต้องเผชิญกับอุปสรรคจากความไม่แน่นอนของนโยบายภาครัฐ การลดลงของประชากรในวัยเรียน และข้อจำกัดด้านกระบวนการอนุมัติทางการเงิน ดังนั้น การวิเคราะห์ SWOT ครั้งนี้จึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการเชื่อมโยงข้อมูลเชิงสถานการณ์กับการกำหนดกลยุทธ์ทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและความยั่งยืนทางการเงินของมหาวิทยาลัยในระยะยาวอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

กองนโยบายและแผน โดยฝ่ายเลขานุการฯ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ได้สรุปผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของมหาวิทยาลัย โดยใช้เครื่องมือ SWOT Analysis เพื่อวิเคราะห์จุดแข็ง (Strengths) จุดอ่อน (Weaknesses) โอกาส (Opportunities) และอุปสรรค (Threats) ที่มีผลต่อการบริหารจัดการด้านการเงินและการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียด ดังนี้

ประเด็นสำคัญที่มีผลกระทบกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินภาพรวมสูงสุด ๕ ประเด็น ดังนี้

๑. โครงสร้างการเงินยังคงพึ่งพางบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาลเป็นหลัก (มากกว่าร้อยละ ๖๐ - ๗๐) ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ๙๕ คะแนน (W)
๒. ความไม่แน่นอนทางสถานะเศรษฐกิจและการลดลงของจำนวนประชากรวัยเรียน ส่งผลกระทบโดยตรงต่อรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาและกระแสเงินสด ๙๓ คะแนน (T)
๓. นโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มบีบรัดและปรับลดสัดส่วนงบประมาณสนับสนุนอุดมศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๘๙ คะแนน (T)

๔. ระเบียบข้อกฎหมายไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ๘๗ คะแนน (T)
 ๕. ศักยภาพด้านการบริหารสินทรัพย์และการจัดหารายได้จากพื้นที่เชิงพาณิชย์เป็นที่ยอมรับ โดยได้รับรางวัลยอดเยี่ยมระดับประเทศ (Top of Project Flagship ๒๐๒๕) ๘๔ คะแนน (S)

ผลการวิเคราะห์ SWOT Analysis

SWOT Analysis	
จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
S๑ ศักยภาพด้านการบริหารสินทรัพย์และการจัดหารายได้จากพื้นที่เชิงพาณิชย์เป็นที่ยอมรับ S๒ มีศักยภาพในการเบิกจ่ายและบริหารจัดการภารกิจจากเงินเหลือจ่ายเต็มประสิทธิภาพ S๓ มหาวิทยาลัยมีฐานะทางการเงินและสภาพคล่องโดยรวม ที่มั่นคง S๔ แหล่งรายได้จากการจัดการเรียนการสอน มีเสถียรภาพสูง	W๑ โครงสร้างการเงินยังคงพึ่งพางบประมาณแผ่นดินจากรัฐบาล เป็นหลัก W๒ มหาวิทยาลัยมี "รายจ่ายประจำคงที่" โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายบุคลากรสูงขึ้นทุกปี W๓ ขาดความต่อเนื่องเชิงกลยุทธ์ในการจัดหารายได้จากการ บริการวิชาการงานวิจัย และธุรกิจสร้างรายได้อื่น ๆ W๔ ความผันผวนของกระแสเงินสด
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threats)
O๑ แนวโน้มความต้องการหลักสูตรระยะสั้นของตลาดแรงงานและชุมชน O๒ นโยบายกระทรวง อว. เอื้ออำนวยและส่งเสริมให้ สถาบันอุดมศึกษากลุ่มพัฒนาชุมชนท้องถิ่นสามารถ ร่วมจัดหารายได้ และการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ O๓ ปริมาณเงินคงคลังส่วนเกินสำรองสภาพคล่องสามารถนำไปจัดสรรลงทุนในโครงการเชิงยุทธศาสตร์ที่มีความเสี่ยงต่ำ	T๑ ความไม่แน่นอนทางสถานะเศรษฐกิจและการลดลงของนักศึกษา T๒ นโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มปีรัดและปรับลดสัดส่วนงบประมาณสนับสนุนอุดมศึกษาอย่างต่อเนื่อง T๓ ระเบียบข้อกฎหมายไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน



รายงานผลการวิเคราะห์ สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis)



16

S จุดแข็ง (Strengths)



S1 ศักยภาพด้านการบริหาร
สินทรัพย์และการจัดการรายได้
จากพื้นที่เชิงพาณิชย์
เป็นที่ยอมรับ โดยได้รับรางวัล
ยอดเยี่ยมระดับประเทศ
(Top of Project Flagship 2025)
(ร้อยละ 44.20) (ย.3)



S2 มีศักยภาพในการเบิกจ่าย
และบริหารจัดการการถือจาก
เงินเหลือจ่ายได้เกือบเต็ม
ประสิทธิภาพ เบิกจ่าย
ร้อยละ 100
(ร้อยละ 32.10) (ย.4)



S3 มหาวิทยาลัยมีฐานะ
ทางการเงินและสภาพคล่อง
โดยรวมที่มั่นคง สะท้อนจาก
ยอดเงินคงคลังสำรอง
ณ สิ้นปี พ.ศ. 2568
(ร้อยละ 31.60) (ย.5)



S4 แหล่งรายได้จาก
การจัดการเรียนการสอน
มีเสถียรภาพสูง สามารถ
รักษาฐานรายได้เฉลี่ยได้
ที่ 170 ล้านบาทต่อปี
(ร้อยละ 28.90) (ย.1)



W จุดอ่อน (Weaknesses)



W1 โครงสร้างการเงิน
ยังคงพึ่งพางบประมาณ
แผ่นดินจากรัฐบาลเป็นหลัก
(มากกว่าร้อยละ 60 - 70)
ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่
สามารถควบคุมได้
(ร้อยละ 50) (ย.1)



W2 มหาวิทยาลัยมี
"รายจ่ายประจำคงที่"
(Fixed Cost) โดยเฉพาะ
ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เติบโต
แบบสะสมต่อเนื่องจนเกิน
กึ่งหนึ่งของรายจ่ายรวม
อันเนื่องมาจากโครงสร้างอายุงาน
(ร้อยละ 43.70) (ย.1)



W3 ขาดความต่อเนื่อง
เชิงกลยุทธ์ในการจัดการรายได้
จากการบริการวิชาการ
งานวิจัย และธุรกิจสร้างรายได้อื่น ๆ
เช่น โรงน้ำดื่มที่มีรายได้
ลดลงต่อเนื่องติดต่อกัน 3 ปี
(ร้อยละ 36.30) (ย.3)



W4 ความผันผวนของกระแส
เงินสด โดยในปี พ.ศ. 2568
เงินคงคลังปรับลดลงถึง
139.9 ล้านบาทภายในปีเดียว
(ลดลงร้อยละ 26.52) ซึ่งต่ำกว่า
เป้าหมายยุทธศาสตร์ทางการเงิน
เป็นครั้งแรก
(ร้อยละ 22.10) (ย.5)



O โอกาส (Opportunities)



O1 แนวโน้มความต้องการ
หลักสูตรระยะสั้น
(Upskilling/Reskilling)
ของตลาดแรงงานและชุมชน
เป็นโอกาสในการสร้าง
ฐานรายได้เสริม
(ร้อยละ 40.50) (ย.1)



O2 นโยบายกระทรวง อว.
เอื้ออำนวยและส่งเสริมให้
สถาบันอุดมศึกษาสู่พัฒนา
ชุมชนท้องถิ่นสามารถร่วมจัดหา
รายได้และการใช้ประโยชน์จาก
สินทรัพย์/พื้นที่ร่วมกับภาครัฐ
และเอกชน
(ร้อยละ 31.60) (ย.3)



O3 ปริมาณเงินคงคลัง
ส่วนเกินสำรองสภาพคล่อง
ที่สูงกว่า 300 ล้านบาท
สามารถนำไปจัดสรรลงทุนใน
โครงการเชิงยุทธศาสตร์ที่มี
ความเสถียร และสร้าง
ผลตอบแทนระยะยาวได้
(ร้อยละ 20.00) (ย.3, ย.5)



T อุปสรรค (Threats)



T1 ความไม่แน่นอนทางสภาวะ
เศรษฐกิจและการลดลงของ
จำนวนประชากรวัยเรียน
ส่งผลกระทบต่อรายได้
ค่าธรรมเนียมการศึกษาและ
กระแสเงินสด
(ร้อยละ 48.90) (ย.1)



T2 นโยบายรัฐบาล
มีแนวโน้มปรับลดและปรับลด
สัดส่วนงบประมาณสนับสนุน
อุดมศึกษาอย่างต่อเนื่อง
(ร้อยละ 46.80) (ย.1)



T3 ระเบียบข้อกฎหมาย
ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน
(ร้อยละ 45.80) (ย.3)



หมายเหตุ

ย.1 หมายถึง ยุทธศาสตร์ที่ 1

ย.2 หมายถึง ยุทธศาสตร์ที่ 2

ย.3 หมายถึง ยุทธศาสตร์ที่ 3

ย.4 หมายถึง ยุทธศาสตร์ที่ 4

ย.5 หมายถึง ยุทธศาสตร์ที่ 5



บริหารจุดแข็ง เสริมโอกาส ลดจุดอ่อน รับมืออุปสรรค

มุ่งสู่การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ และสร้างความยั่งยืนให้มหาวิทยาลัย



๔.๓ ปฏิทินการดำเนินงาน การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สรุปเรื่อง

ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำปฏิทินการดำเนินงาน การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อกำหนดกรอบระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินงานการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินเป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย และสามารถรองรับการพัฒนามหาวิทยาลัยได้อย่างยั่งยืน (ตามเอกสารประกอบระเบียบวาระที่ ๔.๓)

ปฏิทินการดำเนินงาน การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัน เดือน ปี	การดำเนินงาน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗ เม.ย.๖๙	คณะ/สำนัก/สถาบัน ทบทวน ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓	ทุกหน่วยงาน
เม.ย. – พ.ค.๖๙	รวบรวมข้อมูลเพื่อดำเนินการวิเคราะห์ ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ และวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘)	กองนโยบายและแผน
๗ ก.ค. ๖๙	คณะ/สำนัก/สถาบัน ทบทวนการวิเคราะห์ SWOT Analysis แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ทุกหน่วยงาน
๑๗ - ๒๑ ก.ค. ๖๙	สรุปผลการทบทวนการวิเคราะห์ SWOT Analysis แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	กองนโยบายและแผน
๒๓ ก.ค. ๖๙	ประชุมคณะกรรมการอำนวยการ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ - สรุปรายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘) - สรุปรายงานผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘) - ปฏิทินการดำเนินงานแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - พิจารณา ทบทวน ร่าง คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ - พิจารณา ทบทวน ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ - พิจารณา ข้อเสนอแนะการจัดทำแผนการดำเนินงานกลยุทธ์ทางการเงิน (ระยะ ๕ ปี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ - พิจารณา การบริหารจัดการเงินกองทุนและงบประมาณเงินรายได้ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร	กองนโยบายและแผน
๕ ส.ค.๖๙	ส่วนราชการส่งทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙- ๒๕๗๓ มาที่กองนโยบายและแผน	ทุกหน่วยงาน
๑๔ ส.ค.๖๙	ประชุมพิจารณา ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙- ๒๕๗๓ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๙	คณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินฯ



ปฏิทินการดำเนินงาน การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

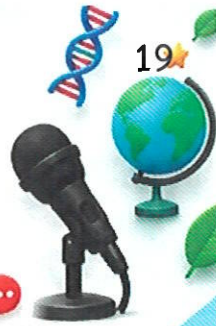


เมษายน 2569 – พฤศจิกายน 2569

TED TALK

วางแผนการเงินวันนี้

เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน



19

1

7 เม.ย. 69

คณะ/สำนัก/สถาบัน ทบทวน ร่าง
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัย
ราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569 - 2573



ทุกหน่วยงาน

2

เม.ย. - พ.ค. 69

รวบรวมข้อมูลเพื่อดำเนินการวิเคราะห์ร่าง
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
และวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง 5 ปี
(ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2568)



กองนโยบาย
และแผน

3

7 ก.ค. 69

คณะ/สำนัก/สถาบัน ทบทวนการวิเคราะห์
SWOT Analysis แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



ทุกหน่วยงาน

4

17 - 21 ก.ค. 69

สรุปผลการทบทวนการวิเคราะห์
SWOT Analysis แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



กองนโยบาย
และแผน

5

23 ก.ค. 69

ประชุมคณะกรรมการอำนวยการ ครั้งที่ 1/2569

- สรุปรายงานผลการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน ย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2564 - 2568)
- สรุปรายงานผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) (พ.ศ. 2564 - 2568)
- ปฏิบัติการดำเนินงานแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
- พิจารณาทบทวน ร่าง คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
- พิจารณาทบทวน ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
- พิจารณา ข้อเสนอแนะการพิจารณาแผนการดำเนินงานกลยุทธ์ทางการเงิน (ระยะ 5 ปี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
- พิจารณา การบริหารจัดการเงินกองทุนและงบประมาณเงินรายได้ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



6

5 ส.ค. 69

ส่วนราชการส่งทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569-2573
มาที่กองนโยบายและแผน



กองนโยบาย
และแผน

7

14 ส.ค. 69

ประชุมพิจารณา ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569-2573 ครั้งที่ 2/2569



กองนโยบาย
และแผน

8

18 ส.ค. 69

เสนอ ร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ต่อคณะกรรมการบริหาร
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร (ก.บ.) พิจารณาอนุมัติ



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

9

ส.ค. 69

แจ้งเวียนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
ให้กับคณะ/สำนัก/สถาบัน



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

10

ก.ย. 69

ติดตามผลการดำเนินงานแผนกลยุทธ์
ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
รอบ 12 เดือน (ต.ค.68 - ก.ย.69)



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

11

ก.ย. 69

คณะ/สำนัก/สถาบัน จัดส่งแผนกลยุทธ์
ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569
ไปยัง กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
เพื่อรวบรวมเสนอที่ประชุม



คณะ/สำนัก/
สถาบัน/กอง

12

ต.ค. 69

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569 ต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
ราชภัฏสกลนคร (ก.บ.)



