



**แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ 2559-2563
(ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561)**



**วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม
สถาบันพระบรมราชชนก สำนักงานปลัดกระทรวง
กระทรวงสาธารณสุข**

คำนำ

วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม เป็นสถาบันการศึกษาระดับอุดมศึกษา สังกัดสถาบันพระบรมราชชนก สำนักงานปลัดกระทรวง กระทรวงสาธารณสุข ได้ดำเนินการตามพันธกิจ 4 ด้าน คือ ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ด้านการศึกษาพยาบาลและสุขภาพ บริการวิชาการด้านสุขภาพแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ภายใต้แผนกลยุทธ์และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559 – 2563

ในปีงบประมาณ 2561 วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงานประจำปี และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559-2563 (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561) โดยการมีส่วนร่วมทุกบุคลากรทุกระดับ กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประกอบด้วย การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อหาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค ทางการเงิน และนำมากำหนด ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และถ่ายทอดไปสู่การปฏิบัติ ซึ่งแผนกลยุทธ์ทางการเงินได้แสดงให้เห็นถึงแนวทางในการดำเนินงานด้านการเงินที่เป็นแผนระยะยาวที่สามารถผลักดันแผนกลยุทธ์ของวิทยาลัยฯ ให้สามารถดำเนินการได้ โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยฯ ส่งผลให้วิทยาลัยฯ มีการจัดสรรทรัพยากรทางการเงินที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบายของวิทยาลัยฯ เพื่อให้สามารถขับเคลื่อนวิทยาลัยมุ่งสู่วิสัยทัศน์ และการกำหนดอัตลักษณ์ของบัณฑิต รวมทั้งทิศทางการพัฒนาประเทศไทยที่เปลี่ยนแปลงเข้าสู่ยุค Thailand 4.0 แผนยุทธศาสตร์ชาติระยะ 20 ปี (ด้านสาธารณสุข) ที่มุ่งเป็นองค์กรหลักด้านสุขภาพ รวมพลังสังคมเพื่อประชาชนสุขภาพดี พัฒนาและอภิบาลระบบสุขภาพอย่างมีส่วนร่วมและยั่งยืน และการพัฒนาบุคลากรสู่ศตวรรษที่ 21 ดังนั้น วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม จึงเห็นควรปรับปรุงแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ 2559-2563 (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561) ควบคู่กับแผนยุทธศาสตร์วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม พ.ศ. 2559-2563 (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561)

กลุ่มยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพการศึกษา หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561) จะเป็นแผนกำกับทิศทางการพัฒนางานด้านการเงิน ให้บรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ของวิทยาลัยฯต่อไป

กลุ่มยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพการศึกษา
กันยายน 2560

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
ส่วนที่ 2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน	4
ส่วนที่ 3 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563	7
- วิสัยทัศน์ทางการเงิน	7
- พันธกิจทางการเงิน	7
- ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	7
- เป้าประสงค์ทางการเงิน	7
- กลยุทธ์ทางการเงิน	7
- การเชื่อมโยงระหว่างแผนยุทธศาสตร์และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	8
- ตารางความสอดคล้องระหว่างยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยกับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย	11
- แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน	15
- หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ	16
- หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินรายได้สถานศึกษา	17
- หลักเกณฑ์การจัดสรรงบดำเนินการระหว่างงานตามยุทธศาสตร์และงานประจำ	18
- แนวทางการบริหารจัดการด้านการเงิน	18
- การวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ	19
- ระบบและกลไกการตรวจสอบการเงินและงบประมาณ	19
- แผนการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ปีงบประมาณ 2559-2563	22
- แผนการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์ (ฉบับทบทวนปี 2561)	25
ส่วนที่ 4 การแปลงแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	28
ภาคผนวก	30
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ 2561	31

ส่วนที่ 1

1. บทนำ

วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม ได้ร่วมกันจัดทำยุทธศาสตร์ทางการเงิน โดยความร่วมมือของบุคลากรทุกระดับ เพื่อใช้เป็นแนวทางสู่การบริหารของวิทยาลัย และได้กำหนดประเด็นทางยุทธศาสตร์การเงิน ประกอบด้วย 3 ประเด็น ดังนี้

1. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน
2. เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
3. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ

โดยประเด็นทางยุทธศาสตร์ทางการเงินจะนำไปใช้ในการพัฒนาองค์กรและเป็นกลไกการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสม และเพียงพอต่อการสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่ตั้งไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่าย ของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ และงบสนับสนุนอื่นๆ มีการนำเงินที่ได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน ที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางข้างต้น วิทยาลัยฯ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 ให้มีความสอดคล้องกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ทุกๆด้าน โดยมีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่บ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ และได้รับการตรวจสอบจาก หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นแนวทางพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

2. กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

2.1. หลักการ

หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6(2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย การสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ.2542 มี 10 องค์ประกอบ คือ

- หลักประสิทธิผล
- หลักประสิทธิภาพ
- หลักการตอบสนอง
- หลักการรับผิดชอบ
- หลักความโปร่งใส
- หลักความมีส่วนร่วม
- หลักการกระจายอำนาจ
- หลักนิติธรรม
- หลักความเสมอภาค
- หลักมุ่งเน้นฉันทามติ

จากหลักการดังกล่าว วิทยาลัยฯ ได้นำมาเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการเงิน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบราชการ

2.2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ มีเป้าหมายที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ โปร่งใส และตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างระบบและกลไก ที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
3. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผล ด้านการเงินและงบประมาณ สามารถนำไปพัฒนาได้อย่างต่อเนื่อง

2.3. ขั้นตอนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 เพื่อทำหน้าที่จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) เพื่อกำหนด ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ด้านการเงิน และแนวทางปฏิบัติทางการเงิน โดยการร่วมกันพิจารณา และแสดงความคิดเห็นจากบุคลากรทุกระดับ
3. เสนอแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 ต่อผู้อำนวยการและคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย เพื่อพิจารณารับรอง
4. จัดทำรูปเล่มแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 และประชาสัมพันธ์เผยแพร่แก่บุคลากร เพื่อให้รับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติในด้านการเงิน

ส่วนที่ 2

1. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม โดยแบ่งการวิเคราะห์ เป็นดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

จุดแข็ง (Strength)

- ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารการเงิน
- มีคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย ติดตาม กำกับ การใช้จ่ายงบประมาณ
- บุคลากรทุกระดับ มีส่วนร่วมในการวางแผนและการใช้จ่ายงบประมาณ
- มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับ ที่วิทยาลัยฯ กำหนด
- มีแหล่งที่มาด้านการเงินที่ชัดเจน ได้แก่จากภาครัฐ คือเงินงบประมาณ และจากรายรายได้ของวิทยาลัย
- มีการจัดหารายได้จากภายนอก โดยมีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน คือ การให้บริการวิชาการแก่บุคลากรด้านสุขภาพ
- มีเงินรายได้สะสม เพื่อใช้ในการดำเนินงาน และแสดงถึงความมั่นคงทางการเงินของวิทยาลัย
- มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
- มีการใช้ระบบกำกับงบประมาณของ สปช. ในการกำกับ ติดตาม และรายงาน การจัดสรรงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณ
- มีระบบและกลไกการเบิกจ่ายงบประมาณที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

- การจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อใช้ในการตัดสินใจ ยังขาดการวิเคราะห์ และประเมิน การใช้งบประมาณตามพันธกิจ เพื่อนำผลการประเมินไปใช้วางแผนงบประมาณในปีต่อไป
- บุคลากรขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และขาดทักษะในการ คิดวิเคราะห์ทางการเงิน
- มีกิจกรรม/โครงการ ที่มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ หรือมีการปรับ การใช้งบประมาณ จึงมีผลกระทบกับแผนการจัดสรรงบประมาณในฐานข้อมูล

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอก

โอกาส (Opportunities)

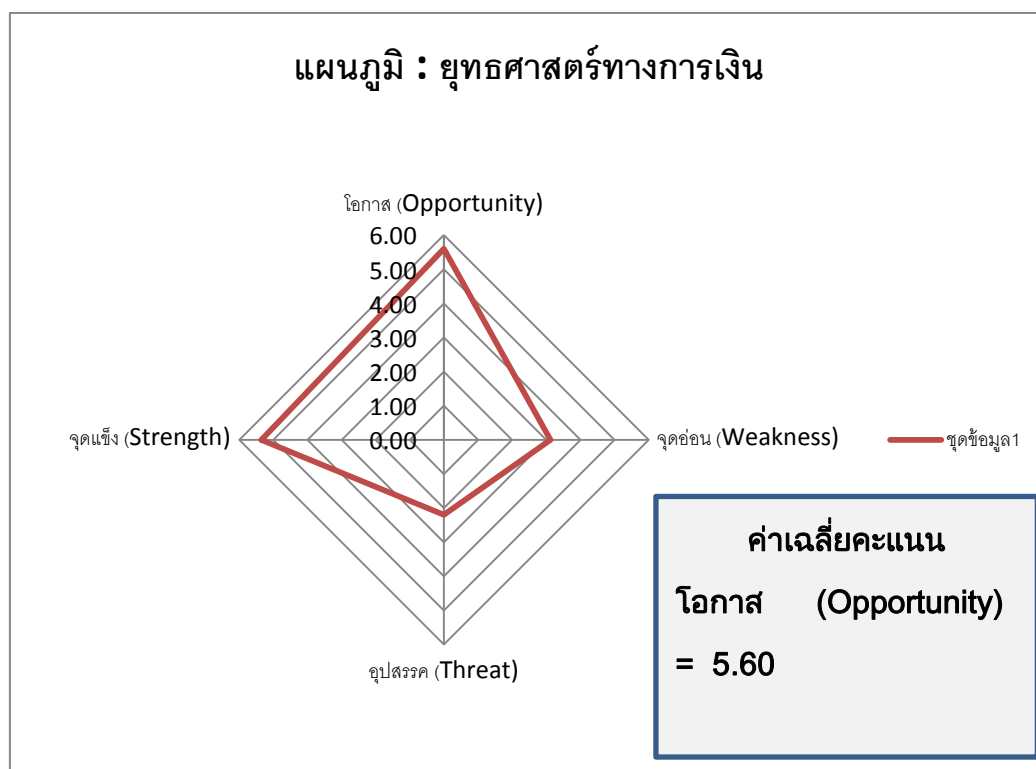
- สถาบันพระบรมราชชนก สนับสนุนการดำเนินงานด้านการพัฒนาบุคลากรด้านสุขภาพ ที่ชัดเจน ทำให้วิทยาลัยมีรายได้จากการบริการวิชาการแก่สังคม
- นโยบายการบริหารด้วยหลักธรรมาภิบาล การบริหารมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ การติดตาม ตรวจสอบจากภาครัฐ นโยบายการประหยัดและการกำหนดเป้าหมายการใช้จ่าย ภาครัฐ มีผลต่อการติดตาม กำกับ และเร่งรัดการใช้จ่าย ให้เป็นไปตามงบประมาณที่กำหนด
- มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น แนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา ในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข เป็นต้น
- มีเครือข่ายจากภายนอกสนับสนุนงบประมาณในการดำเนินงาน ด้านการวิจัย และการ บริการวิชาการ เช่น สำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ (สปสช.) เครือข่ายบริการ สุขภาพเขต 7 (สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมหาสารคาม ขอนแก่น ร้อยเอ็ด และ กาฬสินธุ์) เป็นต้น
- การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-budgeting ระบบ GFMS ทำให้ มีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี

อุปสรรค (Threats)

- ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น และมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
- ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ
- ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน
- นโยบายการรับนักศึกษาและการกระจายนักศึกษาในแต่ละวิทยาลัยของสถาบันพระบรมราชชนก มีผลต่อเงินรายได้ของสถานศึกษา
- ความคาดหวังของสังคม ในการช่วยเหลือด้านการเงินจากวิทยาลัยสูง

ผลการวิเคราะห์ตำแหน่งยุทธศาสตร์ทางการเงิน ของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม

ปีงบประมาณ ๒๕๕๙-๒๕๖๓



ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563

1. **วิสัยทัศน์ทางการเงิน**
บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล
2. **พันธกิจทางการเงิน**
 1. บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
 2. รักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน
3. **ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน**
 1. เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน
 2. เพิ่มประสิทธิภาพระบบฐานข้อมูลทางการเงิน
 3. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ
4. **เป้าประสงค์ทางการเงิน**
 1. การบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้
 2. ระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ตรวจสอบได้
 3. จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่างๆ ให้ได้ประโยชน์สูงสุด
5. **กลยุทธ์ทางการเงิน**
 1. พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงิน
 2. พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน
 3. พัฒนากระบวนการจัดหารายได้จากภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

6. การเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน



เพื่อเป็นการนำกลยุทธ์ด้านการเงินไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ วิทยาลัยจึงได้กำหนด
มาตรการและแนวทางปฏิบัติของกลยุทธ์ ดังนี้

กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาระบบบริหารจัดการด้านการเงิน

มาตรการและแนวปฏิบัติของกลยุทธ์ ดังนี้

1. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินและงบประมาณให้ชัดเจน และการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ
2. จัดสรรงบประมาณตามที่กำหนด
3. ติดตาม กำกับ การใช้งบประมาณให้เป็นไปตามแผนและคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด แก่วิทยาลัย
4. พัฒนาการนำระบบกำกับงบประมาณมาใช้ อย่างจริงจังและต่อเนื่อง
5. พัฒนาแหล่งเรียนรู้และให้คำปรึกษาในด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณให้มีความถูกต้อง
6. รายงานผลการใช้จ่ายเงินและงบประมาณ สถานะทางการเงินและความมั่นคงของวิทยาลัยทุกไตรมาส
7. ปรับแผนการใช้จ่ายเงินและงบประมาณ ให้สอดคล้องกับข้อมูลรายงานทางการเงิน และผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี โดยเน้นด้านการพัฒนา นักศึกษาและการจัดการเรียนการสอนที่เน้นชุมชน

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย คือ

1. มีขั้นตอนการดำเนินงานด้านการเงินของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม
2. มีระบบกำกับติดตามการใช้จ่ายงบประมาณโดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. มีรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ เสนอคณะกรรมการบริหาร ทุกไตรมาส
4. มีรายงานการวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามพันธกิจของวิทยาลัย

กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนาระบบงานและฐานข้อมูลทางการเงิน

มาตรการและแนวปฏิบัติของกลยุทธ์ ดังนี้

1. ทบทวนและแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามระเบียบ
2. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการเงิน ในด้านระเบียบการใช้จ่ายเงินงบประมาณ การคิดวิเคราะห์ทางการเงิน การจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อใช้ในการตัดสินใจ
3. มีการนำระบบกำกับงบประมาณของ สปช. มาใช้ในการพัฒนางาน ให้มีประสิทธิภาพ

4. พัฒนาระบบฐานข้อมูลทางการเงิน ให้มีความสอดคล้องกับการนำข้อมูลไปใช้ เพื่อการตัดสินใจของวิทยาลัย
5. มีการรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ที่ไม่เป็นไปตามแผนงาน/โครงการ หรือมีการปรับการใช้งบประมาณ เพื่อรับข้อเสนอแนะและนำไปสู่การพัฒนาต่อไป

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย คือ

1. มีการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนด อย่างน้อยร้อยละ 96
2. มีการใช้ระบบฐานข้อมูลเพื่อการกำกับติดตามทางการเงิน อย่างน้อยร้อยละ 70
3. บุคลากรด้านการเงิน มีความรู้ และทักษะการวิเคราะห์ รวมทั้งการรายงานผลด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ร้อยละ 100
4. ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้บริการทางการเงินของวิทยาลัย อยู่ในระดับมากขึ้นไป อย่างน้อยร้อยละ 80

กลยุทธ์ที่ 3 พัฒนาระบบการจัดการรายได้จากภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ

มาตรการและแนวปฏิบัติของกลยุทธ์ ดังนี้

1. จัดกิจกรรม/โครงการ บริการวิชาการด้านสุขภาพ ที่ก่อให้เกิดรายได้แก่วิทยาลัย
2. จัดทำข้อตกลง (MOU) ร่วมกับหน่วยงานภายนอก เพื่อการใช้ทรัพยากรร่วมกัน
3. แสวงหาความร่วมมือกับเครือข่ายด้านการวิจัย/บริการวิชาการ ที่เป็นงบประมาณสนับสนุนจากภายนอก

ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย คือ

1. มีรายได้จากภายนอกเพิ่มขึ้น อย่างน้อยร้อยละ 2 จากปีที่ผ่านมา
2. มีเครือข่ายความร่วมมือ/สนับสนุนงบประมาณ อย่างน้อย 2 เครือข่าย/ปี

ตาราง ความสอดคล้องระหว่างยุทธศาสตร์ของวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ทางการเงิน เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย
ปีงบประมาณ 2559- 2563

ยุทธศาสตร์ ของวิทยาลัย	ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ ทางการเงิน	กลยุทธ์ ทางการเงิน	มาตรการและแนวปฏิบัติของกล ยุทธ์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
						2559	2560	2561	2562	2563	
1. การผลิต และพัฒนา กำลังคนด้าน สุขภาพที่ตอบ ความต้องการ ของชุมชน	เพิ่ม ประสิทธิภาพ การบริหาร จัดการด้าน การเงิน	การบริหาร จัดการด้าน การเงิน มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	พัฒนาระบบ บริหารจัดการ ด้านการเงิน	1.กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรเงิน และงบประมาณให้ชัดเจน และการ มีส่วนร่วมของบุคลากรทุกระดับ 2.จัดสรรงบประมาณตามที่กำหนด 3.ติดตามกำกับ การใช้งบประมาณ ให้เป็นไปตามแผนและคุ้มค่า เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่วิทยาลัย 4.พัฒนาการนำระบบกำกับ งบประมาณมาใช้ อย่างจริงจังและ ต่อเนื่อง 5.พัฒนาแหล่งเรียนรู้และให้ คำปรึกษาในด้านการเงินและการ เบิกจ่ายงบประมาณให้มี ความถูกต้อง 6.รายงานผลการใช้จ่ายเงินและ งบประมาณ สถานะทางการเงินและ ความมั่นคงของวิทยาลัยทุกไตรมาส 7.ปรับแผนการใช้จ่ายเงินและ งบประมาณ ให้สอดคล้องกับข้อมูล	1.มีขั้นตอนการดำเนินงาน ด้านการเงินของวิทยาลัย พยาบาลศรีมหาสารคาม 2.มีระบบกำกับติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณโดย ใช้ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ 3.มีรายงานผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ เสนอ คณะกรรมการบริหาร ทุก ไตรมาส 4.มีรายงานการวิเคราะห์ การใช้จ่ายเงินงบประมาณ ตามพันธกิจของวิทยาลัย	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	-กลุ่มงาน บริหาร
						ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	ครบทุก ขั้นตอน	กลุ่มงาน บริหาร/กลุ่ม ยุทธศาสตร์ฯ
2. การพัฒนา วิทยาลัยให้ เป็นองค์กร สมรรถนะสูง						4 ครั้ง /ปี	4 ครั้ง /ปี	4 ครั้ง /ปี	4 ครั้ง /ปี	4 ครั้ง /ปี	กลุ่มงาน บริหาร/กลุ่ม ยุทธศาสตร์ฯ
						ครบทั้ง 5 พันธ กิจ	ครบทั้ง 5 พันธ กิจ	ครบทั้ง 5 พันธ กิจ	ครบทั้ง 5 พันธ กิจ	ครบทั้ง 5 พันธ กิจ	กลุ่มงาน บริหาร/กลุ่ม ยุทธศาสตร์ฯ

