



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ปี พ.ศ. 2563 – 2567

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน เป็นส่วนสำคัญของการประกันคุณภาพการศึกษาระดับคณะ ในองค์ประกอบที่ 5 การบริหารจัดการ ตัวบ่งชี้ที่ 5.2 ว่าด้วยการบริหารของคณะเพื่อการกำกับติดตามผลลัพธ์ตามพันธกิจ กลุ่มสถาบัน และเอกลักษณ์ของคณะ และเกี่ยวข้องกับระบบและกลไกด้านการเงินและงบประมาณโดยมีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน และมีงบประมาณที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติงานในแต่ละพันธกิจนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลตามยุทธศาสตร์การพัฒนาคณะที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งต้องมีทรัพยากรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน โดยเฉพาะทรัพยากรทางการเงินอันเป็นสิ่งสำคัญที่จะนำมาซึ่งทรัพยากรด้านอื่น ๆ ดังนั้นระบบการบริหารงบประมาณทั้งรายได้และรายจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ จึงจำเป็นที่จะต้องมีการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นกลยุทธ์ที่สนับสนุนการพัฒนาคณะให้สามารถบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์หลัก ปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะเทคโนโลยีการเกษตร จึงได้จัดทำการทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทุกปี ซึ่งในแผนปัจจุบันเป็นการทบทวนในปี พ.ศ. 2563 จนได้เป็น แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ. 2563-2567) และได้มีการปรับปรุงแผนกลยุทธ์การเงินให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปในทุก 5 ปี โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้บริหารและคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อใช้เป็นกรอบในการวางระบบบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ ซึ่งเป็นเครื่องมือสำหรับการขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติที่ชัดเจนและสามารถตอบสนองเป้าหมายและผลลัพธ์ตามยุทธศาสตร์ต่าง ๆ ตามพันธกิจที่คณะเทคโนโลยีการเกษตรกำหนดไว้

ฝ่ายบริหารและแผนงาน
คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

สารบัญ

- ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน
- ส่วนที่ 2 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
- ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
- ส่วนที่ 4 การบริหารและจัดการงบประมาณ

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน

1.1 ความเป็นมา

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นสถาบันการศึกษา เพื่อพัฒนาการท้องถิ่น มีการดำเนินงานภายใต้ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยเป็นกลไกที่ช่วยในการผลักดันยุทธศาสตร์ชาติ ตามแนวทางการพัฒนาประเทศที่ปรากฏในแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 - 2564) และภายใต้กรอบแนวคิดที่สอดคล้องกับแผนอุดมศึกษาระยะยาว 15 ปี ฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2551-2565) ที่กำหนดกรอบการอุดมศึกษาไว้ว่า “ยกระดับคุณภาพอุดมศึกษาเพื่อผลิตและพัฒนาบุคลากรที่มีคุณภาพสู่ตลาดแรงงาน และพัฒนาศักยภาพอุดมศึกษาในการสร้างความรู้และนวัตกรรม เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศในโลกาภิวัตน์ รวมทั้งสนับสนุนการพัฒนาที่ยั่งยืนของท้องถิ่นไทย โดยใช้กลไกของธรรมาภิบาลการเงิน การกำกับมาตรฐาน และเครือข่ายอุดมศึกษาบนพื้นฐานของเสรีภาพทางวิชาการ ความหลากหลาย และเอกภาพเชิงระบบ” และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564) ฉบับปรับปรุงปี 2562 ดังนั้นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานให้ประสบผลสำเร็จตามกรอบแผนยุทธศาสตร์ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ปี พ.ศ. 2563 - 2567 ต้องจัดทำ “แผนกลยุทธ์ทางการเงิน” เพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอ ที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของคณะเทคโนโลยีการเกษตรให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ จากค่าบำรุงการศึกษา รวมทั้งรายได้อื่น ๆ ที่คณะได้รับมีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่าง ๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจของคณะ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพรายงานทางการเงินต้องสามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทั้งหมด ทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการพัฒนาบุคลากร จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น คณะเทคโนโลยีการเกษตรมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้เกิดการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน ทั้งในส่วนของการจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงิน และสามารถเข้าถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้านที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ ทั้งนี้ต้องได้รับการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และจากหน่วยงานภายนอก คือ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยให้พิจารณาหาแนวทางปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

1.2 กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

แผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ปีพ.ศ. 2563-2567 ได้มีการดำเนินการภายใต้หลักการ ดังต่อไปนี้

1.2.1 หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านที่ดี พ.ศ. 2546 มาตรา 6 (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ ต่อภารกิจของรัฐ

1.2.2 หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการ สร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 มี 6 องค์ประกอบ คือ

1) หลักนิติธรรม (The Rule of Law)

- 2) หลักคุณธรรม (Morality)
- 3) หลักความโปร่งใส (Accountability)
- 4) หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
- 5) หลักความรับผิดชอบต่อ (Responsibility)
- 6) หลักความคุ้มค่า (Cost – effectiveness or Economy)

1.3 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปี พ.ศ. 2563 - 2567 ของคณะ เทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ให้ความสำคัญกับกระบวนการร่วมระดมความคิด การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) เพื่อนำไปกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยมีขั้นตอนดังต่อไปนี้