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

13

ต.ค. 69

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2569 ต่อคณะกรรมการสภา
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

14

พฤศจิกายน 69

ประชุมคณะกรรมการทบทวนและจัดทำ
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ครั้งที่ 1/2570

- พิจารณา ร่าง ปฏิทินการดำเนินงาน
การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570
- พิจารณา ร่าง ข้อเสนอแนะเพื่อการจัดทำ
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570



คณะกรรมการทบทวน
และจัดทำแผนกลยุทธ์
ทางการเงินฯ

เป้าหมายการดำเนินงาน



- ✓ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573
อย่างมีประสิทธิภาพ
- ✓ บริหารจัดการเงินกองทุนและงบประมาณเงินรายได้อย่างโปร่งใสและคุ้มค่า
- ✓ ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อความยั่งยืนทางการเงิน
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



วางแผนวันนี้
เพื่ออนาคตที่ยั่งยืน

โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ร่วมสร้างอนาคตมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



ร่าง



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ที่/ ๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓

ด้วยมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้ดำเนินการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดหาทรัพยากร การจัดสรรงบประมาณ การบริหารจัดการการเงินและทรัพย์สิน การเพิ่มประสิทธิภาพในการหารายได้ การวางแผนประมาณการรายได้และรายจ่ายให้มีความคล่องตัว โปร่งใส และตรวจสอบได้ มีความมั่นคงทางการเงิน และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่มหาวิทยาลัย

เพื่อให้การดำเนินงานการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย และการดำเนินงานตามเกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินการที่เป็นเลิศ (EdPEX) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย

๑.๑ อธิการบดี	ประธานกรรมการ
๑.๒ รองอธิการบดี ทุกด้าน	กรรมการ
๑.๓ ผู้ช่วยอธิการบดี ทุกด้าน	กรรมการ
๑.๔ คณบดี ทุกคณะ	กรรมการ
๑.๕ ผู้อำนวยการทุกสำนัก สถาบัน บัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
๑.๕ บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน	กรรมการ
๑.๖ ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๑.๗ น.ส.ชัญญานุชพลิชฐ์ ประชาริโก	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. กำหนดนโยบายและทิศทาง กรอบแนวคิด และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ด้านการเงินให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓)

๒. พิจารณากลั่นกรองและอนุมัติร่างแผนกลยุทธ์ทางการเงิน รวมถึงแผนการจัดหารายได้และการใช้จ่ายงบประมาณในภาพรวม

๓. กำกับดูแลการดำเนินงานของคณะทำงานให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาและเป้าหมายที่กำหนด

๔. ให้คำปรึกษาแนะนำ และสนับสนุนการ ดำเนินงานการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ – ๒๕๗๓

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน ประกอบด้วย

๒.๑ รองอธิการบดี ด้านบริหาร	ประธานกรรมการ
๒.๒ รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล	กรรมการ
๒.๓ ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน	กรรมการ
๒.๔ คณบดี ทุกคณะ	กรรมการ
๒.๕ ผู้อำนวยการทุกสำนัก/สถาบัน/บัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
๒.๖ รองคณบดีฝ่ายบริหาร ทุกคณะ	กรรมการ
๒.๗ รองคณบดีฝ่ายวางแผน ทุกคณะ	กรรมการ
๒.๘ รองผู้อำนวยการ สำนัก/สถาบัน (ฝ่ายบริหาร)	กรรมการ
๒.๙ หัวหน้าสำนักงานคณบดี ทุกคณะ	กรรมการ
๒.๑๐ ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง	กรรมการ
๒.๑๑ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๒.๑๒ หัวหน้างานทรัพย์สินและรายได้	กรรมการ
๒.๑๓ หัวหน้างานคลัง	กรรมการ
๒.๑๔ บุคลากรกองนโยบายและแผน ทุกคน	กรรมการ
๒.๑๕ ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๒.๑๖ น.ส.ชัญญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลสถานะทางการเงิน วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านรายได้ เพื่อจัดทำ ร่าง
แผนกลยุทธ์ทางการเงินให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะ ๕ ปี (ปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๙ – ๒๕๗๓)

๒. กำหนดแนวทาง มาตรการ หรือวิธีการปฏิบัติในการบริหารงบประมาณและการแสวงหารายได้ให้เกิด
ประสิทธิภาพสูงสุด

๓. ประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยเพื่อรวบรวมข้อมูลและสร้างความเข้าใจในการ
จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. สรุปผลการทบทวนแผนและรายงานความก้าวหน้าของการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินต่อ
คณะกรรมการอำนวยการเป็นระยะ

๕. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. คณะกรรมการดำเนินงานผู้กำกับ ผู้รับผิดชอบ และ ผู้รายงานตามตัวชี้วัด ตามประเด็นยุทธศาสตร์
ทางการเงิน ประกอบด้วย

กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รวบรวมข้อมูล
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย				
เป้าประสงค์ที่ 1.1 การเพิ่มรายได้/หารายได้				
กลยุทธ์ที่ 1.1.1 จัดหาแหล่ง งบประมาณจาก ภายในและ ภายนอก และการ บริหารสินทรัพย์ เพื่อให้เกิดรายได้	ตัวชี้วัดที่ 1 การเพิ่มขึ้นของ รายได้รวม	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล 2. รองอธิการบดี ด้านบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและ ทรัพย์สิน	1. ผู้อำนวยการ กองนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยและพัฒนา 4. หัวหน้างานทรัพย์สิน และรายได้	1. นายสมศักดิ์ อามาตรสมบัติ 2. นายจักรกฤษ กองพิมาย 3. นายจากรุวิทย์ ลังภูลี 4. น.ส.ภัณฑิรา สีนวลแล 5. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 2 รายได้จาก หลักสูตรระยะสั้น	1. รองอธิการบดีฝ่าย วิชาการ	1. ผู้อำนวยการสำนัก ส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน 2. คณบดีทุกคณะ 3. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยและพัฒนา	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 3 รายได้จากการวิจัย	1. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยฯ	1. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยและพัฒนา 2. คณบดีทุกคณะ	1. น.ส.วิภาวรรณ ใหญ่สมบูรณ์ 2. น.ส.ภัณฑิรา สีนวลแล 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 4 รายได้จากการ บริการ	1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและ ทรัพย์สิน	1. คณบดีทุกคณะ 2. ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยและพัฒนา 3. ผู้อำนวยการสำนัก ส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน	1. รองคณบดีฝ่ายวิชาการทุกคณะ 2. นายเกรียงไกร มูลสาระ 3. นายจากรุวิทย์ ลังภูลี 4. น.ส.วิภาวรรณ ใหญ่สมบูรณ์ 5. น.ส.ภัณฑิรา สีนวลแล 6. นายวีระยุทธ คำปาน 7. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 5 รายได้จากการ ลงทุนและการ บริหารสินทรัพย์	1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและ ทรัพย์สิน	1. หัวหน้างานทรัพย์สิน และรายได้ 2. หัวหน้างานคลัง	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายจากรุวิทย์ ลังภูลี 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 6 รายได้จาก ศิลปวัฒนธรรม	1. รองอธิการบดี ด้านกิจการพิเศษ	ผู้อำนวยการสถาบัน ภาษาศิลปะและ วัฒนธรรม	1. น.ส.มัลลิกา พรหมดี 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)

กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รวบรวมข้อมูล
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ เป้าประสงค์ที่ 2.1 เพื่อการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามพันธกิจ ตลอดจนมีการตรวจสอบและติดตาม เพื่อนำมาวางแผนพัฒนา และปรับปรุงการใช้งบประมาณ				
กลยุทธ์ที่ 2.1.1 กำหนดหลักเกณฑ์ การจัดสรร งบประมาณให้สอดคล้องตามพันธกิจ	ตัวชี้วัดที่ 1 มีระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล	1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน	1. บุคลากรกองนโยบายและแผน ทุกคน 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 2 มีคู่มือ/หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล	1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน	1. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 2. นายจักรกฤษ กองพิมาย 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 3 ร้อยละของงบประมาณที่จัดสรรตามพันธกิจและยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล	1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน	1. นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น 2. บุคลากรกองนโยบายและแผน ทุกคน 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
ยุทธศาสตร์ที่ 3 การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ เป้าประสงค์ที่ 3.1 เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรและการจัดการใช้ประโยชน์				
กลยุทธ์ที่ 3.1.1 การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเพิ่มประสิทธิภาพของทรัพยากร	ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวนหน่วยงานหรือภาคเอกชนที่ร่วมลงทุน	1. รองอธิการบดี ด้านบริหาร 2. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน	1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. งานทรัพย์สินและรายได้	1. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
	ตัวชี้วัดที่ 2 รายได้จากการลงทุนร่วมกับเอกชน	1. รองอธิการบดี ด้านบริหาร 2. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน	1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. งานทรัพย์สินและรายได้	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)
ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่ายประจำปี เป้าประสงค์ที่ 4.1 เพื่อการใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่ายเพิ่มขึ้น				
กลยุทธ์ที่ 4.1.1 การใช้ประโยชน์เงินเหลือจ่ายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย	ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวนเงินเหลือจ่ายที่สนับสนุนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล 2. รองอธิการบดี ด้านบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน 5. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี 3. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภาณุวัติ ศักดิ์ดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล)

กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ	ผู้รับผิดชอบ	ผู้รวบรวมข้อมูล
ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน				
เป้าประสงค์ที่ 5.1 เพื่อการสร้างความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย				
กลยุทธ์ที่ 5.1.1 การกำหนด หลักการในการ จัดสรรงบประมาณ ไว้เป็นเงินคงคลัง ของมหาวิทยาลัย	ตัวชี้วัดที่ 1 อัตราการเติบโต ของเงินคงคลัง	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล 2. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลัง และทรัพย์สิน 3. ผู้อำนวยการ สำนักงาน อธิการบดี	1. ผู้อำนวยการ กองนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. งานทรัพย์สิน และรายได้	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภาณุวัฒน์ ศักดิ์ดีดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล
	ตัวชี้วัดที่ 2 สัดส่วนเงินคงคลัง ต่อรายจ่ายรวม	1. รองอธิการบดี ด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และ พันธกิจสากล 2. รองอธิการบดี ด้านบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและ ทรัพย์สิน 3. ผู้อำนวยการ สำนักงาน อธิการบดี 4. ผู้อำนวยการ กองนโยบาย และแผน 5. หัวหน้างานคลัง	1. ผู้อำนวยการ กองนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. หัวหน้างานทรัพย์สิน และรายได้	1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภาณุวัฒน์ ศักดิ์ดีดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก (ผู้ประสานหลักและรวบรวมข้อมูล

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชาคริต ชาญชิตปรีชา)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

รายละเอียดแนบท้ายคำสั่ง
ผู้กำกับตัวชี้วัด / ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด และผู้รวบรวมข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงาน
การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

หน้าที่และความรับผิดชอบ

๑. ผู้กำกับตัวชี้วัด มีหน้าที่ ดังนี้

๑.๑ กำกับดูแล อำนาจการ และให้คำปรึกษาในการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงินให้เป็นไปตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัย

๑.๒ ตรวจสอบและให้ความเห็นชอบหลักเกณฑ์ ระบบสารสนเทศ และแนวทางการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องตามพันธกิจ

๑.๓ กำกับดูแลการเพิ่มรายได้ของมหาวิทยาลัย การใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์และเงินเหลือจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ และให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ

๒. ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด

๒.๑ ขับเคลื่อนและดำเนินงานตามกลยุทธ์และตัวชี้วัดทางการเงินที่กำหนดไว้ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒.๒ จัดทำและพัฒนาระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ คู่มือ และหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด

๒.๓ ดำเนินการจัดหาแหล่งงบประมาณ การลงทุนร่วมกับภาคเอกชน หน่วยงานภายในและภายนอกเพื่อสร้างรายได้ และบริหารจัดการเงินคงคลังของมหาวิทยาลัยให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๓. ผู้รวบรวมข้อมูลและรายงานผล

๓.๑ ดำเนินการรวบรวมข้อมูล และผลการดำเนินงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดแต่ละด้านอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นระบบ

๓.๒ วิเคราะห์ผลลัพธ์ตามตัวชี้วัด และจัดทำสรุปรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เสนอต่อคณะทำงานผู้รับผิดชอบและคณะกรรมการผู้กำกับตัวชี้วัด

ร่าง
ตัวชี้วัด ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573

ร่าง
ตัวชี้วัด ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 - 2573

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย เป้าประสงค์ที่ 1.1 การเพิ่มรายได้/หารายได้									
กลยุทธ์ที่ 1.1.1 จัดหาแหล่งงบประมาณ จากภายในและภายนอก และการบริหารสินทรัพย์ เพื่อให้เกิดรายได้	ตัวชี้วัดที่ 1 การเพิ่มขึ้น ของรายได้รวม	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล 2. รองอธิการบดีด้านบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา 4. หัวหน้างานทรัพย์สินและรายได้ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 2. นายจักรกฤษ กองพิมาย 3. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 4. น.ส.ภัณฑิรา สีนวลแล 5. น.ส.ชญานุชพลิชฐ์ ประชาวิโก	ร้อยละ	5 (0.23)	5	5	5.5	6	6.5

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
	ตัวชี้วัดที่ 2 รายได้จาก หลักสูตรระยะสั้น	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวิชาการ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน 2. คณบดีทุกคณะ 3. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก	บาท	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 3 รายได้จาก การวิจัย	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา 2. คณบดีทุกคณะ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. น.ส.วิภาวรรณ ไญยมุขมนตรี 2. น.ส.กัญทิรา สีนวลแล 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก	บาท	2,562,521.71 (-10.87)	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 4 รายได้จาก การบริการ	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. คณบดีทุกคณะ 2. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยฯ 3. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการ และงานทะเบียน	บาท	23,521,136.96 (-0.59)	.....	.....	.....	.....	.....

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
		ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. รองคณบดีฝ่ายวิชาการทุกคณะ 2. นายเกรียงไกร มูลสาระ 3. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 4. น.ส.วิภาวรรณ ไหญ่สมบูรณ์ 5. น.ส.ภัณฑิรา สีนวลแล 6. นายวีระยุทธ์ คำปาน 7. น.ส.ชญานุชพลิชฐ์ ประชาธิโก							
	ตัวชี้วัดที่ 5 รายได้จากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. หัวหน้างานทรัพย์สินและรายได้ 2. หัวหน้างานคลัง ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 3. น.ส.ชญานุชพลิชฐ์ ประชาธิโก	บาท	4,905,583.76 (13.33)	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 6 รายได้จากศิลปวัฒนธรรม	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านกิจการพิเศษ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการสถาบันภาษาศิลปะและวัฒนธรรม ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. น.ส.มัลลิกา พรหมดี 2. น.ส.ชญานุชพลิชฐ์ ประชาธิโก	บาท	.....	.....	.....	.....	.....	.....

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ									
เป้าประสงค์ที่ 2.1 เพื่อการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องตามพันธกิจ ตลอดจนมีการตรวจสอบและติดตาม เพื่อนำมาวางแผนพัฒนา และปรับปรุงการใช้งบประมาณ									
กลยุทธ์ที่ 2.1.1 กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องตามพันธกิจ	ตัวชี้วัดที่ 1 มีระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาริโก	ระบบ	3 ระบบ	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 2 มีคู่มือ/หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 2. นายจักรกฤษ กองพิมาย 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาริโก	หลักเกณฑ์	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 3 การจัดสรรงบประมาณตามพันธกิจ	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรมและพันธกิจสากล ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	ร้อยละ	92.07	.....	.....	.....	.....	.....

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
		2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น 2. บุคลากรกองนโยบายและแผนทุกคน 3. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก							
ยุทธศาสตร์ที่ 3 การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ									
เป้าประสงค์ที่ 3.1 เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรและการจัดการใช้ประโยชน์									
กลยุทธ์ที่ 3.1.1 การใช้ทรัพยากรอย่าง คุ้มค่าและเพิ่ม ประสิทธิภาพของ ทรัพยากร	ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวน หน่วยงานหรือภาคเอกชน ที่ร่วมลงทุน	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านบริหาร 2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. งานทรัพย์สินและรายได้ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายจารุวิทย์ ลังภูลี 2. น.ส.ชญานุชพลสิทธิ์ ประชาธิโก	หน่วยงาน	.....	.....	.....	.....	.....	.....
	ตัวชี้วัดที่ 2 รายได้จาก การลงทุนร่วมกับเอกชน	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านบริหาร 2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. งานทรัพย์สิน และรายได้ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายจารุวิทย์ ลังภูลี	ร้อยละ	.....	.....	.....	.....	.....	.....
ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่ายประจำปี									
เป้าประสงค์ที่ 4.1 เพื่อการใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่ายเพิ่มขึ้น									

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
กลยุทธ์ที่ 4.1.1 การใช้ประโยชน์เงินเหลือ จ่ายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวนเงิน เหลือจ่ายที่สนับสนุน โครงการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการ ดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล 2. รองอธิการบดีด้านบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและ 4. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 5. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดี ด้านการคลังและทรัพย์สิน 2. ผู้อำนวยการสำนักงาน อธิการบดี 3. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภานุวัฒน์ ศักดิ์ดีดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชญานุชพลีษฐ์ ประชาธิโก	ร้อยละ	.....	6	7	8	9	10

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน เป้าประสงค์ที่ 5.1 เพื่อการสร้างความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย									
กลยุทธ์ที่ 5.1.1 การกำหนดหลักการในการจัดสรรงบประมาณไว้เป็นเงินคงคลังของมหาวิทยาลัย	ตัวชี้วัดที่ 1 อัตราการเติบโตของเงินคงคลัง	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล 2. ผู้ช่วยอธิการบดีการคลังและทรัพย์สิน 3. ผู้อำนวยการสำนักงาน 4. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. งานทรัพย์สินรายได้ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภานุวัฒน์ ศักดิ์ดีดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตรสมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชัญญานุพลสิทธิ์ ประชาธิโก	ร้อยละ	.....	20	20	20	20	20
	ตัวชี้วัดที่ 2 สัดส่วนเงินคงคลังต่อรายจ่ายรวม	ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผน ยุทธศาสตร์ นวัตกรรม และพันธกิจสากล 2. รองอธิการบดีบริหาร 3. ผู้ช่วยอธิการบดีการคลังและทรัพย์สิน 3. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี 4. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน 5. หัวหน้างานคลัง	ร้อยละ	.....	.....	.....	.....	.....	.....

กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ/ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ปีงบประมาณ)						
			หน่วยนับ	Baseline พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573
		ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : 1. ผู้อำนวยการนโยบายและแผน 2. หัวหน้างานคลัง 3. หัวหน้างานทรัพย์สินรายได้ ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : 1. นายเกรียงไกร มูลสาระ 2. นายภานุวัฒน์ ศักดิ์ดา 3. นายสมศักดิ์ อามาตร์สมบัติ 4. นายจักรกฤษ กองพิมาย 5. น.ส.ชญานุชพลีษฐ์ ประชาธิโก							



คำอธิบายตัวชี้วัด แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

(ฉบับทบทวน ปังบประมาณ พ.ศ. 2569)

งานสารสนเทศและการเผยแพร่
กองนโยบายและแผน
สำนักงานอธิการบดี

สารบัญ

	หน้า
คำอธิบายตัวชี้วัดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2569	1
ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย	1
ตัวชี้วัดที่ 1 : ร้อยละการเพิ่มขึ้นของรายได้รวม	1
ตัวชี้วัดที่ 2 : รายได้จากหลักสูตรระยะสั้น	2
ตัวชี้วัดที่ 3 : รายได้จากการวิจัย	3
ตัวชี้วัดที่ 4 : รายได้จากการบริการ	4
ตัวชี้วัดที่ 5 : รายได้จากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์	5
ตัวชี้วัดที่ 6 : รายได้จากศิลปวัฒนธรรม	6
ยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ	7
ตัวชี้วัดที่ 1 : มีระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ	7
ตัวชี้วัดที่ 2 : มีคู่มือ/หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี	8
ตัวชี้วัดที่ 3 : การจัดสรรตามพันธกิจและยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย	9
ยุทธศาสตร์ที่ 3 การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ	10
ตัวชี้วัดที่ 1 : จำนวนหน่วยงานหรือภาคเอกชนที่ร่วมลงทุน	10
ตัวชี้วัดที่ 2 : รายได้จากการลงทุนร่วมกับเอกชน	11
ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่าย	12
ตัวชี้วัดที่ 1 : จำนวนเงินเหลือจ่ายที่สนับสนุนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ	12
ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน	13
ตัวชี้วัดที่ 1 : อัตราการเติบโตของเงินคงคลัง	13
ตัวชี้วัดที่ 2 : สัดส่วนเงินสำรองต่อรายจ่ายประจำ	14

ร่าง
คำอธิบายตัวชี้วัดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัดที่ 1 : การเพิ่มขึ้นของรายได้รวม
หน่วยนับ : ร้อยละ

คำอธิบาย :

ร้อยละการเพิ่มขึ้นของรายได้รวม หมายถึง อัตราการขยายตัวของรายได้รวมทั้งหมดที่มหาวิทยาลัยได้รับในปีงบประมาณปัจจุบัน เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้รวมของปีงบประมาณที่ผ่านมา โดยครอบคลุมรายได้ทุกประเภท ได้แก่ เงินงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ของมหาวิทยาลัย รายได้จากการบริการวิชาการ รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา รายได้จากโครงการพิเศษ และรายได้อื่นๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ตัวชี้วัดนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อสะท้อนศักยภาพและประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยในการบริหารจัดการและพัฒนาแหล่งรายได้ให้มีความหลากหลายและยั่งยืน รวมถึงเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านการเงินตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. รายได้รวมปีงบประมาณปัจจุบัน ประกอบด้วย รายได้จากเงินงบประมาณแผ่นดิน รายได้จากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาและบริการ และรายได้อื่นๆ ที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณปัจจุบัน
2. รายได้รวมปีงบประมาณที่ผ่านมา ประกอบด้วย รายได้รวมที่เกิดขึ้นจริงทั้งหมดของปีงบประมาณก่อนหน้า ซึ่งนำมาใช้เป็นฐานการคำนวณ
3. สูตรการคำนวณ : ร้อยละการเพิ่มขึ้นของรายได้รวม = $\frac{[(\text{รายได้รวมปีงบประมาณปัจจุบัน} - \text{รายได้รวมปีงบประมาณที่ผ่านมา}) \div \text{รายได้รวมปีงบประมาณที่ผ่านมา}] \times 100}{}$

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
5 (0.23)					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนยุทธศาสตร์ ฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน)

2. รองอธิการบดีด้านบริหาร (ผศ.ปรัชชาศาสตร์ มีเกาะ)

3. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน/ สถาบันวิจัย/ งานคลัง / งานทรัพย์สินและรายได้

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน/ งานคลัง / งานทรัพย์สินและรายได้

ตัวชี้วัดที่ 2 : รายได้จากหลักสูตรระยะสั้น
หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากหลักสูตรระยะสั้น หมายถึง รายได้ที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการจัดการศึกษา การฝึกอบรม การพัฒนาทักษะ การเพิ่มพูนสมรรถนะ หรือการให้บริการวิชาการในรูปแบบหลักสูตรระยะสั้น ซึ่งมีระยะเวลาการเรียนรู้สั้นกว่าหลักสูตรปริญญา โดยอาจเป็นหลักสูตรแบบ Non-degree, Reskill, Upskill, Professional Training, Certificate Program หรือหลักสูตรอบรมเฉพาะทาง ที่จัดให้แก่บุคคลภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย ทั้งในรูปแบบ On-site, Online หรือ Hybrid

ตัวชี้วัดนี้เป็นตัวชี้วัดที่ใช้ประเมินความสามารถของมหาวิทยาลัยในการสร้างรายได้จากการจัดการศึกษาและการบริการวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของตลาดแรงงานและการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong Learning)

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. รายได้จากหลักสูตรระยะสั้น ได้แก่ ค่าลงทะเบียนเข้าร่วมอบรม ค่าธรรมเนียมการศึกษาในหลักสูตรระยะสั้น รายได้จากการฝึกอบรมตามความต้องการของหน่วยงาน (In-house Training) รายได้จากหลักสูตรประกาศนียบัตร (Certificate Program) รายได้จากหลักสูตร Non-degree และรายได้จากการพัฒนากำลังคนร่วมกับภาคเอกชนหรือหน่วยงานภาครัฐ
3. สูตรการคำนวณ : ผลรวมรายได้ที่ได้รับจริงจากการดำเนินการหลักสูตรระยะสั้นทุกหลักสูตรในรอบปีงบประมาณ

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
บาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวิชาการ (รศ.ดร.วโรปภา อารีราษฎร์)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน/ งานคลัง

ตัวชี้วัดที่ 3 : รายได้จากการวิจัย

หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากการวิจัย หมายถึง มูลค่าเงินทุนวิจัยและรายได้ทั้งหมดที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการดำเนินโครงการวิจัยในรอบปีงบประมาณที่รายงาน โดยครอบคลุมทุนวิจัยที่ได้รับการจัดสรรจากแหล่งทุนภายนอก ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน อาทิ สำนักงานการวิจัยแห่งชาติ (วช.) หน่วยบริหารและจัดการทุนด้านต่างๆ กองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (กสว.) ตลอดจนเงินสัญญาจ้างวิจัยจากภาคเอกชนและหน่วยงานภาครัฐอื่นๆ

ตัวชี้วัดนี้สะท้อนศักยภาพและความสามารถในการแข่งขันด้านการวิจัยของมหาวิทยาลัย รวมถึงเป็นดัชนีชี้วัดความสำเร็จในการสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับแหล่งทุนทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการยกระดับคุณภาพและปริมาณงานวิจัยของมหาวิทยาลัยให้ก้าวสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการอย่างยั่งยืน

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. มูลค่าเงินทุนวิจัยที่ได้รับจากแหล่งทุนภายนอกภาครัฐ ได้แก่ ทุนวิจัยที่มหาวิทยาลัยหรืออาจารย์/นักวิจัยของมหาวิทยาลัยได้รับการอนุมัติและมีการโอนเงินเข้ามหาวิทยาลัยจริงในปีงบประมาณที่รายงาน จากแหล่งทุนภาครัฐ เช่น วช. สกสว. สวทช. และงบประมาณแผ่นดินสำหรับทุนวิจัย
2. มูลค่าเงินทุนวิจัยและสัญญาจ้างวิจัยที่ได้รับจากภาคเอกชนและหน่วยงานอื่น ได้แก่ รายได้จากสัญญาจ้างวิจัย สัญญาให้บริการทดสอบ วิเคราะห์ หรือพัฒนานวัตกรรม ที่มีการรับเงินเข้ามหาวิทยาลัยในปีงบประมาณที่รายงาน
3. สูตรการคำนวณ : รายได้จากการวิจัย = (มูลค่าเงินทุนวิจัยจากแหล่งทุนภาครัฐ + มูลค่าเงินทุนวิจัยและสัญญาจ้างวิจัยจากภาคเอกชนและหน่วยงานอื่น) โดยรายงานยอดเงินที่ได้รับและนำส่งเข้ามหาวิทยาลัยจริงในปีงบประมาณที่รายงาน

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
2.5 ล้านบาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการสถาบันวิจัย

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : สถาบันวิจัย

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : สถาบันวิจัย

ตัวชี้วัดที่ 4 : รายได้จากการบริการ

หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากการบริการวิชาการ หมายถึง มูลค่ารายได้รวมที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการนำองค์ความรู้ ความเชี่ยวชาญของบุคลากร และทรัพยากรของมหาวิทยาลัยไปให้บริการแก่บุคคล หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ชุมชน และสังคม ในรูปแบบต่างๆ เช่น การจัดฝึกอบรม การให้คำปรึกษาทางวิชาการและวิชาชีพ การถ่ายทอดเทคโนโลยี การทดสอบและวิเคราะห์ การประเมินและรับรอง ตลอดจนการจัดกิจกรรมวิชาการในลักษณะบริการสาธารณะที่มีการเรียกเก็บค่าตอบแทน

ตัวชี้วัดนี้สะท้อนบทบาทของมหาวิทยาลัยในฐานะที่เป็นแหล่งอ้างอิงทางวิชาการและเป็นการสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่นและภูมิภาค รวมถึงสะท้อนถึงความสามารถในการสร้างรายได้จากพันธกิจด้านการบริการวิชาการแก่สังคมตามอำนาจหน้าที่ของสถาบันอุดมศึกษา

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. มูลค่ารายได้จากโครงการบริการวิชาการที่มีค่าตอบแทน ได้แก่ รายได้จากโครงการฝึกอบรมสัมมนา การให้คำปรึกษา การทดสอบ วิเคราะห์ และบริการวิชาการในรูปแบบต่างๆ ที่มีการทำสัญญาหรือข้อตกลงและมีการนำส่งรายได้เข้ามหาวิทยาลัยจริง

2. มูลค่ารายได้จากการถ่ายทอดเทคโนโลยีและทรัพย์สินทางปัญญา ได้แก่ รายได้จากค่าสิทธิบัตร ค่าลิขสิทธิ์ ค่าถ่ายทอดเทคโนโลยี และผลประโยชน์อื่นๆ ที่เกิดจากทรัพย์สินทางปัญญาของมหาวิทยาลัยในปีงบประมาณที่รายงาน

3. สูตรการคำนวณ : รายได้จากการบริการวิชาการ = (มูลค่ารายได้จากโครงการบริการวิชาการที่มีค่าตอบแทน + มูลค่ารายได้จากการถ่ายทอดเทคโนโลยีและทรัพย์สินทางปัญญา) โดยรายงานยอดเงินที่นำส่งเข้ามหาวิทยาลัยจริงในปีงบประมาณที่รายงาน

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
23.52 ล้านบาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : คณะ/ สำนัก/ สถาบัน/ หรือหน่วยงานผู้จัด

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : งานคลัง/ สถาบันวิจัย

ตัวชี้วัดที่ 5 : รายได้จากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์

หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ หมายถึง มูลค่ารายได้รวมที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการนำสินทรัพย์ที่มหาวิทยาลัยถือครองออกมาบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลตอบแทนทางการเงิน โดยครอบคลุมรายได้จากการให้เช่าอาคาร ห้อง พื้นที่ และสิ่งปลูกสร้าง รายได้จากการให้เช่าที่ดิน รายได้จากการให้เช่าหรือให้บริการอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ และสิ่งอำนวยความสะดวก รายได้จากการบริหารพื้นที่เชิงพาณิชย์ภายในมหาวิทยาลัย รวมถึงผลตอบแทนจากเงินลงทุนในรูปแบบต่างๆ เช่น ดอกเบี้ยเงินฝาก และเงินปันผล

รายได้จากการลงทุน หมายถึง รายได้ที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการนำเงินทุนหรือทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปบริหารจัดการให้เกิดมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทน ภายใต้กฎหมาย ระเบียบ และหลักธรรมาภิบาล โดยไม่รวมรายได้จากการจัดการเรียนการสอนและงบประมาณแผ่นดิน

ตัวชี้วัดนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยบริหารสินทรัพย์ที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดและสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่า โดยไม่ก่อให้เกิดภาระต่องบประมาณปกติของมหาวิทยาลัย ซึ่งสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการบริหารทรัพย์สินและการสร้างมูลค่าเพิ่มจากสินทรัพย์ที่มีอยู่

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. มูลค่ารายได้จากการให้เช่าสิ่งหาริมทรัพย์และพื้นที่เชิงพาณิชย์ ได้แก่ รายได้จากค่าเช่าอาคาร ห้อง พื้นที่ สถานที่ และที่ดินของมหาวิทยาลัยที่มีการทำสัญญาเช่าและได้รับชำระค่าเช่าจริงในปีงบประมาณที่รายงาน รวมถึงรายได้จากสัมปทานและการอนุญาตให้ใช้พื้นที่ภายในมหาวิทยาลัย
2. มูลค่าผลตอบแทนจากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ได้แก่ ดอกเบี้ยรับจากเงินฝาก สถาบันการเงิน เงินปันผลจากการลงทุน และผลตอบแทนอื่นๆ จากสินทรัพย์ทางการเงินที่มหาวิทยาลัยถือครองในปีงบประมาณที่รายงาน
3. สูตรการคำนวณ : รายได้จากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์ = ดอกเบี้ยรับ + ผลตอบแทนจากการลงทุน + เงินปันผล + ค่าเช่า + รายได้จากการใช้ประโยชน์สินทรัพย์อื่น หรือ ผลรวมรายได้ที่เกิดจากการลงทุนและการบริหารสินทรัพย์ทั้งหมดในรอบปีงบประมาณ

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2567	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
4.9 ล้านบาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้ /งานคลัง

