



# แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

---

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

## คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 และมีพันธกิจหลักของการเป็นสถาบันอุดมศึกษา 4 ประการ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม การดำเนินงานตามพันธกิจหลักดังกล่าวต้องอาศัยการเงินและงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 โดยมีแผนงานและแผนเงินเป็นกรอบแนวทางเพื่อเป็นกลไกไปสู่เป้าหมายตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ แผนเงิน มหาวิทยาลัยมีกลยุทธ์ที่สำคัญโดยจัดทำในรูปแผนกลยุทธ์ทางการเงินเป็นกรอบแนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร มีการวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน มีวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน นโยบายการจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมทั้งมีการบริหารและติดตามงบประมาณ แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และมีมาตรการติดตามงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

# สารบัญ

หน้า

คำนำ.....	ก
สารบัญ .....	ข
สารบัญตาราง .....	ค
สารบัญภาพ .....	ง
บทนำ.....	1
ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร .....	1
แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 .....	1
การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน .....	5
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 260 .....	6
วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน.....	6
แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน.....	9
นโยบายการจัดสรรงบประมาณ.....	10
การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 .....	11
การบริหารและติดตามงบประมาณ.....	20
แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ.....	21
เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ.....	22
มาตรการติดตามงบประมาณ.....	24
หลักทรัพย์ค้ำประกัน 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร.....	25

## สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่ 3.1	เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 .....	11
	กับรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559	
ตารางที่ 3.2	เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 .....	12
	กับรายรับจริง และรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559	
ตารางที่ 3.3	เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560 .....	13
ตารางที่ 3.4	เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560.....	14
ตารางที่ 3.5	ประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 .....	15
ตารางที่ 3.6	งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560.....	17
	จำแนกตามประเภทงบประมาณและประเภทรายจ่าย	
ตารางที่ 3.7	งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามหน่วยงาน .....	18
	และประเภทรายจ่าย	
ตารางที่ 3.8	เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ .....	23
ตารางที่ 3.9	เกณฑ์การประเมินร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ .....	23
	ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559	

# สารบัญภาพ

หน้า

แผนภาพที่ 1	แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร .....	7
	พ.ศ. 2560	

# ส่วนที่ 1

## บทนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร เป็นสถาบันอุดมศึกษาที่เน้นการเรียนการสอนอย่างมีคุณภาพ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นและสังคมไทยอย่างยั่งยืน และมีภารกิจหลัก คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการวิชาการ แก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม จึงได้จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบในการเร่งรัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาลอย่างเป็นรูปธรรมและชัดเจน และเป็นแนวทางในการพัฒนาตามปรัชญาและวิสัยทัศน์เพื่อไปสู่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย

**ปรัชญา** สร้างคนดี มีปัญญา เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

**วิสัยทัศน์** เป็นมหาวิทยาลัยที่เน้นการเรียนการสอนอย่างมีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นและสังคมไทยอย่างยั่งยืน

- พันธกิจ**
1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานตรงกับความต้องการของท้องถิ่นและสังคมยุค เศรษฐกิจฐานความรู้และฐานปัญญาที่จะดำรงชีวิตในประชาคมอาเซียน (ASEAN Community) ได้อย่างมีความสุข
  2. ทำการวิจัย เสริมสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมสู่การพัฒนาชุมชน ท้องถิ่น อุตสาหกรรม ขนาดย่อมและสังคมให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน
  3. พัฒนาคูและบุคลากรให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองความต้องการขององค์กรและ สังคม
  4. ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่ท้องถิ่นและสังคม เพื่อการยกคุณภาพและ มาตรฐานชีวิตให้ดีขึ้น
  5. อนุรักษ์ พัฒนา และเป็นศูนย์บริการข้อมูลสารสนเทศทางด้านศาสนา ศิลปะและ วัฒนธรรม
  6. สร้างเครือข่ายการเรียนการสอน การวิจัย กับสถาบันการศึกษาและสถานประกอบการ ทั้งในและต่างประเทศ

**แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร กำหนดแผนยุทธศาสตร์ 8 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** ปฏิรูประบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยทั้งระบบ ด้วยหลักธรรมาภิบาล ยึดหยุ่น คล่องตัวและโปร่งใส