1.3.1 แต่งตั้งคณะกรรมการทบทวนและปรับปรุงแผนยุทธศาสตร์ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนปฏิบัติการประจำปี คณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คำสั่งคณะ เทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ที่ 11/2563 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2563 ให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี และสื่อสารสร้างความเข้าใจให้บุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และแผนการใช้จ่ายเงินของมหาวิทยาลัย

1.3.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็น ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และแนวทางปฏิบัติ โดยการระดมสมองจากผู้บริหาร และ บุคลากรคณะ เทคโนโลยีการเกษตร

1.4 ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมหลัก และวัตถุประสงค์

คณะเทคโนโลยีการเกษตรได้กำหนด ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมหลัก และวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ดังต่อไปนี้

ปรัชญา (Philosophy)

ไม่มีแสงสว่างใดเสมอด้วยปัญญา

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นคณะที่มุ่งความเป็นเลิศทางเทคโนโลยีการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตรเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

พันธกิจ (Mission)

คณะเทคโนโลยีการเกษตรมีพันธกิจที่สำคัญ คือ

1. จัดการเรียนการสอนที่เน้นองค์ความรู้ ทักษะเพื่อผลิตบัณฑิตที่พึงประสงค์
2. สร้างมาตรฐานและยกระดับคุณภาพการศึกษา
3. สร้างงานวิจัยที่มุ่งเน้นการพัฒนาการเกษตรที่มีคุณภาพและบูรณาการสู่การบริการวิชาการ เพื่อพัฒนาท้องถิ่น
4. บริหารจัดการโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

ค่านิยมหลัก (Core value)

AGRI

A	Accountability	ความสำนึกในหน้าที่ความรับผิดชอบ
G	Goodness	ความดี มีคุณธรรม
R	Responsibility	มีความรับผิดชอบต่องานที่ปฏิบัติรวมทั้งผลของสิ่งที่ได้ทำลงไป
I	Integrity	ยึดถือหลักคุณธรรม ความซื่อสัตย์ ความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน

เป้าหมาย (Objective)

คณะเทคโนโลยีการเกษตรมีเป้าหมายเพื่อบรรลุผลสัมฤทธิ์ที่สำคัญ ดังนี้

1. ผลิตบัณฑิตครูและบัณฑิตในหลักสูตรที่เป็นความเชี่ยวชาญของคณะเทคโนโลยีการเกษตรที่มีคุณภาพ
2. จัดการศึกษาให้มีคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา
3. เพื่อสร้างและถ่ายทอดองค์ความรู้จากงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
4. เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการภายในคณะให้มีประสิทธิภาพ

1.5 อัตลักษณ์ เอกลักษณ์ และวัฒนธรรมองค์กร

อัตลักษณ์ (Identity) คือ ผลผลิตของผู้เรียนตามปรัชญา ปณิธาน พันธกิจ และวัตถุประสงค์ของการดำเนินการกิจของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ซึ่งผ่านการประชาพิจารณ์โดยผู้บริหาร และบุคลากรคณะ โดยสรุปให้เป็นอัตลักษณ์บัณฑิตของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ดังนี้

“บัณฑิตมีจิตอาสา สามารถผลิตได้และขายเป็น”

เอกลักษณ์ (Uniqueness)

“คณะเทคโนโลยีการเกษตรเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น”

วัฒนธรรมองค์กร (Organizational culture)

“รับผิดชอบดี มีจิตบริการ ทำงานเป็นทีม”

1.6 ด้านบุคลากร

ปีงบประมาณ 2562 ที่ผ่านมา คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีบุคลากรทั้งหมด 51 คน จำแนกเป็นบุคลากรสายวิชาการ จำนวน 26 คน และบุคลากรสายสนับสนุนจำนวน 25 คน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางแสดงจำนวนบุคลากรสายวิชาการ จำแนกตามประเภทบุคลากรและวุฒิการศึกษา

ประเภทบุคลากร	วุฒิการศึกษา			รวม
	ปริญญาตรี	ปริญญาโท	ปริญญาเอก	
ข้าราชการ	-	3	5	8
พนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการ	-	9	9	18
รวม	-	12	14	26

ตารางแสดงจำนวนบุคลากรสายวิชาการ จำแนกตามประเภทบุคลากรและตำแหน่งทางวิชาการ

ประเภทบุคลากร	ตำแหน่งทางวิชาการ			รวม
	อาจารย์	ผู้ช่วย ศาสตราจารย์	รอง ศาสตราจารย์	
ข้าราชการ	-	4	2	6
พนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการ	18	2	-	20
รวม	18	6	2	26

ตารางแสดงจำนวนบุคลากรสายสนับสนุน จำแนกตามประเภทบุคลากรและวุฒิการศึกษา

ประเภทบุคลากร	วุฒิการศึกษา			รวม
	ต่ำกว่า ปริญญาตรี	ปริญญาตรี	สูงกว่า ปริญญาตรี	
พนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุน	10	7	6	23
พนักงานราชการ	-	2	-	2
พนักงานชั่วคราว	-	-	-	-
รวม	10	9	6	25

1.7 ด้านแผนการรับนักศึกษา ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2563-2567)

