



# แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

## คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร

### ประจำปี พ.ศ. 2555 - 2558

อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ ครั้งที่ 6/2555 วันที่ 7 มิถุนายน 2555

งานนโยบายและแผน  
[www.fnatagro.csc.ku.ac.th](http://www.fnatagro.csc.ku.ac.th)

## สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์การจัดสรร และนโยบายงบประมาณ	๑
ส่วนที่ ๒ แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘)	๒
ส่วนที่ ๓ ประเมินความต้องการใช้ทรัพยากรทางการเงิน	๖
ส่วนที่ ๔ แนวทางการจัดสรรทรัพยากรทางการเงิน	๘
ส่วนที่ ๕ แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน	๑๐

**ส่วนที่ ๑**  
**วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์การจัดการจัดสรร**  
**และนโยบายงบประมาณ**

**๑.๑ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และประเด็นยุทธศาสตร์**

**วิสัยทัศน์คณะ ทอ. ๑๐ ปี พ.ศ. ๒๕๕๕ – ๒๕๖๔**

“เป็นคณะที่มีชื่อเสียงด้านการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตรในภูมิภาคอาเซียน”

**วิสัยทัศน์คณะ ทอ. ๔ ปี พ.ศ. ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘**

“เป็นคณะชั้นนำด้านการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตรในอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง”

**พันธกิจ ๔ ปี พ.ศ. ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘**

๑. มุ่งผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและคุณธรรม
๒. มุ่งสร้างผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ในระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
๓. มุ่งให้บริการวิชาการและถ่ายทอดองค์ความรู้ที่ตอบสนองความต้องการเพื่อยกระดับการแข่งขันของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
๔. มุ่งสร้างเอกลักษณ์ทางวิชาการ และชื่อเสียงของคณะไปสู่ความเป็นผู้นำในระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
๕. มุ่งทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

**ประเด็นยุทธศาสตร์ ๔ ปี พ.ศ. ๒๕๕๕ - ๒๕๕๘**

๑. พัฒนาระบบการผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและคุณธรรม
๒. สร้างงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ในระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
๓. ให้บริการวิชาการตรงตามความต้องการของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง
๔. สร้างเอกลักษณ์ทางวิชาการของคณะไปสู่ระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง (ปี ๒๕๕๕-๒๕๕๘ เน้นการวิจัย)
๕. สร้างชื่อเสียงของคณะสู่ภูมิภาคอาเซียน
๖. พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ

**๑.๒ ยุทธศาสตร์การจัดการจัดสรรงบประมาณ**

๑. จัดสรรงบประมาณโดยมุ่งเน้นความสำเร็จของงานตามพันธกิจหลัก ๔ ด้าน คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม
๒. จัดสรรงบประมาณโดยมุ่งเน้นขับเคลื่อนการดำเนินงานของคณะให้เป็นตามยุทธศาสตร์เชิงรุกที่กำหนดไว้ (Strategic Performance Based Budgeting: SPBB)

**๑.๓ นโยบายงบประมาณ**

๑. วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินระยะสั้นและระยะกลางที่เหมาะสม โดยมุ่งเน้นให้งบประมาณเป็นตัวขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุตามพันธกิจและกลยุทธ์การพัฒนาของคณะ
๒. แสวงหารายได้แหล่งอื่นนอกจากค่าธรรมเนียมการศึกษาโดยไม่กระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของคณะ และจัดสรรงบประมาณที่ก่อให้เกิดการขับเคลื่อนการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๓. ยึดหลักความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในการดำเนินงานด้านการงบประมาณ ตั้งแต่กระบวนการจัดทำคำขอ งบประมาณจนถึงกระบวนการจัดสรรงบประมาณ
๔. ประเมินประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ และนำไปปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

## ส่วนที่ ๒

### แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘)

คณะจะต้องมีระบบในการจัดหาและจัดสรรเงินอย่างมีประสิทธิภาพ จะต้องมีการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ซึ่งเป็นแผนจัดหาเงินทุนจากแหล่งเงินทุนจากแหล่งเงินทุนต่างๆ ที่สามารถผลักดันแผนกลยุทธ์ของคณะให้สามารถดำเนินการได้ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้อื่นๆ ที่คณะได้รับ มีการจัดสรรงบประมาณและการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจ มีระบบการตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินต้องแสดงรายละเอียดการใช้จ่ายในทุกพันธกิจ โครงการ กิจกรรม เพื่อให้สามารถวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของคณะได้