ยุทธศาสตร์ ของวิทยาลัย	ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ ทางการเงิน	กลยุทธ์ ทางการเงิน	มาตรการและแนวปฏิบัติของกล ยุทธ์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
						2559	2560	2561	2562	2563	
				รายงานทางการเงิน และผลการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปี โดยเน้นด้านการพัฒนา นักศึกษาและการจัดการเรียนการ สอนที่เน้นชุมชน							
2. การพัฒนา วิทยาลัยให้ เป็นองค์กร สมรรถนะสูง	เพิ่ม ประสิทธิภาพ ระบบ ฐานข้อมูล ทางการเงิน	ระบบฐานข้อมูล ทางการเงินที่ ถูกต้อง ตรวจสอบได้	พัฒนา ระบบงานและ ฐานข้อมูลทาง การเงิน	1.ทบทวนและแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตาม ระเบียบ	1.มีการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปตามแผนที่กำหนด อย่างน้อยร้อยละ 96	96	97	98	99	100	กลุ่มงาน บริหาร/กลุ่ม ยุทธศาสตร์ฯ
				2.พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้าน การเงิน ในด้านระเบียบการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ การคิด วิเคราะห์ทางการเงิน การจัดทำ รายงานทางการเงิน เพื่อใช้ในการ ตัดสินใจ	2.มีการใช้ระบบฐานข้อมูล เพื่อการกำกับติดตาม ทางการเงิน อย่างน้อย ร้อยละ 70	70	75	80	85	90	กลุ่มงาน บริหาร/กลุ่ม ยุทธศาสตร์ฯ
				3.มีการนำระบบกำกับงบประมาณ ของ สบช. มาใช้ในการพัฒนางาน ให้มีประสิทธิภาพ	3.บุคลากรด้านการเงิน มี ความรู้ และทักษะการ วิเคราะห์ รวมทั้งการ รายงานผลด้านการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ ร้อยละ 100	100	100	100	100	100	กลุ่มงาน บริหาร
				4.พัฒนาระบบฐานข้อมูลทาง การเงิน ให้มีความสอดคล้องกับการ นำข้อมูลไปใช้ เพื่อการตัดสินใจของ วิทยาลัย	4. ระดับความพึงพอใจของ	80	82	85	87	90	กลุ่มงาน

ยุทธศาสตร์ ของวิทยาลัย	ยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ ทางการเงิน	กลยุทธ์ ทางการเงิน	มาตรการและแนวปฏิบัติของกล ยุทธ์	ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
						2559	2560	2561	2562	2563	
ตะวันออก เฉียงเหนือ											

หมายเหตุ

ในปีงบประมาณ 2561 วิทยาลัยได้มีโครงการในการขับเคลื่อนงานกลยุทธ์ทางการเงิน คือ **โครงการพัฒนาระบบบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ** และยังมีโครงการทั้งกลยุทธ์และโครงการประจำ ที่มีกิจกรรมสอดคล้องตามมาตรการ/แนวปฏิบัติของกลยุทธ์ทางการเงิน สามารถตอบสนองตัวชี้วัดของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ 2559-2563 (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561)

7. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

วิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจ จากงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนก และเงินรายได้ของวิทยาลัยฯ ซึ่งจากงบประมาณดังกล่าววิทยาลัยฯได้นำไปใช้ในการสนับสนุนการประสานงานจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาวินิจฉัยฯ โดยมีรายละเอียดงบประมาณดังนี้

1.งบประมาณแผ่นดิน ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนก จำแนกตามประเภทงบประมาณ ดังนี้

- 1.1 งบบุคลากร (เงินเดือนข้าราชการ ค่าจ้างประจำตำแหน่ง)
- 1.2 งบดำเนินงาน (ค่าสาธารณูปโภค)
- 1.3 งบอุดหนุน (หมวดอุดหนุนทั่วไป)
- 1.4 งบลงทุน (ค่าที่ดิน สิ่งก่อสร้าง)

2. เงินรายได้ของวิทยาลัย

- 2.1 การเก็บเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียนของนักศึกษา
- 2.2 การให้บริการวิชาการ
- 2.3 เงินค่าเช่าสถานที่
- 2.4 เงินอื่นๆ เช่น การบริจาค เป็นต้น

3. เงินสนับสนุนการวิจัย ตามเงื่อนไขของเจ้าของทุน

4. ทรัพยากรที่ใช้ร่วมกับหน่วยงานอื่นๆ เช่น แหล่งฝึกภาคปฏิบัติ เป็นต้น

5. วัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ได้รับการสนับสนุน/บริจาค

8. หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ ของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม

การจัดสรรงบประมาณของวิทยาลัย คำนึงถึงความคุ้มค่า และประโยชน์สูงสุด ยึดตามระเบียบข้อบังคับของทางราชการ โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. งบบุคลากร จัดสรร 100%
2. งบดำเนินการ (หมวดดำเนินการ / หมวดอุดหนุน)

2.1 จัดสรรตามพันธกิจ ดังนี้

2.1.1 ด้านการผลิตบัณฑิต

จัดสรรจากหมวดงบประมาณเงินอุดหนุน เงินอุดหนุนทั่วไปที่ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนก ที่สนับสนุนการดำเนินงานผลิตพยาบาล

- ค่าตอบแทนการสอน อาจารย์พิเศษภาคทฤษฎี ชั่วโมงละ 400 บาท (1 ชั่วโมง เท่ากับ 1 หน่วยชั่วโมง)
- ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์พี่เลี้ยงในแหล่งฝึก ชั่วโมงละ 150 บาท (2 ชั่วโมง เท่ากับ 1 หน่วยชั่วโมง)
- ค่าเดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก ของอาจารย์ที่ไปนิเทศ เบิกตามระเบียบของทางราชการ ยกเว้นกรณีแหล่งฝึกจัดที่พักให้อาจารย์ไม่ให้เบิกค่าที่พัก

