

# แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน

คณะเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยขอนแก่น

ปีงบประมาณ 2555 - 2558

**แผนกลยุทธ์ด้านการเงิน**  
**คณะเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยขอนแก่น**  
**ปีงบประมาณ 2555 – 2558**

**ความเป็นมา**

คณะเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยขอนแก่น จัดตั้งขึ้นเพื่อตอบสนองแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ 5 (2525-2529) เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2527 ในระยะเริ่มแรกคณะเทคโนโลยีได้เปิดสอนใน 3 สาขาวิชา คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีธรณี สาขาวิชาเทคโนโลยีอาหาร และสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ ต่อมาในปี การศึกษา 2538 ได้เปิดหลักสูตรเพิ่มในสาขาวิชาเทคโนโลยีการผลิต นอกจากการเปิดสอนในหลักสูตร ระดับอุดมศึกษาแล้ว คณะเทคโนโลยีได้ดำเนินการเปิดสอนในหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษาทั้งในระดับปริญญา โทและเอก ในปัจจุบันคณะเทคโนโลยีมีหลักสูตรที่เปิดสอนทั้งสิ้น 10 หลักสูตร คือ หลักสูตรวิทยาศาสตร บัณฑิตสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร สาขาวิชาเทคโนโลยีธรณี สาขาวิชา เทคโนโลยีการผลิต หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิตสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ สาขาวิชาเทคโนโลยีการ อาหาร สาขาวิชาเทคโนโลยีธรณี และหลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิตสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ สาขาวิชา เทคโนโลยีอาหาร สาขาวิชาเทคโนโลยีธรณี

**วิสัยทัศน์**

มุ่งเป็นองค์กรชั้นนำของเอเชีย มุ่งผลิตนักเทคโนโลยีและผลงานทางเทคโนโลยี โดยอยู่บนพื้นฐานของ กระบวนการประยุกต์ความรู้ มุ่งพัฒนานวัตกรรมและการแก้ปัญหา (ในลักษณะสหวิทยาการ) เพื่อสนองความ ต้องการของสังคม

**พันธกิจ**

ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพทั้งด้านความรู้ความสามารถ คุณธรรมและจริยธรรม และผลิตผลงานวิจัย การ ให้บริการทางวิชาการที่มีคุณภาพสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่น ชุมชน และประเทศชาติ โดยรวม

**ปัจจัยสถานภาพปัจจุบันด้านการเงินของคณะฯ**

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weakness)
1. มีการรายงานการเงินให้สำนักงานตรวจสอบภายใน	1. รายได้ส่วนใหญ่มาจากค่าธรรมเนียมการศึกษา

<p>ทุกเดือน</p> <p>2. จากการตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายในมีความผิดพลาดน้อยมาก</p> <p>3. เบิกจ่ายด้วยระบบบัญชี 3 มิติ และระบบ GFMS</p> <p>4. มีการรายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน และรายได้ให้ภาควิชาทุกเดือน และรายงานการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ</p> <p>4. มีการรายงานการเงิน (ฐานะเงินเงินยืมหมุนเวียน) ให้สำนักงานตรวจสอบภายในทุกเดือน</p>	<p>2. การจัดสรรเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาจากส่วนกลางล่าช้า</p> <p>3. มีปริมาณงานมาก</p> <p>4. การใช้จ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>5. แผนการหารายได้ยังไม่ชัดเจน</p> <p>6. บุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงาน</p> <p>7. ยังไม่มีการทบทวนกลไกการให้บริการทางวิชาการ ตลอดจนเกณฑ์ในการจัดสรรรายได้</p>
โอกาส (Opportunities)	ภัยคุกคาม (Threats)
<p>1. มีศักยภาพในการหารายได้จากบริการทางวิชาการ และงานวิจัยทั้งภายในภายนอกมหาวิทยาลัย</p> <p>2. มีการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้องกับงานโดยสถาบันพัฒนาทรัพยากรมนุษย์มหาวิทยาลัยขอนแก่น</p> <p>3. มีโปรแกรมการบันทึกข้อมูลทางการเงินที่เชื่อถือได้</p>	<p>1. ขั้นตอนและภาระงานค่อนข้างยุ่งยาก</p> <p>2. กฎเกณฑ์ระเบียบและข้อปฏิบัติมากและมีการเปลี่ยนแปลง ขาดความยืดหยุ่น</p> <p>3. ทรัพยากรมีอยู่อย่างจำกัด</p> <p>4. ความไม่แน่นอนของการได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดินในส่วนของงบลงทุน</p>

