



# แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะ 4 ปี (พ.ศ. 2559 – 2562)



สำนักงานสภามหาวิทยาลัย  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

## คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงินสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ระยะ 4 ปี พ.ศ. 2559 – 2562 จัดทำขึ้นเพื่อให้เกิดการพัฒนาระบบบริหารจัดการทางการเงินและงบประมาณให้เป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด ตรวจสอบได้ มีเป้าหมายที่ชัดเจน โดยจะใช้ควบคู่ไปกับแผนกลยุทธ์ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์



(อาจารย์บรมศักดิ์ กลั่นเรืองแสง)

ผู้อำนวยการสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

## ส่วนที่ 1 บทนำ

### ชื่อหน่วยงาน

ภาษาไทย สำนักงานสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่  
ภาษาอังกฤษ Office of University Council Chiang Mai Rajabhat University

### ที่ตั้ง

สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ชั้น 7 อาคารราชภัฏเฉลิมพระเกียรติ  
เลขที่ 202 ถนนช้างเผือก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300  
โทรศัพท์ : 0-5388-5321 0-5388-5322 0-5388-5326 0-5388-5877  
โทรสาร : 0-5388-5321 0-5388-5877  
Website : [www.council.cmru.ac.th](http://www.council.cmru.ac.th)

### สถานภาพขององค์กร

สำนักงานสภามหาวิทยาลัยเป็นหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยที่จัดตั้งขึ้นโดยมติสภามหาวิทยาลัย เป็นหน่วยงานสนับสนุนที่มีภาระงานและความรับผิดชอบเทียบเท่าหน่วยงานระดับกอง อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัย และการบริหารงานเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ว่าด้วยสำนักงานสภามหาวิทยาลัย พ.ศ. 2552

ทั้งนี้ ผู้บริหารของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ได้กำหนดเครื่องหมายของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ภายใต้ปรัชญาขององค์กรที่ว่า “เที่ยงตรง โปร่งใส เป็นกลาง สร้างสรรค์ผลงาน มุ่งสู่คุณภาพ” ไว้ดังนี้



## ประวัติความเป็นมา

สภามหาวิทยาลัยเป็นองค์กรสูงสุดของมหาวิทยาลัยที่รับผิดชอบในการกำกับและควบคุมกิจการทั้งปวงของมหาวิทยาลัย อาทิ กำหนดนโยบาย อนุมัติแผนพัฒนาการศึกษา ออกกฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ กำกับมาตรฐานการศึกษา การประกันคุณภาพ การประเมินมหาวิทยาลัย การอนุมัติหลักสูตรและอนุมัติปริญญา การบริหารงานบุคคล การบริหารงบประมาณและการเงิน รวมทั้งสนับสนุนหาวิธีการเพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยให้ก้าวหน้า

สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษามีนโยบายให้แต่ละมหาวิทยาลัยมีอิสระและมีความคล่องตัวในการบริหารจัดการให้ทุกอย่างเสร็จสิ้นในมหาวิทยาลัย ดังนั้น สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาจึงมอบอำนาจในการตัดสินใจและภารกิจทุกอย่างให้สภามหาวิทยาลัยรับผิดชอบเกือบทุกด้าน ในปัจจุบันบทบาทและความรับผิดชอบของสภามหาวิทยาลัยมีค่อนข้างสูง และจะต้องทำงานด้วยความรอบคอบ มีข้อมูลที่ชัดเจน รวมทั้งเอกสารที่ออกโดยสภามหาวิทยาลัย ทั้งรายงานการประชุม มติที่ประชุม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต้องมีความถูกต้องและสมบูรณ์ที่สุด นอกจากนี้ยังต้องติดตามผลการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยที่ได้มีมติออกไปให้มหาวิทยาลัยปฏิบัติ ด้วยเหตุนี้ในปัจจุบันมหาวิทยาลัยส่วนใหญ่จึงมีความตื่นตัวและเริ่มมีการจัดตั้ง “สำนักงานสภามหาวิทยาลัย” ให้เป็นหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยเพิ่มมากขึ้นเรื่อย ๆ รวมทั้งพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐทุกแห่งนอกจากจะกำหนดให้มี “สำนักงานมหาวิทยาลัย” แล้วยังกำหนดให้มี “สำนักงานสภามหาวิทยาลัย” ไปพร้อมกันอีกด้วยซึ่งแสดงถึงความจำเป็นในการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อการบริหารกิจการสภามหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ดังนั้น เพื่อให้สภามหาวิทยาลัยทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล รวมทั้งปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องสมบูรณ์ที่สุด สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ในคราวประชุมครั้งที่ 11/2550 เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2550 จึงได้มีมติให้มหาวิทยาลัยจัดตั้ง “สำนักงานสภามหาวิทยาลัย” เป็นหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อรับผิดชอบในกิจการทั้งปวงของสภามหาวิทยาลัยดังกล่าว และต่อมาในคราวประชุมครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2551 สภามหาวิทยาลัยจึงได้อนุมัติโครงสร้างการบริหารงานและอัตรากำลังของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย และในคราวประชุมครั้งที่ 5/2552 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2552 สภามหาวิทยาลัยจึงได้อนุมัติให้ออกข้อบังคับเพื่อจัดตั้งสำนักงานสภามหาวิทยาลัยอย่างเป็นทางการ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 14 มีนาคม 2552 โดยกำหนดให้สำนักงานสภามหาวิทยาลัย เป็นหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยที่มีการบริหารงานอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสภามหาวิทยาลัย ให้มีความคล่องตัว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อทำหน้าที่และรับผิดชอบในการสนับสนุนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย และให้มีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

