แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

พ.ศ. 2566 - 2570

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ
กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

ฝ่ายแผนและพัฒนา
มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ เกิดจากการระดมความคิดจากบุคลากรมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ โดยผ่านการพิจารณาจากคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะแสดงให้เห็นถึงแนวทางในการดำเนินงานด้านการเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา ซึ่งเป็นแผนระยะยาวที่มีการระบุที่มา และใช้ไปของทรัพยากรทางการเงิน โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะสอดรับกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ทำให้การจัดสรรทรัพยากรทางการเงินที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย และแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อหาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค ทางการเงิน และนำมากำหนดเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ซึ่งมีตัวชี้วัดค่าเป้าหมายชัดเจน สอดคล้องกับกรอบนโยบายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

สาระสำคัญของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน จำแนกเป็น ๓ ประเด็นยุทธศาสตร์ คือ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ

ฝ่ายแผนและพัฒนา หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จะเป็นแผนกำกับทิศทางการพัฒนางานด้านการเงิน และงบประมาณ ให้บรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจ และวิสัยทัศน์ของฝ่ายแผนและพัฒนา ต่อไป

ฝ่ายแผนและพัฒนา

สารบัญ

		หน้า
ส่วนที่ ๑	บทนำ	๑
ส่วนที่ ๒	การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน	๓
ส่วนที่ ๓	แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐	๔
ส่วนที่ ๔	การแปลงแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	๑๓
ภาคผนวก		

- คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการดำเนินงานภายใต้ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ช่วยอธิการบดี ฝ่ายแผนและพัฒนา เป็นกลไกที่ผลักดันยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬา ตามแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ที่ปรากฏในกรอบแผนอุดมศึกษาระยะยาว ๑๕ ปี ฉบับที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๕๑ - พ.ศ.๒๕๖๕) แผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐) ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้ดำเนินการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและกลยุทธ์ของฝ่ายฯ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยการมีส่วนร่วมจากบุคลากรในฝ่ายแผนและพัฒนา และผ่านการพิจารณาจากผู้บริหารในทุกระดับ เพื่อกำหนดเป็นแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ จะประสบความสำเร็จได้นั้น ฝ่ายแผนและพัฒนา ต้องมีการกำหนดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสม และเพียงพอต่อการสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ ให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่ตั้งไว้ ได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ มีการนำเงินที่ได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางข้างต้น ฝ่ายแผนและพัฒนา จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ ให้มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ นั่นคือ สอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ของมหาวิทยาลัยฯ และการพัฒนาในทุกด้าน ทั้งการจัดทำแผนพัฒนา การวิเคราะห์งบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานตามแผนพัฒนา การติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬา การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร รวมทั้งส่งเสริมยุทธศาสตร์ให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่บ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ และได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อเป็นแนวทางพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

หลักการ

๑. หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๖(๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

๒. หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ.๒๕๔๒ มี ๑๐ องค์ประกอบ คือ

- หลักประสิทธิผล
- หลักประสิทธิภาพ
- หลักการตอบสนอง
- หลักภาระรับผิดชอบ
- หลักความโปร่งใส
- หลักความมีส่วนร่วม
- หลักการกระจายอำนาจ
- หลักนิติธรรม
- หลักความเสมอภาค
- หลักมุ่งเน้นฉันทามติ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ มีเป้าหมายที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ โปร่งใส และตรวจสอบได้

๒. เพื่อสร้างระบบและกลไก ที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์

๓. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผล ด้านการเงินและงบประมาณ สามารถนำไปพัฒนาได้อย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ จัดทำแผนการใช้จ่ายประจำปี และสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนการใช้จ่ายเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา

๒. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกฝ่ายฯ (SWOT Analysis) เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นการพัฒนา เป้าประสงค์ กลยุทธ์ด้านการเงิน และแนวทางปฏิบัติทางด้านการเงิน โดยการร่วมกันพิจารณา และแสดงความคิดเห็นจากบุคลากรทุกระดับ