#### ๒.๑ วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

๑. เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินของคณะ ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
๒. เพื่อให้การบริหารการเงินและงบประมาณของคณะเป็นไปตามระบบประกันคุณภาพ
๓. เพื่อให้การจัดสรรค่าใช้จ่ายฝ่ายต่างๆ และสาขาสอดคล้องกับรายรับที่ได้รับและจัดหาได้
๔. เพื่อให้ฐานะทางการเงินของคณะโดยรวมมีความมั่นคง และป้องกันมิให้เกิดสภาวะการขาดสภาพคล่อง
๕. เพื่อเป็นการวางแผนการจัดการรายได้เพิ่มขึ้นในรูปแบบที่เหมาะสมและสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่ ตลอดจนการสร้างมูลค่าเพิ่มของทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

#### ๒.๒ การวิเคราะห์สภาพปัจจุบันด้านการเงินของคณะ (SWOT Analysis)

##### จุดแข็ง (Strengths)

- บุคลากรของคณะมีความเข้าใจในข้อจำกัดด้านการเงินของคณะ

##### จุดอ่อน (Weaknesses)

๑. ขาดระบบการรายงานทางการเงิน
๒. ขาดระบบการตรวจสอบทางการเงิน
๓. ขาดระบบสารสนเทศเพื่อการตัดสินใจ
๔. ขาดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
๕. การทำงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีประสิทธิภาพ
๖. การเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ ไม่ตรงตามกรอบเวลา
๗. ขาดแผนการการแสวงหารายได้
๘. พึ่งพารายได้จากนิสิตเป็นหลัก

##### โอกาส (Opportunities)

๑. มีช่องทางในการจัดการรายได้เพิ่ม เช่น การพัฒนาวิชาการ การจำหน่ายผลิตภัณฑ์
๒. เงินกู้สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
๓. มีโอกาสขยายฐานการศึกษาจากนิสิตต่างประเทศ
๔. มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ มีชื่อเสียงเป็นโอกาสในการรับนิสิต/งานพัฒนาวิชาการเพิ่มเติม

## อุปสรรค (Threats)

๑. ขาดเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณที่เป็นธรรม
๒. ระบบการเงินส่วนกลางไม่มีประสิทธิภาพ ขาดการรายงานข้อมูล
๓. วิทยาเขตตั้งเกณฑ์การเงินที่เป็นอุปสรรค

