

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 – 2556

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต

คำนำ

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีเงินรายได้จากการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจหลัก 4 ประการ คือ การจัดการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม คณะฯ มีการกำหนดนโยบายทางการเงินและงบประมาณ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการ บริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ ที่มุ่งเน้นความโปร่งใส ความถูกต้อง และสามารถ ตรวจสอบได้ โดยได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 – 2556 เพื่อใช้ เป็นระบบในการจัดหาและจัดสรรเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คาดหวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ฉบับนี้ จะเป็นแนวทางที่หลักสูตร จะนำไปใช้เพื่อวางแผนการดำเนินงานในระดับหลักสูตรให้ บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 นโยบายด้านการเงินและกรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน	2
ส่วนที่ 3 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ทางการเงิน	5
ส่วนที่ 4 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 - 2556	8
ส่วนที่ 5 แนวทางในการดำเนินงานและติดตามประเมินผล	14
ภาคผนวก	15

ส่วนที่ 1

นโยบายด้านการเงินและกรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

นโยบายด้านการเงิน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์กำหนดนโยบายด้านการเงิน ให้มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามเป้าหมาย อย่างเป็นระบบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตามภารกิจของคณะฯ ทั้งนี้เพื่อยกระดับมาตรฐานการจัดการศึกษา และพัฒนาคุณภาพบัณฑิตให้เทียบเท่าระดับสากล รวมถึงการใช้ความเชี่ยวชาญทางวิชาการด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ในการแสวงหารายได้เพื่อสนับสนุนการจัดการศึกษา

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

หลักการ

แผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 -2556 ได้มีการดำเนินการตามแผนงานและโครงการ สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของคณะและมหาวิทยาลัย คณะจึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ภายใต้หลักการ ดังนี้

1. หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของหน่วยงาน ตามที่กำหนดไว้ใน พรบ. ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6(2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

2. หลักธรรมาภิบาล ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2546 มี 6 องค์ประกอบ คือ

- 1.1 หลักนิติธรรม
- 1.2 หลักคุณธรรม
- 1.3 หลักความโปร่งใส
- 1.4 หลักการมีส่วนร่วม
- 1.5 หลักความรับผิดชอบ
- 1.6 หลักความคุ้มค่า

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินมีเป้าหมายที่ชัดเจน
2. เพื่อสร้างระบบและกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้งบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงินให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
4. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผลด้านงบประมาณและการเงิน และนำไปใช้ปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

จุดแข็ง (Strengths)

1. ผู้บริหารระดับสูงมีความสามารถในการบริหารเงิน
2. มหาวิทยาลัยและคณะมีระบบการเงินที่เป็นกระบวนการที่ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ
3. มีระบบควบคุมภายในทางด้านการเงินดี
4. มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
5. คณะและบุคลากรของคณะ มีศักยภาพในการหารายได้จากแหล่งอื่นๆ
6. คณะมีแผนการบริหารเงิน การทบทวนและปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการเงินอย่างต่อเนื่อง

จุดอ่อน (Weakness)

1. ข้อจำกัดด้านพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถรับนักศึกษาได้มากพอสอดคล้องกับความต้องการของผู้สมัครเข้าศึกษาในหลักสูตรของคณะ
2. จำนวนหลักสูตรที่เปิดสอนมีน้อยกว่าศักยภาพของอาจารย์
3. อาจารย์ที่มีอยู่มากกว่า ร้อยละ 50 ยังขาดความเชี่ยวชาญทางวิชาการ มีอายุงานต่ำกว่า 10 ปี
4. การจัดเก็บรายได้มีความยืดหยุ่น ทำให้รายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
5. ระบบสารสนเทศในการบันทึกข้อมูลเบิกจ่ายของคณะกับกองคลัง และกองแผน ยังไม่สามารถเชื่อมโยงเป็นระบบเดียวกัน
6. การจัดทำรายงานข้อมูลทางการเงิน เพื่อใช้ในการตัดสินใจยังขาดการวิเคราะห์ และสังเคราะห์ ในการนำเสนอผู้บริหาร
7. บุคลากรระดับปฏิบัติขาดความแม่นยำในกฎระเบียบด้านการเงิน ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า
8. การควบคุมการใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ตามกรอบการบริหารการงบประมาณประจำปี ด้วยข้อจำกัดในช่วงเวลาการจัดการเรียนการสอน
9. บางกิจกรรมไม่สามารถจัดได้ เนื่องจากข้อจำกัดในการใช้งบประมาณช่วงรอยต่อของปีงบประมาณ