### วัตถุประสงค์

: เพื่อการบริหารจัดการด้านงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

### เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

#### ประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์

ประเด็นยุทธศาสตร์	เป้าประสงค์
1. บริหารจัดการระบบการเงินให้มีประสิทธิภาพ	บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดุการเงินและบัญชีกองทุนจากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้คณะ
2. พัฒนาระบบบริหารจัดการงบประมาณ	พัฒนาระบบบริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้

### กลยุทธ์ทางการเงิน

**เป้าประสงค์ที่ 1.** บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชีกองทุนจาก งบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้คณะ

**กลยุทธ์**

1. ใช้เกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของคณะ
2. ใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ

**เป้าประสงค์ที่ 2.** พัฒนาระบบบริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้

**กลยุทธ์**

1. มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในองค์กร
2. พัฒนาระบบ กลไกด้านการเงินให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้ดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้

**แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน ปีงบประมาณ 2555-2558**

**การจัดหางบประมาณ**

คณะเทคโนโลยี ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 2 แหล่ง คือ งบประมาณแผ่นดินและ งบประมาณเงินรายได้

**1. งบประมาณแผ่นดิน** คณะเทคโนโลยีจะดำเนินการจัดทำคำขอของงบประมาณภายใต้หลักเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัยขอนแก่นกำหนด ซึ่งงบประมาณที่จัดทำคำขอจะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนา มหาวิทยาลัยและยุทธศาสตร์ของสำนักงานคณะกรรมการอุดมศึกษา ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ และยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศ ตามลำดับ เมื่อได้รับการจัดสรรงบประมาณแล้ว คณะฯ จะดำเนินการจัดสรรไปยังภาควิชา/หน่วยงาน และจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตลอดจนรายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทุกไตรมาส ต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ คณะ โดยใช้เกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของคณะฯ

**2. งบประมาณเงินรายได้** รายรับส่วนใหญ่จะได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาของนักศึกษา เงินผลประโยชน์จากการดำเนินการ และรายรับจากการให้บริการทางวิชาการ การจัดทำคำขอของงบประมาณเงินรายได้ในแต่ละปีงบประมาณ คณะฯ จะนำรายรับต่าง ๆ มาเปรียบเทียบกับรายรับในปีที่ผ่านมา แล้วนำมาประมาณการรายรับในปีต่อไป และนำมาจัดทำกรอบวงเงินงบประมาณให้ภาควิชา/หน่วยงาน เพื่อที่จะทำแผนการใช้จ่ายเงินตามวงเงินที่ได้รับ ต่อไป

รายการ	ปี 2555	2556	ปี 2557	2558
<b>งบประมาณแผ่นดิน</b>	<b>4,119,400</b>	<b>5,210,700</b>	<b>5,590,000</b>	<b>5,328,000</b>
- งบดำเนินงาน	2,047,500	2,810,700	2,950,700	2,424,000
- งบลงทุน	2,071,900	2,400,000	2,640,000	2,904,000
<b>งบประมาณเงินรายได้</b>	<b>23,660,400</b>	<b>19,892,300</b>	<b>20,958,000</b>	<b>21,214,000</b>
- เงินผลประโยชน์	5,854,000	3,264,000	3,403,500	3,573,000
- เงินค่าธรรมเนียมการศึกษา	15,832,300	16,528,300	17,354,500	17,441,000
- เงินทุน/เงินบริจาค/อื่น ๆ	1,974,100	100,000	200,000	200,000
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>27,779,800</b>	<b>25,103,300</b>	<b>26,548,000</b>	<b>26,542,000</b>

#### แนวทางการสรรหางบประมาณ นอกเหนือจากเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา

- เงินผลประโยชน์ เป็นเงินที่ได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทดลองของคณะฯ เช่น
  - เบเกอรี่ ขนมปัง ฯลฯ
  - น้ำดื่ม
  - ค่าบำรุงและค่าเช่าอาคารสถานที่
  - การผลิตไวน์ ฯลฯ
- เงินให้บริการทางวิชาการ เป็นเงินที่ได้จากการให้บริการทางวิชาการในด้านต่าง ๆ เช่น
  - การตรวจวิเคราะห์ดิน-หิน-น้ำ
  - การฝึกอบรมผลิตภัณฑ์เบเกอรี่และธัญพืชเพื่อสุขภาพ
  - โครงการสำรวจและถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับชุมชน
  - โครงการเตรียมความพร้อมการให้บริการวิชาการกับกลุ่มประเทศในอาเซียน
  - โครงการจัดอบรมให้ความรู้เรื่องความปลอดภัยอาหาร

#### การจัดสรรงบประมาณ

คณะเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยขอนแก่น มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุน พันธกิจหลักทั้ง 4 ด้าน จากงบประมารณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ซึ่งได้มาจากการจัดสรรจากสำนักงบประมาณ, ค่าธรรมเนียมการศึกษา,เงินผลประโยชน์จากการดำเนินงานด้านต่างๆของคณะ, การบริการทางวิชาการและการวิจัย ฯลฯ ซึ่งคณะเทคโนโลยีมีเกณฑ์ในการจัดสรรงบประมาณดังนี้

งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณเงินรายได้
1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จะหัก 10% ให้สำนักงานคณบดี เพื่อสนับสนุนในการบริหาร	1. งบประมาณในหมวดเงินผลประโยชน์ - จัดสรรเข้างบกลางมหาวิทยาลัย 5 % ,เงิน

<p>จัดการด้านการเรียนการสอน</p> <p>2.จัดสรรให้ภาควิชาโดยใช้เกณฑ์ FTES 100%</p>	<p>สมทบค่าสาธารณูปโภค 5 % , เงินทุนสำรอง สะสม 5 %</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายรับ ค่าบริการทางวิชาการจัดสรรให้มหาวิทยาลัย เป็นค่าบำรุงสถาบัน 5 %</li> </ul> <p>2.งบประมาณในหมวดค่าธรรมเนียมการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรข้างกลาง, ค่าสาธารณูปโภค,เงินทุนสำรองสะสม เหมือนหมวดเงินผลประโยชน์</li> <li>- จัดสรรให้คณะ/ที่ให้บริการด้านการเรียนการสอน ถ้าเป็นรายวิชาในคณะ จะจัดสรรให้คณะ 40 % ภาควิชา 60 % โดยใช้เกณฑ์ ระดับปริญญาตรี บรรยาย 60 บาท/หน่วยกิต , ปฏิบัติการ 120 บาท/หน่วยกิต ระดับบัณฑิตศึกษา 350 บาท/หน่วยกิต</li> <li>- ทุนนักศึกษา 10 %</li> <li>- เงินคงเหลือจากการหักรายการต่างๆ จะจัดสรรให้คณะ 40 % ภาควิชา 60 %โดยภาควิชาจะใช้จำนวนนักศึกษามาคิดเฉลี่ยจากเงินส่วนนี้</li> </ul>
--	---

### การวางแผนการใช้จ่ายเงิน

ในการจัดสรรงบประมาณเงินงบประมาณและเงินรายได้นั้น คณะเทคโนโลยีจะจัดสรรงบประมาณเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะฯ โดยมีแผนการจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ ปี 2555-2558 ตามประเด็นยุทธศาสตร์ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์	ปีงบประมาณ			
	2555	2556	2557	2558

1 ระบบบริหารจัดการที่ดี 30%	6,009,100	6,029,800	6,186,300	5,307,800
2 การผลิตบัณฑิตที่ดี 35%	7,010,600	7,034,700	7,219,600	6,192,400
3 ด้านการพัฒนา นักศึกษา 20%	4,006,000	4,019,800	4,125,500	3,538,500
4 ด้านการวิจัย 4%	801,200	804,000	825,100	707,700
5 ด้านบริการวิชาการ 4%	801,200	804,000	825,100	707,700
6 ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่ดี 5%	1,001,000	1,004,900	1,013,400	884,600
7 ด้านการพัฒนาคุณภาพและระบบกลไก ด้านประกันคุณภาพ 1%	200,300	200,900	206,300	176,900
8 ด้านความสัมพันธ์ศิษย์เก่าที่ดี 1%	200,300	200,900	206,300	176,900
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>20,030,210</b>	<b>20,099,000</b>	<b>20,625,600</b>	<b>17,692,500</b>

### ฐานข้อมูลทางการเงิน

คณะเทคโนโลยี มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน โดยใช้ระบบงบประมาณ บัญชี 3 มิติ ระบบGFMS และมีโปรแกรมคุมยอดการใช้จ่ายเงินในระดับคณะ โดยมีการรายงานการใช้จ่ายเงินเป็นรายเดือน และสรุปผลการใช้จ่ายเงินเป็นรายไตรมาส เพื่อนำเข้าที่ประชุมกรรมการคณะ และใช้เป็นแนวทางในการบริหารงบประมาณต่อไป