ตารางแสดงจำนวนแผนการรับนักศึกษา จำแนกตามหลักสูตร/สาขาวิชา

ลำดับ	หลักสูตร/สาขาวิชา	ปีการศึกษา					รวม
		2563	2564	2565	2566	2567	
1	วทบ. สาขาวิชาเกษตรศาสตร์	40	40	40	40	40	200
2	วทบ. สาขาวิชาสัตวศาสตร์	40	40	40	40	40	200
3	วทบ. สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	40	40	40	40	40	200
	รวมทั้งสิ้น	120	120	120	120	120	600

1.8 การบริหารงบประมาณเงินแผ่นดิน และเงินรายได้ย้อนหลัง 3 ปี ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

1.8.1 การบริหารงบประมาณคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปี 2560

ยอดรวมที่ได้รับจำนวน 20,192,500 บาท ดังนี้

- งบประมาณแผ่นดิน 19,690,500.00 บาท
- งบประมาณเงินรายได้ 502,000.00 บาท
- เบิกจ่ายไปทั้งหมด 18,302,157.37 บาท
- ไม่ได้ใช้งบประมาณ 1,890,342.63 บาท

1. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2560 (เงินแผ่นดิน) จำนวน 19,690,500 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	1,443,200.00	1,113,098.80	330,101.20	22.87	-
2. งบลงทุน	16,828,000.00	15,693,580.00	1,134,420.00	6.74	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	1,419,300.00	1,155,589.57	263,710.43	18.58	-
รวมทั้งสิ้น	19,690,500.00	17,962,268.37	1,728,231.63	8.78	-

2. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2560 (เงินรายได้) จำนวน 502,000 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	502,000	339,889	162,000	32.29	-
2. งบลงทุน	-	-	-	-	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	502,000	339,889	162,000	32.29	-

1.8.2 การบริหารงบประมาณคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปี 2561

ยอดรวมที่ได้รับจำนวน 7,725,000 บาท ดังนี้

- งบประมาณแผ่นดิน 6,632,800.00 บาท
- งบประมาณเงินรายได้ 1,092,200.00 บาท
- เบิกจ่ายไปทั้งหมด 6,889,599.56 บาท
- ไม่ได้ใช้งบประมาณ 835,400.44 บาท

1. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2561 (เงินแผ่นดิน) จำนวน 6,632,800.00 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	643,800.00	519,987.00	123,813.00	19.23	-
2. งบลงทุน	4,774,000.00	4,582,100.00	191,900.00	4.02	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	1,215,000.00	1,053,420.51	161,579.49	13.30	-
รวมทั้งสิ้น	6,632,800.00	6,155,507.51	477,292.49	7.20	-

2. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2561 (เงินรายได้) จำนวน 1,092,200.00 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	1,092,200.00	734,092.05	358,107.95	32.79	-
2. งบลงทุน	-	-	-	-	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	1,092,200.00	734,092.05	358,107.95	32.79	-

1.8.3 การบริหารงบประมาณคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปี 2562

ยอดรวมที่ได้รับ จำนวน 5,658,300.00 บาท ดังนี้

- งบประมาณแผ่นดิน 3,407,200.00 บาท
- งบประมาณเงินรายได้ 2,251,100.00 บาท
- เบิกจ่ายไปทั้งหมด 4,806,124.55 บาท
- ไม่ได้ใช้งบประมาณ 852,175.45 บาท

1. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2562 (เงินแผ่นดิน) จำนวน 3,407,200.00 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	2,773,200.00	2,528,981.80	244,218.20	8.81	-
2. งบลงทุน	579,000.00	579,000.00	0	0	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	55,000.00	54,130.00	870.00	1.58	-
รวมทั้งสิ้น	3,407,200.00	3,162,111.80	245,088.20	7.19	-

2. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2562 (เงินรายได้) จำนวน 2,251,100.00 บาท

ประเภทรายจ่าย	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	หมายเหตุ
1. งบดำเนินงาน	2,251,100.00	1,644,012.75	607,087.25	26.97	-
2. งบลงทุน	-	-	-	-	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,251,100.00	1,644,012.75	607,087.25	26.97	-

1.8.4 ตารางสรุปภาพรวมการบริหารงบประมาณเงินแผ่นดิน และเงินรายได้ย้อนหลัง 3 ปี (พ.ศ. 2560 – 2562) ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

1. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2560 - 2562 (เงินแผ่นดิน)

ประเภทรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2560				ปีงบประมาณ 2561				ปีงบประมาณ 2562			
	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%
1. งบดำเนินงาน	1,443,200.00	1,113,098.80	330,101.20	22.87	643,800.00	519,987.00	123,813.00	19.23	2,773,200.00	2,528,981.80	244,218.20	8.81
2. งบลงทุน	16,828,000.00	15,693,580.00	1,134,420.00	6.74	4,774,000.00	4,582,100.00	191,900.00	4.02	579,000.00	579,000.00	0	0
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	1,419,300.00	1,155,589.57	263,710.43	18.58	1,215,000.00	1,053,420.51	161,579.49	13.30	55,000.00	54,130.00	870.00	1.58
รวมทั้งสิ้น	19,690,500.00	17,962,268.37	1,728,231.63	8.78	6,632,800.00	6,155,507.51	477,292.49	7.20	3,407,200.00	3,162,111.80	245,088.20	7.19

2. การบริหารจัดการงบประมาณปี 2560 - 2562 (เงินรายได้)