- 1) บริหารจัดการเกี่ยวกับบุคลากร การเงิน การพัสดุ สถานที่และทรัพย์สินของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับของทางราชการ ของมหาวิทยาลัย และตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย
- 2) จัดการประชุมสภามหาวิทยาลัย และการบริหารจัดการงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย
- 3) งานธุรการต่าง ๆ ของสภามหาวิทยาลัย และการดำเนินการเกี่ยวกับภาระงานของสภามหาวิทยาลัยตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- 4) ประสานงานกับบุคคล หน่วยงานต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย ส่วนราชการและองค์กรอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานของสภามหาวิทยาลัย
- 5) ประสานงานและหรือดำเนินงานเพื่อการติดตามผลการปฏิบัติงานตามมติสภามหาวิทยาลัย
- 6) รวบรวม วิเคราะห์ ข้อบังคับ ระเบียบ และมติสภามหาวิทยาลัยสำหรับการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัย
- 7) เป็นหน่วยงานประสานและดำเนินงานการประชุมอื่น ๆ ของคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการต่าง ๆ ที่แต่งตั้งขึ้นตามมติสภามหาวิทยาลัย หรือตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย
- 8) บริการและเผยแพร่ข่าวสารการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัยให้แก่บุคลากรของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานภายนอกได้ทราบ
- 9) จัดทำระบบสารสนเทศสำหรับสนับสนุนการประชุมสภามหาวิทยาลัย ที่มีหน้าที่จัดเก็บ สืบค้น อ้างอิง เผยแพร่เอกสารประกอบการประชุมรวมถึงมติสภามหาวิทยาลัย
- 10) รับเรื่องการอุทธรณ์และการร้องทุกข์ของข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานในสถาบันอุดมศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
- 11) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และมติสภามหาวิทยาลัยกำหนดให้เป็นหน้าที่ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย และหรือปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

## ปรัชญา

เที่ยงตรง โปร่งใส เป็นกลาง สร้างสรรค์ผลงาน มุ่งสู่คุณภาพ

## วิสัยทัศน์

สำนักงานสภามหาวิทยาลัย มุ่งพัฒนางานและบุคลากรให้เป็นหน่วยงานที่มีการบริหารโดยยึดหลักธรรมาภิบาล พร้อมสนับสนุนกิจการของสภามหาวิทยาลัยอย่างมีคุณภาพ

## พันธกิจ

- 1) พัฒนาระบบการบริหารจัดการประชุมสภามหาวิทยาลัยเพื่อให้มีประสิทธิภาพ
- 2) พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อใช้ในการประชุมสภามหาวิทยาลัยและการทำงาน ของสภามหาวิทยาลัยเพื่อลดเอกสารหรือทดแทนการใช้เอกสารให้มากที่สุด
- 3) พัฒนาระบบฐานข้อมูลและให้บริการข้อมูลมติสภามหาวิทยาลัยแก่สภามหาวิทยาลัย หน่วยงานและบุคลากรของมหาวิทยาลัย
- 4) พัฒนาระบบฐานข้อมูลและให้บริการข้อมูลเกี่ยวกับข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศ แก่สภามหาวิทยาลัย หน่วยงานและบุคลากรของมหาวิทยาลัย
- 5) พัฒนาระบบการติดตามผลการปฏิบัติตามมติสภามหาวิทยาลัยที่มอบหมายให้มหาวิทยาลัย หรือหน่วยงานของมหาวิทยาลัยนำไปปฏิบัติ และรายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานต่อสภามหาวิทยาลัย
- 6) พัฒนาระบบการให้บริการและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัย ให้แก่บุคลากรและหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย

### วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่บริหารจัดการประชุมอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) เพื่อเป็นหน่วยงานต้นแบบที่นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการประชุม
- 3) เพื่อให้หน่วยงานและบุคลากรของมหาวิทยาลัยสามารถใช้บริการระบบฐานข้อมูลมติดสภามหาวิทยาลัยได้อย่างถูกต้อง สะดวกและรวดเร็ว
- 4) เพื่อให้หน่วยงานและบุคลากรของมหาวิทยาลัยสามารถใช้บริการระบบฐานข้อมูลเกี่ยวกับข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศ ได้อย่างถูกต้อง สะดวกและรวดเร็ว
- 5) เพื่อให้หน่วยงานของมหาวิทยาลัยสามารถปฏิบัติตามมติดสภามหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล อันส่งผลต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยอย่างสมดุลและยั่งยืน
- 6) เพื่อให้หน่วยงานและบุคลากรทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยสามารถติดตามข้อมูลข่าวสารผลการปฏิบัติงานของสภามหาวิทยาลัย ได้อย่างถูกต้อง สะดวกและรวดเร็ว