## ๒.๓ วิสัยทัศน์และพันธกิจ

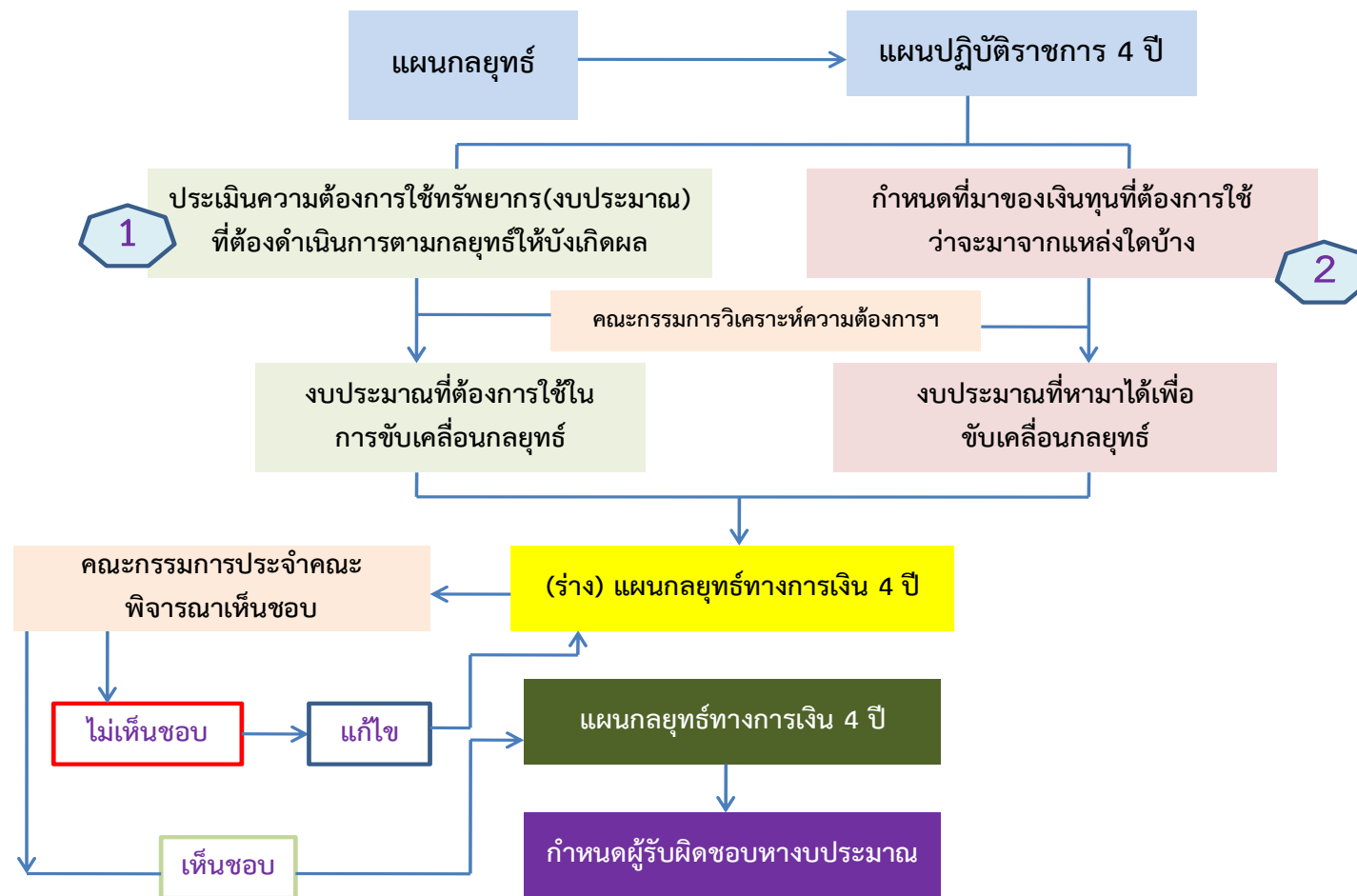
### วิสัยทัศน์

บริหารจัดการด้านการเงินเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจทุกด้านให้มีคุณภาพ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ ทำให้เกิดการบริหารจัดการที่คล่องตัวและรวดเร็ว

### พันธกิจ

๑. พัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของคณะอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
๒. สร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณสำหรับการใช้จ่าย โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
๓. บริหารจัดการด้านงบประมาณ โดยมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
๔. ติดตามผล และนำไปปรับปรุง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง

## ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน 4 ปี คณะ ทอ. (พ.ศ. 2555-2558)



## ส่วนที่ ๓ ประเมินความต้องการใช้ทรัพยากรทางการเงิน

### ๓.๑ งบประมาณบริหารงานเชิงกลยุทธ์

การประเมินความต้องการใช้ทรัพยากรทางการเงินในการขับเคลื่อนการบริหารงานเชิงกลยุทธ์ตามแผนกลยุทธ์คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘ ได้ผลการวิเคราะห์ตามยุทธศาสตร์ทั้ง ๔ ด้าน ได้แก่ ยุทธศาสตร์ด้านการผลิตบัณฑิต ยุทธศาสตร์ด้านการวิจัย ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการ และยุทธศาสตร์ด้านวิเทศน์สัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ ดังตารางที่ ๑

ตารางที่ ๑ แสดงงบประมาณในการบริหารงานเชิงกลยุทธ์ (หน่วย: บาท)

ยุทธศาสตร์	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. ด้านการผลิตบัณฑิต	-	๑๕๐,๐๐๐	๑๕๐,๐๐๐	๑๕๐,๐๐๐
๒. พัฒนาบุคลากร		๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐	๖๐,๐๐๐
๓. ด้านการบริหารจัดการ	๓๕๐,๐๐๐	๒๙๕,๐๐๐	๒๔๕,๐๐๐	๒๔๐,๐๐๐
๔. ด้านวิเทศน์สัมพันธ์และประชาสัมพันธ์	-	๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐
<b>รวม</b>	<b>๓๕๐,๐๐๐</b>	<b>๖๐๕,๐๐๐</b>	<b>๕๕๕,๐๐๐</b>	<b>๕๕๐,๐๐๐</b>