ประเภทรายจ่าย	ปีงบประมาณ 2560				ปีงบประมาณ 2561				ปีงบประมาณ 2562			
	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%	จำนวนงบที่ได้รับ	เบิกจ่าย	เงินเหลือจ่าย	%
1. งบดำเนินงาน	502,000	339,889	162,000	32.29	1,092,200.00	734,092.05	358,107.95	32.79	2,251,100.00	1,644,012.75	607,087.25	26.97
2. งบลงทุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. งบเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	502,000	339,889	162,000	32.29	1,092,200.00	734,092.05	358,107.95	32.79	2,251,100.00	1,644,012.75	607,087.25	26.97

1.9 แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

จากอดีตจนถึงปัจจุบัน คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จากงบประมาณแผ่นดิน (สำนักงบประมาณ) และเงินรายได้ ซึ่งมาจากค่าลงทะเบียนของนักศึกษา รายได้จากการบริการวิชาการ การวิจัย และผลประโยชน์จากฟาร์มทดลองทางการเกษตร เป็นต้น และเงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก เช่น ความร่วมมือทางวิชาการกับสถาบันเอกชนต่าง ๆ พอสรุปได้ดังนี้

1. รายรับจากการสนับสนุนงบประมาณแผ่นดิน (สำนักงบประมาณ)
2. รายรับจากค่าบำรุงและค่าธรรมเนียมการศึกษาและค่าธรรมเนียมพิเศษ
3. รายรับจากเงินผลประโยชน์จากการดำเนินงาน
4. รายรับจากการบริจาค
5. รายรับจากให้ความร่วมมือร่วมกันระหว่างหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน
6. รายรับจากเงินอุดหนุนการวิจัย
7. รายได้อื่น ๆ

1.10 หลักเกณฑ์การรับจัดสรรงบประมาณเงินแผ่นดินและเงินรายได้ ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

เพื่อให้เกิดการขับเคลื่อนตามพันธกิจทั้ง 4 ด้าน และเป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัย ที่ปรากฏในคู่มือการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณต่าง ๆ ซึ่งคณะได้รับจัดสรร ดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และงบลงทุน
2. ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา การพัฒนานักศึกษาและการบริหารจัดการ คณะ/วิทยาลัย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา การพัฒนานักศึกษา การบริหารจัดการคณะฯ ค่าธรรมเนียมพิเศษ (ค่าบำรุงพิเศษรายภาค) ระดับปริญญาตรี คณะได้รับจัดสรร
3. รายการเฉพาะสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาคณะเทคโนโลยีการเกษตร
4. รายการสำหรับทุกคณะ/หน่วยงาน ได้แก่ โครงการบูรณาการการเรียนการสอน การวิจัยและการบริการวิชาการแก่ชุมชน ที่จัดสรรในแต่ละหลักสูตร โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การพัฒนาหลักสูตร การประกันคุณภาพการศึกษา การพัฒนาตามภารกิจของคณะฯ
5. ค่าใช้จ่ายการจัดประชุมสัมมนา ฝึกอบรมของหน่วยงาน

สรุปโดยภาพรวมแนวทางการบริหารงบประมาณที่คณะเทคโนโลยีการเกษตรได้รับจัดสรร แบ่งออกตามประเภทของงบรายจ่าย จำแนกออกเป็น 5 ประเภทงบรายจ่าย ได้แก่

1. บริหารงบประมาณ งบบุคลากร ไม่ควรเกิน 50% ของงบประมาณทั้งหมด
2. บริหารงบประมาณ งบดำเนินการ ไม่น้อยกว่า 25% ของงบประมาณทั้งหมด
3. บริหารงบประมาณ งบลงทุน ไม่ควรเกิน 15% ของงบประมาณทั้งหมด
4. บริหารงบประมาณ งบเงินอุดหนุน ไม่ควรเกิน 5% ของงบประมาณทั้งหมด
5. บริหารงบประมาณ งบรายจ่ายอื่น ไม่ควรเกิน 5% ของงบประมาณทั้งหมด

1.11 หลักเกณฑ์ในการกำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณ ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายที่สอดคล้องกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของสำนักงบประมาณ โดย

2.5.1 งบประมาณแผ่นดิน ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่วันที่

- 1 ตุลาคม - 31 กรกฎาคม ของทุกปีงบประมาณ

2.5.2 งบประมาณเงินรายได้ ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่วันที่

1 ตุลาคม - 31 สิงหาคม ของทุกปีงบประมาณ

ทั้งนี้การเบิกจ่ายงบลงทุนให้กำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ในไตรมาสที่ 2 เท่านั้น (ม.ค. – มี.ค.)

