



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา

คำนำ

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์จะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่นๆ ที่คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์จึงจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ 2558-2562 ให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ในทุกๆ ด้าน รวมทั้งส่งเสริมเป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ให้บรรลุเป็นไปตามเป้าหมาย โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ 2558-2562 ประกอบไปด้วย แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร การวางแผนการใช้จ่ายเงิน แนวทางการติดตามและประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณและปฏิบัติงาน

หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ 2558-2562 ฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

ผู้ช่วยศาสตราจารย์รัฐพงศ์ บุญญานุวัตร
คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
ตุลาคม 2557

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วน 1 บทนำ	1
ความเป็นมา	1
โครงสร้างหน่วยงาน	2
โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)	3
ยุทธศาสตร์ เพื่อการพัฒนาหน่วยงาน	7
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน	10
เป้าหมายแผนทางการเงิน	10
สถานภาพปัจจุบันด้านการเงินของหน่วยงาน	11
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	12
วัตถุประสงค์	12
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน	12
เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	12
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	14
ความเชื่อมโยงระหว่างวิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์การพัฒนาหน่วยงาน วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนยุทธศาสตร์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562	15
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	16
งบประมาณของหน่วยงานย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2554-2558)	18
แผนการขอตั้งงบประมาณ	20
แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	22
แนวทางการจัดสรรงบประมาณ	24
การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	26
ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ	33
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	33
แนวปฏิบัติการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558	34
แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ	39
ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	39
การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	39
ภาคผนวก	40

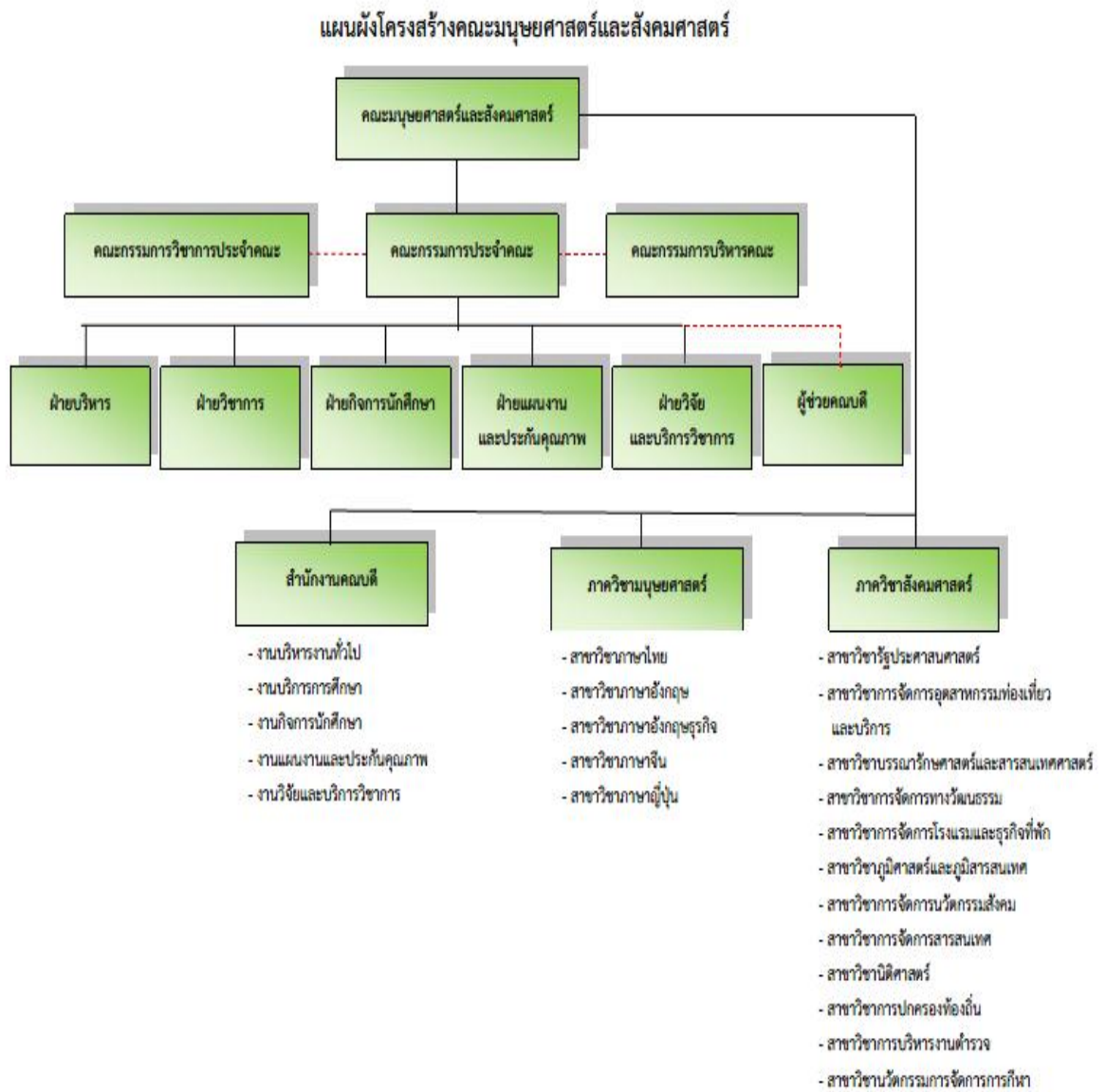
ส่วนที่ 1 บทนำ

ความเป็นมา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562 จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์สอดคล้องตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษา องค์กรประกอบที่ 8 ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562) มีวัตถุประสงค์ (1) เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ และ (2) เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์เพื่อเป็นกรอบ แนวทางการทำงานให้กับหน่วยงานภายในช่วงเวลา 5 ปีข้างหน้า ตลอดจนมีเป้าหมายการบริหารจัดการงบประมาณที่ชัดเจนนำไปสู่การปฏิบัติและติดตามผลเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

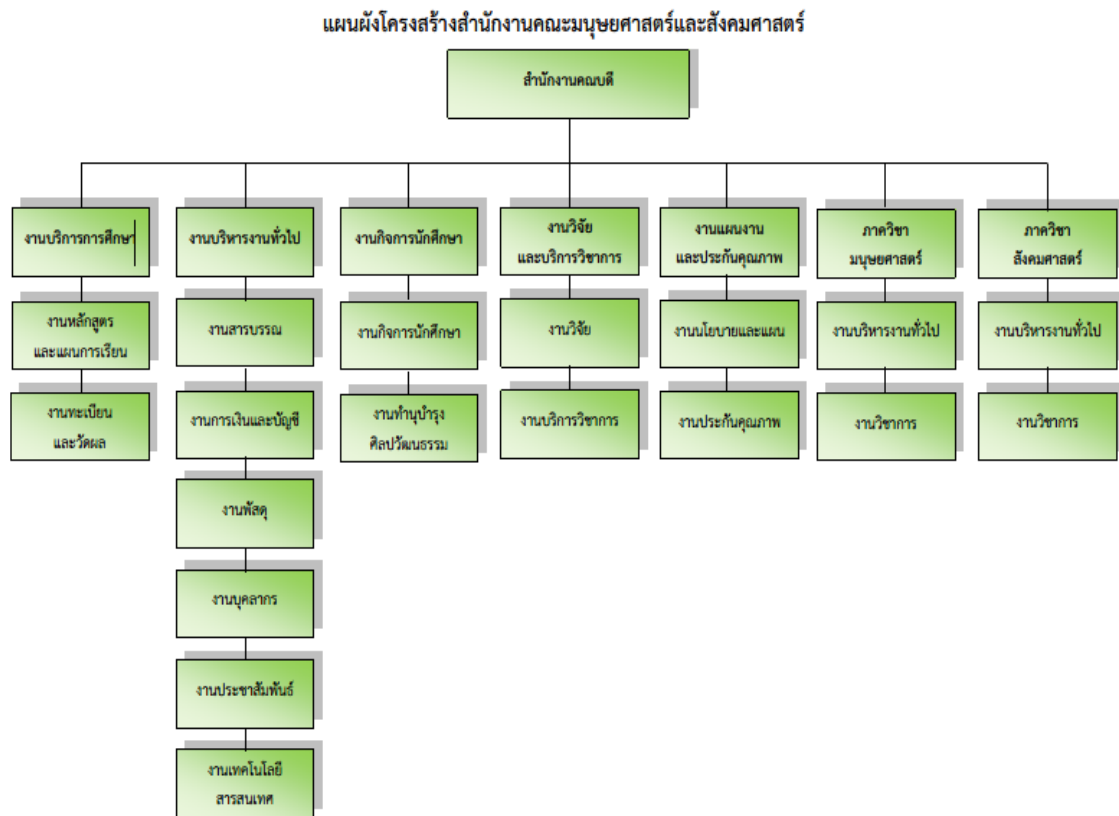
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีโครงสร้าง ประกอบด้วย ผู้บริหารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่มีอำนาจและหน้าที่ควบคุมดูแลกิจการทั่วไปของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ตามที่ระบุไว้ในมาตรา 18 ของพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา พ.ศ. 2547 มีหน่วยงานหรือคณะกรรมการต่างๆ ที่มีหน้าที่ให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามระเบียบ ได้แก่คณะกรรมการประจำคณะ มีหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบ ผลการดำเนินงานให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารจัดการที่เป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ตามระเบียบของมหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา อาทิสำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน สภาวิชาการ สภาคณาจารย์ คณะกรรมการติดตามตรวจสอบ ประเมินผลการปฏิบัติงานฯ คณะกรรมการส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัย และหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน่วยงานต่างๆ ที่จะทำหน้าที่ในการนำนโยบาย ทิศทางการพัฒนาภารกิจต่างๆ ไปสู่การปฏิบัติ ดังภาพที่ 1 โครงสร้างคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์และคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีโครงสร้างการบริหารจัดการโดยมีการแต่งตั้งรองคณบดี/ผู้ช่วยคณบดี) เพื่อทำหน้าที่กำกับควบคุมดูแลงานที่ได้รับมอบหมายจากคณบดีดังภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ

โครงสร้างของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์



ภาพที่ 1 โครงสร้างของหน่วยงาน

โครงสร้างการบริหารจัดการ (ADMINISTRATIVE CHART)



ภาพที่ 2 โครงสร้างการบริหารจัดการ

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์โดยคณะผู้บริหารได้กำหนดทิศทางในอนาคต เพื่อแบ่งบททิศทางการทำงานของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

คณะคุณภาพชั้นนำเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนสู่สากล

ปรัชญา (Philosophy)

ทรงปัญญา ศรีทศธรรม นำสังคม

พันธกิจ (Mission)

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรม คุณภาพระดับแนวหน้าตรงกับความต้องการของชุมชนและสังคม ยุคเศรษฐกิจฐานความรู้ร่วมในสังคมโลกอย่างมีความสุข
2. วิจัยสร้างนวัตกรรมและองค์ความรู้สู่การพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนการพัฒนาภูมิปัญญาไทย และเสริมสร้างทักษะภาษาต่างประเทศสู่สากล
3. ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ชุมชน สังคมและประชาคมอาเซียนอย่างมีคุณภาพ เพื่อยกมาตรฐานชุมชน สังคม
4. อนุรักษ์ พัฒนาให้บริการและศูนย์กลางบริการข้อมูลสารสนเทศทางด้านศิลปวัฒนธรรม กรุงรัตนโกสินทร์สู่สากล

เอกลักษณ์ (Identity)

คุณธรรมเด่น เน้นความเป็นไทย เข้าใจท้องถิ่น

อัตลักษณ์ (Uniqueness)

มีความเป็นผู้นำด้านคุณธรรม วิชาการและจิตสาธารณะ

ค่านิยม (Value)

1. จัดการศึกษาเชิงคุณภาพสู่ความเป็นเลิศ
2. มุ่งมั่นปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง
3. สร้างคุณค่าและนวัตกรรมให้กับผู้รับบริการ
4. โปร่งใส เสมอภาค ซื่อสัตย์ ยุติธรรม
5. บุคลากรทุกคนมีเกียรติ ศักดิ์ศรี มีคุณค่าต่อองค์กร

เป้าหมายในการพัฒนาคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (พ.ศ.2558 - 2562)

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้กำหนดเป้าหมายการพัฒนาคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ที่จะดำเนินการไปสู่ความสำเร็จ ดังนี้

1. นโยบายด้านการผลิตบัณฑิต

1.1 การเรียนการสอน

1.1.1 เน้นการผลิตบัณฑิตในหลักสูตรที่สอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงาน โดยมุ่งเน้นพัฒนาทักษะวิชาชีพ ภาษาต่างประเทศ และเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

1.1.2 ส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ที่หลากหลาย โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ

1.2 การพัฒนาหลักสูตร

1.2.1 สนับสนุนการพัฒนาหลักสูตรโดยเน้นการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และตอบสนองความต้องการของตลาดแรงงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ

1.2.2 กำหนดเกณฑ์มาตรฐานของบัณฑิตในแต่ละหลักสูตร และมีการสอบความรู้รวบยอด / ความรู้อื่นที่เทียบเท่าหรือผ่านการทดสอบความรู้ตามมาตรฐานหลักสูตรของมหาวิทยาลัยก่อนสำเร็จการศึกษา

1.3 การพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่า

1.3.1 พัฒนาศักยภาพนักศึกษาที่มุ่งให้มีความรู้ในวิชาชีพ ประกอบกับการพัฒนานักศึกษาตามคุณลักษณะที่พึงประสงค์

1.3.2 ส่งเสริมกิจกรรมการมีส่วนร่วมของศิษย์เก่า

1.3.3 ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจในการประกันคุณภาพการจัดการศึกษาแก่นักศึกษา

1.3.4 ส่งเสริมและสนับสนุนนักศึกษาให้สามารถพัฒนาความสามารถในการแข่งขันทางวิชาการในระดับชาติและนานาชาติ

2. นโยบายด้านงานวิจัยและงานสร้างสรรค์

1. สร้างระบบกลไกการพัฒนานักวิจัยและงานวิจัย เพื่อสร้างองค์ความรู้ในการพัฒนาชุมชนและท้องถิ่น

2. ใช้กระบวนการวิจัยเป็นกลไกขับเคลื่อนการพัฒนาองค์กร องค์ความรู้ด้านการเรียนการสอน และแหล่งเรียนรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม

3. นโยบายด้านการบริการวิชาการ

1 ให้บริการวิชาการที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและท้องถิ่นโดยบูรณาการเข้ากับการเรียนการสอนและงานวิจัย โดยเป็นไปตามแนวทางการดำเนินงานด้านบริการวิชาการของมหาวิทยาลัย

2. มุ่งให้บริการวิชาการที่ยกระดับฐานะทางเศรษฐกิจของชุมชนให้เข้มแข็ง สร้างเสริมรายได้และความเป็นอยู่ของชุมชนให้ดีขึ้น

4. นโยบายด้านศิลปวัฒนธรรม

1. ส่งเสริมกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมแก่นักศึกษาและบุคลากร
2. ส่งเสริมการพัฒนางานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ในการอนุรักษ์และพัฒนาศิลปวัฒนธรรม
กรุงรัตนโกสินทร์

5. นโยบายด้านการบริหารจัดการ

1. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบุคลากรในการที่จะดำเนินการบรรลุตามแผนปฏิบัติราชการ
และบริหารจัดการอย่างมีธรรมาภิบาล
2. การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการสนับสนุนการบริหารจัดการทั้งด้านบุคลากร
แผนงาน การเงิน การประกันคุณภาพ
3. ส่งเสริมการสร้างระบบกลไกประกันคุณภาพการศึกษาทั้งหน่วยงานทุกระดับ
4. ส่งเสริมการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปรับปรุงการปฏิบัติงาน
5. ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรที่มุ่งสร้างความก้าวหน้าในอาชีพ สร้างขวัญกำลังใจในการทำงาน
โดยมีแผนพัฒนาบุคลากรที่มีความชัดเจน

ยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

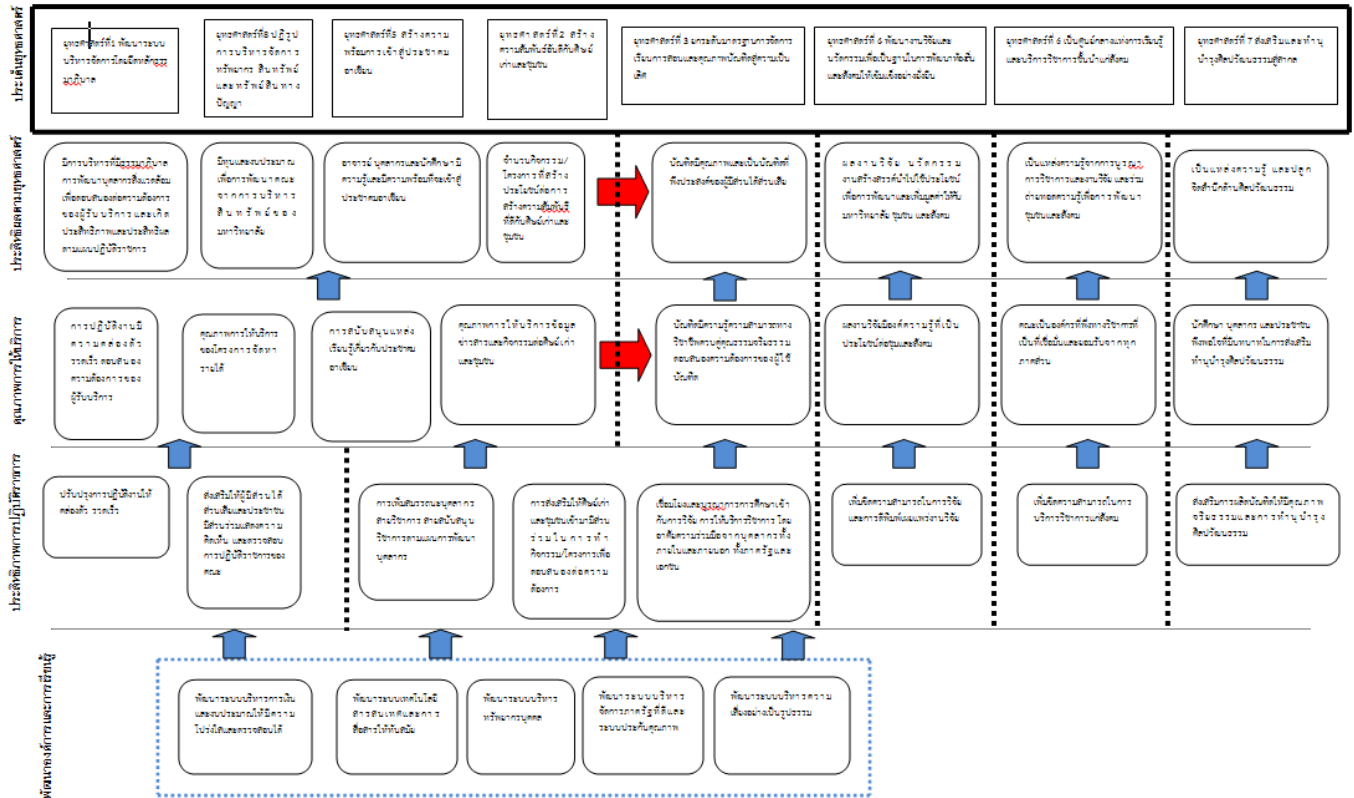
เพื่อให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการพัฒนาคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จึงกำหนดยุทธศาสตร์ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
- ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับศิษย์เก่าและชุมชน
- ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยกระดับมาตรฐานการจัดการเรียนการสอนและคุณภาพบัณฑิตสู่ความเป็นเลิศ
- ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อเป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่นและสังคมให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน
- ยุทธศาสตร์ที่ 5 สร้างความร่วมมือการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนและสากล
- ยุทธศาสตร์ที่ 6 เป็นศูนย์กลางแห่งการเรียนรู้และบริการวิชาการชั้นนำแก่สังคม
- ยุทธศาสตร์ที่ 7 ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมสู่สากล
- ยุทธศาสตร์ที่ 8 ปฏิรูปยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการทรัพยากรและทรัพยากรสินทางปัญญา

แผนที่ยุทธศาสตร์ (STRATEGY MAP) คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

แผนที่ยุทธศาสตร์ (Strategy Map) คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (2556 - 2559)

วิสัยทัศน์ : คณะคุณภาพชั้นนำเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนสู่สากล



ภาพที่ 4 แผนที่ยุทธศาสตร์คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ที่กำหนดใช้เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ในการจัดสรร การติดตาม และการประเมินผลการบริหารจัดการทางการเงิน และการจัดทำรายงานผลการใช้เงินและงบประมาณ รวมทั้งการตรวจสอบการใช้จ่าย โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีกลไกในการขับเคลื่อนที่ทำให้การดำเนินการด้านการเงินและงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีการกระจายอำนาจในการบริหารงบประมาณให้กับรองคณบดี/หัวหน้าสำนักงาน และผู้บริหารของหน่วยงานในการบริหารจัดการด้านการเงินของตนเอง โดยมีฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณเป็นประจำทุกเดือน พร้อมเร่งรัดการบริหารงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ภาระงานหลักของหน่วยงานผู้ดูแลงบประมาณ คือ ดำเนินการตามแนวทางอย่างเคร่งครัดและควบคุมการเบิกใช้งบประมาณ ภายใต้วงเงินที่ได้รับการจัดสรรโดยยึดถือระเบียบ กฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด และระเบียบของกระทรวงการคลัง

เป้าหมายแผนทางการเงิน

1. บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชี ตามกองทุนจากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ เพื่อสนับสนุนภารกิจและยุทธศาสตร์ของคณะ
2. บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีการวางแผนการเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับองค์กร
3. การเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรเป็นไปตามแนวทางการดำเนินงานตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้

สถานการณ์ปัจจุบันด้านการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์โดยฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพได้สำรวจความคิดเห็นในมุมมองผู้บริหาร และบุคลากรที่เกี่ยวข้องของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์เกี่ยวกับสถานการณ์การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ในปัจจุบันนำมาวิเคราะห์หาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค โดยนำผลการดำเนินงานด้านการเงินและงบประมาณปัจจุบัน และข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมาร่วมวิเคราะห์ (ข้อมูลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) ทางด้านการเงินและงบประมาณ ณ กันยายน 2557) สามารถสรุปผล ได้ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีอย่างเป็นระบบ
2. มีการติดตามการดำเนินงานทุกเดือน ไตรมาส ประจำปี
3. มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารจัดการด้านการเงิน
4. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณได้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการดำเนินงาน

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. การส่งเอกสารทางการเงินล่าช้าและไม่เป็นไปตามกำหนด
2. เอกสารทางการเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่าย
3. ความไม่เข้าใจในระเบียบทางการเงิน

โอกาส (Opportunities)

1. มหาวิทยาลัยเปิดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจระเบียบของการปฏิบัติงานแก่บุคลากร
2. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการบริหารจัดการ บันทึกข้อมูลทางการเงินและบัญชี ที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ ทันสมัยใช้ในการปฏิบัติงาน

อุปสรรค (Threats)

1. กฎระเบียบทางการเงินไม่มีความยืดหยุ่น
2. การเปลี่ยนแปลงด้านระเบียบการเงิน

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ที่แสดงให้เห็นถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคในการบริหารจัดการทางการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เพื่อให้การบริหารจัดการทางการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ จึงกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงินไว้ ดังนี้

วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของคณะอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณ

ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. พัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินให้มีความคล่องตัว โปร่งใส และตรวจสอบได้

เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการและโครงการ/กิจกรรมของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทางการเงินของคณะให้มีความรวดเร็ว คล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ 1 กำหนดแผนและมาตรการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพเป็นรูปธรรมชัดเจน

มาตรการ : จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่แสดงแหล่งที่มาและประมาณการรายรับ-รายจ่าย อย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการประจำปี โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการของคณะ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของนักศึกษา

ตัวชี้วัด : ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทางการเงินของคณะให้มีความรวดเร็ว คล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ 2 นำข้อมูลการทางการเงินปีที่ผ่านมาใช้ในการตัดสินใจทางการเงินได้

มาตรการ : สรุปผลการใช้จ่ายงบประมาณย้อนหลังเก็บเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนทางการเงิน

ตัวชี้วัด : ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

โครงการ/กิจกรรม : โครงการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 2 มีงบประมาณเพียงพอต่อการบริหารงานภายในคณะ และสร้างรายได้

กลยุทธ์ที่ 3 กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณแก่หน่วยงานภายใน

มาตรการ : จัดสรรงบประมาณตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด และกำหนดหลักเกณฑ์ในการจัดสรรให้เหมาะสมในการบริหารจัดการคณะ และการสร้างรายได้แก่หน่วยงาน

ตัวชี้วัด : รายได้ที่เกิดจากการระดมทุนจากภายนอก

โครงการ/กิจกรรม : โครงการระดมทุนจากภายนอก

เป้าประสงค์ที่ 3 การติดตาม เြงรัด การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

กลยุทธ์ที่ 4 ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

มาตรการ : ติดตามเเร้งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

ตัวชี้วัด : ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการดำเนินงานโครงการ

โครงการ/กิจกรรม : การติดตาม การเบิกจ่ายงบประมาณของคณะ

เป้าประสงค์ที่ 4 การส่งเสริมพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการการเงิน

กลยุทธ์ที่ 5 นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการบริหารจัดการการเงินได้

มาตรการ : นำระบบสารสนเทศมาใช้ในการงานด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัด : -

โครงการ/กิจกรรม : -

เป้าประสงค์ที่ 4 การส่งเสริมพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการการเงิน

กลยุทธ์ที่ 6 พัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพในการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ

มาตรการ : ดูแลและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยและพร้อมใช้งาน บุคลากรสามารถใช้ระบบสารสนเทศที่สอดคล้องกับงานด้านการเงินได้

ตัวชี้วัด : -

โครงการ/กิจกรรม : -

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ตารางที่ 1 ตารางแสดงความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์ของกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์ทางการเงิน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2558	2559	2560	2561	2562	
1.เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทางการเงินของคณะให้มีความรวดเร็วคล่องตัว โปร่งใส ตรวจสอบได้	กำหนดแผนและมาตรการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพเป็นรูปธรรมชัดเจน	ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	5	5	5	5	5	โครงการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
	นำข้อมูลการทางการเงินปีที่ผ่านมามาใช้ในการตัดสินใจทางการเงินได้		5	5	5	5	5	
2.มีงบประมาณเพียงพอต่อการบริหารงานภายในคณะ และสร้างรายได้	กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณแก่หน่วยงานภายใน	รายได้ที่เกิดจากการระดมทุนจากภายนอก	1.50 ล้านบาท	1.50 ล้านบาท	1.50 ล้านบาท	1.50 ล้านบาท	1.50 ล้านบาท	โครงการระดมทุนจากภายนอก
3.การติดตาม เฝ้าระวังการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้	ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการดำเนินงานโครงการ	96	96	96	96	96	การติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณของคณะ
4.การส่งเสริมพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการการเงิน	นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการบริหารจัดการการเงินได้	-	-	-	-	-	-	-
	พัฒนาบุคลากรให้มีประสิทธิภาพในการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	-

ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

จากการที่คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน กลยุทธ์ทางการเงิน จึงได้วิเคราะห์เชื่อมโยงในการผลักดันให้ประเด็นยุทธศาสตร์ และวิสัยทัศน์สำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ ดังภาพที่ 5



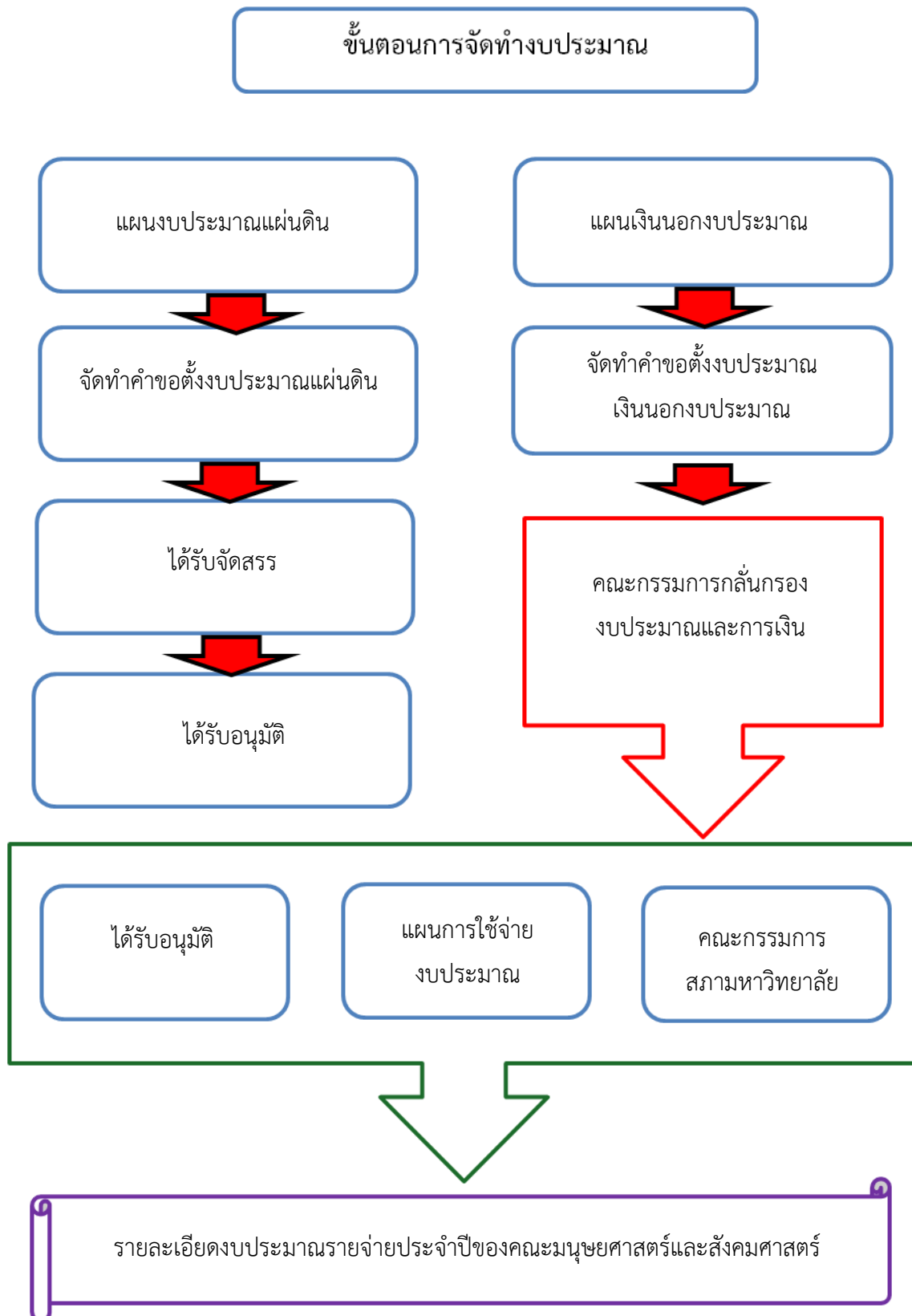
ภาพที่ 5 ความเชื่อมโยงระหว่าง วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน
เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2562

แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีแนวทางในการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน โดยมีฝ่ายแผนงาน และประกันคุณภาพ เป็นหน่วยงานกลางร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายกิจการนักศึกษา ฝ่ายวิจัยและบริการวิชาการ ดำเนินการจัดหาทรัพยากร ประกอบด้วย 2 แหล่ง คือ งบประมาณแผ่นดิน และเงินงบประมาณ (เงินรายได้) ดังนี้

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน
2. เงินนอกงบประมาณ ได้แก่
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (ภาคปกติ)
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (ภาคพิเศษ)
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (โครงการจัดการศึกษาภาคปกติ)
 - รายได้จากการบำรุงการศึกษา (โครงการจัดการศึกษาภาคพิเศษ)
 - รายได้โครงการการจัดหารายได้

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีขั้นตอนในการจัดทำงบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ดังแสดงในภาพที่ 6



ภาพที่ 6 แสดงขั้นตอนในการจัดทำงบประมาณและแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการ

งบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2553-2557)

ข้อมูลงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ย้อนหลัง 5 ปี แสดงให้เห็นว่างบประมาณส่วนใหญ่ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มาจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินงบประมาณ (เงินรายได้)

ตารางที่ 2 งบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ย้อนหลัง 5 ปี (พ.ศ. 2553-2557)

ประเภท รายจ่าย	2553				2554				2555				2556				2557			
	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของรวมของ หมวด รายจ่าย	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของรวมของ หมวด รายจ่าย	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของรวมของ หมวด รายจ่าย	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของรวมของ หมวด รายจ่าย	แผ่นดิน	รายได้	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ ของรวมของ หมวด รายจ่าย
งบบุคลากร	-	9,169,920	9,169,920	32.40	-	9,637,180	9,637,180	34.44	-	8,647,560	8,647,560	21.02	-	8,635,600	8,635,600	19.96	-	8,031,460	8,635,600	18.97
งบดำเนินงาน	1,030,931	15,201,200	16,232,131	57.35	2,413,600	12,321,282	14,734,882	52.66	1,632,200	23,853,840	25,486,040	61.94	2,271,600	26,353,500	28,625,100	66.17	2,313,600	33,066,880	35,380,480	77.71
งบลงทุน	-	2,900,000	2,900,000	10.25	-	3,608,038	3,608,038	12.90	-	7,014,600	7,014,600	17.05	-	6,000,000	6,000,000	13.87	-	1,511,700	1,511,700	3.32
งบเงินอุดหนุน	-	-	0	0	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00
งบรายจ่ายอื่น ๆ	-	-	0	0	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00	-	-	0	0.00
รวมทั้งสิ้น	1,030,931	27,271,120	28,302,051	100	2,413,600	25,566,500	27,980,100	100.00	1,632,200	39,516,000	41,148,200	100.00	2,271,600	40,989,100	43,260,700	100.00	2,313,600	42,610,040	45,527,780	100

ที่มา : งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553-2557

จากการประมาณการงบประมาณจากแหล่งงบประมาณต่างๆ ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562) ดังแสดงในตารางที่ 3

ตารางที่ 3 ประมาณการรายรับจากแหล่งต่างๆ ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ในระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562)

หน่วย : ล้านบาท

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ.					รวมทั้งสิ้น
	2558	2559	2560	2561	2562	
เงินงบประมาณแผ่นดิน	6,198,300	6,300,000	6,500,000	6,800,000	7,000,000	32,798,300
เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)						
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคปกติ)	44,424,600	46,000,000	47,500,000	49,000,000	50,000,000	236,924,600
- รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา (ภาคพิเศษ)	4,314,600	4,500,000	4,800,000	5,000,000	5,200,000	23,814,600
รายได้อื่นๆ						
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	54,934,500	56,800,000	58,800,000	60,800,000	62,200,000	293,534,500
เพิ่มขึ้น (ลดลง)		1,865,500	2,000,000	2,000,000	1,400,000	7,265,500

แผนการขอตั้งงบประมาณ

งบประมาณแผ่นดินมีแผนการขอตั้งงบประมาณระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562) ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562)

หน่วย : ล้านบาท

แผนงาน/ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.										รวมทั้งสิ้น	
	2558		2559		2560		2561		2562			
	แผน	ผล	แผน	*ผล	แผน	*ผล	แผน	*ผล	แผน	*ผล	แผน	*ผล
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์												
- งบดำเนินงาน	3,757,800	3,757,800	3,945,690	3,945,690	4,142,975	4,142,975	4,350,123	4,350,123	4,567,629	4,567,629	20,764,217	20,764,217
- งบลงทุน	2,440,500	2,440,500	2,562,525	2,562,525	2,690,651	2,690,651	2,825,184	2,825,184	2,966,443	2,966,443	13,485,303	13,485,303
ผลผลิต : ผลงานให้บริการวิชาการ												
- งบดำเนินงาน	1,985,000	1,985,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	9,985,000
รวมทั้งสิ้น	8,183,300	8,183,300	8,508,215	8,508,215	8,833,626	8,833,626	9,175,303	9,175,303	9,534,072	9,534,072	36,249,520	36,249,520

หมายเหตุ แผน หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีตามคำขอตั้งงบประมาณ

ผล หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับจัดสรร

ผล* หมายถึง งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่สามารถคาดว่าจะได้รับ

เงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) มีแผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2558-2562) ดังตารางที่ 5
ตารางที่ 5 แผนการขอตั้งเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2558- 2562)

รายการ	หน่วยนับ	ปีงบประมาณ พ.ศ.					รวมทั้งสิ้น
		2558	2559	2560	2561	2562	
แผนการรับนักศึกษา							
-ระดับชั้นพื้นฐาน	คน						
-ระดับปริญญาตรี	คน	1,320	1,320	1,320	1,320	1,320	6,600
-ระดับบัณฑิตศึกษา	คน						
รวมนักศึกษาทุกชั้นปี	คน	1,320	1,320	1,320	1,320	1,320	6,600
ข้อมูลงบประมาณ							
ค่าธรรมเนียมการศึกษา	ล้านบาท	116,906,900	133,488,600	137,819,300	136,004,800	136,004,800	660,224,40
ประมาณรายได้อื่นๆ	ล้านบาท						
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	ล้านบาท	116,906,900	133,488,600	137,819,300	136,004,800	136,004,800	660,224,40

ที่มา : ประมาณการรายรับจากฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ ณ เดือน กันยายน 2557

แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

ในการจัดสรรงบประมาณ ทั้ง 2 แหล่ง ได้แก่ งบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ตามยุทธศาสตร์ทั้ง 8 ด้าน เพื่อตอบสนองต่อพันธกิจ ทั้งนี้ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ทั้ง 8 ด้านซึ่งได้นำเกณฑ์ตัวบ่งชี้ที่สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) (สมศ.) สำนักงานพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) และสำนักงานงบประมาณเป็นแนวทางในการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังตารางที่ 6 และตารางที่ 7