### ๓.๒ งบประมาณบริหารงานประจำ

การประเมินความต้องการใช้ทรัพยากรทางการเงินในการขับเคลื่อนการบริหารงานประจำตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณคณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร ประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘ ได้ผลการวิเคราะห์ตามพันธกิจทั้ง ๕ ด้าน ได้แก่ พันธกิจด้านการผลิตบัณฑิต พันธกิจด้านการวิจัย พันธกิจด้านการบริการวิชาการแก่สังคม พันธกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม และพันธกิจด้านการบริหารจัดการ ดังตาราง ๒

ตารางที่ ๒ แสดงงบประมาณในการบริหารงานประจำ (หน่วย: บาท)

ภารกิจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. ด้านการผลิตบัณฑิต	๔,๐๒๑,๙๕๐	๔,๘๗๗,๗๐๓	๕,๑๒๑,๕๘๘	๕,๓๗๗,๖๖๗
๒. ด้านการวิจัย	๑๑๔,๔๔๐	๑๗๗,๙๑๒	๑๘๖,๘๐๘	๑๙๖,๑๔๘
๓. ด้านการบริการวิชาการแก่สังคม	-	-	-	-
๔. ด้านการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม	๔๕,๐๐๐	๔๗,๒๕๐	๔๙,๖๑๓	๕๒,๐๙๓
๕. ด้านพัฒนาบุคลากร	๒๙๕,๐๐๐	๒๙๕,๐๐๐	๓๐๙,๗๕๐	๓๒๕,๒๓๘
๖. ด้านการบริหารจัดการ	๗๘๐,๐๐๐	๘๓๓,๗๕๐	๘๗๕,๔๓๘	๙๑๙,๒๑๐
๗. เงินเดือนและค่าจ้างบุคลากร	๑๔,๐๙๙,๐๘๘	๑๔,๐๙๙,๐๘๘	๑๔,๙๑๓,๐๕๑	๑๕,๔๙๙,๕๗๓
<b>รวมงบประมาณทั้งสิ้น</b>	<b>๙,๙๗๘,๙๕๙</b>	<b>๑๙,๙๗๘,๙๕๙</b>	<b>๒๑,๑๔๔,๖๖๖</b>	<b>๒๒,๐๔๒,๗๗๐</b>

๓. รวมนงบประมาณที่ต้องการเพื่อขับเคลื่อน ๔ ปี (๒๕๕๕-๒๕๕๘)

ตารางที่ ๓ งบประมาณที่ต้องการเพื่อขับเคลื่อนกลยุทธ์ทั้ง ๔ ปี

(หน่วย: บาท)

ภารกิจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. ด้านการผลิตบัณฑิต	๔,๐๒๑,๙๕๐	๔,๘๗๗,๗๐๓	๕,๑๒๑,๕๘๘	๕,๓๗๗,๖๖๗
๒. ด้านการวิจัย	๑๑๔,๔๔๐	๑๗๗,๙๑๒	๑๘๖,๘๐๘	๑๙๖,๑๔๘
๓. ด้านการบริการวิชาการแก่สังคม	-	-	-	-
๔. ด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	๔๕,๐๐๐	๔๗,๒๕๐	๔๙,๖๑๓	๕๒,๐๙๓
๕. ด้านพัฒนาบุคลากร	๒๙๕,๐๐๐	๓๕๕,๐๐๐	๓๖๙,๗๕๐	๓๘๕,๒๓๘
๖. ด้านการบริหารจัดการ	๑,๑๓๐,๐๐๐	๑,๑๒๘,๗๕๐	๑,๑๒๐,๔๓๘	๑,๑๕๙,๒๑๐
๗. เงินเดือนและค่าจ้างบุคลากร	๑๔,๐๙๙,๐๘๘	๑๔,๐๙๙,๐๘๘	๑๔,๙๓๓,๐๕๑	๑๕,๔๙๙,๕๗๓
๘. ด้านวิเทศน์สัมพันธ์และประชาสัมพันธ์	-	๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐
๙. เงินคงคลัง	-	๓๓๔,๓๓๑	๓๔๗,๔๑๐	๓๖๓,๕๑๘
<b>รวมงบประมาณทั้งสิ้น</b>	<b>๑๙,๗๐๕,๔๗๘</b>	<b>๒๑,๑๒๐,๐๓๔</b>	<b>๒๒,๒๐๘,๖๕๘</b>	<b>๒๓,๑๓๓,๔๔๗</b>