สำหรับเป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ มหาวิทยาลัยได้กำหนดเกณฑ์ร้อยละการเบิกจ่ายไว้ดังนี้

ไตรมาส 1 ต้องเบิกจ่าย รวม ร้อยละ 23

ไตรมาส 2 ต้องเบิกจ่าย รวม ร้อยละ 54

ไตรมาส 3 ต้องเบิกจ่าย รวม ร้อยละ 77

ไตรมาส 4 ต้องเบิกจ่าย รวม ร้อยละ 100

ส่วนที่ 2

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

2.1 เป้าหมายของกลยุทธ์ทางการเงิน

2.1.1 บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสตุ การเงินและบัญชีกองทุนจากงบประมาณแผ่นดิน และงบเงินรายได้คณะ โดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่ายลักษณะ 3 มิติ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของคณะ

2.1.2 บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในองค์กร

2.2 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

2.3 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) ด้านการเงิน

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง
2. เบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง ของกรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่กำหนด
3. เบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการต่าง ๆ ในระบบ 3 มิติ และระบบ GFMS
4. ตรวจสอบระเบียบใหม่ ๆ ของกรมบัญชีกลาง ได้ทันท่วงที โดยไม่ต้องรอกจากส่วนกลาง
5. เจ้าหน้าที่สามารถรายงานผลการใช้จ่ายเงินได้ทุกเวลา
6. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินได้ทุกเวลา เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงาน

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ยังไม่มีการวางระบบบัญชีที่ชัดเจน
2. ปริมาณงานมาก บางครั้งขาดการตรวจสอบ
3. ตรวจสอบบัญชีไม่ทันในรอบเดือน ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

โอกาส (Opportunities)

1. ต้องมีผู้เชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษาในการวางระบบบัญชี
2. ฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบของการปฏิบัติงาน
3. มีระบบการบันทึกข้อมูลทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ทันสมัยใช้ในการปฏิบัติงาน

อุปสรรค (Threats)

1. มีขั้นตอนและภาระงานในการทำงานค่อนข้างมาก
2. บางครั้งระบบ Net Work ชัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน
3. ข้อกำหนดในระเบียบปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
4. ได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินน้อยลง
5. จำนวนนักศึกษาลดลงหรือตกรอกส่งผลต่อรายได้ลดลง

2.3 การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปี พ.ศ. 2563 – 2567 ที่ผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารคณะฯ และคณะกรรมการประจำคณะฯ แล้วนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรภายในคณะฯ เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้ดำเนินการดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บุคลากรภายในคณะฯ ได้รับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละบุคคลเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. คณะเทคโนโลยีการเกษตร โดยงานแผนและงบประมาณ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับ แผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยได้

3. มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารคณะฯ ดำเนินงานตามเป้าประสงค์ กลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และมีการตรวจสอบวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี

4. มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารคณะฯ กำกับติดตาม ประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปี พ.ศ. 2563 – 2567 ซึ่งต้องดำเนินการเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อพิจารณาและให้ข้อเสนอแนะ และเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน หรือทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ให้มีความเหมาะสมต่อไป

2.4 แนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรทางการเงิน

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ มีแนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรทางการเงินจากมหาวิทยาลัย จากแหล่งงบประมาณ 2 แหล่ง ได้แก่ งบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ รายละเอียดดังนี้

1. **งบประมาณแผ่นดิน** เป็นงบประมาณที่คณะฯ ได้รับจัดสรรจากมหาวิทยาลัย ตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย โดยงานนโยบายและแผนคณะฯ ทำหน้าที่ประสานในส่วนคณะกรรมการบริหารคณะฯ รวมถึงภาควิชา เพื่อวิเคราะห์ รวบรวมข้อมูล นำเสนอและผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหาร เพื่อดำเนินการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีตามหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย

2. **เงินรายได้** หมายถึง เป็นเงินที่คณะฯ ได้รับการจัดสรรมาจากเงิน หรือรายได้ หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ตามมาตรา 13 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 เช่น ค่าธรรมเนียมการศึกษา รายได้จากการขายใบสมัคร รายได้จากการให้บริการ รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน รายได้ จากการขายครุภัณฑ์ เป็นต้น ซึ่งแนวทางการจัดสรรเงินรายได้อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์การทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย

ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

3.1 ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงินและงบประมาณของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ สามารถกำหนดยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ยุทธศาสตร์ทางการเงิน ดังนี้

ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

พัฒนาระบบการบริหารจัดการทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตรให้มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 1 จัดระบบการบริหารการจตุสรร ตรวจสอบ และติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ และเงินกองทุนของคณะฯ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ และพร้อมสำหรับการบริหารงบประมาณของคณะฯ

กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้และผลประโยชน์จากการให้บริการโดยใช้ทรัพย์สิน และบุคลากรที่มีอยู่ของคณะฯ

3.2 ความเชื่อมโยงระหว่างวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และกลยุทธ์ทางการเงิน

วิสัยทัศน์

เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำระดับประเทศในการผลิตและพัฒนาครู และเป็นมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 7 : พัฒนาระบบบริหารกิจการของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

ยุทธศาสตร์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย

พัฒนาระบบการบริหารจัดการทางการเงินของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ

ยุทธศาสตร์ทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตร

พัฒนาระบบการบริหารจัดการทางการเงินของคณะเทคโนโลยีการเกษตรให้มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์: การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

กลยุทธ์ที่ 1 จัดระบบการบริหารการจตุสรร ตรวจสอบ และติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ และเงินกองทุนของคณะฯ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ และพร้อมสำหรับการบริหารงบประมาณของคณะฯ

กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้และผลประโยชน์จากการให้บริการโดยใช้ทรัพย์สินและบุคลากรที่มีอยู่ของคณะฯ