10. คำนวณนโยบายบริหารงบประมาณและรายได้รวมศูนย์ ทำให้คณะไม่มีอิสระในการใช้เงินรายได้เพื่อพัฒนาให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของแผนกลยุทธ์ของคณะบางด้านที่ต้องการพัฒนา
11. หลักสูตรของคณะไม่เป็นอัตลักษณ์ ของมหาวิทยาลัย คณะต้องสร้างความเข้มแข็งทางวิชาการเพื่อสร้างโอกาสในการแข่งขัน

โอกาส (Opportunities)

1. การเปิดเสรีทางการศึกษาส่งผลให้คณะมีรายได้จากนักศึกษาต่างชาติมากขึ้น
2. คณะมีโครงการความร่วมมือทางวิชาการ ด้านงานบริการวิชาการกับหน่วยงานภายในและภายนอก นำมาซึ่งรายได้
3. ความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทำให้มหาวิทยาลัยและคณะสามารถสื่อสารเพื่อสร้างการยอมรับและเป็นที่รู้จักมากขึ้น
4. โลกโลกาภิวัตน์ทำให้มีผู้สนใจเรียน และเสริมทักษะด้านภาษาต่างประเทศ และชาวต่างประเทศมีความสนใจในการเรียนรู้ภาษาและวัฒนธรรมไทยมากขึ้น

อุปสรรค (Threats)

1. จากวิกฤตทางเศรษฐกิจ ทำให้การจับเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาไม่ได้ตรงตามจำนวนและเวลาที่กำหนด มีผลต่อแผนการใช้เงิน
2. มีจำนวนนักศึกษาประมาณร้อยละ 10 ที่ลดลงจากการไม่ผ่านผลการประเมินตามเกณฑ์ในแต่ละชั้นปี
3. ค่าครองชีพที่สูงขึ้น และอัตราการจับเก็บค่าธรรมเนียมในระดับอุดมศึกษาสูงขึ้น เนื่องจากนโยบายของรัฐด้านอุดมศึกษา ให้ผู้เรียนพึ่งตนเอง ทำให้ผู้เรียนต้องพึ่งพากองทุนกู้ยืมเพื่อการศึกษา และสถาบันการเงินต่างๆ สนับสนุนการศึกษา
4. นโยบายของรัฐบาลต่างๆ ด้านการจัดสรรกองทุนต่างๆ ให้กู้ยืมเพื่อสนับสนุนการศึกษาในระดับอุดมศึกษา ไม่แน่นอนและไม่เพียงพอ
5. การขยายโอกาสทางการศึกษาทำให้มีจำนวนสถาบันอุดมศึกษาเพิ่มขึ้น ทำให้มีการแข่งขันการรับนักศึกษามีสูง โดยเฉพาะการจัดการศึกษาด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
6. อัตราการเกิดของประชากรที่ลดลง ทำให้จำนวนนักเรียนเข้าสู่ระดับอุดมศึกษาลดลง
7. เสถียรภาพทางการเมืองที่ไม่มั่นคงส่งผลกระทบต่อจัดการงบประมาณของมหาวิทยาลัยและคณะ
8. งบประมาณสนับสนุนค่าวัสดุการศึกษาสายสังคมศาสตร์ต่อคนอยู่ในอัตราที่ต่ำ

ส่วนที่ 3

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีรายได้เพียงพอต่อการจัดการศึกษาอย่างมีคุณภาพ โดยมีระบบบริหารการเงินที่มีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับคณะ

พันธกิจ

1. จัดหารายได้บนความเชี่ยวชาญทางวิชาการด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เพื่อจัดการศึกษา
2. การรักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงินอย่างยั่งยืน
3. บริหารงบประมาณและการเงิน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้ระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัย
4. พัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรด้านการบริหารการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน
2. การเพิ่มประสิทธิภาพฐานข้อมูลด้านการเงิน
3. การเพิ่มรายได้ให้คณะและมหาวิทยาลัย
4. การพัฒนาคุณภาพการให้บริการด้านการเงิน

