

**องค์ประกอบ 8 การเงินและงบประมาณ**

**ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ (สกอ.)**

**ชนิดของตัวบ่งชี้** กระบวนการ

**เกณฑ์การ**

**ประเมิน**

คะแนน 1	คะแนน 2	คะแนน 3	คะแนน 4	คะแนน 5
มีการดำเนินการ 1 ข้อ	มีการดำเนินการ 2 หรือ 3 ข้อ	มีการดำเนินการ 4 หรือ 5 ข้อ	มีการดำเนินการ 6 ข้อ	มีการดำเนินการ 7 ข้อ

**หมายเหตุ**

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เป็นแผนระยะยาวที่ระบุที่มาและใช้ไปของทรัพยากรทางการเงินของ สถาบันที่สามารถผลักดันแผนกลยุทธ์ของสถาบันให้สามารถดำเนินการได้ แผนกลยุทธ์ทางการเงินจะ สอดรับไปกับแผนกลยุทธ์ของสถาบัน สถาบันควรประเมินความต้องการทรัพยากรที่ต้องจัดหาสำหรับการ ดำเนินงานตามกลยุทธ์แต่ละกลยุทธ์และประเมินมูลค่าของทรัพยากรออกมาเป็นเงินทุนที่ต้องการใช้ ซึ่งจะ เป็นความต้องการเงินทุนใน ระยะยาวเท่ากับเวลาที่สถาบันใช้ในการดำเนินการให้กลยุทธ์นั้นบังเกิดผล จากนั้นจึงจะกำหนดให้เห็นอย่าง ชัดเจนถึงที่มาของเงินทุนที่ต้องการใช้ว่า สามารถจัดหาได้จากแหล่งเงินทุน ไດ เช่น รายได้ค่าธรรมเนียม การศึกษา งบประมาณแผ่นดินหรือเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เงินทุนสะสมของ หน่วยงาน เงินบริจาคจาก หน่วยงานภายนอกหรือศิษย์เก่า หรือสถาบันจะต้องมีการระดมทุนด้วยวิธีการ อื่นๆ อีกเพิ่มเติม เช่น การแปลงทรัพย์สินทางปัญญาเป็นมูลค่า รวมทั้งมีการวิเคราะห์ต้นทุนของการ ดำเนินงานด้วย เช่น ต้นทุน ต่อหน่วยในการผลิตบัณฑิตในแต่ละหลักสูตร โดยที่ระยะเวลาของแผนกลยุทธ์ ทางการเงินจะเท่ากับระยะเวลา ของแผนกลยุทธ์ของสถาบัน

**ผลการประเมินตนเอง**

ปีการศึกษา	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมินตนเอง	การบรรลุเป้าหมาย
2555	7 ข้อ	7 ข้อ	5.00	<input checked="" type="checkbox"/>
2556	7 ข้อ	7 ข้อ	5.00	<input checked="" type="checkbox"/>

เกณฑ์การประเมิน :

ข้อ 1 : มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของสถาบัน

ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน
การเงินและงบประมาณเป็นปัจจัยการบริหารที่สำคัญอย่างหนึ่งของ คณะวิทยาการสื่อสาร จึงต้องมีแผนการใช้จ่ายเงินที่สะท้อนความต้องการใช้จ่ายเงินเพื่อ การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติงานประจำปีของคณะ ฯ โดยอยา งมีประสิทธิภาพ โดยที่มาของรายได้คณะฯ ประกอบด้วย 1) งบประมาณแผ่นดิน 2) งบประมาณเงินรายได้ ได้แก่ เงินค่านายกิต ค่าธรรมเนียมพิเศษของ นักศึกษา 3) เงินรายได้อื่นๆ เช่น รายได้จากเงินค่าลงทะเบียนในการจัดกิจกรรมบริการ วิชาการแก่สังคม แหล่งทุนภายนอกในการจัดทำผลงานวิจัย และการให้เช่า สถานที่และพื้นที่ภายในคณะ ดังนั้น คณะ ฯ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี 2554-2558 ที่สอดคล้อง กับแผนกลยุทธ์ โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะฯ ในคราวประชุมครั้งที่ 29 (1/2554) เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2554	วสส.8.1-1-01 แผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปี 2554-2558