3.3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					แผนงาน/โครงการ/กิจกรรม
			2563	2564	2565	2566	2567	
เป้าประสงค์ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ	กลยุทธ์ที่ 1 จัดระบบการบริหารการจัดสรร ตรวจสอบและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ และเงินกองทุนของคณะฯ ให้ประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้	1.1 ร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมของคณะฯ	93	95	95	95	95	1) จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของคณะฯ 2) ติดตาม เร่งรัด การเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผน
	กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางด้านการเงินและงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ และพร้อมสำหรับการบริหารงบประมาณของคณะฯ	2.1 มีระบบสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพสำหรับการบริหารงบประมาณของคณะฯ	> 80	> 80	> 80	> 80	> 80	1) จัดหา/พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับการบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยที่มีความครอบคลุมระบบการเงินและงบประมาณของคณะฯ และมหาวิทยาลัย
	กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้และผลประโยชน์จากการให้บริการโดยใช้ทรัพย์สินและบุคลากรที่มีอยู่ของคณะฯ	3.1 ร้อยละของรายได้จากการให้บริการวิชาการ	0.5	1	1.5	2	2.5	1) ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์และบุคลากรในการให้บริการวิชาการหรือการวิจัย

ส่วนที่ 4

การบริหารและจัดการงบประมาณ

4.1 การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

คณะกำหนดกระบวนการจัดทำงบประมาณ เพื่อให้ภาควิชา/หน่วยงานดำเนินการจัดทำรายละเอียดคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและสอดคล้องกับปฏิทินการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัย ดังต่อไปนี้

1. ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง ได้แก่

1.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

1.2 ค่าสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า ประปา โทรศัพท์ ไปรษณีย์)

1.3 งบลงทุน (ครุภัณฑ์และที่ดินสิ่งก่อสร้าง)

ค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณในส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายส่วนกลางของมหาวิทยาลัย โดยประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ค่าตอบแทนตำแหน่งทางวิชาการ เงินประจำตำแหน่ง ค่าเช่าบ้าน ค่าตอบแทนเต็มขั้น) มหาวิทยาลัยจะจัดสรรไว้เป็นค่าใช้จ่ายส่วนกลาง ส่วนค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน เงินสมทบค่าประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทนพนักงานราชการ) มหาวิทยาลัยจะจัดสรรแยกไปตามคณะ/หน่วยงาน

2. ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา การพัฒนานักศึกษาและการบริหารจัดการคณะ/ภาควิชา

คณะจัดสรรงบประมาณให้เป็นกรอบวงเงินงบประมาณรวม ดังนี้

2.1 ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาที่จัดสรรให้ตามจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (Full Time Equivalent Student : FTES) ให้ดำเนินการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณในวงเงินงบประมาณตามที่มหาวิทยาลัยจัดสรรให้จากค่า FTES เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน ดังนี้

- 1) ค่าตอบแทนวิทยากรรายชั่วโมงภาคปกติ
- 2) ค่าวัสดุการศึกษาและสื่อ ที่ใช้ในการจัดการเรียนการสอน
- 3) ค่าวัสดุในการจัดทำแนวการสอน
- 4) ค่าวัสดุในการจัดทำข้อสอบ

2.2 โครงการพัฒนานักศึกษา คณะกำหนดวงเงินให้แต่ละภาควิชา/หลักสูตร (คำนวณจากจำนวนนักศึกษา) โดยเป็นโครงการหรือกิจกรรมเพื่อพัฒนาศักยภาพนักศึกษา ดังนี้

1) นโยบายการยกระดับมาตรฐานภาษาอังกฤษ เพื่อพัฒนาการเรียนการสอนภาษาอังกฤษ ให้นักศึกษามีความรู้ความสามารถในการใช้ภาษาอังกฤษเป็นเครื่องมือศึกษาค้นคว้าองค์ความรู้ที่เป็นสากลและก้าวทันโลก เพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ

2) กิจกรรมที่เพิ่มพูนทักษะวิชาการและทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 (3R7C2L) เช่น โครงการแข่งขันพัฒนาทักษะทางวิชาการ โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งทางด้านวิชาการและวิชาชีพ เป็นต้น

- โดยเน้นทักษะแห่งศตวรรษที่ 21

3R มีทักษะพื้นฐาน ได้แก่ อ่าน เขียน คิดคำนวณ สำหรับกิจกรรมเพื่อพัฒนา

ทักษะ 7C และ 2L

7C มีทักษะเท่าทัน ได้แก่ มีวิจารณ์ญาณ สร้างสรรค์ ทำงานเป็นทีม เข้าใจในพหุวัฒนธรรม สื่อสารเป็น รู้ทันเทคโนโลยี มีความเชื่อมั่น ก้าวทันการเปลี่ยนแปลง

2L มีทักษะการเรียนรู้และความเป็นผู้นำ

และกิจกรรมที่สอดคล้องกับอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ (บัณฑิตมีทักษะชีวิต มีจิตสาธารณะ และสู้งาน) ให้คณะ/วิทยาลัยเสนอขอรับการจัดสรรงบประมาณจากกองทุนพัฒนานักศึกษา โดยให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย

2.3 การบริหารจัดการคณะ/ภาควิชา คณะจัดสรรงบประมาณให้ตามเกณฑ์ ดังนี้

- 1) ค่าใช้จ่ายในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ 220,000 บาท
- 2) โครงการจำเป็นและเร่งด่วนของคณะ 100,000 บาท
- 3) ค่าใช้จ่ายสำหรับการเดินทางไปราชการของผู้บริหารคณะ ((จำนวนคนปกติ/รองคนปกติ x 25,000 บาท)+(จำนวนหัวหน้าภาควิชา x 10,000 บาท))
- 4) ค่าวัสดุสำนักงาน ((จำนวนอาจารย์ x1,000 บาท)+50,000 บาท)
- 5) ค่าสาธารณูปโภค 28,000 บาท
- 6) ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและค่าเช่าเหมารถในการจัดกิจกรรมนักศึกษา 30,000 บาท
- 7) ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์และทรัพย์สิน 100,000 บาท
- 8) ค่าใช้จ่ายในการจัดทำรายงานประจำปี 25,000 บาท

3. รายการเฉพาะสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่

- 3.1 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศูนย์วิทยบริการ สื่อการสอนและสื่อการเรียนรู้ด้วยตนเอง
 - 3.2 โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
 - 3.3 โครงการตามนโยบายรัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการ
- ให้คณะ/หน่วยงานดังกล่าวจัดทำคำขอตังงบประมาณ ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

4. รายการสำหรับทุกคณะ/หน่วยงาน ได้แก่

- 4.1 เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการบริการวิชาการ หลักสูตรละ 7,000 บาท
- 4.2 โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
- 4.3 โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- 4.4 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหลักสูตรและการประกันคุณภาพการศึกษา
- 4.5 ค่าใช้จ่ายเพื่อการบริหารจัดการและพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา เช่น โครงการพัฒนาบุคลากร การพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา การประกันคุณภาพ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน เป็นต้น

ให้คณะ/ภาควิชา จัดทำคำขอตังงบประมาณให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ โดยมีเกณฑ์การจัดสรร ดังนี้

4.5.1 โครงการพัฒนาบุคลากร

ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมประชุม สัมมนา ฝึกอบรม และเพิ่มพูนความรู้ทางวิชาการ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ที่ไม่ใช่เป็นการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาตนเองในวิชาชีพหรือที่มีประโยชน์ต่อการ

ปฏิบัติงานในหน้าที่ของบุคลากรในคณะ/หน่วยงาน หรือการนำนักศึกษาไปศึกษาดูงาน รวมทั้งโครงการที่หน่วยงานจัดประชุม สัมมนา และฝึกอบรม เพื่อพัฒนาวิชาการบุคลากรในสังกัด โดยต้องเป็นโครงการที่คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ

- 1) จำนวนบุคลากรสายวิชาการ คนละ 10,000 บาท
- 2) จำนวนบุคลากรสายสนับสนุน คนละ 5,000 บาท

4.5.2 โครงการพัฒนาหลักสูตร

- 1) การประเมินและปรับปรุงหลักสูตร
 - ค่าใช้จ่ายในการประเมินหลักสูตร หลักสูตรละ 5,000 บาท
 - ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงหลักสูตร หลักสูตรละ 30,000 บาท
- 2) ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาหลักสูตรใหม่ หลักสูตรละ 50,000 บาท

4.5.3 โครงการทบทวนแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการประจำปี

- 1) การทบทวนแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการประจำปีสำหรับคณะ 80,000 บาท

4.5.4 โครงการประกันคุณภาพการศึกษา

- 1) การประกันคุณภาพการศึกษาสำหรับคณะ /หลักสูตร
 - การประกันคุณภาพให้จัดกิจกรรมให้บรรลุตัวบ่งชี้ของหลักประกันคุณภาพการศึกษาระดับคณะ (ค่าใช้จ่ายตามกิจกรรมที่จะดำเนินการ) ได้แก่
 - การพัฒนานักศึกษาเรื่องการประกันคุณภาพการศึกษา
 - การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรด้านการประกันคุณภาพการศึกษา
 - ค่าใช้จ่ายในการจัดทำเอกสารการประกันคุณภาพ
 - จัดสรรให้คณะ 100,000 บาท
 - ค่าใช้จ่ายในการจัดทำเอกสารการประกันคุณภาพการศึกษาระดับหลักสูตร จัดสรรให้หลักสูตรละ 7,000 บาท
 - กิจกรรมการจัดการความรู้ (KM) จัดสรรให้คณะละ 50,000 บาท
 - กิจกรรมความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จัดสรรให้คณะละ 50,000 บาท

4.5.5 โครงการพัฒนาศิษย์เก่า

โครงการพัฒนาศิษย์เก่า พบปะและแลกเปลี่ยนเรียนรู้และให้ความรู้กับศิษย์เก่า 50,000 บาท

4.5.6 สนับสนุนการวิจัย

- 1) สนับสนุนการบริหารจัดการงานวิจัยของคณะ 100,000 บาท
- 2) ให้คณะ/ภาควิชา ดำเนินการเสนอขอรับทุนสนับสนุนการวิจัยจากกองทุนวิจัย

ของมหาวิทยาลัย

5. ค่าใช้จ่ายการจัดประชุมสัมมนา ฝึกอบรมของหน่วยงาน

เน้นการจัดประชุมภายในมหาวิทยาลัยเป็นหลัก และกำหนดค่าใช้จ่ายในส่วนของค่าอาหาร อาหารว่าง โดยใช้เกณฑ์เดียวกัน