เมื่อพิจารณาแยกรวมนงบประมาณค่าใช้จ่ายตาม คณะลดค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการลงจาก ๒๐% เป็น ๑๖-๑๗% มีการจัดสรรค่าใช้จ่ายให้กับการวิเทศน์สัมพันธ์และประชาสัมพันธ์ ๑% ของงบประมาณรายจ่าย ดังตารางที่ ๔

ตารางที่ ๔ ร้อยละของงบประมาณที่ต้องการเพื่อขับเคลื่อนกลยุทธ์ ๔ ปี

ภารกิจ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. ด้านการผลิตบัณฑิต	๗๒%	๗๓%	๗๔%	๗๔%
๒. ด้านการวิจัย	๒%	๓%	๓%	๓%
๓. ด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม	๑%	๑%	๑%	๑%
๔. ด้านพัฒนาบุคลากร	๕%	๕%	๕%	๕%
๕. ด้านการบริหารจัดการ	๒๐%	๑๗%	๑๖%	๑๖%
๖. ด้านวิเทศน์สัมพันธ์และประชาสัมพันธ์	-	๑%	๑%	๑%

## ส่วนที่ ๔

### แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงินของคณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร มาจาก ๒ แหล่งเงินหลัก คือ รายได้จากการลงทะเบียนเรียน และจากงบประมาณแผ่นดิน

#### ๔.๑ เงินรายได้จากการลงทะเบียน

ปัจจุบันคณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร มีจำนวนหลักสูตรทั้งหมด ๖ หลักสูตร ประกอบด้วย

- หลักสูตรปริญญาตรี ๔ หลักสูตร
- หลักสูตรปริญญาโท ๒ หลักสูตร

และมีแผนจะเปิดหลักสูตรระดับปริญญาตรีเพิ่มอีก ๒ หลักสูตร ในปีการศึกษา ๒๕๕๖-๒๕๕๗ จึงทำให้แนวโน้มจำนวนนิสิตเพิ่มขึ้นต่อเนื่องในอีก ๔ ปีข้างหน้า ทั้งนี้แนวทางการจัดสรรเงินรายได้ของวิทยาเขต คือ ๓๐:๗๐ (คณะ:วิทยาเขต) ประมาณการจำนวนนิสิตและเงินรายได้จากค่าลงทะเบียนแสดงดังตารางที่ ๔

ตารางที่ ๔ แสดงประมาณการจำนวนนิสิตและเงินรายได้จากการลงทะเบียน

แผนงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
<b>แผนการรับนิสิต</b>	-			
- นิสิตระดับปริญญาตรี (คน)		๗๐๕	๗๙๐	๘๔๐
- นิสิตระดับปริญญาโท (คน)		๒๕	๓๐	๓๐
รวมนิสิตทุกชั้นปี (คน)	-	๗๓๐	๘๒๐	๘๗๐
ประมาณการรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา (หน่วย: บาท)	-	๑๘,๒๓๐,๙๐๐	๒๐,๑๖๕,๖๐๐	๒๑,๔๓๖,๔๐๐
ประมาณเงินที่ได้รับการจัดสรรจริง (๓๐%)	-	๕,๔๖๙,๒๗๐	๖,๐๔๙,๖๘๐	๖,๔๓๐,๙๒๐

#### ๔.๒ เงินงบประมาณแผ่นดิน

คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตรได้รับเงินอุดหนุนจากงบประมาณแผ่นดินจำนวน ๓ หมวดหลัก คือ งบเงินค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย ครูภัณฑ์การศึกษา และเงินอุดหนุนค่าวัสดุการศึกษาต่อจำนวนนิสิต (รายละเอียด ๓,๐๐๐ บาท/คน) แต่จากนโยบายรวมบริการประสานภารกิจของวิทยาเขตซึ่งให้คณะสมทบเงินอุดหนุนต่อหัวนิสิต (รายละเอียด ๓,๐๐๐ บาท) ให้แก่วิทยาเขตเพื่อใช้ในการบริหารจัดการในภาพรวมวิทยาเขต นอกจากนั้นงบประมาณด้านครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างก็มีความไม่แน่นอนไม่สามารถพยากรณ์ได้ ดังนั้น ในการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินในครั้งนี้คณะจึงไม่นำรายรับในส่วนดังกล่าวจากงบประมาณแผ่นดินมาคำนวณ แต่ยังนำค่าใช้จ่ายด้านเงินเดือนค่าจ้างที่ได้รับการจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดินมาใช้พิจารณาาร่วมด้วย และใช้อัตราเพิ่มร้อยละ ๔ ต่อปี รายละเอียดดังตารางที่ ๕

