



แผนกลยุทธ์ ทางการเงิน พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
พ.ศ.๒๕๖๒ - พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ เกิดจากการระดมความคิดจากบุคลากรฝ่ายแผนและพัฒนา โดยผ่านการพิจารณาจากคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะแสดงให้เห็นถึงแนวทางในการดำเนินงานด้านการเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา ซึ่งเป็นแผนระยะยาวที่มีการระบุที่มา และใช้ไปของทรัพยากรทางการเงิน โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ทำให้การจัดสรรทรัพยากรทางการเงินที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย และยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ 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 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ 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.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕	๔
ส่วนที่ ๔	การแปลงแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	๑๓
ภาคผนวก		
	• คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการดำเนินงานภายใต้ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ช่วยอธิการบดี ฝ่ายแผนและพัฒนา เป็นกลไกที่ผลักดันยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬา ตามแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ที่ปรากฏในกรอบแผนอุดมศึกษา ระยะยาว ๑๕ ปี ฉบับที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๕๑ - พ.ศ.๒๕๖๕) แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ (พ.ศ.๒๕๖๒ - พ.ศ.๒๕๖๕) ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้ดำเนินการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของฝ่ายฯ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยการมีส่วนร่วมจากบุคลากรในฝ่ายแผนและพัฒนา และผ่านการพิจารณาจากผู้บริหารในทุกระดับ เพื่อกำหนดเป็นแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ จะประสบความสำเร็จได้นั้น ฝ่ายแผนและพัฒนา ต้องมีการกำหนดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นกลไกการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสม และเพียงพอต่อการสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ ให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่ตั้งไว้ ได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่าย ของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีการนำเงินที่ได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบ การใช้งินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางข้างต้น ฝ่ายแผนและพัฒนา จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ นั่นคือ สอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ของสถาบันฯ และการพัฒนาในทุกด้าน ทั้งการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ การวิเคราะห์งบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ การติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬา การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร รวมทั้งส่งเสริมยุทธศาสตร์ของ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งการวางแผน การใช้งินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่บ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ และได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นแนวทางพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

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

- หลักประสิทธิภาพ
- หลักประสิทธิผล
- หลักการตอบสนอง
- หลักการรับผิดชอบ
- 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.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ จัดทำแผนการใช้จ่ายประจำปี และสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนการใช้จ่ายเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา

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

๓. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ ต่อคณะกรรมการบริหารวิทยาเขต เพื่อพิจารณา

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของฝ่ายแผนและพัฒนา โดยแบ่งการวิเคราะห์ เป็นดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

เป็นการศึกษาองค์ประกอบภายในฝ่ายแผนและพัฒนา ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของฝ่ายฯ อันจะเป็นการบ่งบอกถึงจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) ของการทำงานของฝ่ายฯ

จุดแข็ง (Strength)

- ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารการเงินของฝ่ายแผนและพัฒนา
- มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ กำหนด
- มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
- มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

- ยังไม่มีนโยบายที่ชัดเจนในการจัดหางบประมาณจากแหล่งอื่น
- หน่วยงานยังไม่ตระหนักถึงแผนการใช้จ่ายงบประมาณในโครงการให้ที่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

โอกาส (Opportunities)

- มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
- การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ GFMS ทำให้ฝ่ายแผนและพัฒนา มีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี
- นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้สถาบันอุดมศึกษาและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี

อุปสรรค (Threats)

- ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
- กฎระเบียบการใช้จ่ายเงินของทางราชการมีข้อจำกัดค่อนข้างมากจึงทำให้ไม่สามารถบริหารเงินให้เกิดประโยชน์สูงสุดได้
- ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน

ส่วนที่ ๓

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

วิสัยทัศน์ทางการเงิน

บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อบรรลุผลตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย การกีฬาแห่งชาติ

พันธกิจทางการเงิน

๑. บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. รักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

