



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562



สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ 1 ความเป็นมา	1
1.1 ความเป็นมา	1
1.2 กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	2
1.3 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	3
1.4 ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร	3
ส่วนที่ 2 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562	6
2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม	6
2.2 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	7
2.3 วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	8
2.4 นโยบาย งบประมาณ	8
2.5 แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	8
2.6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	9
2.7 การจัดทำรายงานทางการเงิน	9
2.8 กลยุทธ์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร	10

ส่วนที่ 1

ความเป็นมา

1.1 ความเป็นมา

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครเป็นสถาบันการศึกษา เพื่อพัฒนาท้องถิ่นสู่ระดับสากล มีการดำเนินงานภายใต้ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงศึกษาธิการ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครเป็นกลไกที่ช่วยในการผลักดันยุทธศาสตร์ชาติตามแนวทางการพัฒนาประเทศที่ปรากฏในแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2555 – 2559) กรอบทิศทางการพัฒนาการศึกษาในช่วงแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 11 (พ.ศ. 2555 – 2559) ที่สอดคล้องกับแผนการศึกษาแห่งชาติ (พ.ศ. 2545 – 2559) กรอบแผนอุดมศึกษาระยะยาว 15 ปี ฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2551 – 2565) คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครได้ดำเนินการทบทวนนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ของคณะให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยใช้กระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์ของคณะประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของคณะจะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของคณะให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงานโดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่นๆ ที่คณะได้รับมีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจของคณะ รวมทั้ง มีผู้ตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพรายงานทางการเงินต้องสามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทั้งหมด ทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและการพัฒนาบุคลากร

จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครจึงจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัยในทุกๆ

ด้านทั้งการผลิตบัณฑิต งานวิจัยการบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมรวมทั้งส่งเสริมกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน ทั้งในส่วนของการจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงินและสามารถบ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน ที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการทั้งนี้ต้องได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และจากหน่วยงานภายนอก คือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยให้พิจารณาหาแนวทางปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

1.2 กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

แผนกลยุทธ์ของคณะประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562 ได้มีการดำเนินการตามแผนงาน โครงการ และพิจารณาจัดสรรเงินงบประมาณแล้ว ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานประสบความสำเร็จ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562 ภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

1.2.1 หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6 (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

1.2.2 หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 มี 6 องค์ประกอบ คือ

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

1.3 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562 ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ให้ความสำคัญกับกระบวนการร่วมระดมความคิด การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) เพื่อนำไปกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

1.3.1 แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร คือ คำสั่งคณะเทคโนโลยีการเกษตร ที่ 40/2559 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562 ลงวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 ให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี และสื่อสารสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนการใช้จ่ายเงินของมหาวิทยาลัย

1.3.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยการระดมสมองจากผู้บริหาร และบุคลากรคณะเทคโนโลยีการเกษตร

1.4 ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

ปรัชญา

ผลิตบัณฑิตให้มีคุณธรรม นำความรู้ ควบคู่การวิจัยให้เป็นฐานการพัฒนาด้านการเกษตร

วิสัยทัศน์

คณะเทคโนโลยีการเกษตรเป็นสถาบันการศึกษา เพื่อพัฒนาท้องถิ่นสู่ระดับสากล

ค่านิยมหลักองค์กร

“ร่วมคิด ร่วมใจ ร่วมทำหน้าที่ อย่างมีความสุข” (4 H's, ประกอบด้วย Head, Heart and Hand for Healthy Organization)

Head หมายถึง ร่วมคิด ร่วมกันแสดงความคิดเห็น ได้ข้อสรุปทิศทางร่วมกัน

Heart หมายถึง มีจิตวิญญาณร่วมใจเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน

Hand หมายถึง ร่วมทำ ร่วมทำหน้าที่ ร่วมกันขับเคลื่อนภารกิจองค์กร
Healthy Organization หมายถึง องค์กรสุขภาพดี องค์กรแห่งความสุข

อัตลักษณ์

“มีทักษะวิชาชีพ มีคุณธรรม พร้อมพัฒนาตนสู่การเปลี่ยนแปลง”