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้ /งานคลัง

ตัวชี้วัดที่ 6 : รายได้จากศิลปวัฒนธรรม

หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากศิลปวัฒนธรรม หมายถึง มูลค่ารายได้รวมที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการดำเนินกิจกรรม โครงการ หรือการให้บริการที่เกี่ยวข้องกับการทำนุบำรุง สืบสาน ส่งเสริม และเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น ภูมิปัญญาไทย และมรดกทางวัฒนธรรม ในรูปแบบต่างๆ เช่น การจำหน่ายผลิตภัณฑ์หัตถกรรมและงานศิลปะ การจัดแสดงและจำหน่ายบัตรชม การให้บริการฝึกอบรมศิลปะและวัฒนธรรม การรับจ้างจัดแสดงศิลปกรรม และการแสดง การจำหน่ายสื่อและสิ่งพิมพ์ทางวัฒนธรรม รวมถึงการนำเสนอผลิตภัณฑ์ทางวัฒนธรรมผ่านช่องทางดิจิทัล

ตัวชี้วัดนี้สะท้อนบทบาทของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครในฐานะสถาบันการศึกษาที่มีพันธกิจสำคัญในการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจจากต้นทุนทางวัฒนธรรมของท้องถิ่น ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาเศรษฐกิจสร้างสรรค์และการท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรมของภูมิภาค

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. มูลค่ารายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางศิลปวัฒนธรรมและงานฝีมือ ได้แก่ รายได้จากการจำหน่ายงานศิลปะ หัตถกรรม ผลิตภัณฑ์ชุมชน และสินค้าที่มีอัตลักษณ์ทางวัฒนธรรม ที่ผลิตหรือพัฒนาโดยมหาวิทยาลัยหรือภายใต้การส่งเสริมของมหาวิทยาลัย ในปีงบประมาณที่รายงาน

2. มูลค่ารายได้จากการจัดกิจกรรม การแสดง และการให้บริการด้านศิลปวัฒนธรรม ได้แก่ รายได้จากการจัดงานแสดงศิลปวัฒนธรรม การรับจ้างจัดการแสดง การให้บริการฝึกอบรมด้านศิลปะและวัฒนธรรม ค่าเข้าชมนิทรรศการ และรายได้จากกิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมอื่นๆ ที่มีการเก็บค่าตอบแทนจริง

3. สูตรการคำนวณ : รายได้จากศิลปวัฒนธรรม = (มูลค่ารายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทางศิลปวัฒนธรรม + มูลค่ารายได้จากการจัดกิจกรรม การแสดง และการให้บริการด้านศิลปวัฒนธรรม)

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
.....บาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านกิจการพิเศษ

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : สถาบันภาษา ศิลปะ และวัฒนธรรม

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : สถาบันภาษาศิลปะ และวัฒนธรรม

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ

ตัวชี้วัดที่ 1 : มีระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ

หน่วยนับ : ระบบ

คำอธิบาย :

ระบบสารสนเทศด้านงบประมาณ หมายถึง ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มหาวิทยาลัยพัฒนาหรือจัดหาขึ้น เพื่อสนับสนุนการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยระบบดังกล่าวต้องสามารถรองรับการจัดทำ ติดตาม และรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยได้แบบบูรณาการ

ระบบสารสนเทศด้านงบประมาณที่มีประสิทธิภาพควรประกอบด้วยฟังก์ชันสำคัญ ได้แก่ การจัดทำและบันทึกค่าของงบประมาณ การอนุมัติงบประมาณแบบออนไลน์ การติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณแบบ Real-time การออกรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณ และการเชื่อมโยงข้อมูลกับระบบการเงินและบัญชีของมหาวิทยาลัย

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. จำนวนระบบสารสนเทศด้านงบประมาณที่พัฒนาหรือจัดหาและนำไปใช้งานจริง (ระบบ) ได้แก่ ระบบที่มีการติดตั้ง ทดสอบ และเปิดใช้งานจริงโดยหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย
2. ระดับความสมบูรณ์ของระบบ ได้แก่ ระบบต้องสามารถรองรับฟังก์ชันหลักครบถ้วน ได้แก่ การบันทึกข้อมูลค่าของงบประมาณ การติดตามการเบิกจ่าย และการออกรายงานสรุป
3. สูตรการคำนวณ : นับจำนวนระบบสารสนเทศด้านงบประมาณที่พัฒนาหรือจัดหาและเปิดใช้งานจริงสำหรับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ภายในปีงบประมาณที่รายงาน (เป้าหมาย : 1 ระบบ)

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
3 ระบบ					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ตัวชี้วัดที่ 2 : มีคู่มือ/หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี
หน่วยนับ : เล่ม/หลักเกณฑ์

คำอธิบาย :

คู่มือการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี หมายถึง เอกสารอ้างอิงที่มหาวิทยาลัยจัดทำขึ้น เพื่อเป็นแนวทางและมาตรฐานในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับหน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย โดยครอบคลุมขั้นตอนการดำเนินงาน หลักเกณฑ์การจัดทำและการพิจารณาคำของบประมาณ ปฏิทินงบประมาณ แบบฟอร์มที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการเชื่อมโยงระหว่างแผนงานและงบประมาณ

ตัวชี้วัดนี้สะท้อนการมีระบบและกระบวนการที่เป็นมาตรฐานในการบริหารงบประมาณของ มหาวิทยาลัย เพื่อให้หน่วยงานต่างๆ สามารถจัดทำคำของบประมาณได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน สอดคล้องกับ พันธกิจ วิสัยทัศน์ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมถึงสอดคล้องกับนโยบายและระเบียบของทางราชการ

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. จำนวนคู่มือการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ทำขึ้น (เล่ม) ได้แก่ เอกสารคู่มือที่ผ่าน กระบวนการจัดทำ ตรวจสอบ และได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารที่มีอำนาจ พร้อมทั้งมีการเผยแพร่ให้หน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัยนำไปใช้
2. ความครบถ้วนของเนื้อหาคู่มือ ได้แก่ คู่มือต้องประกอบด้วยขั้นตอนการจัดทำคำของบประมาณ ปฏิทินงบประมาณ หลักเกณฑ์การพิจารณา แบบฟอร์มที่ใช้ และการเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์อย่าง ครบถ้วน
3. สูตรการคำนวณ : นับจำนวนเล่มของคู่มือการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีที่มีการ จัดทำ ปรับปรุง และเผยแพร่อย่างเป็นทางการต่อหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ภายในปีงบประมาณที่รายงาน (เป้าหมาย : 1 เล่ม)

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
เล่ม/ หลักเกณฑ์					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ตัวชี้วัดที่ 3 : การจัดสรรตามพันธกิจและยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

หน่วยนับ : ร้อยละ

การจัดสรรงบประมาณตามพันธกิจ หมายถึง การนำงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับ ไปแบ่งให้ตรงกับภารกิจหลักที่มหาวิทยาลัยดำเนินการตามพันธกิจหลัก 4 ด้าน ได้แก่ การจัดการเรียนการสอน การวิจัยและนวัตกรรม การบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เปรียบเทียบกับงบประมาณรายจ่ายรวมทั้งหมดของมหาวิทยาลัย เพื่อสะท้อนให้เห็นว่าทรัพยากรทางการเงินถูกนำไปขับเคลื่อนภารกิจที่แท้จริงของสถาบันในสัดส่วนที่เหมาะสมเพียงใด และเพื่อป้องกันมิให้งบประมาณกระจุกตัวอยู่ที่ค่าใช้จ่ายด้านบริหารจัดการจนเกินควร

ตัวชี้วัดนี้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ และเชื่อมโยงกับเกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินการที่เป็นเลิศ (EdPEX) หมวดที่ 2 การวางแผนกลยุทธ์ และหมวดที่ 6 การมุ่งเน้นระบบงาน

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

$$\text{สูตรการคำนวณ} = (\text{งบประมาณที่จัดสรรตามพันธกิจและยุทธศาสตร์} \div \text{งบประมาณรวม}) \times 100$$

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
ร้อยละ 92.07					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดที่ 1 : จำนวนหน่วยงานหรือภาคเอกชนที่ร่วมลงทุน

หน่วยนับ : หน่วยงาน

คำอธิบาย :

จำนวนหน่วยงานที่ลงทุนร่วมกับเอกชน หมายถึง จำนวนโครงการที่มหาวิทยาลัยดำเนินการร่วมลงทุนกับภาคเอกชน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบของการร่วมทุน การให้เอกชนเช่าหรือใช้พื้นที่และสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัยในเชิงพาณิชย์ การร่วมพัฒนาโครงการธุรกิจ การทำสัญญาสัมปทาน หรือรูปแบบอื่นๆ ที่ทำให้เกิดการนำสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัยมาใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่าและก่อให้เกิดรายได้

ตัวชี้วัดนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยบริหารสินทรัพย์ที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดผ่านการสร้างพันธมิตรกับภาคเอกชน โดยมหาวิทยาลัยยังคงรักษาสิทธิความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ และได้รับผลตอบแทนในรูปแบบต่างๆ เช่น ส่วนแบ่งรายได้ ค่าเช่า หรือผลประโยชน์อื่นๆ ตามที่กำหนดในสัญญา

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. จำนวนหน่วยงานที่ร่วมลงทุนร่วมกับภาคเอกชน ได้แก่ หน่วยงานที่มีการลงนามในสัญญาร่วมลงทุน สัญญาเช่า หรือบันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางธุรกิจ และอยู่ในระหว่างดำเนินการหรือดำเนินการแล้วเสร็จในปีงบประมาณที่รายงาน
2. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่นำมาใช้ประโยชน์ร่วมกับเอกชน ได้แก่ ชื่อโครงการ ประเภทสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง มูลค่าสินทรัพย์ที่นำมาใช้ประโยชน์ รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้รับ และระยะเวลาของสัญญา
3. สูตรการคำนวณ : นับจำนวนหน่วยงานหรือสัญญาลงทุนร่วมกับเอกชนทั้งหมดที่มีการดำเนินงานจริงในปีงบประมาณที่รายงาน

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
4 หน่วยงาน					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านบริหาร (ผศ.ปรีชาศาสตร์ มีเกาะ)

2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้

ตัวชี้วัดที่ 2 : รายได้จากการลงทุนร่วมกับเอกชน

หน่วยนับ : บาท

คำอธิบาย :

รายได้จากการลงทุนร่วมกับเอกชน หมายถึง รายได้ที่มหาวิทยาลัยได้รับจากการดำเนินกิจกรรม โครงการ หรือธุรกิจร่วมกับหน่วยงานภาคเอกชน โดยมีการแบ่งปันผลประโยชน์ ความเสี่ยง หรือทรัพยากร ร่วมกันตามข้อตกลงความร่วมมือ ทั้งในรูปแบบการร่วมลงทุน การร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ การวิจัยและพัฒนา ร่วม การให้บริการวิชาการเชิงพาณิชย์ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินทางปัญญา หรือการบริหารจัดการ ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยเพื่อสร้างรายได้

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. ข้อมูลที่ต้องรายงาน ได้แก่ โครงการที่ดำเนินการร่วมกับภาคเอกชน จำนวนเงินที่มหาวิทยาลัยได้รับจริง สัญญาความร่วมมือ (MOU/MOA), สัญญาร่วมลงทุน
2. สูตรการคำนวณ : รายได้จากการลงทุนร่วมกับเอกชน = ผลรวมรายได้ที่ได้รับจากความร่วมมือกับภาคเอกชนทั้งหมดในปีงบประมาณ

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
707,666.66 บาท					

ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. อธิการบดีด้านบริหาร (ผศ.ปรีชาศาสตร์ มีเกาะ)

2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้ /งานคลัง

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : งานทรัพย์สินและรายได้ /งานคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่าย

ตัวชี้วัดที่ 1 : จำนวนเงินเหลือจ่ายที่สนับสนุนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ
หน่วยนับ : ร้อยละ

คำอธิบาย :

เงินเหลือจ่าย หมายถึง จำนวนเงินเหลือจ่ายจากงบประมาณหรือแผนการใช้จ่ายที่ได้รับการจัดสรร หลังจากการดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารโครงการเสร็จสิ้นแล้ว โดยเป็นผลจากการบริหาร งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ การควบคุมค่าใช้จ่าย การประหยัดต้นทุน หรือการได้รับราคาจัดซื้อจัดจ้างต่ำกว่าวงเงินที่ได้รับอนุมัติ

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. จำนวนเงินเหลือจ่ายที่จัดสรรสนับสนุนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ ได้แก่ เงินเหลือจ่ายที่มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยหรือสภามหาวิทยาลัยอนุมัติให้จัดสรรสำหรับโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในปีงบประมาณ
2. สูตรการคำนวณ : เงินเหลือจ่าย = งบประมาณที่ได้รับจัดสรร – ค่าใช้จ่ายจริง

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2568	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
18,367,400 (41.58)					

- ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ รองอธิการบดีด้านบริหาร
 2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)
 3. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี (นายเกษม บุตรดี)
 4. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : งานคลัง/ กองนโยบายและแผน

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน

ตัวชี้วัดที่ 1 : อัตราการเติบโตของเงินคงคลัง

หน่วยนับ : ร้อยละ

คำอธิบาย :

เงินคงคลัง หมายถึง จำนวนเงินสะสมสุทธิที่มหาวิทยาลัยมีอยู่ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น และสินทรัพย์ทางการเงินที่สามารถเปลี่ยนเป็นเงินสดได้ โดยหัก ภาระผูกพันและหนี้สินที่ต้องชำระแล้ว ซึ่งเกิดจากรายรับสะสมหลังหักรายจ่ายและภาระผูกพัน โดยใช้เป็นตัวชี้วัดความมั่นคงทางการเงินและความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในระยะยาว

เงินคงคลังเป็นตัวชี้วัดที่สะท้อนถึงฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง และความสามารถของมหาวิทยาลัย ในการรองรับค่าใช้จ่าย การลงทุน และความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมทั้งเป็นเงินสำรอง สำหรับรองรับภารกิจตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

1. ยอดเงินคงคลัง ณ สิ้นปีงบประมาณปัจจุบัน ได้แก่ ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น และรายการเทียบเท่าเงินสดทั้งหมดที่มหาวิทยาลัยถือครอง ณ วันที่ 30 กันยายนของปีงบประมาณที่รายงาน
2. ยอดเงินคงคลัง ณ สิ้นปีงบประมาณที่ผ่านมา ได้แก่ ยอดเงินคงคลังทั้งหมด ณ วันที่ 30 กันยายนของปีงบประมาณก่อนหน้า ซึ่งใช้เป็นฐานในการคำนวณ
3. สูตรการคำนวณ : เงินคงคลัง = เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด+เงินลงทุนระยะสั้น-หนี้สินหมุนเวียน

ค่าเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2567	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
ร้อยละ 20					

- ผู้กำกับตัวชี้วัด : 1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน) /รองอธิการบดีด้านบริหาร (ผศ.ปรีชาศาสตร์ มีเกาะ)
2. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)
 3. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี (นายเกษม บุตรดี)
 4. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)
 5. หัวหน้างานคลัง

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน/ งานคลัง / งานทรัพย์สินและรายได้

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ตัวชี้วัดที่ 2 : สัดส่วนเงินคงคลังต่อรายจ่ายประจำ
หน่วยนับ : ร้อยละ

คำอธิบาย :

สัดส่วนเงินสำรองต่อรายจ่ายประจำ หมายถึง ตัวเลขที่บอกว่า "เงินสำรองที่มหาวิทยาลัยเก็บไว้ คิดเป็นกี่เปอร์เซ็นต์ของค่าใช้จ่ายประจำทั้งหมด ตัวชี้วัดนี้สะท้อนถึงความสามารถของมหาวิทยาลัยในการรักษาเงินสำรองสภาพคล่องให้เพียงพอสำหรับรองรับค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อาทิ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายดำเนินงานพื้นฐาน โดยไม่ต้องพึ่งพาเงินอุดหนุนจากภายนอกในระยะสั้น ค่าที่สูงกว่าแสดงถึงฐานะทางการเงินที่มั่นคงและความสามารถในการรองรับความเสี่ยงทางการเงินได้ดีกว่า สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน และเกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินการที่เป็นเลิศ (EdPEX) หมวดที่ 7 ผลลัพธ์

สูตรการคำนวณ/ข้อมูลที่ต้องรายงาน :

สูตรการคำนวณ : สัดส่วนเงินสำรองต่อรายจ่ายประจำ (ร้อยละ) = (เงินสำรองสุทธิ / รายจ่ายประจำรวมทั้งหมดของปีงบประมาณ) x 100

คำเป้าหมาย

Baseline พ.ศ. 2567	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2570	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2571	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2572	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2573
ร้อยละ.....	ร้อยละ.....	ร้อยละ.....	ร้อยละ.....	ร้อยละ.....	ร้อยละ.....

