

แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน
(Strategic Financial Plan)

ประจำปีงบประมาณ 2556

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์
มหาวิทยาลัยขอนแก่น

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดการพัฒนาการบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณของคณะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตรวจสอบได้และเพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายชัดเจนเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะให้บรรลุตามเป้าประสงค์และพันธกิจของคณะ

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์

แผนกลยุทธ์ด้านการเงินคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยขอนแก่น

(Faculty of Architecture Strategic Financial Plan)

นโยบายทางการเงิน

1. บริหารจัดการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณพัสดุการเงินและบัญชีจากงบประมาณแผ่นดินและงบเงินรายได้ เพื่อส่งเสริมยุทธศาสตร์ของคณะให้เป็นไปตามเป้าหมายและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2. มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อคณะ
3. บริหารจัดการการเงินและงบประมาณด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้

วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของคณะอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสและสามารถตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณได้
2. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณการใช้จ่ายโดยการจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายชัดเจนและปฏิบัติได้
4. มีการติดตามผลและนำไปปรับปรุงการพัฒนายอย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์ทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	หลักการ	มาตรการ
เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินของคณะให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้และมีการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ	1. การใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ	ประเมินความคุ้มค่าของการใช้จ่าย ยึดถือตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด
	2. การปรับปรุงระบบบริหารทางการเงิน	บุคลากรที่เกี่ยวข้องต้องเร่งรัดและพัฒนา ระบบบริหารจัดการด้านการเงิน	ปรับปรุงระบบบัญชีการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การจัดสรรตรวจสอบติดตามผลการใช้งบประมาณ

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	หลักการ	มาตรการ
เพื่อความถูกต้องของงบประมาณและนำผลการใช้จ่ายงบประมาณมาปรับปรุงแก้ไข	กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดสรรงบประมาณ	จัดสรรงบประมาณตาม แผนงานที่มีโครงการ/ กิจกรรมชัดเจน	สนับสนุนให้แต่ละ หน่วยงานทำแผนงาน เพื่อเสนอของบประมาณ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การจัดหาทรัพยากรจากภายนอก

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	หลักการ	มาตรการ
คณะมีการจัดหาแหล่ง เงินนอกระบบ งบประมาณจากภายนอก	จัดหาแหล่งเงิน งบประมาณจากภายนอก	ส่งเสริม/สนับสนุนการจัด โครงการกิจกรรมเพื่อหา รายได้	จัดกิจกรรมเพื่อหารายได้

แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ มีแหล่งที่มาของงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ของคณะและพันธกิจทั้ง 4 ด้านจาก 1) เงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยจากเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาซึ่งคณะจะ

1) จัดทำคำขอตีงงบประมาณทั้ง 2 ส่วนรวมกันเสนอต่อมหาวิทยาลัยเพื่อการพิจารณาจัดสรรงบประมาณจากนั้นมหาวิทยาลัยทำการจัดสรรงบประมาณลงสู่คณะ

2) จัดหารายได้ของคณะโดยการใช้บริการทางวิชาการเพื่อหารายได้เข้าคณะ

หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ มีหลักเกณฑ์ในการจัดสรรงบประมาณโดยแบ่งงบประมาณเป็น3ส่วนให้ครอบคลุมประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะพันธกิจทั้ง 4 ด้านคือ

1. งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินงานเพื่อตอบสนองประเด็นยุทธศาสตร์คณะได้แก่งบดำเนินงาน งบอุดหนุนงบลงทุนงบรายจ่ายอื่นๆเพื่อผลผลิตวิชาการและวิชาชีพผลผลิตด้านบริการวิชาการผลผลิตวิจัยและผลผลิตด้านศิลปวัฒนธรรมตามประเด็นยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตบัณฑิต/การจัดการเรียนการสอน (ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1) การวิจัยและการบริการวิชาการ (ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2) และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

2. งบประมาณสนับสนุนการดำเนินงานส่วนกลางคณะซึ่งได้แก่งบหมวดเงินเดือนและค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายอุดหนุนกิจกรรมส่วนกลาง สำนักงานคณบดี และค่าใช้จ่ายในการบริหารของผู้บริหาร ซึ่งในข้อ 1 และข้อ 2 รวมแล้วร้อยละ 65 ของงบประมาณคณะทั้งหมด

3. งบประมาณสนับสนุนการจัดการศึกษา จัดสรรไม่น้อยกว่าร้อยละ 35 ของงบประมาณคณะทั้งหมด เพื่อใช้ในกิจกรรมการเรียนการสอนทั้งหมด

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ได้วางแนวทางการวางแผนใช้จ่ายเงินงบประมาณไว้ดังนี้

1. เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 1 (เดือนตุลาคมถึงธันวาคม) การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและงบรายได้ต้องไม่น้อยกว่า 15% ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
2. เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 2 (เดือนมกราคมถึงมีนาคม) การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและงบรายได้ต้องไม่น้อยกว่า 35% ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
3. เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 3 (เดือนเมษายนถึงมิถุนายน) การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและงบรายได้ต้องไม่น้อยกว่า 70% ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
4. เมื่อสิ้นสุดไตรมาสที่ 4 (เดือนกรกฎาคมถึงกันยายน) การใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและงบรายได้ต้องไม่น้อยกว่า 95% ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร
5. การใช้จ่ายเงินต้องก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อคณะโปร่งใสตรวจสอบได้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังของกรมบัญชีกลางและระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุพ.ศ. 2535
6. การใช้จ่ายเงินตามโครงการ/กิจกรรมเพื่อตอบสนองประเด็นยุทธศาสตร์คณะให้เป็นไปตามแผนงานหรือปฏิทินการดำเนินงานที่กำหนดไว้เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายงบประมาณ

ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ จัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินโดยแยกเป็นงบประมาณแผ่นดินและงบเงินรายได้ นอกจากนี้ยังจะจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่แสดงสถานะปัจจุบันทางการเงินของแต่ละโครงการ/กิจกรรมที่ตอบสนองประเด็นยุทธศาสตร์คณะ เพื่อให้ผู้บริหารสามารถนำข้อมูลไปวิเคราะห์สถานะทางการเงินและใช้ในการตัดสินใจได้

การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ กำหนดให้รายงานการใช้จ่ายงบประมาณต่อผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือน และให้มีการเร่งรัดการดำเนินงานตามแผน และให้มีการปรับแผนงบประมาณกลางปี ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์

ทุก 3 เดือนหรือรายไตรมาสโดยนำเข้าที่ประชุมกรรมการประจำคณะเพื่อนำข้อมูลไปปรับปรุงพัฒนาแก้ไขการดำเนินงานภายในคณะอย่างต่อเนื่อง

.....