ตารางที่ ๕ ประมาณการรายรับทั้งหมด

(หน่วย: บาท)

แหล่งงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. เงินงบประมาณ (เงินเดือน)	๑๔,๐๙๙,๐๘๘	๑๔,๖๖๓,๐๕๑	๑๕,๒๔๙,๕๗๓	๑๕,๘๕๙,๕๕๖
๒. เงินนอกงบประมาณ (๓๐% ค่าลงทะเบียน)	๔,๘๘๕,๗๓๐	๕,๔๖๙,๒๗๐	๖,๐๔๙,๖๘๐	๖,๔๓๐,๙๒๐
๓. เงินนอกงบประมาณ (เงินเดือน เงินรายได้วิทยาเขต)	๗๒๐,๖๖๐	๗๕๖,๖๙๓	๗๙๔,๕๒๘	๘๓๔,๒๕๔
๓. เงินรายได้จากการบริหาร	-	-	-	-
๔. เงินรายได้จากการพัฒนาวิชาการ	-	๒๗๕,๑๒๘	๒๘๖,๓๘๔	๒๙๘,๑๐๓
<b>รวมงบประมาณเฉพาะเงินรายได้</b>	<b>๕,๖๐๖,๓๙๐</b>	<b>๖,๒๒๕,๙๖๓</b>	<b>๖,๘๔๔,๒๐๘</b>	<b>๗,๒๖๕,๑๗๔</b>
<b>รวมงบประมาณทั้งสิ้น</b>	<b>๑๙,๗๐๕,๔๗๘</b>	<b>๒๑,๑๖๔,๑๔๒</b>	<b>๒๒,๓๘๐,๑๖๕</b>	<b>๒๓,๕๒๒,๘๓๓</b>

ดังนั้น หากไม่พิจารณาค่าจ้างเงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัยที่ได้รับการอุดหนุนจากรัฐบาล พบว่า ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่ใช้ในการบริหารจัดการคณะได้มาจากเงินรายได้ ๑๐๐% โดยจำแนกเป็นเงินที่ได้จากการลงทะเบียนเรียน ๘๕% และได้รับการสนับสนุนเงินเดือนค่าจ้างจากวิทยาเขต ประมาณ ๑๒% และคณะจำเป็นต้องแสวงหารายได้เพิ่มจากงานพัฒนาวิชาการ ประมาณ ๓% จึงจะเพียงพอต่อการบริหารจัดการ ทั้งนี้ คณะจำเป็นต้องแสวงหาความร่วมมือ รวมถึงการบริหารทรัพย์สินหรือผลิตภัณฑ์ให้เกิดประโยชน์สูงสุด พร้อมกับให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่าด้วย เพื่อให้สามารถขับเคลื่อนการดำเนินงานของคณะต่อไป

## ส่วนที่ ๕

### แนวทางการวางแผนการใช้จ่ายเงิน

คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตรได้รับจัดสรรงบประมาณ ๒ แหล่งเพื่อตอบสนองต่อภารกิจโดยการจัดสรรงบประมาณดังกล่าวจะต้องสนับสนุนงบประมาณในด้านการเรียนการสอนมากกว่าร้อยละ ๗๐.๔ และสนับสนุนการวิจัย การถ่ายทอดเทคโนโลยีหรือสร้างองค์ความรู้ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘.๒ และสนับสนุนในการพัฒนาด้านอื่นๆ อีกรวมกว่าร้อยละ ๒๑.๖ ซึ่งสอดคล้องตามประเด็นยุทธศาสตร์ทั้ง ๖ ประเด็น ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์คณะ	ร้อยละของการจัดสรรงบประมาณ
๑. พัฒนาระบบการผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและ	๗๐.๔
๒. สร้างงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ในระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง	๒.๕
๓. ให้บริการวิชาการตรงตามความต้องการของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง	๐.๗
๔. สร้างเอกลักษณ์ทางวิชาการและชื่อเสียงของคณะไปสู่ระดับอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง	๕.๐
๕. สร้างชื่อเสียงของคณะสู่ภูมิภาคอาเซียน	๑.๑
๖. พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ	๑๖.๕
๗. เงินคงคลัง	๓.๘
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>๑๐๐</b>