เอกลักษณ์

“เป็นแหล่งเรียนรู้ทางการเกษตร”

พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและคุณธรรม
2. การพัฒนาการวิจัยและงานสร้างสรรค์
3. การส่งเสริมการบริการวิชาการแก่ท้องถิ่น
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
5. บริหารจัดการให้มีคุณภาพ

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. การผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและศักยภาพ
2. การพัฒนาการวิจัยและงานสร้างสรรค์
3. การส่งเสริมการบริการวิชาการแก่ท้องถิ่น
4. การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่น
5. การบริหารจัดการที่ดี

เป้าประสงค์

1. บัณฑิตที่มีคุณภาพเป็นคนดี มีคุณธรรมจริยธรรม มีจิตสาธารณะและความรับผิดชอบ ต่อสังคม และมีความรู้ความสามารถทางวิชาการและทักษะวิชาชีพ มีความใฝ่รู้ สามารถเรียนรู้ด้วยตนเองมีสมรรถนะในระดับอาเซียน
2. ส่งเสริมการพัฒนาผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์มีคุณภาพ พัฒนาเทคโนโลยี มีนวัตกรรม ที่ก่อให้เกิดคุณค่าต่อสังคม มีคุณค่าทางวิชาการ และได้รับการยอมรับในระดับสากล

3. การบริการวิชาการที่เป็นที่พึงของสังคมโดยรวมในระดับท้องถิ่น ถ่ายทอดองค์ความรู้ จากงานวิจัยและงานสร้างสรรค์สู่การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนและเกิดความร่วมมือการบริการทาง วิชาการในระดับสากล

4. เป็นศูนย์กลางการเรียนรู้ด้านศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่น อย่าง สร้างสรรค์ในระดับภูมิภาค

5. การบริหารจัดการที่ดีมีคุณภาพเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ส่วนที่ 2

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562

2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จุดแข็ง (Strengths)

1. คณะมีความสามารถในการบริหารเงิน
คณะมีศักยภาพในการหารายได้จากแหล่งอื่นๆ เช่น การเป็นที่ปรึกษา ทุนวิจัย การบริการวิชาการ เป็นต้น
2. คณะมีทรัพยากรและสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ที่เอื้อต่อการจัดหารายได้ เช่น ศูนย์การเรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง โรงงานต้นแบบอุตสาหกรรมเกษตร คลินิกรักษาสัตว์ ร้านค้าจำลองค้าปลีก โรงเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ สวนผักอินทรีย์พืชศาสตร์ เป็นต้น
3. คณะมีการเปิดหลักสูตรให้สอดคล้องสถานการณ์ปัจจุบัน

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
2. การควบคุมและการกำกับติดตาม ยังไม่มีประสิทธิภาพใช้จ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
3. บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบด้านการเงินที่ถูกต้อง และเป็นทิศทางเดียวกันให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
4. คณะยังไม่มีนโยบาย/ระบบที่ชัดเจนในการจัดหาเงินรายได้

โอกาส (Opportunities)

1. ผู้รับผิดชอบโครงการไม่สามารถใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
2. การควบคุมและการกำกับติดตาม ยังไม่มีประสิทธิภาพใช้จ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
3. บุคลากรยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับกฎระเบียบด้านการเงินที่ถูกต้อง และเป็นทิศทางเดียวกันให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
4. คณะยังไม่มีนโยบาย/ระบบที่ชัดเจนในการจัดหาเงินรายได้
5. แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติมีทิศทางการพัฒนาที่สอดคล้องกับอัตลักษณ์ของคณะ ส่งผลให้คณะมีรายได้เพิ่มขึ้น เช่น นโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์กลุ่มจังหวัด/จังหวัด เป็นต้น

6. ความก้าวหน้าของเทคโนโลยีในโลกปัจจุบัน ทำให้คณะมีโอกาสดำเนินการหารายได้จากการจัดการศึกษาเพิ่มมากขึ้น

7. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงานประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-Budgeting ระบบ GFMS ทำให้มหาวิทยาลัยมีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี

8. รัฐบาลมีนโยบายการให้กู้ยืมเงินจากกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)

