

องค์ประกอบที่ 8 :

การเงินและงบประมาณ

คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา มีการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณที่ส่วนใหญ่ได้มาจากเงินรายได้ของคณะฯ ได้แก่ ค่าหน่วยกิต ค่าธรรมเนียม ค่าบำรุงการศึกษาของนักศึกษา ตลอดจนรายได้ที่ได้จากการบริการวิชาการและการบริหารทรัพย์สิน ส่วนงบประมาณแผ่นดินได้รับในบางส่วนที่เป็นค่าวัสดุฝึก การบริหารงบประมาณการเงินของคณะฯ ได้จัดทำแผนกลยุทธ์การเงินที่วิเคราะห์ถึงการได้มาของเงินและการใช้ไปของเงิน ซึ่งสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ 4 ปี ของคณะ และมีการติดตามการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการใช้งบประมาณอย่างคุ้มค่าทำให้มีเงินรายได้คงเหลือสะสมหลังจากที่ได้ปฏิบัติตามภารกิจทุกอย่างครบถ้วน ในการบริหารจัดการด้านการเงินของสถาบันจะเน้นความโปร่งใส ความถูกต้อง ใช้เม็ดเงินอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด ซึ่งผลการดำเนินงานขององค์ประกอบที่ 8 นี้มีตัวบ่งชี้จำนวน 1 ตัวบ่งชี้ได้คะแนน 5 อยู่ในเกณฑ์คุณภาพดีมาก



ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 : ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ

ชนิดของตัวบ่งชี้ : กระบวนการ

เกณฑ์มาตรฐาน :

1. มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของสถาบัน
2. มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. มีงบประมาณประจำปีที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการในแต่ละพันธกิจและการพัฒนาสถาบันและบุคลากร
4. มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ และรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
5. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และความมั่นคงของคณะอย่างต่อเนื่อง
6. มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่สถาบันกำหนด
7. ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ

ผลการดำเนินงาน(ข้อ)			เป้าหมาย (ข้อ)	คะแนน
2554	2555	2556		
7	7	7	7	5

เกณฑ์การประเมิน :

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

รายละเอียดผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้ :

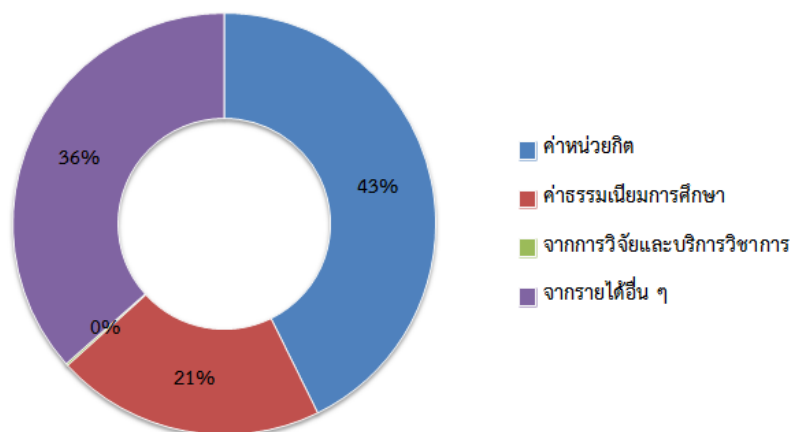
คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา มีการจัดสรรเงินอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้อื่น ๆ ที่คณะได้รับ มีการจัดสรรงบประมาณและการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจ มีระบบการตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินต้องแสดงรายละเอียดการใช้จ่ายในทุกพันธกิจ โครงการ กิจกรรมเพื่อให้สามารถวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของคณะฯ ได้

การดำเนินการ :

① มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของสถาบัน การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของคณะฯ ได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่วิเคราะห์ถึงแหล่งที่มาและแหล่งใช้ไปของเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ 4 ปี ของคณะ (8.1-01-01, 8.1-01-02)

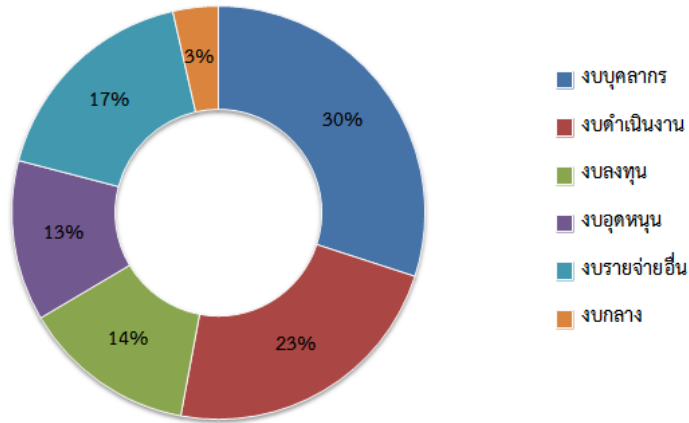
8.1-01-01 แผนยุทธศาสตร์ 4 ปี (2557-2560) คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา	8.1-01-02 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2556
---	---

② มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการกำหนดการจัดสรรการจัดหางบประมาณรายได้จากการวิเคราะห์ SWOT ด้านการเงินของคณะฯ แล้วนำมาหากกลยุทธ์การเงินโดยการใช้ SWOT Matrix นำมาจัดสรรตามหมวดการใช้เงิน ดังนี้ (8.1-02-01, 8.1-01-02)