- 1) สำหรับนักศึกษา ค่าอาหารเบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 มื้อ ๆ ละไม่เกิน 65 บาทต่อคน และค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม เบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 ครั้ง ๆ ละไม่เกิน 25 บาทต่อคน

- 2) สำหรับบุคลากร ค่าอาหารเบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 มื้อ ๆ ละไม่เกิน 150 บาทต่อคน
ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม เบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 ครั้ง ๆ ละไม่เกิน 25 บาทต่อคน
- 3) ค่าตอบแทนวิทยากร วิทยากรที่ไม่ใช่บุคลากรของรัฐ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินชั่วโมงละ 1,200 บาท
และวิทยากรที่เป็นบุคลากรของรัฐ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินชั่วโมงละ 600 บาท

กรณีเป็นการจัดประชุมสัมมนา ภายนอกมหาวิทยาลัย

- 1) สำหรับนักศึกษา
 - ค่าอาหารเบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 มื้อ ๆ ละไม่เกิน 65 บาทต่อคน และค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม เบิกจ่ายได้วันละไม่เกิน 3 ครั้ง ๆ ละไม่เกิน 25 บาทต่อคน
 - ค่าตอบแทนวิทยากร ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินชั่วโมงละ 600 บาท
 - ค่าที่พักนักศึกษา ให้เหมาจ่ายได้ไม่เกินวันละ 500 บาทต่อคน
- 2) สำหรับบุคลากร
 - กรณีจัดประชุมภายนอกมหาวิทยาลัย ค่าอาหารกลางวันและอาหารว่าง ไม่เกิน 600 บาท/คน/วัน (หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0506.4/ว.5 เรื่องมาตรการบรรเทาผลกระทบจากการปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำปี 2556)
 - ค่าตอบแทนวิทยากร วิทยากรที่ไม่ใช่บุคลากรของรัฐ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินชั่วโมงละ 1,200 บาท และวิทยากรที่เป็นบุคลากรของรัฐ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินชั่วโมงละ 600 บาท
 - ค่าที่พัก กรณีพักเดี่ยวเบิกจ่ายได้ไม่เกินคืนละ 1,200 บาทต่อคน พักคู่เบิกจ่ายได้ไม่เกินคืนละ 1,500 บาท/ห้อง

4.2 หลักเกณฑ์การกำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ

การจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายให้สอดคล้องกับมาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของสำนักงานงบประมาณ โดย

- งบประมาณแผ่นดิน ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - 31 กรกฎาคม 2563
- งบประมาณเงินรายได้ ให้จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 - 31 สิงหาคม 2563

ทั้งนี้ การเบิกจ่ายงบลงทุนให้กำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณได้ในไตรมาสที่ 2 เท่านั้น (ม.ค. - มี.ค. 63) เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้กำหนดเป็นรายไตรมาส ดังนี้

	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 3	ไตรมาสที่ 4
เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวม	34%	24%	21%	21%

4.3 แนวทางการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ

1. กำหนดแบบฟอร์มให้หน่วยงานภายในคณะรายงานผลการดำเนินงาน ดังนี้
 - 1.1 แบบฟอร์ม แบบแผน/รายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ (PL.301 - 302)
 - 1.2 แบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินโครงการ (PL.09-AG)

ทั้งนี้ การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติการประจำปี ให้หน่วยงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการเป็นรายเดือน และส่งคณะ ภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไป และจัดทำ

รายงานแผนการดำเนินงานและผลการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแผนปฏิบัติการประจำปี รอบ 12 เดือนให้
หน่วยงานจัดส่งคณะ ภายใน 15 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

และการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ให้หน่วยงานจัดทำรายงานฯ และส่งคณะเป็นรายเดือน
ภายใน 15 วันนับจากวันสิ้นเดือน

2. การกำหนดแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน

2.1 ค่าครุภัณฑ์และค่าที่ดินสิ่งก่อสร้างกรณีวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ให้ก่อนนี้ เบิกจ่ายภายในไตรมาสที่ 1

2.2 ค่าครุภัณฑ์กรณีเกิน 2 ล้านบาท ให้ก่อนนี้ภายในไตรมาสที่ 1 และเบิกจ่ายภายใน ปีงบประมาณ

2.3 ค่าที่ดินสิ่งก่อสร้างกรณีเกิน 2 ล้านบาท ให้ก่อนนี้ภายในไตรมาสที่ 1 และเบิกจ่าย ตามวงงาน

3. คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีคณะกรรมการบริหารคณะ และคณะกรรมการประจำคณะ ซึ่งมีอำนาจและ
หน้าที่ในการพิจารณาเสนอแนวทางการบริหารการเงินและทรัพย์สินของคณะให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์
และภาระหน้าที่ของคณะและมหาวิทยาลัย

4. คณะมีการดำเนินการติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย เพื่อให้การบริหารงบประมาณของ
คณะเกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อการดำเนินงาน โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ในการติดตามเร่งรัดการ
ใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายของทุกส่วนราชการ ส่วนงานภายใน และหน่วยงานภายใน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
แล้วรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณต่อคณะ และมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส