

ตอนที่ 1 บทนำ

ประวัติความเป็นมา

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม ตั้งอยู่เลขที่ 80 ถนนนครสวรรค์ ตำบลตลาด อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม 44000 สำนักงานอยู่ที่อาคาร 3 ชั้น 1 ริมห้วยคเคาง หมายเลขโทรศัพท์ 0-4374-2623 หรือ 0-4372-2118-9 ต่อ 161

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีประวัติการก่อตั้งมายาวนานและน่าภาคภูมิใจ โดยพัฒนามาจากวิชาเอกภาษาไทย และวิชาเอกภาษาอังกฤษของโรงเรียนฝึกหัดครูมหาสารคาม

พ.ศ. 2518 ได้จัดตั้งขึ้นเป็นคณะ มีชื่อเรียกว่า “คณะวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์” ตามพระราชบัญญัติวิทยาลัยครู พุทธศักราช 2518 จัดการเรียนการสอนในกลุ่มวิชาต่างๆตามโครงสร้างของหลักสูตรระดับอนุปริญญาจนถึงระดับปริญญาตรี มีภาควิชาต่างๆ 11 ภาควิชา ได้แก่ ภาควิชาภาษาไทย ภาควิชาภาษาอังกฤษ ภาควิชาภูมิศาสตร์ ภาควิชาประวัติศาสตร์ ภาควิชาสังคมวิทยา ภาควิชาเศรษฐศาสตร์และการเมือง ภาควิชาปรัชญาและศาสนา ภาควิชาดนตรีศึกษา ภาควิชานาฏศิลป์และการละคร ภาควิชาศิลปศึกษา และภาควิชาบรรณารักษ์ คณะฯบริหารงานในรูปแบบองค์คณะบุคคล ประกอบด้วย หัวหน้าคณะวิชา รองหัวหน้าคณะวิชา หัวหน้าภาควิชา หัวหน้าฝ่ายประเมินผลและติดตามผล และเลขานุการและประสานงาน หัวหน้าคณะวิชารับผิดชอบภาควิชาภาษาไทย ภูมิศาสตร์ ประวัติศาสตร์ สังคมวิทยา เศรษฐศาสตร์และการเมือง ปรัชญาและศาสนา รองหัวหน้าคณะวิชารับผิดชอบ ภาควิชาภาษาอังกฤษ ศิลปศึกษา ดนตรีศึกษา นาฏศิลป์และภาควิชาบรรณารักษ์ ภาควิชามีอิสระในการดำเนินงาน โดยมีหัวหน้าภาควิชาที่ดูแลรับผิดชอบ หัวหน้าคณะวิชาทำหน้าที่ประสานงานให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารของคณะวิชา และตามภารกิจของคณะวิชา

พ.ศ. 2535 วิทยาลัยครูได้รับพระราชทานนามเป็น “สถาบันราชภัฏ” และ พ.ศ. 2541 คณะฯได้เปลี่ยนรูปแบบการบริหารจากภาควิชาเป็นโปรแกรมวิชา โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความเข้มแข็งทางวิชาการแต่ละสาขา มี 9 โปรแกรมวิชา และแบ่งความเชี่ยวชาญทางวิชาการของอาจารย์ 12 สาขา คือ สาขาภาษาไทย สาขาภาษาต่างประเทศ สาขาปรัชญาและศาสนา สาขาประวัติศาสตร์ สาขาภูมิศาสตร์ สาขาบรรณารักษศาสตร์ สาขานาฏศิลป์และการละคร สาขาดนตรี สาขาศิลปะ สาขาสังคมวิทยา สาขารัฐประศาสนศาสตร์ และสาขานิติศาสตร์

พ.ศ. 2547 สถาบันราชภัฏมหาสารคาม ได้เปลี่ยนสถานะตาม พ.ร.บ. มหาวิทยาลัยราชภัฏ เป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม คณะฯได้สรรหาคณะกรรมการประจำคณะตาม พ.ร.บ. มหาวิทยาลัยฯ ประกอบด้วย ตัวแทนคณาจารย์ ผู้บริหารของคณะ และผู้ทรงคุณวุฒิที่เป็นบุคคลภายนอก เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ และคณะกรรมการบริหารคณะฯ ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารระดับคณะฯ และหัวหน้าโปรแกรมทุกโปรแกรมทำงานคู่ขนานกัน

พ.ศ. 2549-2552 ได้เปิดสอนระดับบัณฑิตศึกษา ปริญญาโทภาคเสาร์-อาทิตย์ หลักสูตร ศศ.ม. ภาษาอังกฤษเพื่อการอาชีพ ศศ.ม.ภาษาไทย ศศ.ม. บรรณารักษศาสตร์และสารนิเทศศาสตร์ หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขายุทธศาสตร์การพัฒนามุมภาค (โครงการพิเศษ) และหลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต (โครงการพิเศษ)

สีประจำคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

สีประจำคณะคือ สีขาว

ดอกไม้ประจำคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ดอกไม้ประจำคณะคือ ดอกพะยอม

ตอนที่ 2 ผลการพัฒนาที่ผ่านมา

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนภารกิจหลักของคณะฯ ได้แก่ ด้านการจัดการเรียนการสอน การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และด้านบริหารจัดการ จากงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ บ.กศ. กศ.บป. ที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้คณะฯ ซึ่งมาจากค่าเล่าเรียนของนักศึกษา รายได้จากงานวิจัย บริการวิชาการ ค่าบริการทรัพย์สิน ฯลฯ

ด้านการเงิน มีระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการและมีกลไกในการกำกับ ติดตาม ควบคุม ดูแล และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเน้นผลสัมฤทธิ์และนำหลักธรรมาภิบาลเข้ามาใช้ในการบริหารงบประมาณเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งมีสัดส่วนการจัดสรรงบประมาณระหว่างเงินงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554-2557 ดังตารางที่ 1

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ				รวมทั้งสิ้น
	2554	2555	2556	2557	
1. งบประมาณเงินแผ่นดิน	673,300	724,500	717,900	826,400	2,942,100
2. งบประมาณเงินรายได้					
2.1 บ.กศ.	2,345,973	3,474,099	6,441,400	6,798,600	19,060,072
2.2 กศ.บป.	141,439	339,327	368,600	750,800	1,600,166
รวมทั้งสิ้น	3,160,712	4,537,926	7,527,900	8,375,800	23,602,338

จากตารางที่ 1 แสดงสัดส่วนระหว่างงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ซึ่งงบประมาณแผ่นดิน ปี 2557 มีแนวโน้มจะเพิ่มขึ้นสืบเนื่องมาจากมีนักศึกษาเพิ่มขึ้น

ตอนที่ 3

ผลการดำเนินงานและการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis)

การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม (พ.ศ. 2555 – 2559) คณะได้ใช้เทคนิค SWOT Analysis ซึ่งจะแบ่ง การประเมินออกเป็น 2 ส่วน คือ

ส่วนแรก ข้อมูลพื้นฐานที่มีผลต่อการดำเนินงานของคณะฯ มุ่งเน้นการรวบรวมข้อมูลเพื่อเป็นข้อมูลพื้นฐานสำหรับการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของคณะฯ อันได้แก่ ผลงานที่ประสบผลสำเร็จและไม่ประสบผลสำเร็จ ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมของคณะฯ ที่ส่งต่อการดำเนินงานของคณะฯ ซึ่งพิจารณาจากข้อมูลการดำเนินการ ช่วงเวลาที่ผ่านมาและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอนาคต

ส่วนที่สอง การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก มุ่งเน้นการประเมินจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) ของการบริหารงานคณะฯ โดยกำหนดขอบเขตของการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมในองค์กร และนำพระราชบัญญัติของมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 มาวิเคราะห์ควบคู่ไปด้วย ทั้งนี้เพื่อให้การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในมีความครอบคลุมมากยิ่งขึ้น และมุ่งเน้นการประเมินโอกาส (Opportunity) และภาวะคุกคาม (Threat) ขอบเขตของการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จะพิจารณาจากสถานการณ์ภายนอกที่เผชิญอยู่หรือเกี่ยวข้องด้วย ทั้งในลักษณะที่เป็นรูปธรรมและนามธรรม อาทิเช่น สภาวะเศรษฐกิจ สังคม การเมือง หรือนโยบายรัฐบาลที่เกี่ยวข้อง การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ ความต้องการของผู้รับบริการ ตลอดจน สถานการณ์ต่างประเทศที่เกี่ยวข้องต่างๆ ทั้งนี้เพื่อวิเคราะห์หาปัจจัยภายนอกที่เป็นโอกาส (Opportunity) และภาวะคุกคาม (Threat) ที่ส่งผลในเชิงบวกและลบต่อการดำเนินงานของคณะฯ ทั้งนี้ เพื่อนำผลการวิเคราะห์ที่ได้มาใช้ในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ในแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะฯ ในระยะ 5 ปี และสำหรับผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม มีรายละเอียดการนำเสนอ ดังต่อไปนี้

ส่วนแรก ข้อมูลพื้นฐานที่มีผลต่อการดำเนินงานของคณะฯ

3.1 ผลการดำเนินงาน

3.1.1 ผลงานที่ประสบผลสำเร็จและเหตุปัจจัยที่ทำให้ประสบความสำเร็จ

1) มีความโปร่งใสทางการเงิน

สาเหตุ : มีวินัยทางการเงิน, มีวัฒนธรรมองค์กรด้านการเงิน

2) กระจายอำนาจดำเนินงานไปยังหน่วยงานชัดเจน

สาเหตุ : มีนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษร

3) ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่เพิ่มขึ้น ได้แก่

3.1) งบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้

สาเหตุ : การเพิ่มขึ้นของจำนวนนักศึกษา

4) มีการเพิ่มของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

สาเหตุ : มีการปรับปรุงภูมิทัศน์และสภาพแวดล้อมภายในคณะฯ ให้มีสภาพแวดล้อมเหมาะสมพร้อมให้บริการแก่ผู้มารับบริการ

5) ได้รับการยอมรับจากหน่วยงานภายนอก

สาเหตุ : 1. บัณฑิตที่สำเร็จการศึกษามีสมรรถนะและตรงตามความต้องการ ทำงานมีประสิทธิภาพ

2. มีเครือข่ายความร่วมมือทั้งภายในและนอกประเทศ

6) การจัดสรรงบประมาณอย่างเป็นระบบ

สาเหตุ : มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการพิจารณากลับกรองงบประมาณ

7) มีขั้นตอนในการเบิกจ่ายที่ชัดเจน

สาเหตุ : ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังอย่างเคร่งครัด

3.1.2 ผลงานที่ไม่ประสบผลสำเร็จและเหตุปัจจัยที่ทำให้ประสบความสำเร็จ

1) ระบบบัญชีและข้อมูลทางการเงิน

สาเหตุ : ยังไม่สามารถเข้าถึงได้ตามที่ควรจะเป็น

2) ไม่มีงบประมาณในการสนับสนุนศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นของพนักงานสายสนับสนุนและโครงการที่ก่อให้เกิดรายได้มีน้อย

สาเหตุ : ขาดการวางแผนเชิงระบบและการทบทวนที่ครอบคลุมทุกมิติ

ส่วนที่สอง การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

3.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT ANALYSIS) ด้านการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีการติดตามแผนการดำเนินงานประจำปี และมีการรายงานผลทุกไตรมาส
2. มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีอย่างเป็นระบบตามแผนปฏิบัติราชการ
3. มีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง
4. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังของกรมบัญชีกลาง ข้อบังคับ ระเบียบต่าง ๆ ตามที่กำหนด

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. มีข้อจำกัดด้านบุคลากร และทรัพยากรที่ส่งเสริมกิจกรรมเพิ่มพูนรายได้
2. ได้รับการจัดสรรงบประมาณอย่างจำกัด ไม่เพียงพอต่อการพัฒนา
3. ขาดแหล่งทุน งบประมาณสนับสนุนจากภายนอก
4. ระบบ MIS ยังไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง
5. ไม่มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการรับรองข้อมูล

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก (External Factor)

โอกาส (Opportunities)

1. หลักสูตรสาขาวิชามีแนวโน้มการขยายตัวของจำนวนรับนักศึกษาใหม่ทุกระดับ ทั้งในภาคปกติและภาคพิเศษซึ่งแนวโน้มของรายได้มีเพิ่มขึ้นสามารถนำรายได้ส่วนหนึ่งมาใช้ในการจัดกิจกรรมให้นักศึกษา
2. จัดโครงการ เพื่อจัดหารายได้ เช่น บริการวิชาการ งานวิจัย กิจกรรมอื่น
3. นโยบายของรัฐบาล ส่งเสริมให้หน่วยงานในภาครัฐพึ่งพาตนเอง

อุปสรรค (Threats)

1. เงินรายได้อุดหนุนจากรัฐบาลมีสัดส่วนที่น้อยเกินไป ทำให้ต้องใช้เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยฯ จำนวนมากมาบริหารจัดการ
2. กฎระเบียบทางการเงินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

3.3 การวิเคราะห์แนวโน้มความเปลี่ยนแปลงที่จะมีผลกระทบต่อทางการเงินในอนาคต

3.3.1 เหตุการณ์หรือสภาพการณ์ ที่จะเกิดผลกระทบต่อเงินในเชิงบวก

- 1) การเปิดเสรีทางการศึกษาส่งผลให้มหาวิทยาลัยมีรายได้จากนักศึกษาต่างชาติมากขึ้น
- 2) ความเจริญก้าวหน้าของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 3) มีการขับเคลื่อนทางการศึกษาเพื่อเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

3.3.2 เหตุการณ์หรือสภาพการณ์ ที่จะเกิดผลกระทบต่อเงินในเชิงลบ

- 1) คู่แข่งทางการศึกษามีศักยภาพเพิ่มมากขึ้น ทำให้เกิดการแข่งขันสูง

- 2) สภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันไม่เอื้ออำนวย
- 3) งบประมาณในการพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสูง

ตอนที่ 4

สาระสำคัญของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ภายใต้บริบทการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน จำเป็นต้องกำหนดยุทธศาสตร์ในการพัฒนาคณะฯ ที่เหมาะสม โดยเสริมสร้างความแข็งแกร่งของโครงสร้างระบบต่างๆ ภายในคณะฯ ให้มีประสิทธิภาพ แข่งขันได้ในกระแสโลกาภิวัตน์ และสร้างฐานความรู้ให้เป็นภูมิคุ้มกันต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆ

5.1 วัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณโดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผลด้านงบประมาณและการเงิน และนำไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

4.2 กรอบแนวคิด

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 โดยมีกระบวนการและกลไกในการบริหารที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักการการใช้หลักธรรมาภิบาล (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)

4.3 ขั้นตอน/ลำดับการดำเนินการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

4.3.1 ขั้นตอนการดำเนินงาน

**ปฏิทินการดำเนินงาน ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ 2557**

กระบวนการงาน	รายละเอียดการดำเนินการ	หลักฐาน
1.1 จัดตั้งคณะกรรมการวิเคราะห์ทรัพยากร	แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี 2557	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ปี 2557
	คณะกรรมการทบทวน วิเคราะห์และประเมินมูลค่าของทรัพยากร เพื่อวางแผนกำหนดแหล่งที่มา และจัดทำงบประมาณ	รายงานผลการวิเคราะห์และประเมินมูลค่าทรัพยากร
1.2 กำหนดปฏิทิน	จัดประชุมคณะกรรมการทบทวนเพื่อสร้างความเข้าใจในหลักเกณฑ์ แนวทางการจัดหาแหล่งทุนและการจัดสรรทรัพยากร และวิธีดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	หลักเกณฑ์และวิธีดำเนินการจัดทำแผน
		ปฏิทินการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
	คณะกรรมการทบทวน วิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก และแนวทางการเข้ามามีส่วนร่วมในการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	รายงานผลการประชุมคณะกรรมการ รายงานผลการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและแนวทางการมีส่วนร่วม
กระบวนการงาน	รายละเอียดการดำเนินการ	หลักฐาน
1.3 ทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	คณะกรรมการทบทวนจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้เกิดการพัฒนาแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการ	แผนปฏิบัติราชการ ปี 2557
		กรอบการจัดสรรงบประมาณ
		คู่มือการประกันคุณภาพการศึกษา
	จัดประชุมเพื่อทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี 2557 จากกร	รายงานผลการประชุมทบทวนและจัดทำแผน

	มีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	กลยุทธ์ทางการเงิน
1.4 จัดทำร่าง แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	คณะกรรมการทบทวนวิเคราะห์ข้อมูลที่ได้จากการมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	รายงานสรุปผลการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
	จัดทำรายงานผลการวิเคราะห์ ความสอดคล้องระหว่างแผนกลยุทธ์ทางการเงินกับแผนปฏิบัติการประจำปี	รายงานผลการวิเคราะห์ความสอดคล้องระหว่างแผนกลยุทธ์ทางการเงินกับแผนปฏิบัติการประจำปี
	จัดทำร่างแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี 2557	ร่างแผนกลยุทธ์ทางการเงินปี 2557
1.5 ปรับปรุงแผนกลยุทธ์ทางการเงินตามข้อเสนอแนะ	คณะกรรมการประจำคณะวิพากษ์แผนกลยุทธ์ทางการเงินและทำการปรับปรุงแก้ไขตามผลการวิพากษ์	รายงานการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ
1.6 เผยแพร่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	เผยแพร่แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ให้แก่หลักสูตรต่างๆ ตามช่องทางต่างๆ	บันทึกข้อความเรื่องการจัดส่งแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
		เว็บไซต์คณะ
		จดหมายข่าว
1.7 จัดทำรายงานทางการเงิน	จัดทำรายงานทางการเงินและงบประมาณ อย่างเป็นระบบ ปีละ 4 ครั้ง (รายไตรมาส)	รายงานผลการดำเนินงานทางการเงินและงบประมาณ ไตรมาสที่ 1-4

4.4 วิสัยทัศน์ ปรัชญา พันธกิจ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์

วิสัยทัศน์

บริหารจัดการด้านการเงินเพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาไปสู่เป้าหมายของคณะ

ปรัชญา

ซื่อตรง โปร่งใส ฉับไว ตรวจสอบได้

พันธกิจ

1. การพัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการของคณะเบิกจ่ายงบประมาณและรายงานฐานะทางการเงินทุกไตรมาส
2. บริหารจัดการด้านการเงิน ตามหลักธรรมาภิบาล
3. การรักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบทางการเงินอย่างเคร่งครัด
4. บริหารงบประมาณและการเงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
5. พัฒนาศักยภาพบุคลากรของคณะฯ ให้มีความรู้ความสามารถในด้านการเงินและงบประมาณ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้างระบบและกลไกในการจัดการด้านการเงินให้มีประสิทธิภาพ
2. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายชัดเจนและสามารถปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบงบประมาณ

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. พัฒนาศักยภาพทรัพยากรบุคคลทางการเงินและงบประมาณ
2. พัฒนาระบบกลไกเพื่อการติดตามประเมินผลการบริหารการเงินและงบประมาณ

กลยุทธ์

1. อบรมและพัฒนาบุคลากรทางการเงินและงบประมาณ
2. พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและสร้างกลไกในการกำกับติดตามการบริหารงบประมาณ

แนวทางการพัฒนาและบริหารจัดการทางการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

- เป้าประสงค์ที่ 1.** เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทางการเงินของคณะให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ รวมทั้งมีระบบการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 1 การใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ

- หลักการ : มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามระเบียบการเงินอย่างเคร่งครัด
- มาตรการ: การใช้จ่ายงบประมาณต้องดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของคณะ

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนา/ปรับปรุงระบบการบริหารจัดการงบประมาณ