เกณฑ์การประเมิน :

ข้อ 2 : มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมี ประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน
1) คณะ ฯ ได้วิเคราะห์ทางการเงิน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทั้งหมดต่อจำนวน นักศึกษา ทรัพย์สินถาวร ต่อจำนวนนักศึกษา และค่าใช้จ่ายที่สถาบันใช้ สำหรับการผลิตบัณฑิตต่อหัว จำแนกตามกลุ่มสาขา รายได้ทั้งหมดของ	วสส.8.1-2-01 แผนงบประมาณแผ่นดิน ปี 2556

**องค์ประกอบ 8 การเงินและงบประมาณ**

<p>คณะ ฯ หลังจากหักงบ (ค่าใช้จ่าย) ดำเนินการทั้งหมด งบประมาณในการพัฒนาอาจารย์ ความรวดเร็วในการเบิกจ่ายรายละเอียดของงบประมาณที่ประหยัดได้หลังจากที่ปฏิบัติตามภารกิจทุกอย่างครบถ้วน ตัวชี้วัดเหล่านี้แสดงถึงศักยภาพเชิงการบริหารจัดการด้านการเงินที่เน้นถึงความโปร่งใส ความถูกต้อง ไขเม็ดเงินอย่างคุ้มค่ามีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อให้บรรลุตัวชี้วัดดังกล่าว คณะวิทยาการสื่อสารจึงกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมาย การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมและการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะ ฯ เพื่อการนำสู่การจัดทำแผนปฏิบัติประจำปีทางการเงิน</p> <p>2) คณะ ฯ มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อการผลิตบัณฑิต วิจัย บริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จากงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ ซึ่งมาจากค่าลงทะเบียนของนักศึกษา รายได้จากการบริการวิชาการ รายได้จากการบริหารงาน และรายได้จากดอกเบี้ย เป็นต้น และเงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก เช่น ความร่วมมือทางวิชาการกับหน่วยงานของรัฐและเอกชน ที่มาของรายได้ของคณะวิทยาการสื่อสารประกอบด้วย งบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ ได้แก่ เงินค่าหน่วยกิต และค่าธรรมเนียมพิเศษจากนักศึกษา รวมทั้งเงินรายได้อื่นๆ เช่น รายได้จากเงินค่าลงทะเบียนในการจัดกิจกรรมบริการวิชาการแก่สังคม แหล่งทุนภายนอกในการจัดทำผลงานวิจัย และการให้เช่าสถานที่และพื้นที่ภายในคณะ</p> <p>ทั้งนี้ คณะ ฯ กำหนดให้งานการเงินคณะ ฯ รายงานผลการใช้จ่ายจากทุกแหล่งเงิน เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ฯ รับทราบทุกครั้ง</p>	<p>วสส.8.1-2-02 แผนงบประมาณเงินรายได้ ปี 2556</p> <p>วสส.8.1-2-03 รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้คณะ ฯ ประจำปี 2556</p>
<p>เกณฑ์การประเมิน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ข้อ 3 : มีงบประมาณประจำปีที่สุดคล้องกับแผนปฏิบัติการในแต่ละพันธกิจและการพัฒนา สถาบันและบุคลากร</p>	
<p>ผลการดำเนินงาน</p> <p>1) คณะ ฯ มีการจัดทำงบประมาณประจำปีที่สุดคล้องกับแผนปฏิบัติการของคณะ ฯ และนโยบายมหาวิทยาลัย ได้แก่ แผนปฏิบัติการทางด้านการวิชาการ การเรียนการสอน การบริการวิชาการแก่ชุมชน และการบริหารจัดการ</p> <p>2) คณะ ฯ ใช้หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ที่กำหนดโดยมหาวิทยาลัยมีการวางแผน งบประมาณ และมีระบบการติดตามการใช้เงินของหน่วยงานต่างๆ ในทุกหมวดเงิน โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ฯ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้</p>	<p>หลักฐาน</p> <p>วสส.8.1-3-01 แผนงบประมาณเงินรายได้ ปี 2555 และ 2556</p>
<p>เกณฑ์การประเมิน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ข้อ 4 : มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ และรายงานต่อสภาสถาบันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง</p>	
<p>ผลการดำเนินงาน</p> <p>1) คณะ ฯ มีการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแยกประเภทตามแผนงานและประเภทงบประมาณ และกำหนดให้มีการรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ฯ ทุกครั้ง</p> <p>2) มีการรายงานงบการเงินของกองทุนวิจัยคณะวิทยาการสื่อสาร และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารงานวิจัย และคณะกรรมการประจำคณะ ฯ ปีละ 1 ครั้ง</p>	<p>หลักฐาน</p> <p>วสส.8.1-4-01 รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556</p> <p>วสส.8.1-4-02 รายงานผลการดำเนินการกองทุนวิจัยคณะวิทยาการสื่อสาร ประจำปี 2556</p>