2.1.2 ด้านการบริการวิชาการ

จัดสรรงบประมาณตามโครงการบริการวิชาการ ในแผนปฏิบัติการประจำปี โดยวิเคราะห์จากผลการประเมินการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

2.1.3 ด้านการวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้

จัดสรรงบประมาณตามโครงการของกลุ่มงานวิจัยและนวัตกรรมในแผนปฏิบัติการประจำปี โดยวิเคราะห์จากผลการประเมินการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

ส่วนการผลิตผลงานด้านการวิจัย การเผยแพร่และนำเสนอผลงานวิจัย ทั้งในระดับชาติและนานาชาติ ใช้เงินรายได้ของวิทยาลัย

2.1.4 การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

จัดสรรงบประมาณตามโครงการของกลุ่มกิจการนักศึกษา ในแผนปฏิบัติการประจำปี โดยวิเคราะห์จากผลการประเมินการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

2.1.5 สิ่งสนับสนุนที่เอื้อต่อการเรียนรู้ /การจัดการเรียนการสอน

2.2 การพัฒนาบุคลากร : จัดสรรจากหมวดงบประมาณอุดหนุน ดังนี้

2.2.1 การพัฒนาตามแผนพัฒนารายบุคคล แบ่งเป็น อาจารย์ คนละ 10,000 บาทต่อปี บุคลากรสายสนับสนุน คนละ 7,000 บาทต่อปี

2.2.2 การพัฒนาตามความต้องการของหน่วยงาน เพื่อการพัฒนางาน จัดสรร 100%ตามที่ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนกที่สนับสนุนการประชุม อบรม สัมมนา อาจารย์ และตามแผนการพัฒนาบุคลากรของแต่ละงาน กลุ่มงาน

2.3 จัดสรรตามโครงการ /กิจกรรม ในแผนปฏิบัติการประจำปีและแผนกลยุทธ์ของวิทยาลัย

2.4 ค่าซ่อมแซมอาคารสถานที่ : จัดสรร100% ตามที่ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนก

3. ค่าสาธารณูปโภค : จัดสรร 100% ตามที่ได้รับจัดสรรจาก สปช.

4. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าเช่าบ้าน : จัดสรร 100% ตามที่ได้รับจัดสรรจาก สปช.

9. หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินรายได้สถานศึกษา

1. ด้านการผลิตบัณฑิต

จัดสรรงบประมาณตามโครงการของงานด้านการพัฒนานักศึกษา ในแผนปฏิบัติการประจำปี โดยวิเคราะห์จากผลการประเมินการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา

2. ด้านการวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้

จัดสรรงบประมาณในส่วนการผลิตผลงานด้านการวิจัย การเผยแพร่และนำเสนอผลงานวิจัยทั้งในระดับชาติและนานาชาติ โดยใช้งบประมาณจากเงินรายได้ของวิทยาลัย อย่างน้อยเรื่องละ 25,000 บาท ขึ้นอยู่กับความยุ่งยากซับซ้อนของงานวิจัย การนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อวิทยาลัย และตามการพิจารณาของคณะกรรมการ

3. **ด้านการพัฒนาบุคลากร** : เช่น การไปศึกษาดูงาน อบรม นำเสนอผลงาน ต่างประเทศ จัดสรรไม่เกิน ร้อยละ 30 ของเงินรายได้สถานศึกษาต่อปี

4. **กรณีอื่นๆ เช่น**

- กรณีงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ไม่เพียงพอ สามารถจัดสรรเงินรายได้ สถานศึกษา เพิ่มเติมจากงบประมาณ แต่ไม่เกิน ร้อยละ 80
- นำมาจัดสรรใช้จ่าย เพื่อพัฒนาวิทยาลัยตามแผนปฏิบัติการประจำปี และ แผนกลยุทธ์ ในกรณีที่เงินรายได้ในปีนั้นๆ ไม่เพียงพอ แต่ต้องมีเงินรายได้สะสม คงไว้ไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท
- การจัดสรรเงินรายได้ของสถานศึกษา ยึดตามระเบียบกระทรวงสาธารณสุข

10. **หลักเกณฑ์การจัดสรรงบดำเนินการระหว่าง งานตามยุทธศาสตร์ และงานประจำ**

1. **งานตามยุทธศาสตร์** : จัดสรรงบดำเนินการ ประมาณคิดเป็นร้อยละ 25 ตามโครงการกลยุทธ์
2. **งานประจำ** : จัดสรรงบดำเนินการ ประมาณคิดเป็นร้อยละ 75 ตามหลักเกณฑ์การใช้งบประมาณในแผนปฏิบัติการประจำ

11. **แนวทางการบริหารจัดการด้านการเงิน**

1. ทบทวนและศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ด้านการเงิน และนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. วางแนวทางในการจัดสรรงบประมาณ วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. มีมาตรการในการเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
4. พัฒนาประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุให้มีความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรม
5. พัฒนาประสิทธิภาพในการตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้เกิดการบริหารจัดการที่ดีของหน่วยงาน
6. มีการวิเคราะห์สถานะทางการเงิน และจัดทำรายงานทางการเงิน เสนอต่อผู้บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจ

12. การวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

วิทยาลัยฯ มีการวางแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ซึ่งระบุโครงการที่ได้รับงบประมาณ วงเงินงบประมาณ ระยะเวลาในการดำเนินการและผู้รับผิดชอบ ทำให้วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการในการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพตามงบประมาณที่ได้รับ

การใช้จ่ายงบประมาณตามรายการงบประมาณที่ปรากฏในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. กำกับติดตามให้แต่ละฝ่ายมีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ ให้มีการดำเนินโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติการ
2. รายการครุภัณฑ์ให้เร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จทันกำหนดเวลา โดยเฉพาะรายการที่สามารถดำเนินการจัดหาได้ด้วยวิธีตกลงราคาให้เร่งรัดดำเนินการ
3. การกำหนดคุณลักษณะของครุภัณฑ์จะต้องสอดคล้องกับรายการที่เสนอและดำเนินการจัดหาตามคุณลักษณะที่ได้รับอนุมัติเป็นสำคัญ
4. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง
5. การดำเนินการในทุกโครงการให้รายงานผลการดำเนินโครงการ เมื่อโครงการแล้วเสร็จภายใน 30 วัน