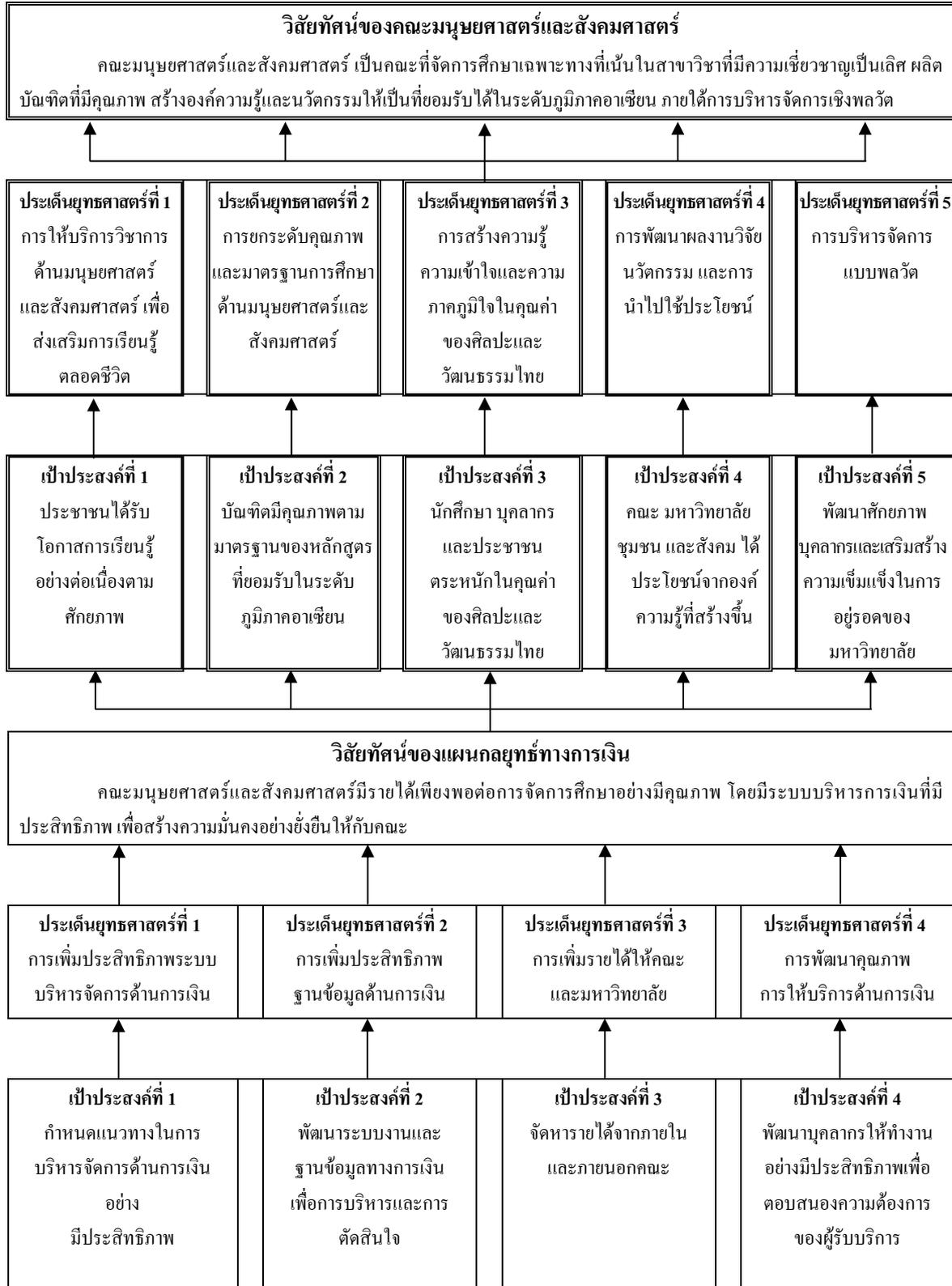
เป้าประสงค์

1. ระบบการบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. ฐานข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้องแม่นยำ ช่วยในการติดตามตรวจสอบ และจัดทำรายงานทางการเงิน
3. การเพิ่มรายได้จากความเชี่ยวชาญของคณะ
4. การให้บริการด้านการเงิน มีความถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์

1. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
2. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ
3. จัดหารายได้จากภายในและภายนอกคณะ
4. พัฒนาบุคลากรให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการ

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์



ส่วนที่ 4

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 - 2556

<p>ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารจัดการด้านการเงิน</p>
--

เป้าประสงค์ที่ 1 ระบบการบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
กลยุทธ์ที่ 1 กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์

ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี
		2552	2553	2554	2555	2556
1. มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบทางการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	ระดับ	7	7	7	7	7
2. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน	ร้อยละ	75	76	77	78	79
3. ร้อยละของค่าใช้จ่ายรายหัวของนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น	ร้อยละ	10	9	8	7	6

แนวปฏิบัติที่ 1.1 สร้างความรู้ความเข้าใจระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศด้านการเงิน ระเบียบทางราชการ เพื่อนำไปใช้ได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

แนวปฏิบัติที่ 1.2 วางระบบและกลไกในการจัดสรรเงินงบประมาณ วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยพิจารณาความคุ้มค่าของการลงทุน

แนวปฏิบัติที่ 1.3 กำหนดมาตรการและแนวทางเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

แนวปฏิบัติที่ 1.4 ส่งเสริมพัฒนาฐานข้อมูลการลงทะเบียนของนักศึกษาของหลักสูตร ให้ความร่วมมือในการติดตามสถานะของนักศึกษา ที่มีฐานข้อมูลค้างชำระค่าเล่าเรียน

- แนวปฏิบัติที่ 1.5** พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม
- แนวปฏิบัติที่ 1.6** พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในเพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของคณะ
- แนวปฏิบัติที่ 1.7** พัฒนามาตรฐานการจัดทำรายงานทางการเงิน การวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และความมั่นคงทางการเงินของคณะอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการนำเสนอข้อมูลให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจ ตามมาตรฐานของมหาวิทยาลัย
- แนวปฏิบัติที่ 1.8** จัดทำต้นทุนผลผลิตของคณะ ตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง และนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ในการวางแผนและการตัดสินใจ รวมถึงการจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน
- แนวปฏิบัติที่ 1.9** พัฒนาคูณภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน และงบประมาณ โดยการจัดทำระบบประกันคุณภาพภายใน ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง
- แนวปฏิบัติที่ 1.10** กำหนดสัดส่วนการจัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับพันธกิจ และแผนกลยุทธ์ของคณะ เพื่อยกระดับมาตรฐานการจัดการศึกษา และพัฒนาคูณภาพบัณฑิตให้เทียบเท่าระดับสากล

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2
การเพิ่มประสิทธิภาพฐานข้อมูลด้านการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 2 ฐานข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้องแม่นยำ ช่วยในการติดตามตรวจสอบและจัดทำรายงานทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์

ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี
		2552	2553	2554	2555	2556
1. มีฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการตัดสินใจ	ระดับ	5	5	7	7	7

แนวปฏิบัติที่ 2.1 พัฒนาฐานข้อมูลด้านการงบประมาณ การเงิน และบัญชี ให้สามารถรองรับการปฏิบัติงานได้อย่างสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ

แนวปฏิบัติที่ 2.2 พัฒนาระบบเชื่อมโยงฐานข้อมูลการเงินและงบประมาณ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติที่ 2.3 พัฒนารูปแบบการรายงานข้อมูลทางการเงิน การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน และนำข้อมูลมาใช้ในการบริหารและตัดสินใจ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3
การเพิ่มรายได้ให้กับคณะและมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ 3 การเพิ่มรายได้จากความสำเร็จของคณะ
กลยุทธ์ที่ 3 จัดหารายได้จากภายในและภายนอกคณะ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี	แผนปี
		2552	2553	2554	2555	2556
1. จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สามารถหารายได้ให้กับคณะและมหาวิทยาลัย	โครงการ/กิจกรรม	3	4	5	6	7
2. จำนวนเงินรายได้ที่นำส่งคณะและมหาวิทยาลัย						
2.1 จำนวนเงินรายได้จากการจัดการศึกษา						
• ระดับปริญญาตรี	ล้านบาท	100	105	110	115	120
• ระดับบัณฑิตศึกษา	ล้านบาท	-	1	2	3	4
2.2 จำนวนเงินรายได้จากการบริการวิชาการ	ล้านบาท	1	2	3	4	5
2.3 จำนวนเงินรายได้จากการวิจัย	ล้านบาท	1	2	3	4	5
2.4 จำนวนเงินรายได้จากธุรกิจวิชาการ และอื่น ๆ	ล้านบาท	1	2	3	4	5

แนวปฏิบัติที่ 3.1 กำหนดแนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการที่ได้มาซึ่งแหล่งเงินต่าง ๆ ของคณะ

แนวปฏิบัติที่ 3.2 เพิ่มขีดความสามารถในการสานสัมพันธ์กับเครือข่ายภายนอกมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มแหล่งเงินทุน และแหล่งให้บริการวิชาการ

- แนวปฏิบัติที่ 3.3** สนับสนุนกิจกรรมที่ก่อให้เกิดรายได้ที่ดำเนินการโดยหน่วยงานภายใน คณะ บุคคล และบุคลากร
- แนวปฏิบัติที่ 3.4** สนับสนุนให้เกิดรายได้จากการบริการวิชาการที่มาจากฐานองค์ความรู้และความเชี่ยวชาญของคณะ
- แนวปฏิบัติที่ 3.5** มีระบบและกลไกในการจัดหารายได้จากภายในและภายนอก
- แนวปฏิบัติที่ 3.6** มีระบบและกลไกในการพัฒนาหลักสูตรที่หลากหลาย ให้สอดคล้องเหมาะสมกับความต้องการของตลาดแรงงาน โดยเฉพาะด้านภาษาต่างประเทศที่อยู่ในความสนใจ และหลักสูตรที่บูรณาการด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
- แนวปฏิบัติที่ 3.7** เพิ่มขีดความสามารถในการรับนักศึกษาของคณะ เพื่อเพิ่มแหล่งรายได้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4
การพัฒนาคุณภาพการให้บริการด้านการเงิน

เป้าประสงค์ที่ 4 การให้บริการด้านการเงิน มีความถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ
กลยุทธ์ที่ 4 พัฒนาบุคลากรให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการ

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายระดับกลยุทธ์

ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	แผนปี 2552	แผนปี 2553	แผนปี 2554	แผนปี 2555	แผนปี 2556
1. ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ	ระดับ	2.5	3.0	3.5	3.5	3.5

- แนวปฏิบัติที่ 4.1** กำหนดสมรรถนะของบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน รวมถึงการพัฒนาและเสริมสร้างความรู้ ทักษะต่าง ๆ ให้เป็นไปตามสมรรถนะที่กำหนด โดยให้ความสำคัญต่อการสร้างจิตสำนึกในการให้บริการ
- แนวปฏิบัติที่ 4.2** พัฒนาระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามสมรรถนะ และนำผลการประเมินมาใช้ในการบริหารจัดการและการพัฒนาบุคลากร
- แนวปฏิบัติที่ 4.3** สืบหาความพึงพอใจต่อการให้บริการด้านการเงิน เพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการให้บริการให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้รับบริการ
- แนวปฏิบัติที่ 4.4** นำผลการสำรวจความพึงพอใจ เป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรด้านการเงิน

ส่วนที่ 5

แนวทางในการดำเนินงานและการติดตามประเมินผล

แนวทางการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 – 2556 มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในคณะ ในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรม เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยมีการกำหนดแนวทางในการดำเนินงาน ดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้ทุกหลักสูตรรับทราบ เพื่อให้สามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละหลักสูตรในการสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์
2. หลักสูตรจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของแต่ละหลักสูตร ที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะ โดยเฉพาะการกำหนดค่าเป้าหมายที่สอดคล้องกัน เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายของคณะ
3. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติ การตรวจสอบและวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายทางการเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อพิจารณา