ตารางที่ 6 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามตัวบ่งชี้

ตัวชี้วัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2558	2559	2560	2561	2562
ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากคำขอตั้งงบประมาณแผ่นดิน	80	82	84	86	88
ร้อยละของงบประมาณรายได้ที่ได้รับจริงจากการประมาณการรายรับ	80	82	84	86	88
ร้อยละของอัตราความเสี่ยงในการประมาณการรายรับกับรายรับที่เกิดขึ้นจริง	9	8	7	6	5

ตารางที่ 7 แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงินตามยุทธศาสตร์

หน่วย : ล้านบาท

ประเด็นยุทธศาสตร์หน่วยงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ.				
	2558	2559	2560	2561	2562
ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	25,495,500	26,770,300	28,108,900	29,514,300	30,990,000
ยุทธศาสตร์ที่ 2 สร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับศิษย์เก่าและชุมชน	125,000	131,300	138,000	144,900	152,200
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ยกระดับมาตรฐานการจัดการเรียนการสอนและคุณภาพบัณฑิตสู่ความเป็นเลิศ	27,007,000	28,357,500	29,775,300	31,264,000	332,827,200
ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อเป็นฐานในการพัฒนาท้องถิ่นและสังคมให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน	660,000	693,000	727,700	764,100	802,300
ยุทธศาสตร์ที่ 5 สร้างความพร้อมการเข้าสู่ประชาคมอาเซียนและสากล	1,000,000	1,050,000	1,102,500	1,157,700	1,215,600
ยุทธศาสตร์ที่ 6 เป็นศูนย์กลางแห่งการเรียนรู้และบริการวิชาการชั้นนำแก่สังคม	200,000	210,000	220,500	231,600	243,200
ยุทธศาสตร์ที่ 7 ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมสู่สากล	450,000	472,500	496,200	521,000	547,000
ยุทธศาสตร์ที่ 8 ปฏิรูปยกระดับมาตรฐานการบริหารจัดการทรัพยากรและทรัพย์สินทางปัญญา	0	50,000	52,500	55,200	58,000
รวมทั้งสิ้น	54,937,500	57,734,600	60,621,600	63,652,800	66,835,500

แนวทางการจัดสรรงบประมาณ

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ออกเป็น 2 ประเภท คือ

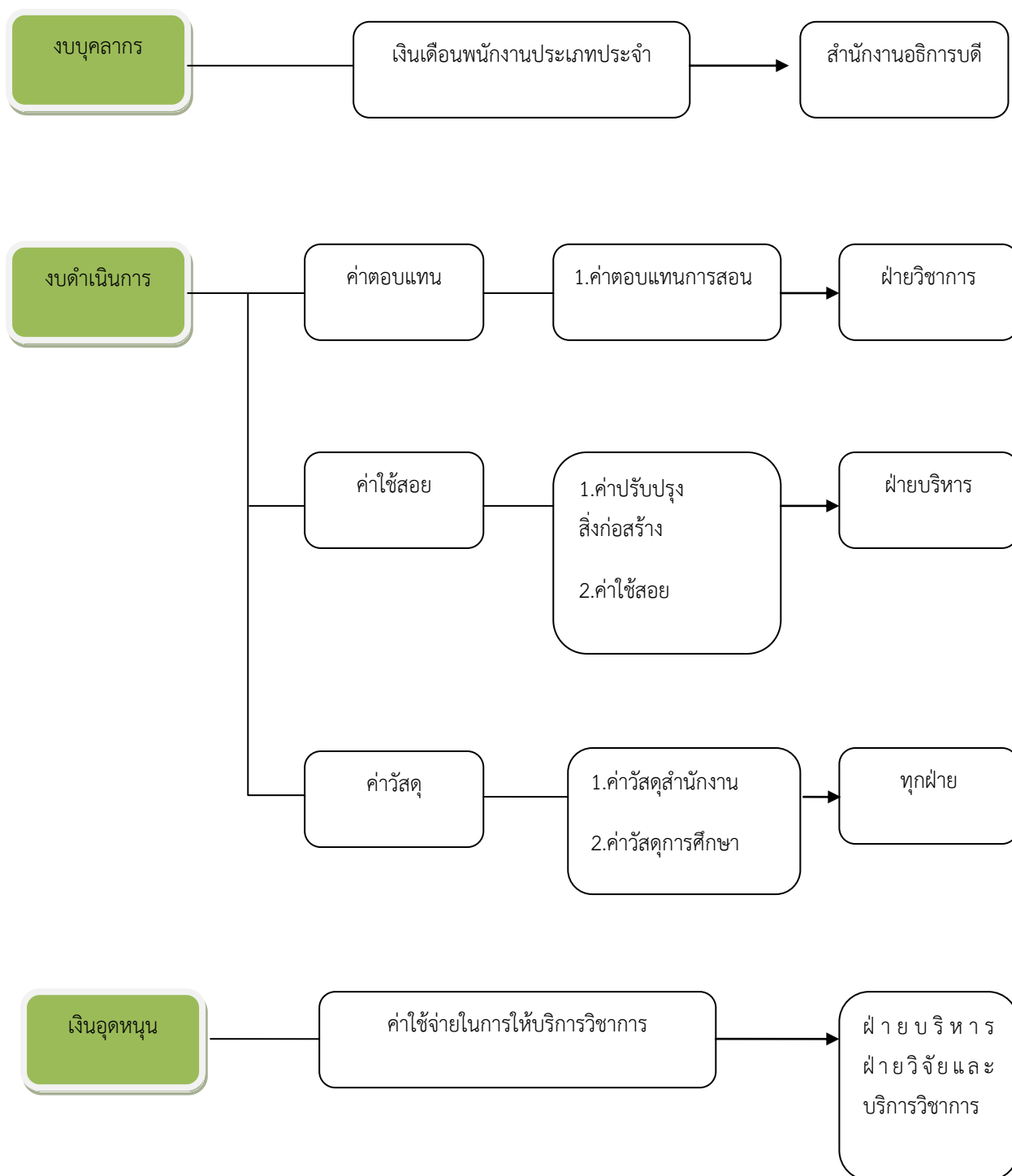
1. หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
2. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- **หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน**

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินให้กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อสนับสนุนเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ในการผลักดันความสำเร็จในการดำเนินการของโครงการ/ผลผลิตต่างๆ โดยจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานที่รับผิดชอบในแต่ละภารกิจ ดังนี้

1. วงเงินจัดสรรของหน่วยงานจะจัดสรรตามงบประมาณที่หน่วยงานได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย
2. จัดสรรงบประมาณมุ่งเน้นด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ คุณธรรม จริยธรรม โดยจัดสรรงบประมาณตามเกณฑ์หัวนักศึกษาของสายสังคมศาสตร์ เพื่อให้สาขาวิชาดำเนินโครงการด้านการเรียนการสอน ตลอดจนการบริหารภาควิชาแบบบูรณาการ
3. ส่งเสริมให้บริการทางวิชาการแก่ชุมชนและท้องถิ่น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และร่วมกิจกรรมต่างๆ ของคณะ ทั้งในด้านการเรียนการสอนและด้านอื่นๆ

ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน



ภาพที่ 7 ผังการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน

หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) สำหรับการผลักดันความสำเร็จในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

1. วงเงินจัดสรรของหน่วยงานจะจัดสรรตามงบประมาณที่หน่วยงานได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย

2. คณะใช้เกณฑ์การจัดสรร ได้แก่

2.1 เงินรายได้ทุกประเภทจะหักค่าใช้จ่ายคงที่ (Fixed Cost) แล้วจึงนำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายได้ตามสัดส่วนของกิจกรรมที่ผลักดันยุทธศาสตร์และพันธกิจของหน่วยงาน

รายจ่ายคงที่ (Fixed Cost) ได้แก่

(1) เงินเดือน/ค่าครองชีพ/ประกันสังคม

(2) ค่าสาธารณูปโภค



(3) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ

(4) งบกลาง

(5) ค่าจ้างพนักงานทำความสะอาด

(6) ค่าครุภัณฑ์

(7) อื่นๆ

2.2 จัดสรรงบประมาณมุ่งเน้นด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก เพื่อผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ คุณธรรม จริยธรรม โดยจัดสรรงบประมาณตามเกณฑ์หัวนักศึกษาของสายสังคมศาสตร์ เพื่อให้สาขาวิชา ดำเนินโครงการด้านการเรียนการสอน ตลอดจนการบริหารภาควิชาแบบบูรณาการ

3. สนับสนุน กิจกรรม/โครงการ ที่มุ่งผลักดันผลสำเร็จตามเป้าหมายของตัวชี้วัดในแผนปฏิบัติราชการ มหาวิทยาลัย