13. ระบบและกลไกการตรวจสอบการเงินและงบประมาณ

วิทยาลัยฯ มีระบบการตรวจสอบการเงินและงบประมาณภายใน โดยมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบการเงินและงบประมาณ ตามระเบียบของทางราชการ ดังนี้

1 คณะกรรมการตรวจสอบภายในของวิทยาลัย จะตรวจสอบใบสำคัญประกอบงบเดือน/งบเงินรายได้สถานศึกษา เพื่อให้การควบคุมกำกับด้านการเงินและงบประมาณ การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบการเก็บรักษาเงิน พ.ศ.2520 และฉบับแก้ไขฉบับที่ 2 ปี 2531 ข้อ 69 โดยให้มีหน้าที่ ดังนี้

1.1 ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินว่าได้นำหลักฐานมาลงบัญชีโดยถูกต้องครบถ้วน และได้เก็บหลักฐานการรับจ่ายเงินไว้เรียบร้อยหรือไม่

1.2 ตรวจสอบยอดเงินสดคงเหลือตามบัญชีเงินสดกับรายงานเงินคงเหลือประจำวันว่าถูกต้องหรือไม่

- 1.3 ตรวจสอบตัวเงินและหลักฐานแทนตัวเงิน หลักฐานการใช้ยืมเงินและเงินฝากธนาคารว่าถูกต้องตรงตามที่แสดงไว้ในรายงานเงินคงเหลือประจำวัน หรือสมุดบัญชีหรือไม่
- 1.4 ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินว่าได้ปฏิบัติตามการเก็บรักษาเงินภายในกำหนดและวงเงินที่อนุญาตให้เก็บรักษาหรือไม่
- 1.5 ตรวจสอบการส่งเงินงบประมาณเดือนใบสำคัญจ่าย และรายงานการเงินต่างๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่อนุญาตให้เก็บรักษาหรือไม่
- 1.6 ตรวจสอบเกี่ยวกับการก่องหนี่ผูกพันเงินงบประมาณรายจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
- 1.7 ตรวจสอบการรับ-จ่าย การเก็บรักษาเงินทรงราชการว่าเป็นไปตามโดยถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
- 1.8 ตรวจสอบการจัดทำบัญชีการเงินว่าเป็นไปถูกต้องตามระบบบัญชีที่กำหนดไว้หรือไม่
- 1.9 ตรวจสอบการปฏิบัติเกี่ยวกับการชี้แจงข้อเท็จจริง หรือข้อสังเกตและคำแนะนำของกลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 5 เกี่ยวกับการเบิกจ่ายหรือการตรวจสอบบัญชีการเงินของส่วนราชการประจำปีว่าได้ปฏิบัติภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายในของวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในปี 2554 กำหนดให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

- 2.1 กำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม ให้เป็นไปตามระเบียบและเกณฑ์มาตรฐาน
- 2.2 วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง รวมทั้งประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง
- 2.3 จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในและดำเนินการตามแผน
- 2.4 ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผน
- 2.5 รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงบุคลากรควบคุมภายในเสนอคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย เพื่อพิจารณาอย่างน้อยทุก 6 เดือน

2.6 นำผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากกรรมการบริหารวิทยาลัยไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

คณะกรรมการตรวจสอบการเงินและงบประมาณตามที่ได้รับมอบหมายได้มีการตรวจสอบและรายงานผลต่อผู้อำนวยการ คณะกรรมการบริหารวิทยาลัยและผู้บังคับบัญชา ระดับเหนือขึ้นไป รวมทั้งรายงานต่อหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงินและงบประมาณ เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีคณะกรรมการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงินและงบประมาณ เช่น คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวัน คณะกรรมการรับ-จ่ายเงินฝากคลังและธนาคาร เป็นต้น

3. ระบบการตรวจสอบการเงินและงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก ดังนี้

3.1 คณะกรรมการตรวจสอบภายในจากกระทรวงสาธารณสุข ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบภายในที่เกี่ยวกับด้านการเงินที่แต่งตั้งจากกระทรวงสาธารณสุข

3.2 คณะกรรมการจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

14. แผนการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559-2563

1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากสถาบันพระบรมราชชนก (สบช.)

ลำดับ	หมวดรายจ่าย/รายการที่ สบช. จัดสรรให้	จำนวนเงินงบประมาณ (บาท)				
		2559	2560	2561	2562	2563
1.	งบดำเนินการ					
	-ค่าสาธารณูปโภค	1,700,000	1,800,000	1,850,000	1,900,000	2,000,000
2.	งบลงทุน					
	-ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	9,523,400	38,093,200			
	-ค่าครุภัณฑ์	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
3.	งบอุดหนุน					
	-อุดหนุนทั่วไป ครั้งที่ 1	6,539,280	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
	-อุดหนุนทั่วไป ครั้งที่ 2	6,232,320	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
รวมงบประมาณแผ่นดิน ที่ได้รับ		23,995,000	54,893,200	16,850,000	16,900,000	17,000,000

2. เงินรายได้สถานศึกษา : การเก็บเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียนของนักศึกษา ประจำปีงบประมาณ 2559-2563

ชั้นปี	จำนวน นักศึกษา	จำนวนเงินงบประมาณ (บาท)				
		2559 ปี กศษ 2558	2560 ปี กศษ 2559	2561 ปี กศษ 2560	2562 ปี กศษ 2561	2563 ปี กศษ 2562
4	178	22,200x178 = 3,951,600	22,200x151 = 3,352,200	22,200x103 = 2,286,600	22,200x102 = 2,264,400	22,200x130 = 2,886,000
3	151	25,700x151 = 3,880,700	25,700x103 = 2,647,100	25,700x102 = 2,621,400	25,700x130 = 3,341,000	25,700x130 = 3,341,000
2	103	25,700x103 = 2,647,100	25,700x102 = 2,621,400	25,700x130 = 3,341,000	25,700x130 = 3,341,000	25,700x130 = 3,341,000
1	102	27,000x102 = 2,754,000	27,000x130 = 3,510,000	27,000x130 = 3,510,000	27,000x130 = 3,510,000	27,000x130 = 3,510,000
รวมเงินรายได้ที่ได้รับ		13,233,400	12,130,700	11,759,000	12,456,400	13,078,000