- ผู้กำกับตัวชี้วัด :**
1. รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ (ศ.ดร.ทศวรรษ สีตะวัน)
 2. รองอธิการบดีด้านบริหาร (ผศ.ปรีชาศาสตร์ มีเกาะ)
 3. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการคลังและทรัพย์สิน (นางอุดมพร บุตรสุวรรณ)
 4. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี (นายเกษม บุตรดี)
 5. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน (นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น)
 6. หัวหน้างานคลัง

ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน/ งานคลัง / งานทรัพย์สินและรายได้

ผู้รวบรวมและรายงานผลตัวชี้วัด : กองนโยบายและแผน

ข้อเสนอแนะเพื่อการทบทวน แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) การจัดทำ TOWS Matrix และการวิเคราะห์
บริบทเชิงกลยุทธ์ตามแนวทางเกณฑ์คุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินการที่เป็นเลิศ (EdPEX) พบว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง มีสภาพคล่องทางการเงินในระดับที่ดี และมีทรัพยากรสินทรัพย์ที่สามารถนำมาดัดแปลง
เพื่อสร้างรายได้ในอนาคตได้อย่างไรก็ตาม ยังมีความท้าทายเชิงกลยุทธ์หลายประการที่อาจส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนทางการเงิน
ในระยะยาว จึงควรนำผลการวิเคราะห์ดังกล่าวมาประกอบการทบทวนและปรับปรุงแผนกลยุทธ์ทางการเงินต่อไป



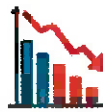
53

1 ความท้าทายเชิงกลยุทธ์ (Strategic Challenges)



1.1 นักศึกษา

- จำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลงต่อเนื่องในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา
- การแข่งขันด้านการรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น
- กระทบรายได้สำคัญ 2 ทาง
 - ค่าธรรมเนียมการศึกษา
 - เงินอุดหนุนรัฐบาล (คำนวณตามจำนวนนักศึกษา)
- กระทบการใช้ห้องเรียน อาคารเรียน และอัตราค่าจ้างอาจารย์



แนวทางรับมือ

พัฒนาหลักสูตรระยะสั้น หลักสูตรออนไลน์ และหลักสูตรที่ตอบโจทย์การเรียนรู้อัตโนมัติ สร้างฐานผู้เรียนกลุ่มใหม่ และทบทวนแผนรับนักศึกษาให้สอดคล้องกับความเป็นจริง



1.2 รายได้จากรัฐบาล

- มหาวิทยาลัยพึ่งพางบประมาณจากภาครัฐในสัดส่วนมากกว่า 60 - 70% ของรายได้รวม แต่มีแนวโน้มลดลง

งบประมาณจากภาครัฐ (ล้านบาท)



- ความเสี่ยงเชิงโครงสร้าง: มหาวิทยาลัยไม่สามารถควบคุมการจัดสรรงบประมาณของรัฐบาลได้

แนวทางรับมือ

เพิ่มสัดส่วนรายได้ที่มหาวิทยาลัยบริหารจัดการได้เอง (Self-generated Revenue) ส่งเสริมรายได้จากบริการวิชาการ งานวิจัย นวัตกรรม การให้บริการวิชาชีพ และการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย



1.3 การบริหารสินทรัพย์

- มีทรัพย์สินและพื้นที่จำนวนมากที่สามารถสร้างมูลค่าทางเศรษฐกิจได้ แต่รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ยังมีส่วนยังไม่เติบโตตามเป้าหมาย
- ตัวอย่าง: “โรงน้ำดื่ม” รายได้ลดลงต่อเนื่อง 3 ปี
 - 57.19% ปี 2565
 - 16.61% ปี 2566
 - 15.51% ปี 2567
- ยังไม่ใช้ประโยชน์ทรัพย์สินอย่างเต็มที่

แนวทางรับมือ

จัดทำแผนแบบการบริหารสินทรัพย์ (Asset Management Plan) และกำหนดรูปแบบการลงทุน หรือร่วมลงทุนกับภาคเอกชนที่เหมาะสม เพื่อเพิ่มผลตอบแทนจากทรัพย์สินและสร้างรายได้ประจำในระยะยาว



2 ความได้เปรียบเชิงกลยุทธ์ (Strategic Advantages)



2.1 มีเงินคงคลังเพียงพอ

- ผลการดำเนินงานด้านเงินคงคลังสูงกว่าเป้าหมาย (20%) ทุกปีติดต่อกันในช่วง 2564 - 2567 (สูงกว่าเป้า 42.57% - 335.63%)
- มีสภาพคล่องและเงินสำรองในระดับที่ดีมาก ไม่ต้องพึ่งพาเงินกู้ภายนอก
- รองรับภารกิจสำคัญและการการันตีจุดแข็งได้อย่างเพียงพอ เป็นฐานความมั่นคงสำคัญในการพัฒนาองค์กรในอนาคต



2.2 มีทรัพย์สินและพื้นที่ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มได้

- มีสินทรัพย์ที่สร้างรายได้ต่อเนื่อง ได้แก่ ค่าเช่าพื้นที่หอพักนักศึกษา หอพักบุคลากร และศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ ภูพานเพลส

สร้างรายได้สะสมรวม 5 ปี (2564 - 2568)

156.6 ล้านบาท

รายได้จากศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ ภูพานเพลสเติบโตจาก 3.03 ล้านบาท เป็น 8.02 ล้านบาท



ศักยภาพเป็นรายได้จากสินทรัพย์ (Asset-based Income) ที่แข็งแกร่ง ด้อยอดเชิงพาณิชย์หรือพัฒนาเป็นแหล่งรายได้ใหม่ได้



2.3 มีศักยภาพการหารายได้จากบริการวิชาการ/พื้นที่เชิงพาณิชย์

- ได้รับรางวัล TOP OF PROJECT FLAGSHIP 2025 ด้านการใช้ประโยชน์จากพื้นที่
- มีเครือข่ายความร่วมมือกับภาครัฐและเอกชน เช่น ปตท., 7-Eleven, café AMAZON, การยางแห่งประเทศไทย
- มีบุคลากรที่เชี่ยวชาญและเครือข่ายความร่วมมือสามารถต่อยอดองค์ความรู้ งานวิจัย และบริการวิชาการ ไปสู่การสร้างรายได้และพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือบริการใหม่



3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

3.1 ความเสี่ยงจากจำนวนนักศึกษาลดลง



- จำนวนผู้สมัครและจำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลงจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากร และการแข่งขันทางการศึกษาที่เพิ่มขึ้น
- รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาลดลงกระทบรายรับหลักของมหาวิทยาลัย
- อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการจัดสรรงบประมาณเพื่อการพัฒนาองค์กรในอนาคต

แนวทางบริหารความเสี่ยง

พัฒนาหลักสูตรระยะสั้น หลักสูตรระยะสั้น และขยายตลาดผู้เรียนกลุ่มวัยทำงาน รวมถึงการจัดการศึกษารูปแบบออนไลน์

3.2 ความเสี่ยงจากภาวะเงินเฟ้อและต้นทุนที่เพิ่มขึ้น

- อัตราเงินเฟ้อและราคาสินค้า รวมถึงค่าพลังงานและค่าสาธารณูปโภคเพิ่มสูงขึ้นต่อเนื่อง
- ต้นทุนการดำเนินงานเพิ่มขึ้น
- ลดประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ และอาจลดความสามารถในการจัดสรรงบประมาณเพื่อการพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์



แนวทางบริหารความเสี่ยง

ควบคุมต้นทุน ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้จ่าย และการส่งเสริมมาตรการประหยัดพลังงานทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

3.3 ความเสี่ยงจากการลดลงของงบประมาณภาครัฐ

- นโยบายภาครัฐมีแนวโน้มปรับลดงบประมาณสนับสนุนอุดมศึกษา หรือจัดสรรงบประมาณให้หน่วยงานอื่น
- อาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะเนื่องจากพึ่งพางบประมาณแผ่นดินในสัดส่วนที่สูง



แนวทางบริหารความเสี่ยง

เพิ่มสัดส่วนรายได้ที่มหาวิทยาลัยจัดหาได้เอง จัดทำแผนสำรองทางการเงิน และกำหนดระดับเงินคงคลังขั้นต่ำเพื่อรองรับความผันผวนของรายได้ในอนาคต



เป้าหมาย : สร้างความมั่นคงทางการเงิน เพิ่มรายได้จากหลายแหล่ง ใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และบริหารความเสี่ยงอย่างรอบด้าน เพื่อความยั่งยืนของมหาวิทยาลัยในระยะยาว



ร่าง

ข้อเสนอแนะเพื่อการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 – 2573

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มรายได้ให้กับมหาวิทยาลัย

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้องกับ SDGs	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572				พ.ศ. 2573
1. พัฒนาหลักสูตรระยะสั้น หลักสูตรออนไลน์ หรือหลักสูตรที่ตอบสนองโจทย์การเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong Learning)	1. นักศึกษามีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง 5 ปี 2. การแข่งขันด้านการรับนักศึกษาระหว่างสถาบันอุดมศึกษามากขึ้น 3. ส่งผลกระทบรายได้จาก ค่าธรรมเนียมการศึกษาและเงินอุดหนุนรัฐบาลที่คำนวณตามจำนวนนักศึกษาลดลง 4. ส่งผลต่อห้องเรียน อาคารเรียน และอัตราค่าจ้างอาจารย์ที่ไม่ได้ใช้ศักยภาพเต็มที่	1. ได้ฐานผู้เรียนกลุ่มใหม่ 2. ลดการพึ่งพารายได้จากนักศึกษาเพียงอย่างเดียว 3. ได้หลักสูตรระยะสั้นเพิ่มขึ้น	ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวนผู้เรียนหลักสูตรระยะสั้น ตัวชี้วัดที่ 2 รายได้จากหลักสูตรระยะสั้น ตัวชี้วัดที่ 3 จำนวนหลักสูตรใหม่ ตัวชี้วัดที่ 4 การ ใช้ศักยภาพของอาจารย์เพิ่มสูงขึ้น	คน หลักสูตร	คน หลักสูตร	คน หลักสูตร	คน หลักสูตร	คน หลักสูตร	หมวด 2 กลยุทธ์ (Strategy) หมวด 3 ลูกค้า (Customers) : หมวด 6 การปฏิบัติการ (Operations) หมวดที่ 7 ผลลัพธ์ (Results)	SDG 4 การศึกษาที่มีคุณภาพ SDG 8 การจ้างงานที่มีคุณค่า SDG 9 อุตสาหกรรม นวัตกรรม และโครงสร้าง SDG 17 ความร่วมมือเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	1. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน 2. ทุกคณะ
2. ทบทวนแผนรับนักศึกษา	1. มหาวิทยาลัยมีแผนรับนักศึกษาคงที่จำนวน 15,975 คนทุกปี 2. จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของแผนรับ 3. ส่งผลให้นักศึกษาที่	1. ความแม่นยำของแผนรับ 2. ลดส่วนต่างระหว่างแผนกับผลจริง 3. รายได้ประมาณการมีความแม่นยำ	ตัวชี้วัดที่ 1 ได้แผนรับที่เหมาะสม	ไม่น้อยกว่าร้อยละ..... ของแผนรับ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ..... ของแผนรับ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ..... ของแผนรับ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ..... ของแผนรับ	ไม่น้อยกว่าร้อยละ..... ของแผนรับ	หมวด 2 กลยุทธ์ (Strategy) หมวดที่ 4 การวัด การวิเคราะห์ และการจัดการความรู้ หมวดที่ 6 การปฏิบัติการ หมวดที่ 7 ผลลัพธ์		1. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน 2. ทุกคณะ

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้อง กับ SDGs	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572	พ.ศ. 2573		
	หายไปจากแผนรับ เฉลี่ยสูงถึง 7,580 คน/ ปี (ร้อยละ 47.1 ของ แผนรับ) 4. ตัวชี้วัดที่สูงเกินไป เมื่อเปรียบเทียบกับ ผลลัพธ์	ขึ้น								
3. แผนการบริหาร เครื่องมือวิจัย เครื่องมือ วิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี	1. มหาวิทยาลัยมี เครื่องมือวิจัย เครื่องมือ วิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยีที่มีมูลค่าสูง และมีศักยภาพในการ ให้บริการ 2. เครื่องมือหลาย รายการมีอัตราการใช้ งานต่ำหรือใช้เฉพาะ เพื่อการเรียนการสอน และการวิจัยภายใน 3. การประชาสัมพันธ์ และการเข้าถึงบริการ ของหน่วยงานภายนอก ยังมีจำกัดหรือไม่ทั่วถึง	1. เพิ่มรายได้จาก การให้บริการ เครื่องมือวิจัยและ บริการวิเคราะห์ ทดสอบแก่ หน่วยงานภายนอก 2. เพิ่มอัตราการใช้ ประโยชน์ของ เครื่องมือ วิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยีให้คุ้มค่า การลงทุน 3. พัฒนาระบบ บริหารจัดการ เครื่องมือกลางและ ฐานข้อมูลเครื่องมือ ของมหาวิทยาลัย 4. สร้างเครือข่าย ความร่วมมือกับ ภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชนในการใช้ บริการเครื่องมือ วิจัย	ตัวชี้วัดที่ 1 รายได้จากการการ บริการเครื่องมือ วิทยาศาสตร์ ตัวชี้วัดที่ 2 จำนวนเครื่องมือ ที่ให้บริการ ตัวชี้วัดที่ 3 เครือข่าย ภายนอกที่เข้ารับ การเครื่องมือ วิทยาศาสตร์ ตัวชี้วัดที่ 4 อัตราการใช้ ประโยชน์ของ เครื่องมือ วิทยาศาสตร์	บาท เครื่อง เครือข่าย/ หน่วยงาน ครั้ง	บาท เครื่อง เครือข่าย/ หน่วยงาน ครั้ง	บาท เครื่อง เครือข่าย/ หน่วยงาน ครั้ง	บาท เครื่อง เครือข่าย/ หน่วยงาน ครั้ง	บาท เครื่อง เครือข่าย/ หน่วยงาน ครั้ง	หมวด 2 กลยุทธ์ (Strategy) หมวด 3 ลูกค้า (Customers) หมวด 4 การวัด การ วิเคราะห์ และการ จัดการความรู้ หมวด 6 การปฏิบัติการ (Operations) หมวด 7 ผลลัพธ์ (Results)	ศูนย์ วิทยาศาสตร์ ศูนย์ความ เป็นเลิศ สถาบันวิจัย และพัฒนา

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรงบประมาณเพื่อการใช้จ่ายตามพันธกิจ