8.1-02-01 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2556	8.1-02-02 งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556
---	--

③ มีงบประมาณประจำปีที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการในแต่ละพันธกิจและการพัฒนาสถาบันและบุคลากร ในการจัดทำแผนกลยุทธ์การเงินของคณะ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการประจำปีของคณะฯ ที่ตอบสนองพันธกิจของคณะฯ โดยการจัดสรรตามประเภทการจ่ายมีสัดส่วนดังนี้ (8.1-01-02)

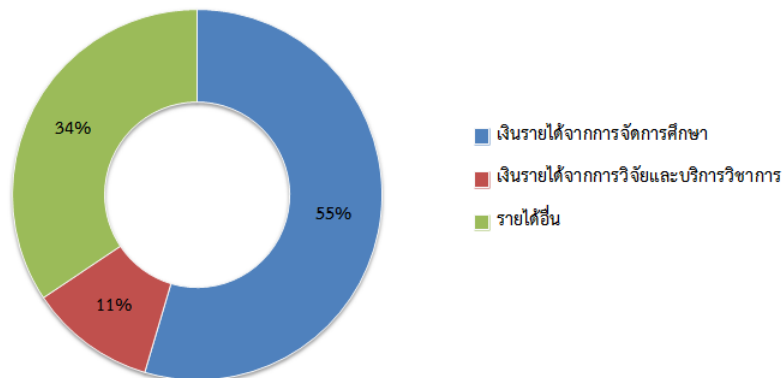


8.1-03-01 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2556

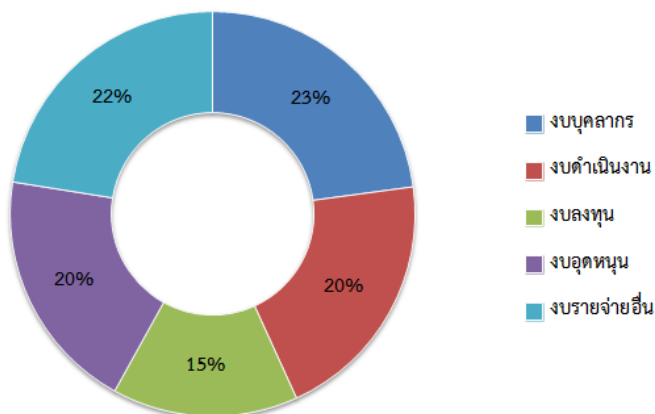
8.1-03-02 งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

4 มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ และรายงานต่อคณะกรรมการประจำคณะอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง งานการเงิน สำนักงานเลขานุการคณะ ทำหน้าที่จัดทำรายงาน งบรายรับ รายจ่าย/งบดุลแสดงสถานะการเงิน เสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะ เพื่อเสนอเป็นวาระติดตาม โดยในปีงบประมาณ 2556 สามารถสรุปผลการดำเนินงาน งบประมาณเงินรายได้ ดังนี้ (8.1-04-01, 8.1-04-02, 8.1-04-03)

รายรับจริงแต่ละประเภทต่อรายรับทั้งหมด



รายจ่ายจริงแต่ละประเภทต่อรายจ่ายทั้งหมด



8.1-04-01 รายงานการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ

8.1-04-02 รายงานผลการดำเนินงานงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ 2556

8.1-04-03 รายงานทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2556

5 มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และความมั่นคงของคณะอย่างต่อเนื่อง งานการเงิน สำนักงานเลขานุการคณะ จัดทำรายงานการเงินสำหรับผู้บริหารประจำปีงบประมาณ 2556 ประกอบด้วย รายงานการใช้งบประมาณเทียบกับแผน รายงานการลงทุนของคณะฯ งบกระแสเงินสด เพื่อรายงานต่อคณบดีและที่ประชุมกรรมการประจำคณะอย่างต่อเนื่อง (8.1-05-01)

8.1-05-01 รายงานทางการเงินประกอบด้วย รายงานการใช้งบประมาณเทียบกับแผน รายงานการลงทุน งบกระแสเงินสด ประจำปีงบประมาณ 2556

6 มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับอธิการบดี และในส่วนของคณะได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน (Audit Committee) เข้าตรวจสอบ และติดตามการใช้งบประมาณของคณะ และรายงานเสนอคณบดีเป็นประจำทุกปี (8.1-06-01, 8.1-06-02)

8.1-06-01 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา

8.1-06-02 รายงานการตรวจสอบและติดตามการใช้งบประมาณประจำปี 2556

7 ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ คณะฯ ได้ใช้ระบบสารสนเทศทางการบัญชี (ERP) ใช้เพื่อบริหารควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ พัสดุการเงิน และบัญชี ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2554 สามารถออกรายงานทางการเงินที่ใช้ช่วยในการตัดสินใจวิเคราะห์สถานะทางการเงิน ทำให้สามารถจัดทำรายงานการเงินเสนอต่อคณบดี และคณะกรรมการประจำคณะตามแผนที่กำหนด (8.1-07-01, 8.1-07-02, 8.1-07-03)

8.1-07-01 ระบบสารสนเทศทางการบัญชี (ERP)

8.1-07-02 รายงานผลการดำเนินงานงบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ 2556

8.1-07-03 รายงานการประชุมคณะกรรมการประจำคณะ