### ประเด็นยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issues)	เป้าประสงค์ (Goals)
1. การบริหารจัดการที่ดีโดยยึดหลักธรรมาภิบาล	1. การบริหารจัดการในหน้าที่มีประสิทธิภาพสูง
2. การพัฒนาบุคลากรให้มีสมรรถนะและขีดความสามารถสูง	2. บุคลากรได้รับการพัฒนาตนเองและเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง
3. การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงาน	3. มหาวิทยาลัยมีระบบสารสนเทศกิจการสภามหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ

## ส่วนที่ 2

### การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ทางการเงิน

#### วัตถุประสงค์

1. เพื่อติดตามผลและวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อการบริหารงานและตัดสินใจ
2. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณของสำนักงานสภามหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้
3. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

#### จุดแข็ง (Strength)

1. สำนักงานสภามหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณจากมหาวิทยาลัย
2. ผู้บริหารมีความเข้าใจระบบการบริหารการเงิน
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง และระเบียบที่เกี่ยวข้องตามประกาศของมหาวิทยาลัย
4. มีการกระจายงบประมาณอย่างทั่วถึง เหมาะสม และเป็นที่ยอมรับ
5. มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงาน
6. การเบิกจ่ายใช้ระบบบัญชี 3 มิติ ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และตรวจสอบได้

#### จุดอ่อน (Weakness)

1. สำนักงานสภามหาวิทยาลัยไม่มีรายได้เพิ่มเติม นอกจากการได้รับการจัดสรรงบประมาณจากมหาวิทยาลัย
2. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ
3. งบประมาณที่ได้รับมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานในบางกิจกรรม
4. การบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
5. ยังไม่มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ

#### โอกาส (Opportunities)

1. มีแหล่งงบประมาณที่ชัดเจน
2. มีฐานข้อมูลในระบบบัญชี 3 มิติ

#### อุปสรรค (Threats)

1. งบประมาณมีจำกัด
2. ข้อกำหนดในระเบียบการเบิกจ่ายไม่มีความชัดเจน

### แหล่งที่มาของการเงินและงบประมาณ

1. เงินงบประมาณแผ่นดิน ได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ โดยส่วนใหญ่เป็นค่าตอบแทนนายกสภามหาวิทยาลัย และค่าวัสดุสำนักงาน ครุภัณฑ์
2. งบประมาณเงินรายได้ ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย สำนักงานสภามหาวิทยาลัยได้รับงบประมาณจัดสรรจากมหาวิทยาลัยเป็นงบเงินรายได้เป็นหลัก ซึ่งส่วนใหญ่จะใช้ในการบริหารจัดการประชุมสภามหาวิทยาลัย ประชุมคณะกรรมการต่างๆ และบริหารจัดการงานของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย

### กลยุทธ์ทางการเงิน

ยุทธศาสตร์	กลยุทธ์	มาตรการ
1. การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน	1.1 กำหนดแผนการบริหารจัดการด้านการเงินให้มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้	1.1 จัดทำรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี และรายงานต่อผู้บริหารทราบ 1.2 มีการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปีและรายงานต่อผู้บริหารทราบ 1.3 ได้รับการตรวจสอบและควบคุมดูแลจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี
2. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	2.1 ส่งเสริมให้บุคลากรใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า	2.1 ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาตนเองให้มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบกระทรวงการคลัง และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง 2.2 สนับสนุนให้บุคลากรสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนำกระดาษรีไซเคิลกลับมาใช้ใหม่ 2.3 สนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณ



กรอบงบประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า ระยะ 4 ปี (2559 – 2562)

งบประมาณ รายจ่าย	ประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า (ปีงบประมาณ)			
	2559	2560	2561	2562
งบบุคลากร	1,805,000	1,900,000	1,995,000	2,094,700
งบดำเนินงาน	8,170,000	8,600,000	9,030,000	9,481,500
รวม	9,975,000	10,500,000	11,025,000	11,576,200

หมายเหตุ : ประมาณการ 10%

**การติดตามประเมินผล**

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ ประจำปีงบประมาณ 2559 – 2562 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ที่มีความเหมาะสมต่อไป

**การวางแผนการใช้จ่ายเงินที่มีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้**

ในการใช้จ่ายงบประมาณ ทั้งงบประมาณเงินแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ สำนักงานสภามหาวิทยาลัยจะมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามภารกิจและความจำเป็นของหน่วยงาน ซึ่งมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ทั้งนี้จะมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบและประกาศของมหาวิทยาลัย เข้าตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานสภามหาวิทยาลัย นอกจากนี้ สำนักงานสภามหาวิทยาลัยจะต้องดำเนินการจัดทำรายงาน รายรับ - รายจ่าย และรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารอย่างน้อย 2 ครั้ง/ปี