3. การให้บริการวิชาการ ประจำปีงบประมาณ 2559-2563

ลำดับ	ชื่อโครงการ	จำนวนเงินงบประมาณ (บาท)				
		2559	2560	2561	2562	2563
1.	โครงการอบรมหลักสูตรผู้บริหาร สาธารณสุขระดับต้น (ผบต)	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
2.	โครงการประชุมวิชาการประจำปี	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
3.	โครงการอบรมฟื้นฟูวิชาการสำหรับ พยาบาลเวชปฏิบัติ	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000
4.	โครงการฝึกอบรมพยาบาลในการดูแล ผู้ป่วยระยะท้าย	180,000	200,000	200,000	200,000	200,000
5.	โครงการจัดการศึกษาหลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ช่วยพยาบาล (PN)	2,450,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
รวมงบประมาณการให้บริการวิชาการ		5,030,000	5,600,000	5,600,000	5,600,000	5,600,000

15. แผนการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2559-2563
(ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ 2561)

15.1 แยกตามพันธกิจ

ในปีงบประมาณ 2561 วิทยาลัยได้กำหนดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยแยกตามพันธกิจและโครงการกลยุทธ์/ประจำ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี และบริบทของงบประมาณที่ได้รับ ได้ดังนี้

พันธกิจ/กิจกรรม	กลยุทธ์	ประจำ	รวม
1.ด้านการผลิตบัณฑิต	5	25	30
2.ด้านวิจัยและพัฒนาองค์ความรู้	8	2	10
3.ด้านบริการวิชาการสู่สังคม	5	15	20
4.ด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2	3	5
5. ด้านบริหารจัดการและพัฒนาบุคลากร	5	30	35
รวม	25	75	100

ในปีงบประมาณ 2561 ได้ทำการจัดสรรงบประมาณ ตามโครงการ ดังต่อไปนี้

แผนการจัดสรรงบประมาณ ในโครงการกลยุทธ์ และโครงการประจำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

พันธกิจ	โครงการ	จำนวนโครงการ	เงินงบประมาณ	เงินรายได้	เงินงบประมาณนอก	เงินงบจากการลงทะเบียน	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ
ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ	กลยุทธ์	8	689,430	-	-	-	689,430	2.17
	ประจำ	26	2,964,965	5,056,000	40,000	45,000	8,105,965	25.50
	รวม	34	3,654,395	5,056,000	40,000	45,000	8,795,395	27.67
วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ด้านการศึกษาและสุขภาพ	กลยุทธ์	4	60,550	3,459,510	-	-	3,520,060	11.07
	ประจำ	1	1,000	55,050	-	-	56,050	0.18
	รวม	5	61,550	3,514,560	-	-	3,576,110	11.25
บริการวิชาการด้านสุขภาพแก่สังคม	กลยุทธ์	3	40,020	-	-	1,750,000	1,790,020	5.63
	ประจำ	7	104,980	275,440	1,380,600	4,375,000	6,136,020	19.31
	รวม	10	145,000	275,440	1,380,600	6,125,000	7,926,040	24.94
ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	กลยุทธ์	1	59,800	-	-	-	59,800	0.19
	ประจำ	7	216,850	99,975	38,000	-	354,825	1.11

พันธกิจ	โครงการ	จำนวนโครงการ	เงินงบประมาณ	เงินรายได้	เงินงบประมาณนอก	เงินงบจากการลงทะเบียน	รวมทั้งสิ้น	ร้อยละ
	รวม	8	276,650	99,975	38,000	-	414,625	1.30
การบริหารจัดการ	กลยุทธ์	3	1,413,110	-	-	-	1,413,110	4.45
	ประจำ	14	6,196,031	2,726,600	736,491	-	9,659,122	30.39
	รวม	17	7,609,141	2,726,600	736,491	-	11,072,232	34.84
รวมทุกพันธกิจ	กลยุทธ์	19	2,262,910	3,459,510	-	1,750,000	7,472,420	23.51
	ประจำ	55	9,483,826	8,213,465	2,195,091	4,420,000	24,312,382	76.49
รวมทั้งหมด		74	11,746,736	11,672,975	2,195,091	6,170,000	31,784,802	100

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

1. การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ.2563 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกฝ่าย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการ ดังนี้

1.การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บุคลากรรับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละฝ่าย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2.คณะกรรมการฯจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายได้

3.มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอผู้อำนวยการและคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย เพื่อพิจารณา

2. การกำกับติดตามและประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559-พ.ศ. 2563 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการโดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ในการดำเนินการกำกับ ติดตาม และประเมินผล วิทยาลัยได้ใช้ระบบกำกับงบประมาณในการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และเป็นข้อมูลสำคัญในการตัดสินใจของผู้บริหาร โดย มีการดำเนินการดังนี้

1. ในระหว่างปีงบประมาณ ผู้รับผิดชอบดำเนินการคือ กลุ่มยุทธศาสตร์และพัฒนาคุณภาพ ร่วมกับการเงินและบัญชี ดำเนินการตรวจสอบ กำกับ ติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ทุกไตรมาส ด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ในระบบกำกับงบประมาณ และรายงานผลต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารวิทยาลัยเพื่อนำไปใช้ในการบริหารวางแผน และการตัดสินใจ

2. เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ ทุกกลุ่ม/กลุ่มงาน วิเคราะห์และสรุปรายงานตามแผนงานและโครงการหรือกิจกรรม ที่รับผิดชอบเสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารวิทยาลัย กลุ่มยุทธศาสตร์และพัฒนาคุณภาพร่วมกับการเงินและบัญชีรวบรวมข้อมูลการใช้จ่ายทั้งหมดเพื่อดำเนินการวิเคราะห์และประเมินผลการใช้งบประมาณตามแผน และรายงานต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารวิทยาลัยเพื่อพิจารณาสถานะความมั่นคงทางการเงินและวางแผนการใช้จ่ายในปีงบประมาณต่อไป

ภาคผนวก



คำสั่งวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม
ที่ ๗๘/๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติงานประจำปี และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ด้วยวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม จะดำเนินการทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙-๒๕๖๓ (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐) แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙-๒๕๖๓ (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐) และจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติการจัดทำแผนบรรลุดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน ดังนี้