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 – 2556 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่ได้กับค่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ให้มีความเหมาะสมต่อไป

ภาคผนวก

กลยุทธ์ที่ 1 กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ตัวชี้วัดที่ 1 มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบทางการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

ระดับ	เกณฑ์
ระดับ 1	มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของคณะให้เป็นไปตามเป้าหมาย
ระดับ 2	มีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
ระดับ 3	มีการจัดทำฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจและวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ 4	มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
ระดับ 5	มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงขององค์กร
ระดับ 6	มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอกทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด
ระดับ 7	ผู้บริหารคณะฯ มีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ

ตัวชี้วัดที่ 2 ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามแผน

สูตรการคำนวณ

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวม} \times \text{ที่คณะคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์เบิกจ่าย}}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายในภาพรวมที่คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ได้รับ}} \times 100$$

ตัวชี้วัดที่ 3 ร้อยละของค่าใช้จ่ายรายหัวของนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น

สูตรการคำนวณ

$$\frac{\text{ค่าใช้จ่ายต่อหัวนักศึกษาของปีปัจจุบัน} - \text{ค่าใช้จ่ายต่อหัวนักศึกษาของปีที่ผ่านมา}}{\text{ค่าใช้จ่ายต่อหัวนักศึกษาของปีที่ผ่านมา}} \times 100$$

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการบริหารและการตัดสินใจ

ตัวชี้วัดที่ 1 มีฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการตัดสินใจ

ระดับ	เกณฑ์
ระดับ 1	มีนโยบายในการจัดทำฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อการตัดสินใจ
ระดับ 2	มีฐานข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ
ระดับ 3	มีการพัฒนาและปรับปรุงฐานข้อมูลทางการเงิน
ระดับ 4	มีการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และสมบูรณ์ของข้อมูล
ระดับ 5	มีการวิเคราะห์ข้อมูลจากฐานข้อมูล และจัดทำรายงานเสนอคณะกรรมการประจำคณะฯ อย่างสม่ำเสมอ
ระดับ 6	มีการประเมินความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูล
ระดับ 7	มีการนำผลการประเมินมาปรับปรุงฐานข้อมูล

กลยุทธ์ที่ 3 จัดหารายได้จากภายในและภายนอกคณะ

ตัวชี้วัดที่ 1 จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สามารถหารายได้ให้กับคณะและมหาวิทยาลัย
จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่คณะดำเนินการ ซึ่งสามารถหารายได้ให้กับคณะและมหาวิทยาลัย ได้แก่ การจัดการศึกษาในระดับปริญญาตรี และระดับบัณฑิตศึกษา การบริการวิชาการ การวิจัย ธุรกิจวิชาการ และโครงการอื่น ๆ ในแต่ละปีงบประมาณ

ตัวชี้วัดที่ 2 จำนวนเงินรายได้ที่นำส่งคณะและมหาวิทยาลัย
จำนวนเงินรายได้ที่นำส่งคณะและมหาวิทยาลัย นับจากโครงการ/กิจกรรม ที่คณะดำเนินการ ได้แก่ รายได้จากการจัดการศึกษาในระดับปริญญาตรี และระดับบัณฑิตศึกษา รายได้จาก การบริการวิชาการ รายได้จากการวิจัย รายได้จากธุรกิจวิชาการ และโครงการอื่น ๆ ในแต่ละปีงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 4 พัฒนานวัตกรรมให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการ

ตัวชี้วัดที่ 1 ระดับความพึงพอใจของผู้รับบริการ

การสำรวจความพึงพอใจในการบริการทางการเงินของคณะ (ความพึงพอใจ ระดับ 1- 5) โดยเก็บข้อมูลจากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เช่น ผู้บริหาร อาจารย์ และเจ้าหน้าที่ประจำหลักสูตร เป็นต้น จะพิจารณาประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. ความพึงพอใจด้านกระบวนการ ขั้นตอนการให้บริการ
2. ความพึงพอใจด้านเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ
3. ความพึงพอใจด้านสิ่งอำนวยความสะดวกในการให้บริการ
4. ความพึงพอใจด้านคุณภาพการให้บริการ