๓. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ ต่อคณะกรรมการบริหารวิทยาเขต เพื่อพิจารณา

ส่วนที่ ๒
การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของฝ่ายแผนและพัฒนา โดยแบ่งการวิเคราะห์ เป็นดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

เป็นการศึกษาองค์ประกอบภายในฝ่ายแผนและพัฒนา ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของฝ่ายฯ อันจะเป็นการบ่งบอกถึงจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) ของการดำเนินงานของฝ่ายฯ

จุดแข็ง (Strength)

๑. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารการเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา

๒. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ กำหนด

๓. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน

๔. มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

๑. ยังไม่มีนโยบายที่ชัดเจนในการจัดหางบประมาณจากแหล่งอื่น

๒. หน่วยงานยังไม่ตระหนักถึงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในโครงการให้ที่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

โอกาส (Opportunities)

๑. มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน

๒. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ GFMIS ทำให้ฝ่ายแผนและพัฒนามีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี

๓. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้สถาบันอุดมศึกษาและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี

อุปสรรค (Threats)

๑. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒. กฎระเบียบการใช้เงินของทางราชการมีข้อจำกัดค่อนข้างมากจึงทำให้ไม่สามารถบริหารเงินให้เกิดประโยชน์สูงสุดได้

๓. ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน

ส่วนที่ ๓
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

วิสัยทัศน์ทางการเงิน

บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อบรรลุผลตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

พันธกิจทางการเงิน

๑. บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. รักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน

ประเด็นการพัฒนาทางการเงิน

๑. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน
๒. เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ทางการเงิน

๑. การบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
๒. ระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้
๓. จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่างๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด

กลยุทธ์ทางการเงิน

๑. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ
๒. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน
๓. จัดหาแหล่งเงิน และใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

การเชื่อมโยงระหว่างแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

"เป็นสถาบันการศึกษาอันดับหนึ่งด้านศาสตร์การกีฬาในภูมิภาคอาเซียน"

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑	ประเด็นการพัฒนาที่ ๒	ประเด็นการพัฒนาที่ ๓	ประเด็นการพัฒนาที่ ๔	ประเด็นการพัฒนาที่ ๕	ประเด็นการพัฒนาที่ ๖
การพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา	การพัฒนาด้านการวิจัยและนวัตกรรม	การบริการวิชาการแก่สังคม	การทะนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	การพัฒนาด้านการกีฬา	การพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

วิสัยทัศน์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

"บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อบรรลุผลตามแผนพัฒนาของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ"

ประเด็นการพัฒนาที่ ๑	ประเด็นการพัฒนาที่ ๒	ประเด็นการพัฒนาที่ ๓
เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน	เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ
เป้าประสงค์ที่ ๑ การบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	**เป้าประสงค์ที่ ๒** ระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้	**เป้าประสงค์ที่ ๓** จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่างๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด
กลยุทธ์ที่ ๑ กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ	**กลยุทธ์ที่ ๒** พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน	**กลยุทธ์ที่ ๓** จัดหาแหล่งเงิน และใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางด้านการเงิน

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ จาก

๑. งบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

๒. เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

ซึ่งจากงบประมาณดังกล่าว ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้นำไปใช้ในการสนับสนุนการประสานงานจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ การวิเคราะห์งานแผนและงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานตามแผนพัฒนา การติดตามประเมินผล และวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ และการสนับสนุนการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร

งบประมาณที่ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้รับจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ มีดังนี้

๑. งบประมาณแผ่นดิน ตามที่ได้รับจัดสรรตาม พรบ. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ แล้วจัดสรรให้วิทยาเขตในสังกัด ซึ่งฝ่ายแผนและพัฒนา ได้รับจัดสรรจำแนกตามประเภทงบประมาณ ดังนี้

๑.๑ งบบุคลากร (เงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำตำแหน่ง)

๑.๒ งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายไปราชการ ค่าวัสดุ)