**เป้าประสงค์** ระบบบริหารจัดการ มีธรรมาภิบาลและมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**กลยุทธ์** 1) ปรับปรุงและพัฒนาระบบบริหารจัดการและโครงสร้างงานของมหาวิทยาลัย

- 2) พัฒนาและสร้างภาวะการนำองค์กร ให้ผู้บริหารระดับต้น กลาง และสูง และบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์ ด้วยหลักธรรมาภิบาล ยึดหยุ่น คล่องตัวและโปร่งใส
- 3) ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการและการปฏิบัติงาน สายสนับสนุนงานวิชาการ และการจัดการศึกษา
- 4) ปรับแผนการตลาด งานวิเทศสัมพันธ์ และ ประชาสัมพันธ์เชิงรุก
- 5) พัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์/e-HRM
- 6) พัฒนาระบบค่าตอบแทน สวัสดิการและสิทธิประโยชน์

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** พัฒนา และยกคุณภาพและมาตรฐานการจัดการเรียนการสอนสู่มาตรฐานสากล

**เป้าประสงค์ 1** บัณฑิตมีความสามารถด้านวิชาการและวิชาชีพ มีความพร้อมเข้าสู่สากล

- กลยุทธ์**
- 1) พัฒนาหลักสูตรและจัดการเรียนการสอนตรงกับความต้องการชุมชน ตลาดเฉพาะ สังคม และกลุ่มประเทศอาเซียน
  - 2) ยกกระดับคุณภาพ มาตรฐานการจัดการเรียนรู้สู่การเป็นบัณฑิตนักปฏิบัติกรอย่างมืออาชีพ
  - 3) ส่งเสริมสาขาสู่ความเป็นเลิศและส่งเสริมคนดี/คนเก่ง
  - 4) ส่งเสริมและพัฒนาหลักสูตรและการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี อุตสาหกรรม
  - 5) ปฏิรูปการผลิตครู

**เป้าประสงค์ 2** บัณฑิตมีคุณธรรม จริยธรรม

- กลยุทธ์**
- 1) ส่งเสริมและพัฒนาคุณลักษณะของบัณฑิตให้เป็นคนดีมีความเป็นไทย ใฝ่รู้และทำงานได้
  - 2) ส่งเสริมกิจกรรมเด่น กีฬาเด่น นันทนาการ และรณรงค์รักษ์ เอกลักษณ์ วัฒนธรรมไทย และความเป็นไทย
  - 3) ส่งเสริมระบอบประชาธิปไตยแบบการมีส่วนร่วมและมีจิตสาธารณะ
  - 4) ระบบแนะแนว และให้คำปรึกษาในการส่งเสริมการสร้างงาน และการทำงานระหว่างเรียน

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** ยกคุณภาพและมาตรฐานงานวิจัย สร้างองค์ความรู้ และสร้างนวัตกรรม สู่ระดับนานาชาติและการพัฒนามหาวิทยาลัยและท้องถิ่นยั่งยืน

**เป้าประสงค์** มีผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์หรือนวัตกรรมเพิ่มขึ้นทั้งปริมาณและคุณภาพ

- กลยุทธ์**
- 1) เพิ่มขีดความสามารถและศักยภาพในการวิจัย การพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรมสู่การพัฒนาท้องถิ่น และสังคม
  - 2) ระดมทุนและกองทุนส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย และพัฒนา

- 3) ส่งเสริมและสนับสนุนการเผยแพร่ผลงานวิจัยสู่การตีพิมพ์และเผยแพร่ ในระดับชาติและนานาชาติ ต่ออาจารย์ประจำและ /หรือ นักวิจัยประจำ
- 4) วิจัยพัฒนาต่อยอดภูมิปัญญาท้องถิ่น สู่มาตรฐานสากล

**ยุทธศาสตร์ที่ 4** พัฒนาและยกคุณภาพมาตรฐานคณาจารย์ ข้าราชการและพนักงานสู่สากล

**เป้าประสงค์** การพัฒนา และยกคุณภาพและมาตรฐานคณาจารย์ ข้าราชการ พนักงาน

**กลยุทธ์**

- 1) ส่งเสริมและพัฒนา อาจารย์และบุคลากรให้เป็นมืออาชีพและแข่งขันได้
- 2) พัฒนาศักยภาพและสมรรถนะของบุคลากรให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล

**ยุทธศาสตร์ที่ 5** ปรับปรุงสภาพแวดล้อม สื่อ เทคโนโลยี และทรัพยากรการเรียนรู้ ให้ทันสมัย

**เป้าประสงค์** มีการพัฒนาและปรับปรุงสถานที่ สภาพแวดล้อม เทคโนโลยี สื่อและทรัพยากรการเรียนรู้และสิ่งอำนวยความสะดวกให้ทันสมัยและเพียงพอ

**กลยุทธ์**

- 1) ปรับปรุงสภาพทางกายภาพ อาคารสถานที่ ห้องเรียน ระบบ ICT สิ่งแวดล้อม สิ่งอำนวยความสะดวกและนันทนาการ
- 2) ส่งเสริม สนับสนุน ปรับปรุงระบบสื่อ ทรัพยากร และสิ่งอำนวยความสะดวกการเรียนรู้

**ยุทธศาสตร์ที่ 6** ยกคุณภาพและมาตรฐานการบริการทางวิชาการ ให้มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของท้องถิ่น

**เป้าประสงค์** มีการบริการวิชาการที่มีคุณภาพและตรงกับความต้องการของท้องถิ่น

**กลยุทธ์**

- 1) สร้างคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของชุมชน ท้องถิ่นและสังคมตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- 2) ถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยีสู่การพัฒนาชุมชน
- 3) ยกภูมิปัญญาไทย OTOP, SMEs สู่มาตรฐานสากล สร้างมูลค่าเพิ่มและมีขีดความสามารถในการแข่งขัน
- 4) สร้างเครือข่ายความร่วมมือ เพื่อการดูแลจัดการสิ่งแวดล้อม
- 5) พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างมืออาชีพ

**ยุทธศาสตร์ที่ 7** เร่งรัดพัฒนาศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ด้านการศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และนำพหุภูมิปัญญาไทยสู่สากล

**เป้าประสงค์** มีการสืบสานและพัฒนาด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม สร้างความร่วมมือกับชุมชนทั้งในประเทศและต่างประเทศ

**กลยุทธ์**

- 1) สร้างเครือข่ายความร่วมมือทางด้านการศาสนา ศิลปวัฒนธรรมชุมชนทั้งในและต่างประเทศในการทำนุบำรุงและอนุรักษ์



- 2) ส่งเสริม พัฒนาข้อมูลสารสนเทศ ด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม เผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ชุมชนทั้งในและต่างประเทศ
- 3) เสริมสร้างความเป็นเลิศด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาไทยสู่สากล

**ยุทธศาสตร์ที่ 8** ยกคุณภาพและมาตรฐานและคุณภาพการจัดการในการระดมทุน และหารายได้จาก ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยและพันธมิตร สู่วิธีการที่เป็นมืออาชีพ

**เป้าประสงค์** มีรายได้จากการระดมทุนเพิ่มขึ้น

- กลยุทธ์**
- 1) เพิ่มขีดความสามารถในการสร้างรายได้ด้านวิชาการ
  - 2) เพิ่มขีดความสามารถในการสร้างรายได้ทรัพย์สิน

## ส่วนที่ 2

### การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงิน

#### การวิเคราะห์สถานภาพปัจจุบันทางการเงิน

##### จุดแข็ง (Strength)

1. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการด้านงบประมาณและการเงิน
2. ผู้บริหารเข้าใจระบบการบริหารทางการเงิน
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับ ที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนด
4. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
5. มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้
6. เบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการต่างๆ ในระบบ GFMIS

##### จุดอ่อน (Weakness)

1. การจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อใช้ในการตัดสินใจยังขาดการวิเคราะห์และ ขาดการสรุปผล
2. บุคลากรขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และขาดทักษะในการคิดวิเคราะห์
3. การบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
4. บุคลากรขาดความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณ

##### โอกาส (Opportunities)

1. มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-budgeting ระบบ GFMIS ทำให้กองนโยบายและแผนมีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี
3. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี

##### อุปสรรค (Threats)

1. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
2. ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ
3. สถาบันอุดมศึกษามีจำนวนเพิ่มขึ้น ทำให้การแข่งขันสูง

### ส่วนที่ 3

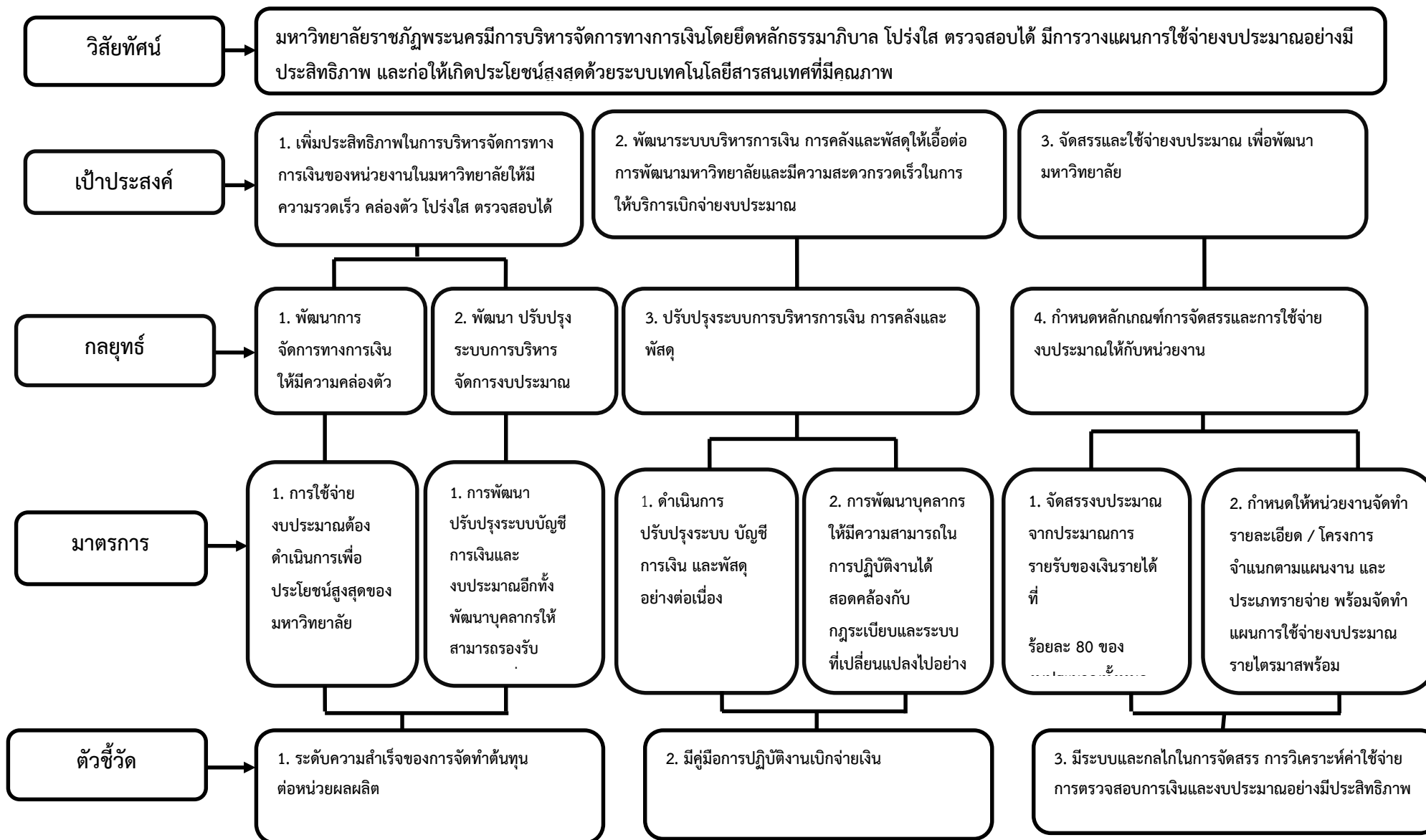
#### แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน

**วิสัยทัศน์ :** มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการบริหารจัดการทางการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ

โดยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย คือ ปฏิรูประบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยทั้งระบบ ด้วยหลักธรรมาภิบาล ยึดหยุ่น คล่องตัวและโปร่งใส ซึ่งมีเป้าประสงค์กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน ดังแผนภาพที่ 1

แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2560



แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2560 (ต่อ)



## แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ต้องอาศัยงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2557-2561 โดยจัดทำแผนงาน ประจำปี เป็นกรอบแนวทางการจัดทำงบประมาณและแผนปฏิบัติงานประจำปี (Action Plan) เพื่อเป็นกลไกในการพัฒนาตามปรัชญาและวิสัยทัศน์เพื่อไปสู่เป้าหมายและคุณค่าของมหาวิทยาลัย โดยมีแหล่งงบประมาณรายจ่ายในการสนับสนุนการดำเนินการกิจกรรมดังกล่าว จำแนกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ งบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ

### 1. งบประมาณแผ่นดิน

งบประมาณแผ่นดิน เป็นเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรจากรัฐในแต่ละปีงบประมาณ แบ่งเป็น 5 ประเภท คือ

1.1 งบบุคลากร เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานบุคคลภาครัฐ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการรวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.2 งบดำเนินงาน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.3 งบลงทุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.4 งบเงินอุดหนุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นเงินสนับสนุนการดำเนินงานอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น งานบริการวิชาการ งานวิจัย ฯลฯ

1.5 งบรายจ่ายอื่น เป็นรายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้

### 2. เงินนอกงบประมาณ

เงินนอกงบประมาณ เป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาซึ่งจำแนกตามประเภทนักศึกษา คือ เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ

1) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ เป็นเงินบำรุงการศึกษาที่จัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ

2) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ เป็นเงินรายได้ที่จัดเก็บจากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคพิเศษทุกโครงการ ได้แก่ นักศึกษา โครงการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนา

บุคลากร (กศ.พบ.) ในมหาวิทยาลัยและ โครงการบัณฑิตศึกษาและโครงการฝึกกำลังการเปิดสอนหลักสูตรปริญญาเอก

2.2 เงินคงคลัง เป็นเงินคงคลังที่สะสมถึงปัจจุบัน ซึ่งเป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย นอกเหนือจากที่จัดสรรงบประมาณรายจ่าย และงบประมาณเหลือจ่ายเมื่อสิ้นปีงบประมาณ

### นโยบายการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยมีนโยบายการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลักดันขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผน ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานต่าง ๆ ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน นำมาจัดสรร ร้อยละ 100 ตามประเภทงบรายจ่าย
2. เงินนอกงบประมาณ นำมาจัดสรรเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของประมาณการรายรับ ดังนี้
  - 2.1 ค่าใช้จ่ายของนักศึกษาแรกเข้า
  - 2.2 ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง
  - 2.3 ค่าใช้จ่ายการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย
3. มหาวิทยาลัยมีนโยบายให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

3.1 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2557-2561

3.2 จัดโครงการ/กิจกรรม ที่มุ่งผลักดันผลสำเร็จตามค่าเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดตาม ประเด็นยุทธศาสตร์ในแผนปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

3.3 จัดให้มีการดำเนินงานตามภารกิจและจุดเน้นของหน่วยงานอย่างเต็มศักยภาพ

3.4 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรและคุณภาพบัณฑิต

3.5 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการวิจัย และผลิตผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์

3.6 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อบริการวิชาการสู่ชุมชนในพื้นที่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย และการมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในด้านการเรียนการสอนและการวิจัย

3.7 จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

3.8 ส่งเสริมประสิทธิภาพการบริหารจัดการและการลดค่าใช้จ่าย โดยใช้แนวทางการคิด ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย (Unit Cost)

อีกทั้งมหาวิทยาลัยคำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล ในการจัดสรรและวางแผนการใช้งบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีขั้นตอนการพิจารณางบประมาณของหน่วยงาน

หมายเหตุ \*เมื่อดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานไประยะหนึ่งจะมีการทบทวนงบประมาณที่จัดสรรอีก ครั้ง เพื่อพิจารณางบประมาณให้สอดคล้องกับโครงการ / กิจกรรม ซึ่งจะเป็นพลังในการขับเคลื่อนและพัฒนา ตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยต่อไป

## การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

### 1. งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับและมีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 ดังตารางที่ 3.1 ตารางที่ 3.1 เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายรับ	รายรับจริง 31 สิงหาคม 2559	รายรับจริงเทียบกับประมาณการรายรับ	
			จำนวน	ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	572,777,200	572,777,200.00	-	-
2. เงินนอกงบประมาณ	412,056,250	409,208,846.44	-2,847,403.56	-0.69
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	229,761,250	241,665,198.79	11,903,948.79	5.18
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	182,295,000	167,543,647.65	-14,751,352.35	-8.09
3. เงินคงคลัง	55,000,000	55,000,000.00	-	-
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>1,039,833,450</b>	<b>1,036,986,046.44</b>	<b>-9,099,726.15</b>	<b>-0.88</b>

ที่มา : ข้อมูลรายรับจริงจากกองคลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559

จากตารางที่ 3.1 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับไว้ จำนวน 1,039,833,450 บาท มีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 จำนวน 1,036,986,046.44 บาท เมื่อเปรียบเทียบรายรับจริงกับประมาณการรายรับ พบว่า รายรับจริงต่ำกว่าประมาณการรายรับ จำนวน 9,099,726.15 บาท หรือ ร้อยละ 0.88



## 2. เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับรายรับจริงและรายจ่ายจริง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สภามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้อนุมัติกรอบวงเงินงบประมาณ จำนวน 954,927,900 บาท เป็นงบประมาณแผ่นดินที่มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรจากรัฐ จำนวน 572,777,200 บาท เงินรายได้จากการจัดการศึกษา จำนวน 327,150,700 บาท เงินคงคลัง จำนวน 55,000,000 บาท จึงรายงานการบริหารงบประมาณ โดยเปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับรายรับจริง และรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 ดังตารางที่ 3.2

ตารางที่ 3.2 เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับรายรับจริง และรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายจ่าย	รายรับจริง 31 สิงหาคม 2559	รายจ่ายจริง 31 สิงหาคม 2559	
			จำนวน	ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	572,777,200	572,777,200.00	484,575,582.67	84.60
2. เงินนอกงบประมาณ	327,150,700	409,208,846.44	239,393,700.97	73.18
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	183,809,000	241,665,198.79	130,122,829.22	70.79
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	143,341,700	167,543,647.65	109,270,871.75	76.23
3. เงินคงคลัง	55,000,000	55,000,000.00	29,159,217.74	53.02
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>954,927,900</b>	<b>1,036,986,046.44</b>	<b>753,128,501.44</b>	<b>78.87</b>

ที่มา : ข้อมูลรายรับจริง และรายจ่ายจริง จากกองคลัง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559

จากตารางที่ 3.2 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่าย จำนวน 954,927,900 บาท และมีรายรับจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 จำนวน 1,036,986,046.44 บาท ซึ่งมีรายรับจริงสูงกว่าประมาณการรายจ่าย จำนวน 82,058,146.44 บาท และมีรายจ่ายจริง ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2559 จำนวน 753,128,501.44 บาท หรือร้อยละ 78.87 ของงบประมาณรายจ่าย แบ่งได้ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน จำนวน 572,777,200 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 484,575,582.67 บาท หรือร้อยละ 84.60
  2. เงินนอกงบประมาณ จำนวน 327,150,700 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 239,393,700.97 บาท หรือร้อยละ 73.18
  3. เงินคงคลัง จำนวน 55,000,000 บาท เบิกจ่ายจริง จำนวน 29,159,217.74 บาท หรือร้อยละ 53.02
- ส่วนที่เหลืออยู่ระหว่างดำเนินการ และรอการเบิกจ่าย คาดว่าภาพรวมมหาวิทยาลัยจะเบิกจ่ายได้ประมาณร้อยละ 96.00

### 3. เปรียบเทียบประมาณการรายรับ และประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดินตามร่างพระราชบัญญัติ งบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 629,999,000 บาท และประมาณการรายรับเงินนอกงบประมาณที่เป็นเงินรายได้จากการจัดการศึกษา จำนวน 429,564,000 บาท เงินคงคลัง จำนวน 138,138,350 บาท วิทยาลัยนานาชาติ พระนคร จำนวน 36,470,000 บาท และรายได้จากการดำเนินการของหน่วยงานต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์ที่ 8 จำนวน 30,715,000 บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน 1,264,886,350 บาท รายละเอียดดังตารางที่ 3.3