อุปสรรค (Threats)

1. นโยบายการให้กู้ยืมเงินจากกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) และกองทุนเงินให้กู้ยืมที่ผูกพันกับรายได้ในอนาคต (กรอ.) ไม่แน่นอนและไม่เป็นไปตามกำหนดเวลา

2. อัตราการเกิดของประชากรที่ลดลง ทำให้จำนวนนักเรียนที่เข้าสู่ระดับอุดมศึกษามีจำนวนลดลง

3. สถานศึกษามีจำนวนเพิ่มขึ้น ทำให้การแข่งขันสูง

4. การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคมส่งผลกระทบต่อแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

5. การจัดเก็บรายได้มีความยืดหยุ่น ทำให้การบริหารเงินรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

2.2 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์

คณะเทคโนโลยีการเกษตรมีระบบการบริหารการเงินที่มีประสิทธิภาพ

พันธกิจ

1. บริหารงบประมาณและการเงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโดยใช้ระบบเทคโนโลยี
2. การรักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน
3. จัดหารายได้บนฐานทรัพยากรของคณะ

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน
2. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
3. การเพิ่มรายได้ให้กับคณะ

เป้าประสงค์

1. ระบบการบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน ที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้

3. การเพิ่มรายได้จากฐานทรัพยากรของคณะ

กลยุทธ์

1. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินและการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน
3. การใช้องค์ความรู้ในการสร้างรายได้จากการบริการวิชาการ

2.3 วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

2.3.1 เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้

2.3.2 เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์

2.3.3 เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

2.3.4 เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผลด้านงบประมาณและการเงิน และนำไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

2.4 นโยบายงบประมาณ

2.4.1 จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของคณะ

2.4.2 ติดตามและประเมินผลความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

2.5 แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

2.5.1 วิเคราะห์ภาระงบประมาณจากแนวโน้มงบประมาณแผ่นดินและงบรายได้ ตลอดจนจัดเตรียมงบประมาณรายจ่ายตามงบประมาณที่จัดสรร

2.5.2 วิเคราะห์และจัดสรรงบประมาณที่ตอบสนองกับยุทธศาสตร์ของคณะและจัดลำดับความสำคัญและความเร่งด่วนตามลำดับความพร้อม

2.5.3 ติดตาม ทบทวน วิเคราะห์ รายงานผลและปรับปรุงการดำเนินงานเพื่อจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

2.6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

2.6.1 จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของคณะ

2.6.2 ให้แต่ละสาขาของคณะจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามประเภทรายจ่ายที่กำหนดไว้ตามไตรมาส

2.6.3 ติดตาม ทบทวน วิเคราะห์ รายงานผล และปรับปรุงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในปีถัดไป

2.7 การจัดทำรายงานทางการเงิน

2.7.1 คณะมีการจัดทำรายงานทางการเงินตามแผนที่กำหนดไว้

2.7.2 คณะมีการประเมินผลการใช้จ่ายทางการเงินเพื่อปรับปรุงและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

2.8 กลยุทธ์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย				แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2559	2560	2561	2562	
1. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน	1. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ	1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	6	6	6	6	แผนงานงานบริหารทั่วไป สำนักงานคณบดี และทุกสาขาวิชา
		1.2 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	75	75	75	75	แผนงานงานบริหารทั่วไป สำนักงานคณบดี และทุกสาขาวิชา
		1.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	94	95	95	95	แผนงานงานบริหารทั่วไป สำนักงานคณบดี และทุกสาขาวิชา
2. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	2. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน	2.1 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	1	1	1	1	1. ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ http://fns.snru.ac.th
3. การเพิ่มรายได้ให้กับคณะ	3. การใช้องค์ความรู้ในการสร้างรายได้จากการบริการวิชาการ	3.1 จำนวนช่องทางที่สามารถหารายได้ให้กับคณะ	1	1	2	3	1. โรงงานต้นแบบอุตสาหกรรมเกษตร 2. ศูนย์การเรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง 3. สวนผักอินทรีย์พืชศาสตร์ 4. โรงเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ 5. คลินิกรักษาสัตว์ 6. ร้านค้าปลีกจำลอง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1
การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 ระบบการบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
กลยุทธ์ที่ 1 กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายการตรวจสอบ การเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับ	6	6	6	6
1.2 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายลงทุน	ร้อยละ	75	75	75	75
1.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายภาพรวม	ร้อยละ	94	95	95	95