๑.๓ งบอุดหนุน (เงินอุดหนุนการแข่งขันกีฬา)

๑.๔ งบรายจ่ายอื่น (ค่าใช้จ่ายการประกันคุณภาพการศึกษา)

๑.๕ งบลงทุน (ค่าใช้จ่าย ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

๒. เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

๒.๑ งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ)

หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณฝ่ายแผนและพัฒนา

- **งบบุคลากรและงบอุดหนุน** เป็นรายจ่ายประจำขั้นต่ำที่จำเป็น ที่ต้องจัดสรรงบประมาณให้ตามสิทธิและข้อกำหนดตามกฎหมาย ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้างประจำตำแหน่งผู้บริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร ซึ่งเป็นมาตรฐานในการจัดสรร ตามหลักเกณฑ์สำนักงบประมาณ
- **งบดำเนินงาน** หมวดค่าวัสดุฝ่ายแผนและพัฒนา มีแนวทางในการจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ ดังนี้
  - ค่าใช้สอยในการซ่อมแซมวัสดุครุภัณฑ์ เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่อง printer
  - ค่าวัสดุต่างๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ ค่าวัสดุเครื่องถ่ายเอกสาร
- **งบรายจ่ายอื่น** มีแนวทางจัดสรรโดยนำไปใช้ในการพัฒนาการประกันคุณภาพการศึกษา ให้สอดคล้องกับพันธกิจของฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพการศึกษา และพันธกิจของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ อีกทั้งการพัฒนาการกีฬา และทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- **งบลงทุน** มีแนวทางจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายดังต่อไปนี้
  - จัดทำคำขอรายการครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

แนวทางการบริหารจัดการด้านการเงิน

- ทบทวนและศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ด้านการเงิน และนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
- วางแนวทางในการจัดสรรงบประมาณ วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
- มีมาตรการในการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
- พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม
- พัฒนาประสิทธิภาพในการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของหน่วยงาน
- มีการวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และจัดทำรายงานทางการเงิน เสนอต่อผู้บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจ

การวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการวางแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ซึ่งระบุโครงการที่ได้รับงบประมาณ วงเงินงบประมาณ ระยะเวลาในการดำเนินการและผู้รับผิดชอบ ทำให้ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการดำเนินการในการใช้เงินได้อย่างมีประสิทธิภาพตามงบประมาณที่ได้รับ ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๘ ของสำนักงบประมาณอย่างเคร่งครัด

การใช้จ่ายงบประมาณตามรายการงบประมาณที่ปรากฏในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๑. ฝ่ายแผนและพัฒนา ให้แต่ละฝ่ายเร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ มีการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ

๒. รายการครุภัณฑ์ให้เร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จทันกำหนดเวลา โดยเฉพาะรายการที่สามารถดำเนินการจัดหาได้ด้วยวิธีตกลงราคาให้เร่งรัดดำเนินการ

๓. การกำหนดคุณลักษณะของครุภัณฑ์จะต้องสอดคล้องกับรายการที่เสนอและดำเนินการจัดหาตามคุณลักษณะที่ได้รับอนุมัติเป็นสำคัญ

๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง

๕. การดำเนินการในโครงการในทุกโครงการ ให้ถือตามระเบียบประกาศ หรือหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ และรายงานผลการดำเนินโครงการ เมื่อโครงการแล้วเสร็จ

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

ประเด็นการพัฒนาทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
๑. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน	๑. การบริหารจัดการด้านการเงิน มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	๑. มีระบบกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และให้บริการที่มีประสิทธิภาพ	๑. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับด้านการเงินและนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. วางแผนการจัดสรรงบประมาณการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณและติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๓. กำหนดมาตรการเร่งรัด ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔. พัฒนาประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุให้รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๕. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและวัสดุ โดย การจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