๑. นางนฤมล	เอนกวิทย์	ผู้อำนวยการฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพวงแก้ว	สาระโกศ	รองผู้อำนวยการกลุ่มบริหารและยุทธศาสตร์	รองประธาน
๓. นางสาวสัมพันธ์	ขวัญโพธิ์	รองผู้อำนวยการกลุ่มวิชาการ	กรรมการ
๔. นางภรรยา	จันทศิลป์	รองผู้อำนวยการกลุ่มกิจการนักศึกษา	กรรมการ
๕. นางนิสากร	วิบูลชัย	รองผู้อำนวยการกลุ่มวิจัยและบริการวิชาการ	กรรมการ
๖. นางสาวณัฐพร	คำศิริรักษ์	หัวหน้ากลุ่มวิชาการพยาบาลครอบครัวและชุมชน	กรรมการ
๗. นางสุจิตา	ติลการยทรัพย์	หัวหน้ากลุ่มวิชาการพยาบาลเด็กและวัยรุ่น	กรรมการ
๘. นางเนาวรัตน์	สิงห์สนั่น	หัวหน้ากลุ่มวิชาการพยาบาลสุขภาพจิตและจิตเวช	กรรมการ
๙. นางสกาวัฒน์	ไกรจันทร์	หัวหน้ากลุ่มวิชาการบริหารและพื้นฐานการพยาบาล	กรรมการ
๑๐. นางพัชรี	ภาระโช	หัวหน้ากลุ่มวิชาการพยาบาลผู้ใหญ่	กรรมการ
๑๑. นางสาวสิวพร	พานเมือง	หัวหน้ากลุ่มวิชาการพยาบาลมารดาทารกและผดุงครรภ์	กรรมการ
๑๒. นางเลี่ยมทอง	โคตรพัฒน์	หัวหน้ากลุ่มงานบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๑๓. นายชาติ	ศิริพิทักษ์ชัย	หัวหน้ากลุ่มงานยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพการศึกษา	กรรมการ
๑๔. นางสาวนุชนาถ	บุญมาศ	หัวหน้ากลุ่มงานสวัสดิการนักศึกษา	กรรมการ
๑๕. นายวีระชัย	อิมน้ำขาว	หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๑๖. นางแจ่มจันทร์	ริละชาติ	หัวหน้ากลุ่มงานบริการวิชาการ	กรรมการ
๑๗. นางอัจฉรา	มีนาสันติรักษ์	หัวหน้ากลุ่มงานวิจัยและวิเทศสัมพันธ์	กรรมการ
๑๘. นางศรีจันทร์	ทองโรจน์	หัวหน้ากลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและวิทยบริการ	กรรมการ
๑๙. นายเรณูวัฒน์	โคตรพัฒน์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๐. นางสาวคนธ์	กฤษณ์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๑. นางอรุณี	ศรีสุยง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๒. นายชาติ	ไทยเจริญ	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๓. นางกานต์วี	โบราณมูล	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๔. นางสาวสาคร	อินโทไล	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๒๕. นางสาวมลฤดี	แสนจันทร์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๒๖. นางสาวชนิสรา	แสนยบุตร	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๒๗. นางสาวเอมอรินทร์	ตั้งปฐมวงศ์	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	กรรมการ
๒๘. นายดิษฐ์พล	ใจชื่อ	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	กรรมการ
๒๙. นางสาวอักษรานัฐ	ภักดีสมัย	พยาบาลวิชาชีพปฏิบัติการ	กรรมการ

๓๐. นางสาววรรรวิษา	สำราญเนตร	พยาบาลวิชาชีพ	กรรมการ
๓๑. นางสาวรัตติกานต์	รักษามักดี	พยาบาลวิชาชีพ	กรรมการ
๓๒. นางศิริรัตน์	โพธิ์ศรี	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	กรรมการ
๓๓. นางพวงเพ็ชร	อุทาหงษ์	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๓๔. นางสาวภาภรณ์	จันทร์สอน	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๓๕. นายสุชาติ	เรืองวิเศษ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ
๓๖. นางสาวปติตดา	นะตะ	นักวิชาการการศึกษา	กรรมการ
๓๗. นางสุวิษา	บัวนาเมือง	นักวิชาการการศึกษา	กรรมการ
๓๘. นายวาทิ	สีกมล	นักวิชาการคอมพิวเตอร์	กรรมการ
๓๙. นางสาวนาฏอนงค์	โลเชียงสาย	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๔๐. นางสาวศุจินธร	วรรณุศาสน์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๔๑. นางสาววราภรณ์	พลต่าง	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๔๒. นางสาวรัตติก	พรตอнок	เจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
๔๓. นางจิระวรรณ	ศรีจันทร์ไชย	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการและเลขาฯ
๔๔. นายกิตติศักดิ์	ไกรจันทร์	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขาฯ
๔๕. นางสาววชิราภรณ์	แสงตะวัน	เจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขาฯ

หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. ทบทวนและศึกษาวิเคราะห์ความสอดคล้องของยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์กระทรวงสาธารณสุข ยุทธศาสตร์จังหวัด พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ ยุทธศาสตร์สถาบันพระบรมราชชนก นโยบายวิทยาลัย ปรัชญา ปณิธาน พันธกิจ วิสัยทัศน์ จุดเน้นหรือจุดเด่นของสถาบัน อัตลักษณ์บัณฑิตของวิทยาลัย กรอบแผนอุดมศึกษา ระยะยาว ๑๕ ปี ฉบับที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๕๑ - ๒๕๖๕) แผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา

๒. ทบทวนและวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม เพื่อนำมาสู่การทบทวนและกำหนดแผน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓ (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑)

๓. ทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ ตัวชี้วัดกลยุทธ์ รายละเอียดตัวชี้วัดกลยุทธ์ และค่าเป้าหมายตัวชี้วัด กลยุทธ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓ (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑)

๔. ทบทวนและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓ (ฉบับทบทวน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑)

๕. ดำเนินการแปลงแผนกลยุทธ์เป็นแผนปฏิบัติการประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ที่ครอบคลุมทุกพันธกิจ ของวิทยาลัย รวมทั้งจัดทำตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการ รายละเอียดตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการ และค่าเป้าหมายตัวชี้วัด แผนปฏิบัติการ

๖. ดำเนินการถ่ายทอดแผนกลยุทธ์ระดับสถาบันไปสู่ทุกหน่วยงานของวิทยาลัย

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



(นางสาวพวงแก้ว สาระโภาค)

พยาบาลวิชาชีพชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการวิทยาลัยพยาบาลศรีมหาสารคาม