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้องกับ SDGs	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572				พ.ศ. 2573
1. ควบคุมต้นทุน และปรับปรุง ประสิทธิภาพการ ใช้ทรัพยากร	1. มหาวิทยาลัยมี "รายจ่ายประจำคงที่" (Fixed Cost) จาก ค่าใช้จ่ายงบบุคลากรที่ เติบโตแบบสะสม ต่อเนื่องจนเกินกึ่งหนึ่ง ของรายจ่ายรวม 2. ค่าสาธารณูปโภค เป็นรายจ่ายการบังคับ ที่มหาวิทยาลัยไม่อาจ หลีกเลี่ยงหรือลดทอน ได้ เพื่อใช้บำรุงรักษา โครงสร้างพื้นฐานของ มหาวิทยาลัย	1. ค่าใช้จ่ายลดลง 2. ใช้ทรัพยากร คุ้มค่า 3. Unit Cost ลดลง	1. ค่าไฟฟ้าลดลง (%) 2. ค่า สาธารณูปโภค ลดลง (%) 3. ค่าใช้จ่ายต่อ บุคลากร 4. Unit Cost ต่อ FTES	ร้อยละ..... ร้อยละ..... บาท บาท/ FTES	ร้อยละ.. ร้อยละ..... บาท บาท/ FTES	ร้อยละ.. ร้อยละ..... บาท บาท/ FTES	ร้อยละ.. ร้อยละ..... บาท บาท/ FTES	ร้อยละ.. ร้อยละ..... บาท บาท/ FTES	หมวดที่ 4 การวัด และวิเคราะห์ หมวดที่ 5 บุคลากร หมวดที่ 6 การ ปฏิบัติการ หมวดที่ 7 ผลลัพธ์	SDG 12 การ ผลิตและการ บริโภคที่ยั่งยืน SDG 7 พลังงานสะอาด ที่ทุกคนเข้าถึง ได้ SDG 13 การ รับมือการ เปลี่ยนแปลง สภาพ ภูมิอากาศ	1. งาน อาคารและ สถานที่ 2. กอง นโยบาย และแผน 3. งานคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การใช้ประโยชน์สินทรัพย์ลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพ

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้อง กับ SDGs	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572				พ.ศ. 2573
1. จัดทำแผน แม่บทการบริหาร สินทรัพย์ (Asset Management Plan)	1. ศักยภาพด้านการ บริหารสินทรัพย์และ การจัดการรายได้จาก พื้นที่เชิงพาณิชย์เป็นที่ ยอมรับระดับประเทศ	1. กำหนดรูปแบบ การลงทุนหรือการ ร่วมลงทุนกับ ภาคเอกชนที่ เหมาะสม 2. เพิ่มผลตอบแทน จากทรัพย์สินและ สร้างรายได้ประจำ ในระยะยาว	1. ผลตอบแทน จากสินทรัพย์และ สร้างรายได้ (ระยะสั้น กลาง ยาว) 2. จำนวน สินทรัพย์ที่สร้าง รายได้	ร้อยละ.... รายการ	ร้อยละ.... รายการ	ร้อยละ.... รายการ	ร้อยละ.... รายการ	ร้อยละ.... รายการ	หมวดที่ 2 กลยุทธ์ หมวดที่ 4 การวัด และวิเคราะห์ หมวดที่ 5 บุคลากร (Workforce) หมวดที่ 6 การ ปฏิบัติการ หมวดที่ 7 ผลลัพธ์	SDG 8 SDG 9 SDG 11 เมืองและ ชุมชนที่ ยั่งยืน)	- งาน ทรัพย์สิน และรายได้ - งานคลัง

ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้ประโยชน์จากเงินเหลือจ่าย

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้อง กับ SDGs	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572				พ.ศ. 2573
1. จัดทำระบบ บริหารจัดการเงิน เหลือจ่าย	มหาวิทยาลัยมีเงินเหลือ จ่าย เพื่อเพิ่มประสิทธิ การบริหารจัดการ ภายในมหาวิทยาลัย	1. กำหนด ความสำคัญในการ ใช้เงินคงเหลือเป็น ลายลักษณ์อักษร 2. กำหนดเกณฑ์การ คัดเลือกโครงการที่ ขอใช้เงินคงเหลือ อย่างชัดเจน เช่น ต้องมีผลลัพธ์ที่ คาดหวังชัดเจน มี ตัวชี้วัดวัดผลได้ ไม่ ก่อภาระผูกพันเกิน ความจำเป็น มีความ คุ้มค่า 3. ติดตามการใช้ จ่ายเงินเหลือจ่าย อย่างเป็นระบบ	1. สัดส่วนการใช้ เงินเหลือจ่ายเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพ การดำเนินงาน 2. สัดส่วนการนำ เงินเหลือจ่ายไป สร้างรายได้หรือ ลงทุน 3. จำนวนโครงการ ที่ได้รับจัดสรร	ร้อยละ..... ร้อยละ..... โครงการ	ร้อยละ..... ร้อยละ..... โครงการ	ร้อยละ..... ร้อยละ..... โครงการ	ร้อยละ..... ร้อยละ..... โครงการ	ร้อยละ..... ร้อยละ..... โครงการ	หมวด 2 กลยุทธ์ (Strategy) หมวด 4 การวัด การวิเคราะห์ และ การจัดการความรู้ หมวด 6 การ ปฏิบัติการ (Operations) หมวด 7 ผลลัพธ์ (Results)	SDG 12 SDG 16 สันติภาพ ความ ยุติธรรม และ สถาบันที่ เข้มแข็ง	งานคลัง กอง นโยบายและ แผน

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การสร้างความมั่นคงทางการเงิน

แผน/โครงการ/ กิจกรรม	ปัญหา/จุดเด่น	ผลลัพธ์/ประโยชน์	เป้าหมายการดำเนินงาน ปีงบประมาณ					สอดคล้องกับ EdPex	สอดคล้อง กับ SDGs	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	
			ตัวชี้วัด	พ.ศ. 2569	พ.ศ. 2570	พ.ศ. 2571	พ.ศ. 2572				พ.ศ. 2573
1.จัดทำแผน สำรองทาง การเงิน	1. มหาวิทยาลัยมีเงินคง คลังอยู่ในระดับที่ เพียงพอ แต่มีความผัน ผวนในแต่ละปี จึง จำเป็นต้องกำหนดระดับ เงินคงคลังขั้นต่ำและ จัดทำแผนสำรองทาง การเงินรองรับความ เสี่ยงในอนาคต 2. มหาวิทยาลัยไม่มี ภาระหนี้สินจากการ กู้ยืม	1. มหาวิทยาลัยมี แผนสำรองทาง การเงินที่ชัดเจน สามารถรองรับ สถานการณ์ฉุกเฉิน และความไม่แน่นอน ทางการเงินได้อย่าง เป็นระบบ 2. มีระดับเงินคงคลัง ขั้นต่ำที่เหมาะสม เพียงพอต่อการ ดำเนินงานและภาระ ผูกพันที่จำเป็นของ มหาวิทยาลัย 3. สามารถรักษา สภาพคล่องทาง การเงิน ลดความ เสี่ยงจากการขาด สภาพคล่องเมื่อ รายได้ลดลงหรือเกิด วิกฤต 4. สนับสนุนการ บริหารงบประมาณ และการตัดสินใจ ทางการเงินบน พื้นฐานของข้อมูล การวิเคราะห์ความ เสี่ยง และการ คาดการณ์กระแส เงินสด	ตัวชี้วัดที่ 1 ค่าใช้จ่ายที่เงินคง คลังสามารถ รองรับได้	เดือน	เดือน	เดือน	เดือน	เดือน	หมวดที่ 2 กลยุทธ์ หมวดที่ 4 การวัด และวิเคราะห์ หมวดที่ 6 การ ปฏิบัติการ หมวดที่ 7 ผลลัพธ์	SDG 8 SDG 16 SDG 17	งานคลัง

๕.๔ แนวทางการบริหารงบประมาณเงินรายได้และกองทุนของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

สรุปเรื่อง

เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณแผ่นดินในปัจจุบันมีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับภาระค่าใช้จ่ายของภาครัฐในภาพรวมเพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้ภาครัฐมีนโยบายส่งเสริมให้สถาบันอุดมศึกษาพึ่งพารายได้ของตนเองมากขึ้น ลดการพึ่งพางบประมาณแผ่นดิน และเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดความคุ้มค่าสูงสุด นอกจากนี้มหาวิทยาลัยยังเผชิญกับความท้าทายจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรที่ส่งผลให้จำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลง การแข่งขันในการรับนักศึกษาเพิ่มสูงขึ้น ตลอดจนความจำเป็นในการพัฒนาหลักสูตรและบริการทางวิชาการที่ตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและตลาดแรงงาน ซึ่งล้วนส่งผลกระทบต่อฐานรายได้และเสถียรภาพทางการเงินของมหาวิทยาลัยในระยะยาว

ทั้งนี้ การบริหารงบประมาณเงินรายได้และกองทุนของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร และนโยบายการจัดสรรงบประมาณอย่างเป็นระบบ โดยยึดหลักความต่อเนื่อง ความยืดหยุ่น ความโปร่งใส ความคุ้มค่า และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงทางการเงินและกลไกการติดตามประเมินผล เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเกิดประสิทธิผลและสนับสนุนการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ฝ่ายเลขานุการได้เสนอ แนวทางและตัวอย่างกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของสถาบันอุดมศึกษา ได้แก่ ระเบียบมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ว่าด้วยกองทุนและงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๖๓ และข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมมาธิราช ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุงระเบียบ หลักเกณฑ์ และกลไกการบริหารเงินรายได้ และกองทุนของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับบริบทปัจจุบัน (ตามเอกสารประกอบระเบียบวาระที่ ๕.๔)

มติที่ประชุม.....

[illegible]



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช
ว่าด้วย การบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุงข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การเงินและทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การบริหาร การใช้จ่ายเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย มีความสอดคล้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งมหาวิทยาลัยที่มีวัตถุประสงค์ให้การศึกษาและส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพ การวิจัย ให้บริการทางวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ตลอดจนการพัฒนองค์กร รวมทั้งเพื่อให้มีความเหมาะสม คล่องตัว ยืดหยุ่น มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับสภาพปัจจุบัน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ (๒) และ (๘) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช พ.ศ. ๒๕๒๑ สภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ จึงมีมติให้ออกข้อบังคับไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๑.”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิก

- (๑) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การเงินและทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๔
- (๒) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การเงินและทรัพย์สิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๗
- (๓) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การเงินและทรัพย์สิน (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑
- (๔) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ว่าด้วย การเงินและทรัพย์สิน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

บรรดาข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด ประกาศ คำสั่ง และมติอื่นใดในส่วนที่ได้กำหนดไว้แล้ว ขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้ ให้ใช้ข้อบังคับนี้แทน

ข้อ ๔ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับกับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช

(๒) ทรัพย์สินไม่หมุนเวียน คือทรัพย์สิน ดังต่อไปนี้

(ก) ทรัพย์สินถาวร ได้แก่ ทรัพย์สินอันมีลักษณะคงทนที่ใช้ในการดำเนินกิจการ มีอายุการใช้งานได้นานกว่า ๑๒ เดือน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณของมหาวิทยาลัย เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์ เป็นต้น

(ข) ทรัพย์สินอื่น ได้แก่ ทรัพย์สินที่ไม่อาจจัดเข้าเป็นทรัพย์สินหมุนเวียน เช่น ทรัพย์สินทางปัญญา การลงทุนหรือการร่วมลงทุน เป็นต้น

ข้อ ๘ เงินรายได้ของมหาวิทยาลัย มีดังนี้

(๑) เงินอุดหนุนทั่วไปและเงินอื่นที่รัฐบาลจัดสรรให้เป็นเงินรายได้

(๒) เงินและทรัพย์สินซึ่งมีผู้บริจาคหรืออุทิศให้แก่มหาวิทยาลัย

(๓) เงินกองทุนคงยอดเงินต้นและเงินกองทุนอื่นที่รัฐบาลหรือมหาวิทยาลัยจัดตั้งขึ้น และรายได้หรือผลประโยชน์จากเงินกองทุนดังกล่าว

(๔) ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุง ค่าตอบแทน ค่าลิขสิทธิ์ ค่าสิทธิบัตร ค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าจ้างทำวิจัย เบี้ยปรับ และค่าบริการต่างๆ ของมหาวิทยาลัย

(๕) รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้จากการลงทุนหรือการร่วมลงทุนและจากทรัพย์สิน และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย

(๖) รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้มาจากการใช้ที่ราชพัสดุหรือจัดหาผลประโยชน์ในที่ราชพัสดุ ซึ่งมหาวิทยาลัยปกครอง ดูแล บำรุงรักษา จัดการ ใช้ หรือจัดหาผลประโยชน์

(๗) รายได้ สิทธิ หรือผลประโยชน์อื่น

ข้อ ๙ เงินรายได้ทุกประเภทจะหักไว้ใช้จ่ายเพื่อการใดก่อนนำส่งกองคลังไม่ได้

ข้อ ๑๐ ให้คณะกรรมการมีอำนาจกำหนดค่าบริการและค่าธรรมเนียมจากการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการศึกษา ค่าบำรุงการศึกษาและค่าวัสดุการศึกษา ให้เป็นไปตามระเบียบที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

ส่วน ๒

การบริหารเงินรายได้และทรัพย์สิน

ส่วนที่ ๑

สภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๑๓ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิตามข้อ ๑๒ (๓) ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้

ในกรณีที่กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ ให้ผู้ซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน เว้นแต่การดำรงตำแหน่งที่เหลืออยู่น้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ในกรณีที่กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้แต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่ ให้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการขึ้นใหม่

ข้อ ๑๔ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๑) คุณสมบัติ

(ก) เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในสาขาวิชาการเงิน การคลัง การบัญชี นิติศาสตร์ เศรษฐศาสตร์ หรือบริหารธุรกิจ

(ข) เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจในระบบการศึกษาทางไกล

(๒) ลักษณะต้องห้าม

(ก) ไม่เป็นผู้มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียที่ขัดกับผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย

(ข) ไม่เป็นบุคคลล้มละลายหรือเคยเป็นบุคคลล้มละลายทุจริต

(ค) ไม่เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(ง) ไม่เคยต้องคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่กรณีความผิดลหุโทษหรือความผิดอันได้กระทำโดยประมาท

(จ) ไม่เคยถูกลงโทษทางวินัยให้ไล่ออก ให้ออก หรือปลดออกจากราชการ

(ฉ) ไม่เคยถูกไล่ออก ปลดออกจากราชการหรือเลิกจ้างด้วยเหตุทุจริตหรือประพฤติมิชอบ

ข้อ ๑๕ ให้คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่ ดังต่อไปนี้

(๑) พิจารณาเสนอแนะการกำหนดนโยบายและแผนยุทธศาสตร์เกี่ยวกับการบริหารเงินรายได้ และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย

(๒) พิจารณากรอบการลงทุน แผนและบริหารการลงทุน การใช้จ่ายเงิน และการหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินและทรัพยากรของมหาวิทยาลัยให้ได้ประโยชน์สูงสุดเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย

(๓) พิจารณาเสนอแนะแผนและแนวทางในการระดมทรัพยากรเพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัย และใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่าในการปฏิบัติการกิจของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย

(๔) พิจารณาเสนอแนะในการแก้ไขข้อบังคับว่าด้วยการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย หรือข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งระเบียบและประกาศเกี่ยวกับบัญชีค่าจ้างของพนักงานมหาวิทยาลัยและลูกจ้างของมหาวิทยาลัย และค่าตอบแทนประจำตำแหน่งหรือค่าตอบแทนอื่นๆ ที่กำหนดให้เสนอต่อสภามหาวิทยาลัย