จากงบประมาณทั้ง ๒ แหล่ง คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตรได้วางแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานตามประเด็นยุทธศาสตร์ทั้ง ๖ ประเด็น ทั้งนี้ได้คำนึงถึงความสอดคล้องกับเกณฑ์ตัวบ่งชี้ที่สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) หรือเรียกย่อๆ ว่า สมศ. และสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา หรือเรียกย่อๆ ว่า สกอ. กำหนด เป็นจุดเน้นในการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงินโดยมีเป้าหมายการจัดสรรงบประมาณตามจุดเน้นของคณะ เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินงานของคณะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สำเร็จตามเกณฑ์ตัวบ่งชี้และบรรลุเป้าประสงค์ของคณะ ดังนี้

รายการ	เป้าหมายงบประมาณ พ.ศ.			
	๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘
๑. เงินพัฒนาบุคลากร: งบสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรและพัฒนาหน่วยงาน	๒๕๕,๐๐๐	๓๕๕,๐๐๐	๓๖๙,๗๕๐	๓๘๕,๒๓๘
๒. เงินวิจัย: งบสนับสนุนงานวิจัย	๑๑๔,๔๔๐	๑๗๗,๙๑๒	๑๘๖,๘๐๘	๑๙๖,๑๔๘
๓. เงินจัดหาครุภัณฑ์: งบสนับสนุนการจัดหาครุภัณฑ์และสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นด้านกายภาพ	๑,๕๙๐,๐๐๐	๑,๗๖๙,๕๐๐	๑,๙๕๗,๙๗๕	๒,๑๕๕,๘๗๔
<b>รวมงบประมาณทั้งสิ้น</b>	<b>๒,๐๐๑,๙๙๕</b>	<b>๒,๓๐๔,๙๖๘</b>	<b>๒,๕๑๗,๐๙๐</b>	<b>๒,๗๓๗,๒๖๐</b>

เป้าหมายทางการเงินตามแผนกลยุทธ์คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘

ประเด็นยุทธศาสตร์/เป้าประสงค์ตาม แผนกลยุทธ์คณะ (๒๕๕๕-๒๕๕๘)	กลยุทธ์	ตัวบ่งชี้	เป้าหมาย				แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม
			๒๕๕๕	๒๕๕๖	๒๕๕๗	๒๕๕๘	
ประเด็นยุทธศาสตร์: พัฒนาระบบการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ							
เป้าประสงค์: งบประมาณเพิ่มขึ้นและเพียงพอต่อการดำเนินงาน	๑๖.พัฒนาระบบงบประมาณและการหารายได้ <u>เป้าหมาย</u> สามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน	๕๑.ร้อยละของรายได้ที่ได้จากค่าลงทะเบียนที่เพิ่มขึ้น ๕๒.ร้อยละของรายได้จากการพัฒนาวิชาการที่เพิ่มขึ้น ๕๓.รายได้อื่นๆ (เงินบริจาคเงินทุนการศึกษา)	๒  ๕  ๓๐,๐๐๐	๓  ๕  ๔๐,๐๐๐	๔  ๕  ๕๐,๐๐๐	๕  ๕  ๖๐,๐๐๐	-โครงการจัดหาและบริหารรายได้นอกงบประมาณ -โครงการเสริมสร้างศักยภาพเพื่อการพัฒนาวิชาการ -โครงการพัฒนาระบบและกลไกการบริหารจัดการด้านงบประมาณ
เป้าประสงค์: มีระบบการบริหารงบประมาณและทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพ	๑๗.สนับสนุนทรัพยากรในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม <u>เป้าหมาย</u> ใช้ทรัพยากรให้เกิดมูลค่าเพิ่มและก่อให้เกิดรายได้มากขึ้น	๕๔.ร้อยละของการลดลงของต้นทุนการผลิตบัณฑิตต่อหน่วย	๕	๕	๕	๕	-โครงการสนับสนุนทรัพยากรในการปฏิบัติงาน

## แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๕๕-๒๕๕๘)

### ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑

พัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกด้านงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติราชการประจำปีของคณะ

#### กลยุทธ์ที่ ๑

กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงาน

#### หลักการ :

จัดสรรงบประมาณให้กับหน่วยงานตามแผนงานของโครงการ/กิจกรรมที่ชัดเจน

#### มาตรการ :

สนับสนุนให้สาขา/หน่วยงาน จัดทำแผนงานของโครงการ/กิจกรรมเพื่อเสนอของบประมาณ

#### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลด้านการเงินของคณะกรรมการประจำคณะ
๒. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร
๓. จัดทำปฏิทินการขอตั้งงบประมาณเงินรายได้ และงบประมาณแผ่นดิน ตลอดจนงบประมาณจากแหล่งทุนอื่นๆ
๔. จัดทำแผนการเบิกจ่ายรายเดือน และไตรมาส เสนอเพื่อขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการประจำคณะ

#### ตัวชี้วัด :

๑. ร้อยละของความสำเร็จในการบริหารแผนงานและงบประมาณ
๒. ร้อยละของหน่วยงานที่จัดทำแผนประจำปีได้แล้วเสร็จตามกำหนด

#### กลยุทธ์ที่ ๒

จัดหาแหล่งเงินงบประมาณจากภายนอก

#### หลักการ :

ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้

#### มาตรการ :

มีการวิเคราะห์แหล่งที่มา และศักยภาพของการจัดหาเงินรายได้จากภายนอก

#### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

๑. จัดทำรายงานสรุปแหล่งที่มา และผลการดำเนินงานด้านการเงินจากแหล่งทุนต่างๆ เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจของผู้บริหาร
๒. จัดกิจกรรมเพื่อหารายได้

#### ตัวชี้วัด :

ร้อยละของเงินรายได้จริงจากภายนอกทั้งหมดต่อรายรับจริง

### กลยุทธ์ที่ ๓

พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถรองรับความต้องการใช้งาน

#### หลักการ :

ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยจัดทำแผนพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

#### มาตรการ :

เสนอครุภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในค่าของงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้

#### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

๑. จัดหาครุภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้เพียงพอ
๒. พัฒนาและปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์เพื่อจัดเก็บข้อมูล

#### ตัวชี้วัด :

ร้อยละความสำเร็จในการจัดทำระบบบริหารงบประมาณของระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ

### ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒

บริหารจัดการด้านการเงินอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้กระจายอำนาจและมีส่วนร่วม

### กลยุทธ์ที่ ๔

กำหนดมาตรการจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ

#### หลักการ :

จัดทำมาตรการจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ ตามระเบียบงานพัสดุ งานคลังของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

#### มาตรการ :

กำหนดมาตรการจัดซื้อ จัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ รายงานต่อคณะกรรมการฯ

#### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

๑. จัดทำเอกสารระเบียบปฏิบัติ/แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ
๒. จัดกิจกรรมสัมมาภิบาลแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ ให้บุคลากรคณะมีความรู้ความเข้าใจในระบบการบริหารงบประมาณ และการตรวจสอบตามระบบการตรวจสอบภายใน

#### ตัวชี้วัด :

๑. ได้เอกสารระเบียบปฏิบัติ/แนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ
๒. ร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมกิจกรรมสัมมาภิบาลแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มขึ้น

## กลยุทธ์ที่ ๕

พัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกการเบิกจ่ายงบประมาณ

### หลักการ :

นำผลการดำเนินงานในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมาเป็นข้อมูลในการพัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกการเบิกจ่ายงบประมาณ

### มาตรการ :

พัฒนาและปรับปรุงระบบกลไกการเบิกจ่ายงบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ รายเดือน รายไตรมาส และประจำปีงบประมาณ

### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

๑. จัดทำแบบฟอร์ม ขั้นตอนการดำเนินงานใหม่
๒. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ รายเดือน รายไตรมาส และประจำปีงบประมาณ
๓. รายงานฐานะเงินตรงจ่ายทุกเดือน ให้โปร่งใส รวดเร็ว และถูกระเบียบ
๔. ประเมินความพึงพอใจต่อการดำเนินงานด้านการเงินของคณะ

### ตัวชี้วัด :

ร้อยละความพึงพอใจในการบริการด้านการเงินของคณะ

## กลยุทธ์ที่ ๖

พัฒนาสมรรถนะของบุคลากรทางการเงินให้มีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติราชการในหน้าที่

### หลักการ :

ส่งเสริมให้บุคลากรทางการเงินได้รับการพัฒนาตนเองเพื่อนำมาประยุกต์ใช้กับงาน

### มาตรการ :

ให้บุคลากรทางการเงินอบรม/สัมมนาทางการเงินอย่างน้อยปีละ ๑ เรื่อง

### กรอบแนวคิดโครงการ/กิจกรรมหลัก :

จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรทางการเงินประจำปี

### ตัวชี้วัด :

ร้อยละของบุคลากรทางการเงินที่ได้รับการพัฒนาตนเองตามแผนพัฒนาบุคลากรทางการเงิน