เกณฑ์ตัวชี้วัด

1.1 มีระบบและกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ

ระดับ คะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ 1	มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย
ระดับ 2	มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้จ่าย อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
ระดับ 3	มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจและ วิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ 4	มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
ระดับ 5	มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และความมั่นคงขององค์กร
ระดับ 6	มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

1.2 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่สถาบันอุดมศึกษาเบิกจ่าย}}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่สถาบันอุดมศึกษาได้รับ}} \times 100$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ร้อยละ 69	ร้อยละ 72	ร้อยละ 75	ร้อยละ 78	ร้อยละ 81

1.3 ร้อยละของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม

สูตรการคำนวณ :

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่สถาบันอุดมศึกษาเบิกจ่าย}}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่สถาบันอุดมศึกษาได้รับ}} \times 100$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด :

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
ร้อยละ 92	ร้อยละ 93	ร้อยละ 94	ร้อยละ 95	ร้อยละ 96

แนวทางปฏิบัติ

1. ทบทวนและพัฒนาระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศด้านการเงินให้มีความเหมาะสมทันสมัย สอดคล้องกับระเบียบทางราชการ และนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. วางระบบกลไกในการจัดสรรเงินงบประมาณ วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยพิจารณาความคุ้มค่าของการลงทุน
3. กำหนดมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี
4. พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม

5. พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในเพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของหน่วยงาน

6. จัดทำต้นทุนผลผลิตของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง และนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการวางแผนและการตัดสินใจ รวมถึงการจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน

7. พัฒนาคูณภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี ตรวจสอบภายใน และพัสดุ โดยการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายใน ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2

การเพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงินโดยการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมา

เป้าประสงค์ที่ 2 ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีความถูกต้อง ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
2.1 มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	ระดับ	1	1	1	1

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ 1	มีโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล
ระดับ 2	มีระบบฐานข้อมูลเพื่อการจัดการทางการเงิน
ระดับ 3	มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
ระดับ 4	มีการจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหาร
ระดับ 5	มีการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูล
ระดับ 6	มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงระบบฐานข้อมูล

แนวทางปฏิบัติ

1. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านงบประมาณ การเงิน และบัญชีให้สามารถรองรับการปฏิบัติงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ
2. เชื่อมโยงฐานข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ด้านงบประมาณ บัญชี การเงิน และพัสดุ
3. พัฒนารูปแบบการรายงานข้อมูลทางการเงิน การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน และนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการบริหาร

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การสร้างรายได้ให้กับคณะ

เป้าประสงค์ที่ 3 การเพิ่มรายได้ให้กับคณะเทคโนโลยีการเกษตร

กลยุทธ์ที่ 3 การใช้องค์ความรู้ในการสร้างรายได้จากการบริการวิชาการ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ปี	ปี	ปี	ปี
		2559	2560	2561	2562
1. จำนวนช่องทางที่สามารถหารายได้ให้กับคณะเทคโนโลยีการเกษตร	ช่องทาง	1	1	2	3

แนวทางปฏิบัติ

1. กำหนดแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการที่ได้มาซึ่งแหล่งเงินต่างๆ ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร
2. สนับสนุนกิจกรรมที่ก่อให้เกิดรายได้ ที่ดำเนินการโดยหน่วยงานภายในองค์คณะบุคคล และบุคลากร
3. สนับสนุนให้เกิดรายได้จากการบริการวิชาการที่มาจากฐานองค์ความรู้และความเชี่ยวชาญของคณะเทคโนโลยีการเกษตร
4. มีระบบ และกลไกในการจัดหารายได้จากภายใน และภายนอกมหาวิทยาลัย

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์ และแผนกลยุทธ์ทางการเงินของ คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