(๒) อนุมัติการโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายภายใต้งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับ การจัดสรรงบประมาณ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงรายการในหน่วยงานเดียวกันหรือต่างหน่วยงาน ซึ่งไม่ทำให้ งบประมาณรายจ่ายที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติเพิ่มขึ้น และให้รายงานคณะกรรมการทราบโดยไม่ชักช้า

(๓) ออกระเบียบหรือประกาศเพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้ รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีการจ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

(๔) พิจารณาและวินิจฉัยชี้ขาดปัญหาอันเกิดจากหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๑๘ อธิการบดีอาจมอบอำนาจให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งก็ได้ โดยให้คำนึงถึงระดับ ตำแหน่ง หน้าที่ ความสามารถและความรับผิดชอบของผู้ที่จะรับมอบอำนาจเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ให้กำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวงเงินการมอบอำนาจไว้ด้วย โดยการใดที่ผู้รับมอบอำนาจได้กระทำไปภายในขอบอำนาจที่ได้รับ ย่อมมีผลผูกพันเสมือนหนึ่งผู้มอบอำนาจกระทำด้วยตนเอง ทั้งนี้ ผู้ได้รับมอบอำนาจจะมอบอำนาจต่อมิได้

หมวด ๓

กองทุน

ข้อ ๑๙ มหาวิทยาลัยอาจจัดให้มีกองทุน เช่น กองทุนเพื่อพัฒนามหาวิทยาลัย การพัฒนา บุคลากรหรือนักศึกษา หรือกิจกรรมอื่นๆ ตามวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย โดยจัดสรรจากงบประมาณ ของมหาวิทยาลัยหรือรับเงินจากการบริจาค หรือรับจากการสนับสนุนจากบุคคลหรือหน่วยงานอื่น หรือเงินที่ได้รับจากการจัดกิจกรรมและโครงการ

ประเภท การจัดตั้ง การบริหาร การรวม การยุบเลิกกองทุน การชำระบัญชีและการโอนทรัพย์สิน ของกองทุน ให้เป็นไปตามระเบียบที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

หมวด ๔

การจัดทำและการบริหารงบประมาณเงินรายได้

ส่วนที่ ๑

งบประมาณรายรับ

ข้อ ๒๐ การจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้กำหนดเป็นรายปีงบประมาณ

งบประมาณรายรับเป็นการประมาณการรายได้ของมหาวิทยาลัยที่นำมาจัดตั้งงบประมาณที่คาดว่าจะ ได้รับในระหว่างปีงบประมาณนั้น และอาจรวมเงินสะสมที่นำมาตั้งงบประมาณ และรายได้อื่น ตามที่คณะกรรมการกำหนด

ในกรณีที่งบประมาณออกใช้ไม่ทันปีงบประมาณใหม่ ให้อธิการบดีเสนอสภามหาวิทยาลัยอนุมัติให้ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ผ่านมาไปพลางก่อนตามหลักเกณฑ์ที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำและการบริหารงบประมาณเงินรายได้ ให้เป็นไปตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด

ข้อ ๒๖ งบประมาณที่ได้จัดสรรและอนุมัติสำหรับแผนงานใด ให้ใช้สำหรับแผนงานนั้นเท่านั้น

การโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายภายใต้งบประมาณรายจ่ายที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงรายการในหน่วยงานเดียวกันหรือต่างหน่วยงาน ซึ่งไม่ทำให้งบประมาณรายจ่ายที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติแล้วเพิ่มขึ้น จะทำได้เฉพาะกรณีที่จำเป็นและโดยอนุมัติของอธิการบดี และรายงานให้คณะกรรมการทราบโดยไม่ชักช้า

ข้อ ๒๗ การใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ต้องไม่เกินรายรับที่เข้ามาในแต่ละปีงบประมาณ และต้องไม่เกินยอดรวมของวงเงินงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย ในกรณีจำเป็นต้องใช้เงินงบประมาณยอดรวมเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว ให้อธิการบดีเสนอคณะกรรมการและสภามหาวิทยาลัยต่อไป

ข้อ ๒๘ การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณเงินรายได้ใด ให้กระทำภายในปีงบประมาณเงินรายได้นั้น เว้นแต่

(๑) กรณีมีเหตุผลความจำเป็นต้องเบิกจ่ายข้ามปีงบประมาณเงินรายได้ ให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติเป็นรายกรณี โดยค่าใช้จ่ายนั้นจะต้องมีในงบประมาณรายจ่ายของโครงการในปีที่เกิดค่าใช้จ่ายและมีในงบประมาณรายจ่ายของโครงการรองรับในปีที่ขอเบิกจ่าย ทั้งนี้ให้เบิกจ่ายข้ามปีได้ไม่เกินหนึ่งปีงบประมาณเงินรายได้ กรณีเกินหนึ่งปีงบประมาณให้เสนอคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ

(๒) กรณีก่อนที่ผูกพันไว้ก่อนสิ้นปีงบประมาณ โดยมีสัญญาหรือข้อตกลงแล้ว ให้เสนอคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติการขอเงินไว้เบิกเหลือปีและแจ้งสภามหาวิทยาลัยทราบ

(๓) การเบิกจ่ายสำหรับการปฏิบัติงานที่คาบเกี่ยวต่อเนื่องจากปีงบประมาณปัจจุบันไปถึงปีงบประมาณถัดไป ให้เบิกหรือจ่ายเงินจากงบประมาณในปีที่เริ่มปฏิบัติงาน ทั้งนี้การเบิกจ่ายต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในสิบห้าวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ในกรณีมีเหตุผลความจำเป็นไม่สามารถเบิกจ่ายในระยะเวลาได้ ให้นำเสนอขออนุมัติคณะกรรมการเป็นรายกรณี

(๔) ค่าใช้จ่ายที่มีลักษณะเป็นค่าใช้จ่ายประจำ ให้ถือว่าค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้นเมื่อได้รับแจ้งให้ชำระหนี้ และให้คณะกรรมการกำหนดประเภทค่าใช้จ่ายดังกล่าว โดยให้นำมาเบิกจ่ายจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับแจ้งให้ชำระหนี้

(๕) กรณีค่าใช้จ่ายเงินกลางค้างเบิกในรายการที่กำหนด ให้นำมาเบิกจากเงินงบกลางรายการนั้นๆ ของปีงบประมาณถัดไปได้

ให้กองคลังเป็นผู้จัดทำใบเสร็จรับเงินของมหาวิทยาลัยให้หน่วยงาน และให้กองคลังเป็นผู้ควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินของมหาวิทยาลัย และต้องรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีให้มหาวิทยาลัยทราบเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

ผู้ออกใบเสร็จรับเงินมีหน้าที่ตรวจสอบการได้รับเงิน และการออกใบเสร็จรับเงินจะระบุจำนวนเงินที่รับ วันที่รับเงิน ชื่อผู้จ่ายเงิน ใบเสร็จรับเงินที่แตกต่างไปจากความเป็นจริงมิได้

การรับเงินแต่ละครั้ง ต้องออกใบเสร็จรับเงินแก่ผู้จ่ายเงินทุกครั้งไม่ว่าจะได้รับการทวงถามหรือไม่

ข้อ ๓๓ ให้หน่วยงานที่รับเงินรายได้นำเงินรายได้ประเภทต่างๆ ที่ได้รับไว้ทั้งจำนวนโดยมิให้หักไว้ใช้จ่ายเพื่อการใด และให้นำส่งกองคลังหรือนำฝากธนาคารกรณีที่เป็นศูนย์พัฒนาในวันนั้นหรืออย่างช้าในวันทำการถัดไป

เงินที่ยังไม่ได้นำส่งกองคลังหรือไม่ได้นำฝากธนาคารตามวรรคหนึ่ง ให้จัดเก็บไว้ในตู้รับรักษา โดยมีคณะกรรมการเกี่ยวกับการเก็บรักษาเงินซึ่งอธิการบดีแต่งตั้งตามหลักเกณฑ์และวิธีการเก็บรักษาเงินที่ทางราชการกำหนดโดยอนุโลมเป็นผู้ควบคุม

ข้อ ๓๔ ให้ทุกหน่วยงานที่มีหน้าที่รับเงินรายได้และกองคลังจัดทำรายงานเงินคงเหลือเป็นประจำทุกวัน

หากวันใดไม่มีการรับจ่ายเงิน อาจไม่ทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันสำหรับวันนั้นก็ได้ แต่ต้องหมายเหตุในรายงานเงินคงเหลือประจำวันที่มีการรับจ่ายเงินครั้งต่อไป

ข้อ ๓๕ การบริหาร การจัดการ การรับเงินและการเก็บรักษาเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด

หมวด ๖ การส่งจ่ายและการเบิกจ่ายเงินรายได้

ข้อ ๓๖ การจ่ายเงินทุกรายการจะจ่ายได้ต่อเมื่อมีข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ มติสภามหาวิทยาลัย หรือมติคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องรองรับให้เบิกหรือจ่ายเงินได้ และมีการดำเนินการตามระเบียบถูกต้อง โดยได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจส่งจ่ายแล้วเท่านั้น

ข้อ ๓๗ ให้อธิการบดีหรือผู้ที่อธิการบดีมอบหมายมีอำนาจอนุมัติรายจ่ายหรือก่อกำหนดผูกพันภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรรงบประมาณในปีงบประมาณนั้น ทั้งนี้รวมถึงการก่อกำหนดผูกพันงบประมาณข้ามปีซึ่งได้รับอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยไว้แล้ว

ที่คณะกรรมการกำหนด ทั้งนี้ให้นำเงินทอรองจ่ายดังกล่าวไปเปิดบัญชีกับธนาคารหรือสถาบันการเงินที่สภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ และให้นำดอกผลที่เกิดขึ้นส่งเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย

หลักเกณฑ์ วิธีการทอรองจ่าย การยืมเงิน ผู้มีสิทธิยืมเงิน แบบสัญญายืมเงิน แบบขอจัดสรรเงินทอรองจ่าย การส่งใช้ การควบคุมและติดตามเงินทอรองจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการโดยอนุโลม เว้นแต่คณะกรรมการจะกำหนดไว้เป็นการเฉพาะ

หมวด ๘

การจัดหาผลประโยชน์จากการนำเงินรายได้ไปลงทุน

ข้อ ๔๒ มหาวิทยาลัยอาจลงทุนหาประโยชน์จากเงินรายได้ด้วยวิธีการ ดังต่อไปนี้

- (๑) ซื้อพันธบัตรรัฐบาล หรือพันธบัตรที่ออกโดยธนาคารแห่งประเทศไทย
- (๒) ซื้อตราสารของรัฐบาลหรือวิสาหกิจที่มีฐานะการเงินมั่นคง
- (๓) ซื้อตัวเงินคลัง
- (๔) ฝากเงินกับธนาคารหรือสถาบันการเงินที่มีฐานะการเงินมั่นคง หรือสหกรณ์ออมทรัพย์

ของมหาวิทยาลัย

(๕) ซื้อตัวเงินของสถาบันการเงินของรัฐ หรือสถาบันการเงินของเอกชน หรือธุรกิจเอกชนที่มีธนาคารฐานะการเงินมั่นคงเป็นผู้อวัล หรือมีการประกันอย่างอื่นโดยอนุมัติของคณะกรรมการ

(๖) ซื้อสลากออมสิน หรือสลากพิเศษอื่นที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานอื่นที่รัฐเป็นผู้ค้ำประกัน

(๗) ซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่มีนโยบายลงทุนในเงินฝากหรือตราสารหนี้ที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาลหรือตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือตั้งแต่ A- ขึ้นไป

(๘) วิธีการอื่นๆ ที่คณะกรรมการกำหนดโดยความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัย

ให้คณะกรรมการเสนอกรอบและนโยบายการลงทุนและวิธีการลงทุน โดยเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยพิจารณาอนุมัติ

ข้อ ๔๓ ในการจัดหาผลประโยชน์จากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยอาจให้สถาบันการเงินที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทยหรือคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจจัดการกองทุนเป็นผู้จัดการหาผลประโยชน์ให้ก็ได้ โดยผ่านการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๔๔ ในการจัดหาผลประโยชน์จากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการอาจแต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาการนำเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยไปลงทุนหรือหาผลประโยชน์ เพื่อดำเนินการอันเกี่ยวกับการจัดหาผลประโยชน์จากเงินรายได้ โดยครอบคลุมถึงการจัดทำแผนการลงทุน การติดตาม

-๑๕-

ข้อ ๔๘ ให้อธิการบดีหรือผู้ที่อธิการบดีมอบหมายมีอำนาจอนุมัติการให้เช่าหรือการให้ใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่มีการกำหนดระยะเวลาของสัญญาไม่เกินหนึ่งปี และรายงานคณะกรรมการทราบ

อธิการบดีหรือผู้ที่อธิการบดีมอบหมายมีอำนาจใช้ดุลพินิจยกเว้นหรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมหรือค่าเช่าในอัตราที่ต่ำกว่าที่กำหนดไว้ก็ได้ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวงเงินที่คณะกรรมการกำหนด

ให้อธิการบดีหรือผู้ที่อธิการบดีมอบหมายเป็นผู้มีอำนาจลงนามในสัญญา

ข้อ ๔๙ ให้มหาวิทยาลัยจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการจัดหาประโยชน์จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้คณะกรรมการและสภามหาวิทยาลัยทราบ อย่างน้อยปีละสองครั้ง

หมวด ๑๐

การบัญชีและการตรวจสอบ

ข้อ ๕๐ ให้มหาวิทยาลัยจัดทำบัญชี ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและต้องเก็บรักษาบัญชีและเอกสารหลักฐานที่ต้องใช้ประกอบการลงบัญชีไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่าห้าปีนับตั้งแต่วันสิ้นปีบัญชี

ในกรณีที่เอกสารหลักฐานที่ต้องใช้ประกอบการลงบัญชีตามวรรคหนึ่ง เป็นหนังสือหรือเอกสารเกี่ยวกับการรับเงิน การจ่ายเงิน หรือก่อหนี้ผูกพันทางการเงินที่ไม่มีหลักฐานการก่อหนี้ เปลี่ยนแปลง โอน สงวน หรือระงับสิทธิในทางการเงิน รวมทั้งหนังสือหรือเอกสารเกี่ยวกับการเงิน การจ่ายเงิน หรือก่อหนี้ผูกพันที่หมดความจำเป็น ในการใช้เป็นหลักฐานแห่งการก่อหนี้ เปลี่ยนแปลง โอน สงวน หรือระงับซึ่งสิทธิในทางการเงิน เพราะได้มีหนังสือหรือเอกสารอื่นที่สามารถนำมาใช้อ้างอิงหรือทดแทนหนังสือหรือเอกสารดังกล่าว และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบแล้ว หรือเป็นเอกสารที่มีความจำเป็นต้องใช้ประกอบการตรวจสอบหรือเพื่อการใดๆ อีก ให้เก็บรักษาเอกสารหลักฐานดังกล่าวไว้ในรูปแบบต่างๆ ไม่น้อยกว่าสองปีนับตั้งแต่วันสิ้นปีบัญชี

ข้อ ๕๑ ให้กองคลังรับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินประจำเดือนของมหาวิทยาลัยเสนอต่ออธิการบดีภายในวันที่สิบห้าของเดือนถัดไป

ให้มหาวิทยาลัยจัดทำรายงานทางการเงินเสนอต่อคณะกรรมการและสภามหาวิทยาลัย อย่างน้อยปีละสองครั้ง

เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ ให้จัดทำงบการเงินส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อตรวจสอบภายในสามเดือนนับแต่วันปิดบัญชีประจำปี



**ระเบียบมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
ว่าด้วย กองทุนและงบประมาณเงินรายได้
พ.ศ. ๒๕๖๓**

โดยที่เป็นการสมควรปรับโครงสร้างกองทุนและงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ให้สามารถดำเนินการได้อย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับนโยบาย รวมทั้งแผนพัฒนามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช เพื่อก่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินกิจกรรมและโครงการต่าง ๆ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงการบริหารงาน ที่มุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๑๙ และข้อ ๒๕ แห่งข้อบังคับ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ว่าด้วย การบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมโดยข้อบังคับมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ว่าด้วย การบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ สภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ จึงมีมติให้ออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ว่าด้วย กองทุนและงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๖๓”

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกระเบียบมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ว่าด้วย การงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๕๔

ข้อ ๔ ในระเบียบนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สิน

“หน่วยงาน” หมายความว่า สาขาวิชา สำนัก สถาบัน กอง ศูนย์ ฝ่าย หรือหน่วยงานเทียบเท่าที่เรียกชื่อ
อย่างอื่น

“กองทุน” หมายความว่า กองทุนที่มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราชได้จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินงานในด้าน
ต่าง ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราชกำหนด

“แผนพัฒนามหาวิทยาลัย” หมายความว่า แผนพัฒนาของมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

“แผนปฏิบัติราชการประจำปี” หมายความว่า แผนการปฏิบัติราชการประจำปีของมหาวิทยาลัยสุโขทัย-
ธรรมาธิราชในรอบปีงบประมาณ

“แผนการปฏิบัติงาน” หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานตามผลผลิตหรือโครงการของหน่วยงาน
ในรอบปีงบประมาณ

“แผนการใช้จ่ายงบประมาณ” หมายความว่า แผนแสดงรายละเอียดการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย
ของหน่วยงาน เพื่อดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ

ให้สภามหาวิทยาลัยโดยคำแนะนำของคณะกรรมการ กำหนดระบบงบประมาณ ระยะเวลา และขอบเขต การดำเนินการตามกระบวนการงบประมาณและนโยบายการจัดสรรงบประมาณประจำปีของมหาวิทยาลัยตาม วรคหนึ่ง เพื่อให้หน่วยงานยึดถือปฏิบัติต่อไป โดยอาจจัดให้มีการประชุมชี้แจงเพื่อการมีส่วนร่วมและสร้างความเข้าใจ แก่หน่วยงาน

ข้อ ๗ ในการขอรับการจัดสรรงบประมาณในงบลงทุน ให้หน่วยงานเตรียมความพร้อมของกิจกรรม ต่างๆ และจัดทำแผนปฏิบัติงานการจัดหาพัสดุที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ เมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว ให้หน่วยงานเร่งดำเนินการตามกรอบแผนปฏิบัติงาน การจัดหา พัสดุดตามวรรคหนึ่ง

หมวด ๒ กองทุน

ข้อ ๘ ให้สภามหาวิทยาลัยจัดตั้งกองทุนออกเป็นประเภทต่าง ๆ ที่มีลักษณะและวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

(๑) กองทุนทั่วไป เพื่อใช้ในการจัดสรรงบประมาณประจำปีสำหรับการปฏิบัติการกิจตามผลผลิต โครงการ หรือกิจกรรมด้านการให้การศึกษาและส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง ทำการวิจัย ให้บริการทางวิชาการ แก่สังคมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการบริหารงานและการจัดการของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ให้รวมถึงงบกลาง ของมหาวิทยาลัยด้วย

(๒) กองทุนสำรอง เพื่อใช้ในการปฏิบัติการกิจตามผลผลิต โครงการ หรือกิจกรรมที่มีความจำเป็น หรือเป็นนโยบายเร่งด่วนของสภามหาวิทยาลัยหรือมหาวิทยาลัย นอกเหนือจากแผนงานที่หน่วยงานได้รับอนุมัติใน แต่ละปีงบประมาณ และไม่สามารถเบิกจ่ายได้จากงบประมาณประจำปี รวมทั้งเพื่อใช้รักษาความมั่นคงทางการเงิน ของมหาวิทยาลัยในระยะยาว

(๓) กองทุนเพื่อการจัดการศึกษา เพื่อใช้ในการให้การศึกษาและส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูงตาม หลักสูตรต่าง ๆ

(๔) กองทุนการวิจัย เพื่อใช้ในการวิจัยที่สร้างความรู้ สนับสนุนการศึกษา การแก้ปัญหา การพัฒนา และการสร้างนวัตกรรม รวมทั้งการคิดค้นสิ่งประดิษฐ์ต่างๆ

(๕) กองทุนบริการวิชาการแก่สังคม เพื่อใช้ในการสนับสนุนโครงการ กิจกรรม หรือการดำเนินงานของ อุทยานการศึกษา ไร่หมักคลาสิก การสนับสนุนการศึกษาตลอดชีวิต พันธกิจสัมพันธ์ของมหาวิทยาลัยกับสังคมภายนอก และนานาชาติ และการบริการวิชาการในรูปแบบอื่น ๆ

(๖) กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เพื่อใช้ในการสนับสนุนการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมเพื่อการ อนุรักษ์ ฟื้นฟู เผยแพร่ ส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและงานประเพณีต่าง ๆ

(๗) กองทุนทรัพยากรบุคคล เพื่อใช้สำหรับเป็นค่าตอบแทน ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การจัดสวัสดิการให้แก่บุคลากรของมหาวิทยาลัย ส่งเสริมการศึกษาให้แก่นักศึกษาขาดแคลนทุนทรัพย์ของมหาวิทยาลัย และนักเรียนสาธิตเสริมสมอง รวมทั้งเป็นสวัสดิการทั่วไปสำหรับบุคคลภายนอกที่ได้ช่วยปฏิบัติงานให้กับมหาวิทยาลัย โดยให้แบ่งออกเป็นกองทุนย่อย ดังนี้

เมื่อสิ้นปีงบประมาณ หากมีเงินรายได้ของแต่ละกองทุนคงเหลือเท่าใด ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยโอนเงินคงเหลือของแต่ละกองทุนเข้าสู่กองทุนสำรองตามข้อ ๘ (๒)

ข้อ ๑๑ ให้จัดสรรทุนประเดิมจากเงินรายได้สะสมของมหาวิทยาลัยตามภารกิจของแต่ละกองทุนตามข้อ ๙ (๑) ให้แต่ละกองทุน ดังต่อไปนี้

- (๑) กองทุนเพื่อการจัดการศึกษา ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑,๐๐๐ ล้านบาท
- (๒) กองทุนการวิจัย ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๕๐๐ ล้านบาท
- (๓) กองทุนบริการวิชาการแก่สังคม ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๓๐๐ ล้านบาท
- (๔) กองทุนทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑๐๐ ล้านบาท
- (๕) กองทุนทรัพยากรบุคคล ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๒,๑๐๐ ล้านบาท โดยแบ่งเป็น
 - (๕.๑) กองทุนบุคลากรมหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาราช ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑,๘๐๐ ล้านบาท
 - (๕.๒) กองทุนนักศึกษาขาดแคลนทุนทรัพย์ ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑๐๐ ล้านบาท
 - (๕.๓) กองทุนสาธิตเสริมสมอง ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑๕๐ ล้านบาท
 - (๕.๔) กองทุนสวัสดิการทั่วไปสำหรับบุคคลภายนอกที่ได้ช่วยปฏิบัติงานให้กับมหาวิทยาลัย ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๕๐ ล้านบาท
- (๖) กองทุนพัฒนาบรรณสารสนเทศและเทคโนโลยีการศึกษาทางไกล ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑,๐๐๐ ล้านบาท

(๗) กองทุนพัฒนาองค์กรและสินทรัพย์ ให้ได้รับจัดสรรทุนประเดิม จำนวน ๑,๐๐๐ ล้านบาท
การจัดสรรทุนประเดิมเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่ง ให้เป็นไปตามที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อ ๑๒ การรวมกองทุน ให้คณะกรรมการนำเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ข้อ ๑๓ การยุบเลิกกองทุน อาจกระทำได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(๑) การดำเนินกิจการของกองทุนได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองทุนแล้ว และสภามหาวิทยาลัยมีมติให้ยุบเลิกกองทุนได้

(๒) การดำเนินกิจการของกองทุนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน ซึ่งหากดำเนินการต่อไปอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัยมีมติให้ยุบเลิกกองทุนได้

การยุบเลิกกองทุนตามวรรคหนึ่ง ต้องไม่กระทบกระเทือนต่อสิทธิ สวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์ของผู้ที่พึงได้รับอยู่ก่อนวันที่ยุบเลิกกองทุน

ข้อ ๑๔ เมื่อยุบเลิกกองทุนแล้ว ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยดำเนินการชำระบัญชีของกองทุน และให้ถือว่ากองทุนนั้นยังคงอยู่ตราบเท่าเวลาที่จำเป็นเพื่อการชำระบัญชี

หากภายหลังจากการยุบเลิกกองทุน การชำระบัญชี และการจัดการทรัพย์สินและหนี้สินของกองทุนเสร็จสิ้นแล้วมีเงินคงเหลือเท่าใด ให้นำส่งเป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๑๙ รายจ่ายงบกลาง หมายถึงรายจ่ายดังนี้

(๑) ค่าใช้จ่ายที่คณะกรรมการกำหนดให้เบิกจากงบกลาง อาทิ เงินประจำตำแหน่งและค่าตอบแทนผู้บริหารในส่วนที่ไม่สามารถเบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน ค่าตอบแทนเหมาจ่ายการจัดการรถประจำตำแหน่งอธิการบดี และรองอธิการบดี ในส่วนที่ไม่สามารถเบิกจากงบประมาณแผ่นดิน

(๒) รายการสำรองจ่ายเพื่อกรณีฉุกเฉินหรือมีความจำเป็น หรืองบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานไม่เพียงพอ จะพิจารณาจัดสรรให้หน่วยงานตามความจำเป็น โดยในการเสนอขอใช้งบกลางรายการดังกล่าวให้หน่วยงานเจ้าของเรื่องตรวจสอบงบประมาณของหน่วยงาน เพื่อนำงบประมาณของหน่วยงานในรายการอื่นที่ได้รับจัดสรรมาเจียดจ่าย หรือเพื่อปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้สามารถดำเนินการได้ก่อน หากยังมีความจำเป็นจึงเสนอขอใช้งบกลางต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ข้อ ๒๐ ให้อธิการบดีเสนองบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาลั่นกรอง ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณา ก่อนสิ้นปีงบประมาณที่ใช้อยู่ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

ข้อ ๒๑ งบประมาณประจำปีที่เสนอต่อสภามหาวิทยาลัย ให้มีรายการต่อไปนี้เป็นอย่างน้อย

(๑) ค่าแสดงประกอบงบประมาณที่แสดงฐานะการเงินและสาระสำคัญของงบประมาณ และความสัมพันธ์ระหว่างรายรับและงบประมาณรายจ่ายที่ขอตั้ง

(๒) เปรียบเทียบรายรับ รายจ่าย ระหว่างปีงบประมาณที่แล้วมาแล้ว ปีปัจจุบัน และปีที่ของงบประมาณรายจ่าย

(๓) คำอธิบายเกี่ยวกับประมาณการรายรับ

(๔) คำชี้แจงเกี่ยวกับงบประมาณรายจ่ายที่ขอตั้ง

หมวด ๔

การใช้ โอน เปลี่ยนแปลงรายการ

ข้อ ๒๒ การใช้งบประมาณรายจ่ายตามระเบียบนี้ หน่วยงานจะต้องใช้จ่ายตามงบประมาณรายจ่ายที่หน่วยงานได้รับจัดสรรตามผลผลิต โครงการ และกิจกรรมที่ระบุในเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรือที่ได้รับจัดสรรจากงบประมาณรายจ่ายงบกลาง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายผลผลิต โครงการ และกิจกรรมตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อ ๒๓ ในกรณีที่มีเหตุผลและความจำเป็นต้องแก้ไขรายละเอียดของรายการงบประมาณรายจ่ายที่ระบุในเอกสารประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ให้แก้ไขได้เฉพาะที่ไม่กระทบต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในสาระสำคัญ โดยให้หัวหน้าหน่วยงานเจ้าของงบประมาณนำเสนอหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ความเห็นประกอบการพิจารณาต่ออธิการบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ข้อ ๒๔ ในกรณีที่หน่วยงานเจ้าของงบประมาณมีความจำเป็นต้องโอนหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย จะต้องแสดงให้เห็นถึงเหตุผลและความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการเพื่อการแก้ไขปัญหา การเพิ่มประสิทธิภาพ และคุณภาพการให้บริการ การพัฒนาบุคลากร การพัฒนาเทคโนโลยี หรือสนับสนุนการบริหารงานตามแผนการ

(๒) การขยายระยะเวลาก่อนนี้ผูกพัน โดยไม่เพิ่มวงเงินก่อนนี้ผูกพัน ให้เสนอคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ และรายงานหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัยทราบภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติ

(๓) การเปลี่ยนแปลงรายการหรือการเพิ่มวงเงินก่อนนี้ผูกพันเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้อธิการบดี เสนอสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ โดยต้องส่งผลการจัดซื้อจัดจ้าง หรือรายละเอียดอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ ในการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัยพิจารณาเพื่อเสนอความเห็นประกอบการพิจารณาของสภามหาวิทยาลัยด้วย

หมวด ๕

การควบคุมงบประมาณ

ข้อ ๓๐ ในการควบคุมดูแลรายจ่ายงบประมาณประจำปีในส่วนงบลงทุน ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ควบคุมดูแลการจัดทำให้สามารถดำเนินการได้ทันทีที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยให้เป็นไปตามที่ กำหนด รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ การสำรวจ การออกแบบรูปรายการก่อสร้าง การกำหนดจำนวน เนื้อที่ ของที่ดิน สถานที่ตั้ง และราคา ตามที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รวมทั้งการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับจัดสรร ให้เป็นไปตามข้อบังคับ ระเบียบ หรือประกาศของมหาวิทยาลัย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เหมาะสม คุ่มค่า และประหยัด

ข้อ ๓๑ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผล ให้รายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่าย งบประมาณ ดังนี้

(๑) หน่วยงานเจ้าของงบประมาณรายงานผลการปฏิบัติงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ตามเกณฑ์ การวัดของตัวชี้วัดผลสำเร็จตามผลผลิต โครงการ และกิจกรรมที่กำหนดไว้ตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่าย งบประมาณ พร้อมทั้งระบุปัญหา อุปสรรค และแนวทางแก้ไข ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด เมื่อสิ้นระยะเวลาในแต่ละไตรมาส ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันสิ้นไตรมาส ให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำ งบประมาณของมหาวิทยาลัยเพื่อรายงานคณะกรรมการภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส

(๒) ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการเงินการคลังของมหาวิทยาลัยรายงานผลการใช้จ่ายจริงเพื่อรายงาน คณะกรรมการภายใน ๙๐ วันนับตั้งแต่วันสิ้นไตรมาส

(๓) ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัยจัดทำรายงานประจำปีที่แสดง ถึงความสำเร็จหรือไม่สำเร็จในการปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัย โดยเสนอคณะกรรมการ และสภามหาวิทยาลัยภายใน ๑๒๐ วันนับถัดจากวันสิ้นปีงบประมาณ

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๓๒ บรรดาหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณเงินรายได้ตามระเบียบ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ว่าด้วย การงบประมาณเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๕๔ ที่ได้กำหนดไว้แล้วก่อนระเบียบนี้ มีผลใช้บังคับ ให้คงใช้ปฏิบัติต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้จนกว่าจะได้ปรับปรุงแก้ไขแล้ว ทั้งนี้ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่ระเบียบนี้มีผลใช้บังคับ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องอื่น ๆ

มติที่ประชุม.