4. มุ่งพัฒนาบุคลากร และคุณภาพบัณฑิตตามวิสัยทัศน์และปณิธานมหาวิทยาลัย

5. สนับสนุนการวิจัยพัฒนา การวิจัยด้านศิลปวัฒนธรรม และการวิจัยสถาบัน

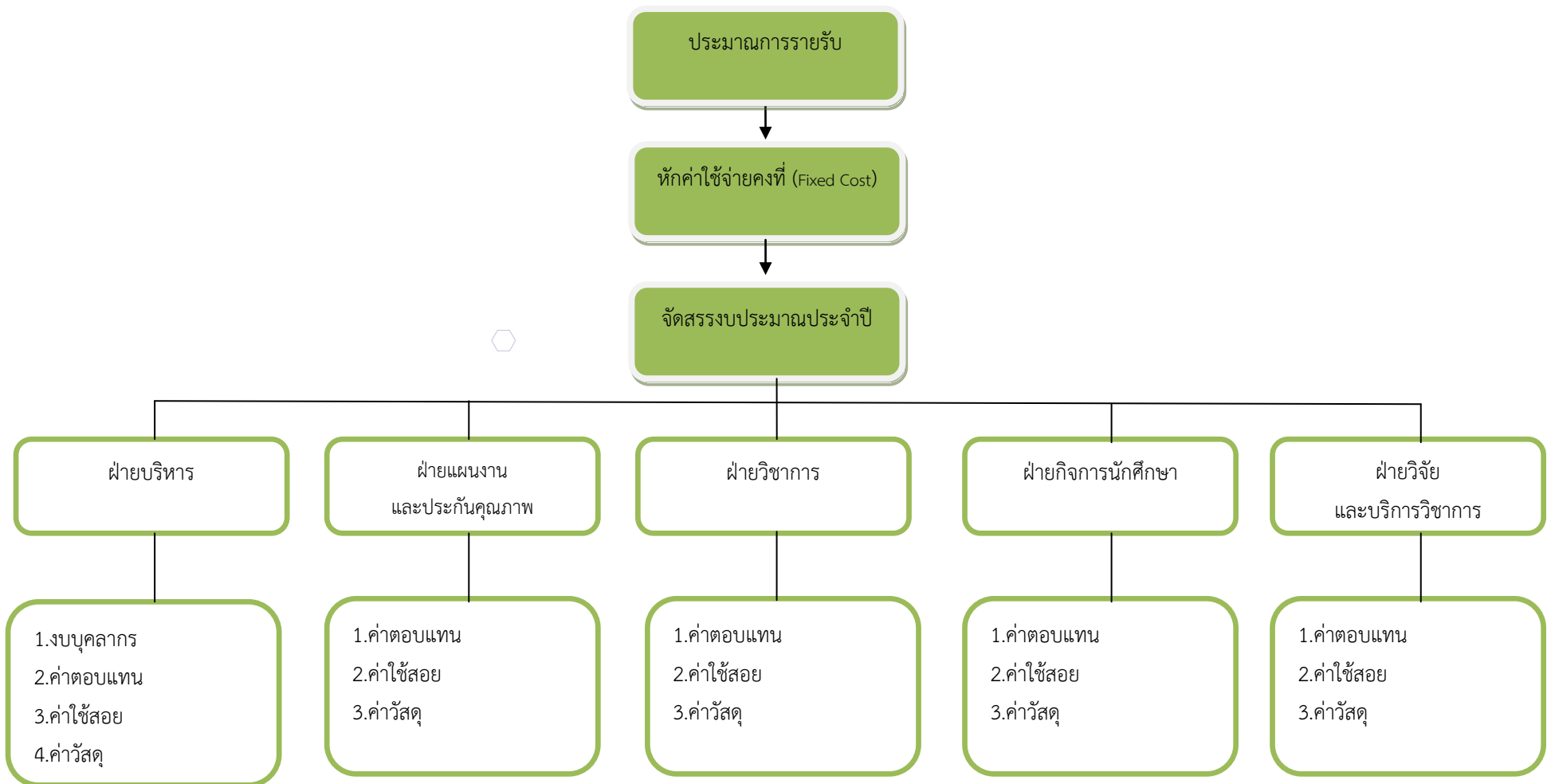
6. ดำเนินงานตามจุดเน้นประจำปี ของหน่วยงานอย่างเต็มศักยภาพ

7. ส่งเสริมให้บริการทางวิชาการแก่ชุมชนและท้องถิ่น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม ในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และร่วมกิจกรรมต่างๆ ของคณะ ทั้งในด้านการเรียนการสอนและด้านอื่นๆ

8. มุ่งส่งเสริมประสิทธิภาพการบริหารจัดการและการลดค่าใช้จ่าย โดยใช้ต้นทุนผลผลิตเป็นแนวทาง และการบริหารงบประมาณที่มีความยืดหยุ่น มีประสิทธิภาพ

9. สนับสนุนให้มีการจัดการระบบบริหารความเสี่ยง

ผังการจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

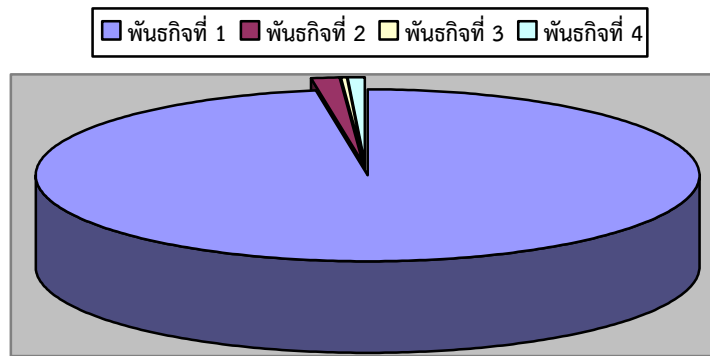


ภาพที่ 8 ผังการจัดสรรเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้)

การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ตามพันธกิจ ยุทธศาสตร์ ผลผลิต หมวดรายจ่าย ที่ได้รับการจัดสรรมีรายละเอียดดังนี้

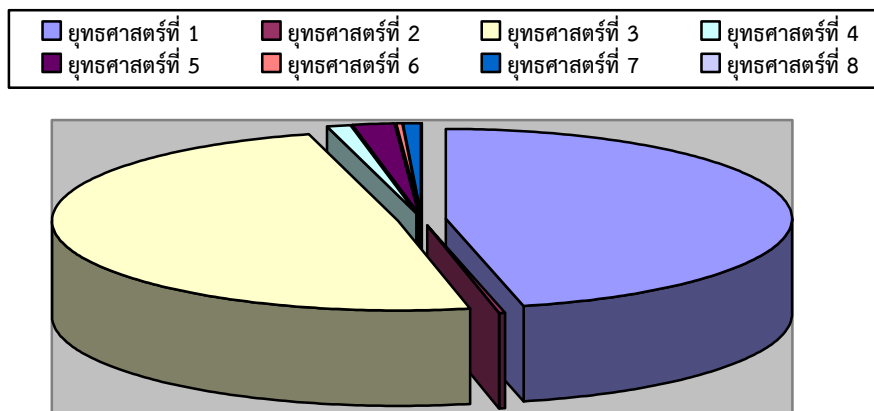
1. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามพันธกิจ



ภาพที่ 9 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามพันธกิจ

พันธกิจที่ 1	จัดสรรงบประมาณจำนวน	53,627,500	บาท
พันธกิจที่ 2	จัดสรรงบประมาณจำนวน	660,000	บาท
พันธกิจที่ 3	จัดสรรงบประมาณจำนวน	200,000	บาท
พันธกิจที่ 4	จัดสรรงบประมาณจำนวน	450,000	บาท

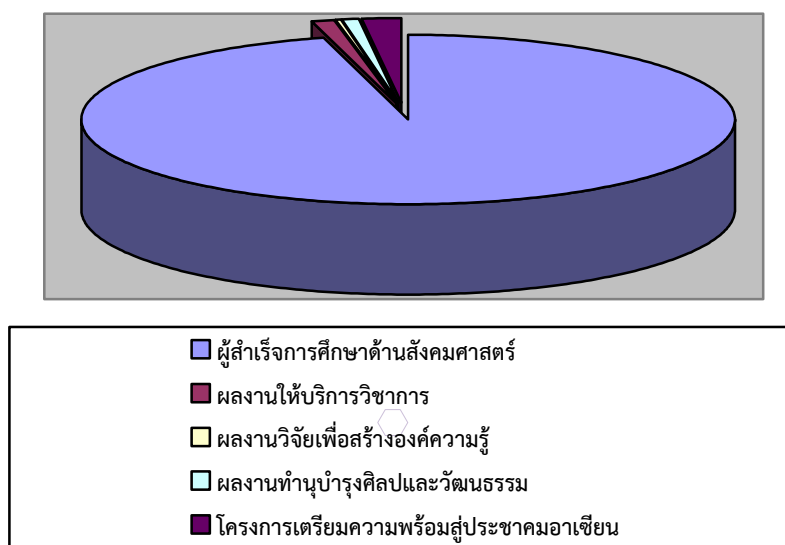
2. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามยุทธศาสตร์



ภาพที่ 10 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 1	จัดสรรงบประมาณจำนวน	25,495,500	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 2	จัดสรรงบประมาณจำนวน	125,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 3	จัดสรรงบประมาณจำนวน	27,007,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 4	จัดสรรงบประมาณจำนวน	660,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 5	จัดสรรงบประมาณจำนวน	1,000,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 6	จัดสรรงบประมาณจำนวน	200,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 7	จัดสรรงบประมาณจำนวน	450,000	บาท
ยุทธศาสตร์ที่ 8	จัดสรรงบประมาณจำนวน	0	บาท

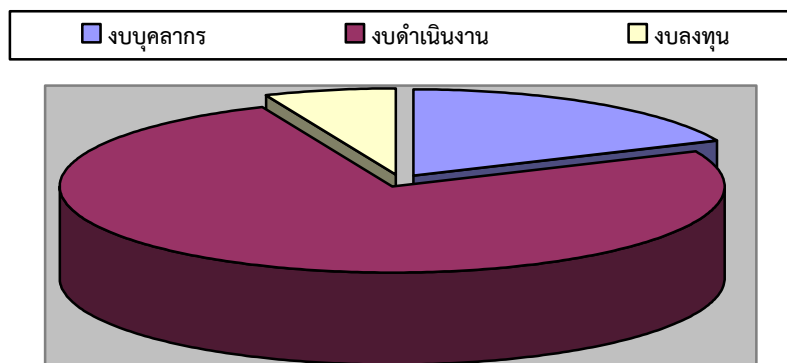
3. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามผลผลิต



ภาพที่ 11 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามผลผลิต

ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	จัดสรรงบประมาณจำนวน	25,495,500	บาท
ผลงานให้บริการวิชาการ	จัดสรรงบประมาณจำนวน	125,000	บาท
ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	จัดสรรงบประมาณจำนวน	27,007,000	บาท
ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	จัดสรรงบประมาณจำนวน	660,000	บาท
โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	จัดสรรงบประมาณจำนวน	1,000,000	บาท

4. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย



ภาพที่ 12 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหมวดรายจ่าย

งบบุคลากร	จัดสรรงบประมาณจำนวน	10,034,200	บาท
งบดำเนินงาน	จัดสรรงบประมาณจำนวน	125,000	บาท
งบลงทุน	จัดสรรงบประมาณจำนวน	3,494,000	บาท

5. การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามหน่วยงาน

ตารางที่ 8 การจัดสรรงบประมาณจำแนกตามฝ่ายงาน / ภาควิชา / สาขาวิชา

หน่วยงาน	งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณเงินรายได้				รวม
		ภาคปกติ	ภาคพิเศษ	โครงการหารายได้	เงินคงคลัง	
ฝ่ายบริหาร	3,757,800	21,288,170	3,400,000			44,846,470
ฝ่ายวิชาการ	2,440,500	5,391,000	100,000			7,931,500
ฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพ		840,000				840,000
ฝ่ายกิจการนักศึกษา		1,872,230	50,000			1,922,230
ฝ่ายวิจัยและบริการวิชาการ		690,000				690,000
ภาควิชามนุษยศาสตร์		150,000				150,000
ภาควิชาสังคมศาสตร์		250,000				250,000
สาขาวิชาภาษาไทย		318,800				318,800
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ		505,200	173,000			678,200
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ		477,300				477,300
สาขาวิชาภาษาจีน		465,900				465,900
สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น		274,000				274,000
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์		569,200	369,600			938,800
สาขาวิชาการปกครองท้องถิ่น		677,300				677,300
สาขาวิชานิติศาสตร์		557,400	80,000			657,400
สาขาวิชาการจัดการสารสนเทศ		296,300				296,300
สาขาวิชาบรรณารักษศาสตร์และสารนิเทศศาสตร์		275,000				275,000
สาขาวิชาการจัดการอุตสาหกรรมท่องเที่ยวและบริการ		2,459,000	48,000			1,410,500
สาขาวิชาการจัดการโรงแรมและธุรกิจที่พัก		5,440,500	94,000			5,534,500
สาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมการสังคม		213,400				213,400
สาขาวิชาการจัดการทางวัฒนธรรม		225,900				225,900
สาขาวิชาภูมิศาสตร์และภูมิสารสนเทศ		167,000				167,000
สาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมการจัดการการศึกษา		21,000				21,000
สาขาวิชาการบริหารงานตำรวจ		1,000,000				1,000,000
รวมทั้งสิ้น	6,198,300	44,424,600	4,314,600		-	54,937,500

ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จะดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ (เงินรายได้) ผ่านระบบ ERP ของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวม จึงกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. งบแผ่นดิน มีแนวทางในการปฏิบัติ คือ

1.1 งบบุคลากร (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราวและพนักงานราชการ)

(1) หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรเงินเดือน ค่าจ้างประจำและพนักงานราชการ ดำเนินการเบิกจ่ายผ่านระบบตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2557

1.2 งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค)

(1) คณะมุ่งเน้นเร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินตามนโยบายของมหาวิทยาลัย โดยมีเป้าหมายให้ทุกหน่วยงานสามารถเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2558 ยกเว้นรายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึงกันยายน 2558 (เช่น ค่าตอบแทนเงินประจำตำแหน่ง) สำหรับค่าตอบแทนอื่นที่ไม่ปรากฏตามเอกสารงบประมาณแผ่นดินให้หน่วยงานเบิกจ่ายด้วยงบประมาณเงินรายได้

(2) มหาวิทยาลัยมีนโยบายจะดำเนินการเก็บงบประมาณแผ่นดินคงเหลือจากหน่วยงาน ณ 1 สิงหาคม 2558 ยกเว้นรายการที่ได้ผูกพันไว้แล้ว เพื่อบริหารจัดการในรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน และเกิดประโยชน์กับมหาวิทยาลัยต่อไป

(3) กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ตามเป้าหมายมหาวิทยาลัย จะพิจารณาปรับลดงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับจัดสรรของหน่วยงานนั้นๆ ในปีถัดไป

(4) รายการงบประมาณที่ระบุในรายละเอียดเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เช่น ค่าวัสดุการศึกษา ค่าวัสดุสำนักงาน เป็นต้น มีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นแนวทางในการเบิกจ่าย หากหน่วยงานมีรายการอื่นที่มีความจำเป็นจะต้องเบิกจ่ายนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในงบเดียวกัน ก็สามารถดำเนินการได้ภายในวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติว่าด้วยการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2548

แนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน

ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	รวม
30 %	30 %	23 %	17 %	100 %

1.3 งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

(1) หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง จะต้องปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ที่สำนักงานงบประมาณเห็นชอบแล้วอย่างเคร่งครัด ทั้งในส่วนของการจัดทำสัญญาจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ

(2) ให้หน่วยงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดคุณลักษณะของครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างส่งกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2557 เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการก่อหนี้ผูกพัน (เซ็นสัญญา) ได้ทันในไตรมาสที่ 1 (31 ธันวาคม พ.ศ. 2557)

(3) ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ก่อนทุกครั้ง กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการของมหาวิทยาลัยผู้ดำเนินการ จะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

(4) รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือ ไม่สามารถดำเนินการตาม ขั้นตอนทางพัสดุได้ทันตามมติคณะรัฐมนตรีหรือ มาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนดจะถูกรวบรวมเสนอผู้บริหาร เพื่อพิจารณารายการใหม่ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการต่อไป ซึ่งอาจจะมีการโอน เปลี่ยนแปลงไปเป็นค่าสาธารณูปโภคและรายการที่จะต้องเบิกจ่ายตามกฎหมาย เช่น ค่า K

1.4 งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

(1) หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินเพื่อจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย ในหมวดเงินอุดหนุน ให้ดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติที่สำนักงบประมาณกำหนด ให้ดำเนินการตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2557 และสามารถบรรจุบุคคลได้ตั้งแต่เดือน มิถุนายน 2558

(2) กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการวิจัยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทาง ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

2. เงินรายได้ มีแนวทางในการปฏิบัติของแต่ละหมวดรายจ่าย มีแนวทางในการปฏิบัติ คือ

2.1 งบบุคลากร (ค่าจ้างชั่วคราวและพนักงานมหาวิทยาลัย)

(1) หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินรายได้เพื่อจ้างลูกจ้างชั่วคราว และพนักงานมหาวิทยาลัย ในหมวดค่าจ้างชั่วคราว ให้ดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสามารถบรรจุบุคคลได้ตั้งแต่เดือนตุลาคม พ.ศ. 2558

2.2 งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค)

(1) มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นให้หน่วยงานต่าง ๆ เร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินก่อน โดยมีเป้าหมายให้ทุกหน่วยงานสามารถเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2558 ยกเว้นงบดำเนินการอื่นที่ไม่ปรากฏตามเอกสารงบประมาณหรือไม่สามารถเบิกจ่ายได้ด้วยงบประมาณแผ่นดิน ให้หน่วยงานเบิกจ่ายด้วยงบประมาณเงินรายได้

(2) มหาวิทยาลัยมีนโยบายที่จะดำเนินการสรุปงบประมาณเงินรายได้คงเหลือ ณ 15 กันยายน 2558 ยกเว้นรายการที่ได้ผูกพันไว้แล้ว เพื่อบริหารจัดการในรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและเกิดประโยชน์ กับมหาวิทยาลัยต่อไป

(3) กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยอาจจะ พิจารณาปรับลดงบประมาณที่ได้รับจัดสรรของหน่วยงานนั้นๆ ในปีถัดไป

(4) รายการงบประมาณที่ระบุในรายละเอียดเอกสารคำขอตั้งเงินนอกงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2558 ต่างๆ เป็นรายการที่หน่วยงานจัดตั้งตามวัตถุประสงค์ในการเบิกจ่าย หากหน่วยงาน มีรายการอื่นที่มีความจำเป็นจะต้องเบิกจ่ายนอกเหนือจากที่ระบุไว้ ก็สามารถดำเนินการได้ภายในวงเงิน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ตามหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติว่าด้วยการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงรายการ งบประมาณ ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2548

(5) การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา, ค่าไฟฟ้า, ค่าโทรศัพท์) ให้หน่วยงานเบิกจากงบประมาณแผ่นดินก่อนแล้ว จึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้ ยกเว้นรายการที่กำหนดให้ต้องเบิกจากเงินรายได้

แนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณเงินรายได้

ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4	รวม
10 %	40%	30 %	20 %	100 %

2.3 งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

(1) หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง จะต้องปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างที่มหาวิทยาลัยเห็นชอบแล้วอย่างเคร่งครัด ทั้งในส่วนของการจัดทำสัญญาจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ

(2) ให้หน่วยงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดคุณลักษณะของครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างส่งกองนโยบายและแผน ภายในวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2557 เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการก่อหนี้ผูกพัน (เซ็นสัญญา) ได้ทันในไตรมาสที่ 1 (31 ธันวาคม พ.ศ. 2557)

(3) ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง กรณีเกิดความเสียหายเนื่องจากไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและมาตรการของมหาวิทยาลัยผู้ดำเนินการจะต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้น