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

การเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

“เป็นมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติการศึกษาระดับหนึ่งด้านศาสตร์การกีฬาในภูมิภาคอาเซียน”

ยุทธศาสตร์ที่ ๑

การพัฒนา
คุณภาพการจัด
การศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ ๒

การพัฒนาด้าน
การวิจัยและ
นวัตกรรม

ยุทธศาสตร์ที่ ๓

การบริการ
วิชาการแก่
สังคม

ยุทธศาสตร์ที่ ๔

การทะนุบำรุง
ศิลปวัฒนธรรม
การเล่น
พื้นบ้านและกีฬา
ไทย

ยุทธศาสตร์ที่ ๕

การพัฒนา
นักศึกษาให้มี
ศักยภาพด้าน
กีฬาสูงสุดของ
แต่ละบุคคล

ยุทธศาสตร์ที่ ๖

การพัฒนา
คุณภาพการ
บริหารจัดการ

วิสัยทัศน์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

“บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อบรรลุผลตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ”

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑

เพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร
จัดการด้านการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒

เพิ่มประสิทธิภาพระบบ
ฐานข้อมูลทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓

เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหา
และใช้จ่ายงบประมาณ

เป้าประสงค์ที่ ๑

การบริหารจัดการด้านการเงิน
มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง
โปร่งใส ตรวจสอบได้

เป้าประสงค์ที่ ๒

ระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่
ถูกต้อง ตรวจสอบได้

เป้าประสงค์ที่ ๓

จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ
จากแหล่งต่างๆ ให้ได้
ประโยชน์สูงสุด

กลยุทธ์ที่ ๑

กำหนดแนวทางในการบริหาร
จัดการด้านการเงิน และการ
ให้บริการที่มีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ ๒

พัฒนาระบบงานและ
ฐานข้อมูลทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ ๓

จัดหาแหล่งเงิน และใช้จ่าย
งบประมาณอย่างมี
ประสิทธิภาพ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย การกีฬาแห่งชาติ จาก

๑. งบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ
๒. เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพ

ซึ่งจากงบประมาณดังกล่าว ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้นำไปใช้ในการสนับสนุนการประสานงานจัดทำ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ การวิเคราะห์งานแผนและงบประมาณที่มุ่งเน้น ผลงานตามยุทธศาสตร์ การติดตามประเมินผล และวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์การพัฒนา มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ และการสนับสนุนการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร

งบประมาณที่ฝ่ายแผนและพัฒนา ได้รับจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ มีดังนี้

๑. งบประมาณแผ่นดิน ตามที่ได้รับจัดสรรตาม พรบ. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ แล้วจัดสรรให้วิทยาเขตในสังกัด ซึ่งฝ่ายแผนและพัฒนา ได้รับจัดสรรจำแนก ตามประเภทงบประมาณ 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

การวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการวางแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ซึ่งระบุโครงการที่ได้รับงบประมาณ วงเงินงบประมาณ ระยะเวลาในการดำเนินการและ ผู้รับผิดชอบ ทำให้ฝ่ายแผนและพัฒนา มีการดำเนินการในการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพตามงบประมาณที่ได้รับ 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.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
๑. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน	๑. การบริหารจัดการด้านการเงิน มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	๑. มีระบบกลไกในการจัดสรรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงิน และให้บริการที่มีประสิทธิภาพ	๑. ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อบังคับด้านการเงิน และนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. วางแผนการจัดสรรงบประมาณการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๓. กำหนดมาตรการเร่งรัด ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔. พัฒนาประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุให้รวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๕. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและวัสดุ โดย การจัดทำระบบประกันคุณภาพภายในระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
๒. เพิ่มประสิทธิภาพ ระบบฐานข้อมูลทาง การเงิน	๒. ระบบฐานข้อมูลทาง การเงิน มีความถูกต้อง ตรวจสอบได้	๑.๒ มีระบบฐานข้อมูลทาง การเงิน	๒. พัฒนาระบบงานและ ฐานข้อมูลทางการเงิน	๑. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการเงิน งบประมาณของฝ่ายฯ ให้สามารถรองรับ การปฏิบัติได้อย่างสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เชื่อมโยงฐานข้อมูลทางการเงินที่ เกี่ยวข้องด้านการเงิน งบประมาณ และ พัสดุ
๓. เพิ่มประสิทธิภาพการ จัดหาและใช้จ่าย งบประมาณ	๓. จัดหาและค่าใช้จ่าย งบประมาณจากแหล่งต่างๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด	๑.๓ จำนวนเงินงบประมาณ แผ่นดิน ๑.๔ จำนวนเงินงบประมาณ เงินรายได้ ๑.๕ ร้อยละของการ เบิกจ่าย เงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	๑.๓ จัดหาแหล่งเงินและใช้ จ่ายงบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. กำหนดแนวทางการจัดหาแหล่งเงินทั้ง เงินงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณ เงินรายได้ ๒. วางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างเป็นระบบ

เป้าหมายตัวชี้วัด ตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

เป้าประสงค์ ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ ทางการเงิน	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕	
๑. การบริหารจัดการ ด้านการเงินมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	๑.๑ มีระบบกลไกในการ จัดสรรการวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย การ ตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่าง มีประสิทธิภาพ (ระดับ)	๖	๖	๖	๖	๖	งานแผนและงบประมาณ
๒. ระบบฐานข้อมูล ทางการเงิน มี ความถูกต้อง ตรวจสอบได้	๑.๒ มีระบบฐานข้อมูล ทางการเงิน (คะแนน)	๖	๖	๖	๖	๖	งานสารสนเทศ
	๑.๓ ร้อยละของหลักสูตร มีการวิเคราะห์ต้นทุน ต่อหน่วย (Unit Cost)	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	๑๐๐	งานแผนและงบประมาณ
๓. เพิ่มประสิทธิภาพ การจัดหาและใช้ จ่ายงบประมาณ เพิ่มขึ้น	๑.๔ จำนวนโครงการ/ กิจกรรมการบริการ วิชาการ/และเช่า อาคารสถานที่ ที่ทำ รายได้ต่อปี	≥๒	≥๒	≥๒	≥๒	≥๒	ฝ่ายแผนและพัฒนา
	๑.๕ จำนวนเงินอุดหนุน งานวิจัยจากหน่วยงาน ภายนอก(บาท)	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	≥๓๐๐,๐๐๐	

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน ฝ่ายแผนและพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕

เป้าประสงค์ ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ ทางการเงิน	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
		๒๕๖๑	๒๕๖๒	๒๕๖๓	๒๕๖๔	๒๕๖๕	
	๑.๖ จำนวนเงินอุดหนุน จากศิษย์เก่า(บาท)	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	≥๒๐,๐๐๐	งานแผนและงบประมาณ
	๑.๗ จำนวนงบประมาณ เงินรายได้ เพื่อจัด การศึกษา (ล้านบาท)	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	≥๑๐	งานแผนและงบประมาณ
	๑.๘ ร้อยละของการ เบิกจ่ายงบประมาณ (ร้อยละ)	๙๐	๙๐	๙๕	๙๕	๙๕	งานแผนและงบประมาณ

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด ๑.๑ มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ (ระดับ)

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ ๑	มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
ระดับ ๒	มีแนวทางจัดทำทรัพยากรทางการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
ระดับ ๓	มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจและวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ ๔	มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
ระดับ ๕	มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ ๖	มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบ ติดตาม การใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ วิทยาเขตกรุงเทพมหานครกำหนด

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

$$\frac{\text{เงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม}}{\text{วงเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวมที่ได้รับ}} \times 100$$

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.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกฝ่าย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

๑. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บุคลากรรับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละฝ่าย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

๒. จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับวิทยาเขตได้

๓. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอรองอธิการบดี ประจำปีวิทยาเขตกรุงเทพฯ พิจารณา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - พ.ศ.๒๕๖๕ จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ภาคผนวก

- คำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