**องค์ประกอบ 8 การเงินและงบประมาณ**

<p>เกณฑ์การประเมิน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ข้อ 5 : มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของสถาบันอย่างต่อเนื่อง</p>	
ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน
<p>1) มีการรายงานสถานะทางการเงินของคณะฯ ให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้สามารถติดตามสถานะและความมั่นคงทางการเงินของคณะฯ ได้อย่างต่อเนื่อง และตัดสินใจในการบริหารงบประมาณประจำปีให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>2) มีการจัดทำข้อมูลวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายของงบประมาณ ทั้งในส่วนของเงินงบประมาณและเงินรายได้และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ ทุกครั้ง</p> <p>3) นำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในส่วนต่างๆ เช่น การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายต่อหัวนักศึกษา หลักสูตรการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อประกอบการวางแผนบริหารงบประมาณประจำปีให้มีความเหมาะสม</p> <p>4) มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการจัดทำประมาณการรายรับและประมาณการรายจ่ายประจำปี</p>	<p><b>วสส.8.1-5-01</b></p> <p>รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556</p>
<p>เกณฑ์การประเมิน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ข้อ 6 : มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่สถาบันกำหนด</p>	
ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน
<p>1) คณะฯ รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินของคณะฯ ให้ถูกต้องตามระเบียบ คณะฯ ได้ปฏิบัติตามระเบียบสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>2) คณะฯ ได้จัดส่งรายงานผลการดำเนินการกองทุนวิจัยคณะวิทยาการสื่อสารให้ผู้ตรวจสอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินอย่างต่อเนื่องทุกปี</p>	<p><b>วสส.8.1-6-01</b></p> <p>รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2556</p> <p><b>วสส.8.1-6-02</b></p> <p>รายงานงบการเงินกองทุนวิจัย คณะวิทยาการสื่อสาร ปีงบประมาณ 2556</p>
<p>เกณฑ์การประเมิน :</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ข้อ 7 : ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ</p>	
ผลการดำเนินงาน	หลักฐาน
<p>หัวหน้าฝ่ายสนับสนุนงานบริหารทั่วไปรายงานสถานะทางการเงินให้คณะกรรมการประจำคณะรับทราบทุกครั้ง และผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณประเภทต่าง ๆ ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และนำข้อมูลจากฐานข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ และที่ประชุมทีมบริหารฯ</p>	<p><b>วสส.8.1-7-01</b></p> <p>รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556</p>

## องค์ประกอบ 8 การเงินและงบประมาณ

### จุดแข็ง/แนวทางเสริมจุดแข็ง

1. มีข้อมูลทางการเงินและพัสดุชัดเจน แบ่งตามรายละเอียดโครงสร้างของระบบงบประมาณสามารถติดตาม ตรวจสอบได้
2. มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ของกรมบัญชีกลาง และตามระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่มหาวิทยาลัยกำหนดขึ้น
3. เบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการต่างๆ โดยมีการรายงานผ่านระบบ GFMS

### จุดที่ควรพัฒนา/ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง

1. การพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรและทรัพย์สินให้สามารถใช้ประโยชน์ได้สูงสุดและก่อให้เกิดรายได้เสริม
2. การวิเคราะห์ความคุ้มค่าของโครงการ/กิจกรรมของคณะวิทยาการสื่อสารเพื่อประกอบการบริหารจัดการ
3. การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตทั้ง 3 ด้าน คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย และการบริการวิชาการ เพื่อประเมินต้นทุนตามพันธกิจ

### วิธีปฏิบัติที่ดี/นวัตกรรม -