(4) รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทันตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนดจะถูกรวบรวมเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณารายการใหม่ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและความพร้อมในการดำเนินการต่อไป ซึ่งอาจจะมีการโอนเปลี่ยนแปลงไปเป็นรายการอื่นที่มหาวิทยาลัยพิจารณาว่าเหมาะสม

2.4 งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัยและโครงการอื่น ๆ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

3.การนำงบประมาณจากภายนอกเข้าระบบ ERP

3.1 คณะจัดทำงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรจากมหาวิทยาลัยเสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการประจำคณะ

3.2 คณะบันทึกงบประมาณลงในระบบ ERP ระบบบริหารงบประมาณ (บันทึก/ปรับปรุง งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากภายนอก)

3.3 คณะยืนยันงบประมาณที่ได้รับจากภายนอกในระบบ ERP

3.4 คณะทำบันทึกขออนุมัติงบประมาณผ่านระบบ E-Office มายังกองนโยบายและแผนเพื่ออนุมัติในระบบต่อไป

ดังนั้น เอกสารแนบท้ายบันทึกขออนุมัติงบประมาณประกอบด้วย

- มติที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการประจำหน่วยงาน และ/หรือคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อขออนุมัติต่อสภามหาวิทยาลัย
- รายงานสรุปงบประมาณที่ได้รับจากภายนอก โดยปรี้นเอกสารจากระบบบริหารงบประมาณจากระบบ ERP

4.การโอนงบประมาณ

เมื่อคณะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว ในช่วงระหว่างปีบริหารงบประมาณนั้น คณะสามารถดำเนินการโอนงบประมาณภายใต้กิจกรรมเดียวกันได้โดย

4.1 นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการบันทึกการโอนงบประมาณผ่านระบบ ERP ระบบบริหารงบประมาณ (โอนงบประมาณ) 

4.2 ให้ผู้ขออนุญาตลงนาม และหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นในการโอนงบประมาณ

4.3 หัวหน้าหน่วยงานยืนยันการโอนงบประมาณผ่านระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ยืนยันการโอนงบประมาณ โดยหัวหน้าหน่วยงาน)

4.4 ทำบันทึกข้อความขออนุมัติผ่านระบบ E-Office เพื่อให้อธิการบดีพิจารณา

4.5 อธิการบดีอนุมัติในระบบ ERP

4.6 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนติดตามสถานะรายการโอนงบประมาณทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ

4.7 เมื่ออธิการบดีอนุมัติงบประมาณ คณะสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามปกติ ดังนั้น เอกสารแนบท้ายบันทึกขออนุมัติงบประมาณผ่านระบบ E-Office ประกอบด้วย

- แบบขอเปลี่ยนแปลงหมวดจ่ายสำหรับโครงการที่ได้รับอนุมัติเงินงบประมาณ โดยพิมพ์จากระบบ ERP ระบบบริหารงบประมาณ

- กรณีโอนงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ หรือสิ่งก่อสร้างให้หน่วยงานแนบใบเสนอราคา พร้อมคู่เทียบ

5.การเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง

เมื่อคณะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว ในช่วงระหว่างปีบริหารงบประมาณนั้น คณะสามารถดำเนินการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้างได้โดย

5.1 นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการบันทึกการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้างผ่านระบบ ERP ระบบบริหารงบประมาณ (การเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง)

5.2 ให้ผู้ขออนุญาตลงนาม และหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นในการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

5.3 หัวหน้าหน่วยงานยืนยันการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ผ่านระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ยืนยันการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยหัวหน้าหน่วยงาน)

5.4 ทำบันทึกข้อความขออนุมัติผ่านระบบ E-Office เพื่อให้อธิการบดีพิจารณา

5.5 อธิการบดีอนุมัติในระบบ ERP

5.6 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนติดตามสถานะรายการการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้างทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ

5.7 เมื่ออธิการบดีอนุมัติงบประมาณ คณะสามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามปกติ ดังนั้น เอกสารแนบท้ายบันทึกขออนุมัติงบประมาณผ่านระบบ E-Office ประกอบด้วย

- เอกสารขออนุมัติการเปลี่ยนแปลงรายการครุภัณฑ์/ค่าที่ดิน และสิ่งก่อสร้างที่ได้รับการอนุมัติ โดยพิมพ์จากระบบ ERP ระบบบริหารงบประมาณ

- ใบเสนอราคาพร้อมคู่เทียบ

6.การเพิ่มหมวดรายจ่ายที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณประจำปี

เมื่อคณะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว ในช่วงระหว่างปีบริหาร งบประมาณนั้น คณะสามารถดำเนินการเพิ่มหมวดรายจ่ายที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณประจำปีได้โดย นักวิเคราะห์ นโยบายและแผนดำเนินการบันทึกหมวดรายจ่ายที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณประจำปีในระบบ ERP ในระบบบริหาร งบประมาณ (การบันทึก/ปรับปรุงหมวดรายจ่ายที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณประจำปี)

7.การกั้นงบประมาณเหลือมือปี

เมื่อคณะได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว ในช่วงระหว่างปีบริหาร งบประมาณนั้น หากคณะมีความจำเป็นแต่ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันเวลา ภายในระยะเวลา ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ให้คณะขออนุญาตกั้นเงินงบประมาณไว้เบิกจ่ายเหลือมือปี ภายในวันที่ 10 กันยายน 2558 โดยคณะสามารถใช้แนวทางในการดำเนินการขออนุญาตกั้นเงินงบประมาณไว้เบิกจ่ายเหลือมือปีได้

งบประมาณแผ่นดิน	เงินนอกงบประมาณ (รายได้)
1.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการประสานงานกับกองคลังของมหาวิทยาลัยก่อนดำเนินการ	1.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการกันเงินงบประมาณเหลือมือผ่านระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (การกันงบประมาณเหลือมือ/บันทึกการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)
2.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการกันเงินงบประมาณเหลือมือผ่านระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (การกันงบประมาณเหลือมือ/บันทึกการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)	2.หัวหน้าหน่วยงานยืนยันการกันงบประมาณเหลือมือปี ในระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ยืนยันการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)
3.หัวหน้าหน่วยงานยืนยันการกันงบประมาณเหลือมือปี ในระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ยืนยันการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)	3.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการจัดทำเอกสารเพื่อขออนุมัติผ่านระบบ E-Officeต่ออธิการบดี
4.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ดำเนินการจัดทำเอกสารเพื่อขออนุมัติผ่านระบบ E-Officeต่ออธิการบดี	4.อธิการบดีอนุมัติทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (อนุมัติการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)
5.อธิการบดีอนุมัติทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (อนุมัติการกันเงิน/ขยายเวลาการกันเงิน)	5.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ติดตามการดำเนินงานทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ติดตามสถานการณ์กันเงิน/ขยายเวลาการเหลือมือปี)
6.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ติดตามการดำเนินงานทางระบบ ERP ในระบบบริหารงบประมาณ (ติดตามสถานการณ์กันเงิน/ขยายเวลาการเหลือมือปี)	6.นักวิเคราะห์นโยบายและแผนสำเนาเอกสารแจ้งแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบ เช่น กองคลัง กองนโยบายและแผน ฝ่ายพัสดุ เป็นต้น
7.นักวิเคราะห์นโยบายและแผนสำเนาเอกสารแจ้งแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบ เช่น กองคลัง กองนโยบายและแผน ฝ่ายพัสดุ เป็นต้น	
8.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ติดตามสถานการณ์กันเงินงบประมาณเหลือมือปี GFMS หรือผลการอนุมัติการกันเงินงบประมาณเหลือมือปีจากกรมบัญชีกลางได้โดยประสานกับกองคลัง	

แนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงาน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีแนวทางการติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ และผลการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. สรุปรายละเอียดตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
2. กำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดอย่างชัดเจน
3. ฝ่ายงาน ภาควิชา สาขาวิชา ที่รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดดำเนินการในกิจกรรมต่าง ๆ ตามรายละเอียดของแต่ละตัวชี้วัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย
4. รายงานผลการดำเนินงานตลอดจนปัญหาอุปสรรคในแต่ละตัวชี้วัด โดยกำหนดให้ให้กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดีทุกเดือน ภายในวันที่ 5 ของเดือนถัดไป โดยให้ใช้แบบฟอร์มการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
5. มหาวิทยาลัยสนับสนุน ผลักดันให้มีการปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการรวมทั้งมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยมหาวิทยาลัยใช้รอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
6. มีการปรับ/วางแผนการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาอุปสรรคที่ส่งผลให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนส่งให้กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ภายในวันที่ เดือนธันวาคม พ.ศ. 2557 และ มีนาคม 2558
7. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ติดตามผลความก้าวหน้าทุกๆ เดือน โดยจะยึดผลการบริหารงบประมาณที่ปรากฏตามรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณและผลการปฏิบัติงานของระบบ ERP ณ สิ้นเดือนของทุกๆเดือนเป็นสำคัญ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการการบริหารของหน่วยงานต่อไป

ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีการนำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ทางมหาวิทยาลัยจัดทำมาเพื่อบริหารจัดการทางการเงิน ดังนี้

1. ฐานข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP: Enterprise Resource Planning)
2. ระบบ GFMS สำหรับจัดทำรายงานทางการเงิน

การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีการจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน โดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วนด้วยกัน คือ

1. รายงานฐานะทางการเงินรายเดือนและรายปี
2. รายงานงบประมาณคงเหลือตามยุทธศาสตร์ กิจกรรม และภาควิชา/สาขาวิชา



ภาคผนวก