- หลักการ: การบริหารจัดการงบประมาณต้องมีความรวดเร็ว โปร่งใสและตรวจสอบได้

- มาตรการ: การพัฒนา/ปรับปรุงระบบบัญชี การเงินและการงบประมาณรวมทั้งพัฒนาบุคลากรให้สามารถรองรับระบบงานที่พัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ที่ 2 พัฒนาระบบการบริหารการเงินและพัสดุให้เอื้อต่อการพัฒนาคณะ และมีความสะดวกรวดเร็วในการให้บริการเบิกจ่ายงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาระบบการบริหารการเงิน การคลังและพัสดุ

- หลักการ : ถ่ายทอดองค์ความรู้ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างและลดขั้นตอนการเบิก-จ่ายเพื่อให้ระบบบริหารทางการเงินมีความคล่องตัว โปร่งใส และตรวจสอบได้

- มาตรการ: ดำเนินการจัดทำ KM ด้านการเงินและพัสดุ รวมถึงการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับกฎระเบียบและระบบที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- จัดทำระบบฐานข้อมูลการเงิน MIS

เป้าประสงค์ที่ 3 กำกับการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

กลยุทธ์ที่ 1 ติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

- หลักการ : ดำเนินการติดตามรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- มาตรการ : ติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

ตอนที่ 5

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ การติดตามและประเมินผล

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2557 ไปสู่แผนการปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของทุกหน่วยงานภายในคณะฯ เพื่อช่วยกันผลักดันและขับเคลื่อน

กลยุทธ์ ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยกำหนดการดำเนินงานดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้หน่วยงานภายในคณะฯ รับทราบเพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ
2. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงินมีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีและรายงานเสนอคณะกรรมการบริหารคณะฯ และเสนอคณะกรรมการประจำคณะ

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2557 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะไปสู่ การแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคในการดำเนินงานหรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานในการบริหาร และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะฯ เพื่อสนับสนุนการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่คณะฯ กำหนด และสนับสนุนให้คณะฯ มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ภาคผนวก

คณะกรรมการผู้จัดทำเอกสารแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ที่ปรึกษา

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พรทิพย์ วรกุล คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
อาจารย์เชษฐา จักรไชย รองคณบดีฝ่ายวิชาการและวิจัย
อาจารย์ณิชภา ยศุตมธาดา รองคณบดีฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพการศึกษา
อาจารย์ ดร.พิทยวัฒน์ พันธะศรี รองคณบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา

รวบรวมข้อมูล

นางประภาวี อัคราศรี หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
นางสาวอรนุช พิริยสิงห์ นักวิชาการศึกษา
นางสาววิไลพร บุญปัญญา เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
นางสาวละอองดาว ภูสำรอง เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน

จัดทำโดย

ฝ่ายการเงินและงบประมาณ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม

บทสรุปผู้บริหาร

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้ดำเนินการทบทวนนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ ของคณะฯ ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ในปัจจุบัน โดยใช้กระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกหน่วยงานในสังกัดคณะมนุษยศาสตร์ฯ เพื่อกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์คณะมนุษยศาสตร์ฯ

การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยจะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นจะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการทางการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของคณะมนุษยศาสตร์ฯ ให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้ง มีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินต้องสามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทั้งหมด ทั้งด้านการเรียนการสอน การบริการวิชาการ และการพัฒนาบุคลากร

ทั้งนี้เพื่อให้แผนกลยุทธ์ทางการเงินมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของคณะฯ ทั้งการผลิตบัณฑิต งานวิจัย การบริการวิชาการ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้งวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงิน และสามารถบ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้านที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ ทั้งนี้ต้องได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะให้พิจารณาหาแนวทางปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป และการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินตามกรอบแนวคิด ภายใต้หลักการธรรมาภิบาล

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้ เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดการงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเพื่อให้มีการติดตามและประเมินผลด้านงบประมาณและการเงิน และนำไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

โดยการติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2557 จะดำเนินการรายงานผลทุกไตรมาสเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาคุศลในการดำเนินงานหรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พรทิพย์ วรกุล
คณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
มกราคม 2557



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
มหาวิทยาลัยราชภัฏมหาสารคาม