ประเด็นการพัฒนาทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
๒. เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	๒. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีความถูกต้องตรวจสอบได้	๑.๒ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	๒. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทาการเงิน	๑. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการเงินงบประมาณของฝ่ายฯ ให้สามารถรองรับการปฏิบัติได้อย่างสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เชื่อมโยงฐานข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน งบประมาณ และพัสดุ
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ	๓.จัดหาและค่าใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่างๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด	๑.๓ จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดิน ๑.๔ จำนวนเงินงบประมาณเงินรายได้ ๑.๕ ร้อยละของการเบิกจ่าย เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี	๑.๓ จัดหาแหล่งเงินและใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. กำหนดแนวทางการจัดหาแหล่งเงินทั้งเงินงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ๒. วางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างเป็นระบบ

เป้าหมายตัวชี้วัด ตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
ทางการเงิน	ทางการเงิน	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
๑. การบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	๑.๑ มีระบบกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ (ระดับ)	๖	๖	๖	๖	๖	งานแผนและงบประมาณ
๒. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีความถูกต้อง ตรวจสอบได้	๑.๒ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน (คะแนน)	๖	๖	๖	๖	๖	งานสารสนเทศ
	๑.๓ ร้อยละของหลักสูตรมีการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย (Unit Cost)	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	งานแผนและงบประมาณ
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มขึ้น	๑.๔ จำนวนโครงการ/กิจกรรมการบริการวิชาการ/และเช่าอาคารสถานที่ ที่หารายได้ต่อปี	≥๒	≥๒	≥๒	≥๒	≥๒	ฝ่ายแผนและพัฒนา
	๑.๕ จำนวนเงินอุดหนุนงานวิจัยจากหน่วยงานภายนอก(บาท)	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
ทางการเงิน	ทางการเงิน	๒๕๖๖	๒๕๖๗	๒๕๖๘	๒๕๖๙	๒๕๗๐	
	๑.๖ จำนวนเงินอุดหนุนจากศิษย์เก่า(บาท)	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	งานแผนและงบประมาณ
	๑.๗ จำนวนงบประมาณเงินรายได้ เพื่อจัดการศึกษา (ล้านบาท)	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	งานแผนและงบประมาณ
	๑.๘ ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมา (ร้อยละ)	๙๐	๙๐	๙๕	๙๕	๙๕	งานแผนและงบประมาณ

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด ๑.๑ มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ (ระดับ)

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ ๑	มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
ระดับ ๒	มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางด้านการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
ระดับ ๓	มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจและวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ ๔	มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ระดับ ๕	มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ ๖	มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจ ติดตาม การใช้เงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพกำหนด

ตัวชี้วัดที่ ๑.๒ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน (ระดับ)

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ ๑	มีโครงการพัฒนาระบบฐานข้อมูล
ระดับ ๒	มีระบบฐานข้อมูลเพื่อการจัดการทางการเงิน
ระดับ ๓	มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
ระดับ ๔	มีการจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหาร
ระดับ ๕	มีการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูล
ระดับ ๖	มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงระบบฐานข้อมูล

ตัวชี้วัดที่ ๑.๓ จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดิน (บาท)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๔ จำนวนเงินงบประมาณเงินรายได้ (บาท)

ตัวชี้วัดที่ ๑.๕ ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ร้อยละ)

สูตรการคำนวณ

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม}}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ได้รับ}} \times ๑๐๐$$

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ระดับ ๑	ระดับ ๒	ระดับ ๓	ระดับ ๔	ระดับ ๕
ร้อยละ ๙๑	ร้อยละ ๙๒	ร้อยละ ๙๓	ร้อยละ ๙๔	ร้อยละ ๙๕

ส่วนที่ ๔
การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกฝ่าย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

๑. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บุคลากรรับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในทิศทางที่สอดรับกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละฝ่ายเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

๒. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับวิทยาเขตได้

๓. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอรองอธิการบดี ประจำวิทยาเขตกรุงเทพพิจารณา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ภาคผนวก

- คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

คำสั่งมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

ที่ ๑๘๔/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เพื่อให้การบริหารของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ ในการบริหารจัดการทางด้านแผนงานและงบประมาณ ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและบังเกิดผลดีต่อราชการให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามเป้าหมายตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑.๑ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปธานศาสน	จับจิตร	ประธานกรรมการ
๑.๒ นายกฤษณะ	อรุณโชติ	รองประธานกรรมการ
๑.๓ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภูมิภัทร	พันธ์ทองหลาง	กรรมการ
๑.๔ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ธันยพร	ชินคชบาล	กรรมการ
๑.๕ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เพ็ญพิศ	พิระพฤกษ์	กรรมการ
๑.๖ นายฉัตราวุธ	สุขเฉลิม	กรรมการ
๑.๗ นายชลาฎล	บุญศรี	กรรมการ
๑.๘ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุนีย์	นาคเงิน	กรรมการ
๑.๙ นางสาวสุกัญญา	ฤทธิ์งาม	กรรมการ
๑.๑๐ นายมนตรี	วงษ์รักษ์	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ กำหนดขอบข่ายการปฏิบัติงาน กำกับ ติดตาม เสนอแนะแนวทางปฏิบัติงาน แก้ไขปัญหาอุปสรรคเอให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน

๒.๑ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปธานศาสน	จับจิตร	ประธานกรรมการ
๒.๒ นายมนตรี	วงษ์รักษ์	รองประธานกรรมการ
๒.๓ นายกฤษณะ	อรุณโชติ	กรรมการ
๒.๔ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภูมิภัทร	พันธ์ทองหลาง	กรรมการ
๒.๕ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ธันยพร	ชินคชบาล	กรรมการ
๒.๖ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เพ็ญพิศ	พิระพฤกษ์	กรรมการ
๒.๗ นายฉัตราวุธ	สุขเฉลิม	กรรมการ
๒.๘ นายชลาฎล	บุญศรี	กรรมการ
๒.๙ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุนีย์	นาคเงิน	กรรมการ
๒.๑๐ นางสาวสุกัญญา	ฤทธิ์งาม	กรรมการ
๒.๑๑ นายตระการ	นาคง	กรรมการ
๒.๑๒ นางสาวณภัทร	เครือทิวา	กรรมการ
๒.๑๓ นายวสิฐ	สุโกศล	กรรมการ

/ ๑.๑๔ นางสุนิดา...

๑.๑๔ นางสุนิดา	ผดุงนาม	กรรมการ
๑.๑๕ นางวิภารัตน์	กุลมนต์	กรรมการ
๑.๑๖ นางสาวเพียงธาร	เอกบุศย์	กรรมการ
๑.๑๗ นางสาวอารีรัตน์	พรมสู	กรรมการ
๑.๑๘ นางสาวสุชาดา	ประดับญาติ	กรรมการ
๑.๑๙ ว่าที่ร้อยตรีหญิงปวีณา	บังเกิด	กรรมการ
๑.๒๐ นายเพทาย	งามทับทิม	กรรมการ
๑.๒๑ นางสาววาสินี	ทิพย์ศร	กรรมการและเลขานุการ
๑.๒๒ นางสาวจรีรัตน์	คำกอง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑.๒๓ นางสาวชนัญธิดา	บุณยรังค	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ ๑. วิเคราะห์การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ และแจ้งการจัดสรรงบประมาณ ตรวจสอบ กำกับและติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณผลการปฏิบัติตามนโยบายของแผนงาน

๒. จัดทำและวิเคราะห์กลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

๓. ตรวจสอบ กำกับติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณผลการปฏิบัติตามนโยบายและแผนและงบประมาณ

๔. วิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างยุทธศาสตร์และนโยบายของรัฐบาลเพื่อประกอบการเสนอแนวทางการประสานผลักดันยุทธศาสตร์และนโยบาย ชี้แจงและให้รายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูลแก่บุคลากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเข้าใจหรือความร่วมมือในการดำเนินงาน

ทั้งนี้ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปธานศาสน จับจิตร)
รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ประจำวิทยาเขตกรุงเทพ