ตารางที่ 3.3 เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายรับ				ปี 2559 เทียบกับ ปี 2560	
	งบประมาณ พ.ศ. 2559	ร้อยละ	งบประมาณ พ.ศ. 2560	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	572,777,200	55.08	629,999,000	52.67	57,221,800	9.99
2. เงินนอกงบประมาณ	412,056,250	39.63	429,564,000	35.91	17,507,750	4.25
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	229,761,250	22.10	260,138,300	21.75	30,377,050	13.22
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	182,295,000	17.53	169,425,700	14.16	-12,869,300	-7.06
3. เงินคงคลัง	55,000,000	5.29	136,658,350	11.42	81,658,350	148.47
รวมทั้งสิ้น	1,039,833,450	100.00	1,196,221,350	100.00	156,387,900	15.04

จากตารางที่ 3.3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับ จำนวน 1,196,221,350 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 156,387,900 บาท หรือร้อยละ 15.04 โดยงบประมาณแผ่นดินเพิ่มขึ้น จำนวน 57,221,800 บาท หรือร้อยละ 9.99 เงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น จำนวน 17,507,750 บาท หรือร้อยละ 4.25 เงินคงคลัง เพิ่มขึ้นจำนวน 81,658,350 บาท หรือร้อยละ 148.47

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายจ่ายเงินนอกงบประมาณ จำนวน 343,651,240 บาท เงินคงคลัง จำนวน 136,658,350 บาท รวมงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน 1,110,308,590 บาท รายละเอียดดังตารางที่ 3.4

ตารางที่ 3.4 เปรียบเทียบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 กับ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายจ่าย				ปี 2559 เทียบกับ ปี 2560	
	งบประมาณ พ.ศ. 2559	ร้อยละ	งบประมาณ พ.ศ. 2560	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	572,777,200	59.98	629,999,000	56.74	57,221,800	9.99
2. เงินนอกงบประมาณ	327,150,700	34.26	343,651,240	30.95	16,500,540	5.04
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	183,809,000	19.25	208,110,680	18.74	24,301,680	13.22
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	143,341,700	15.01	135,540,560	12.21	-7,801,140	-5.44
3. เงินคงคลัง	55,000,000	5.76	136,658,350	12.31	81,658,350	148.47
รวมทั้งสิ้น	954,927,900	100.00	1,110,308,590	100.00	155,380,690	16.27

จากตารางที่ 3.4 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายจ่าย จำนวน 1,110,308,590 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 155,380,690 บาท หรือร้อยละ 16.27 โดยงบประมาณแผ่นดินเพิ่มขึ้น จำนวน 57,221,800 บาท หรือร้อยละ 9.99 เงินนอกงบประมาณ เพิ่มขึ้น จำนวน 16,500,540 บาท หรือร้อยละ 5.04 เงินคงคลัง เพิ่มขึ้นจำนวน 81,658,350 บาทหรือร้อยละ 148.47

หมายเหตุ เงินคงคลัง ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2557

#### 4. ประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตามที่มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 รายละเอียดดังตารางที่ 3.5

ตารางที่ 3.5 ประมาณการรายรับและรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายรับ	ประมาณการรายจ่าย	ร้อยละ
	จำนวน	จำนวน	
1. งบประมาณแผ่นดิน	629,999,000	629,999,000	100.00
2. เงินนอกงบประมาณ	429,564,000	343,651,240	80.00
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	260,138,300	208,110,680	80.00
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	169,425,700	135,540,560	80.00
3. เงินคงคลัง	136,658,350	136,658,350	100.00
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	1,196,221,350	1,110,308,590	92.82

หน่วย : บาท

จากตารางที่ 3.5 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับในภาพรวม จำนวนทั้งสิ้น 1,196,221,350 บาท และนำมาจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวนทั้งสิ้น 1,110,308,590 บาท หรือร้อยละ 92.82 โดยมหาวิทยาลัยได้ประมาณการรายรับจากเงินงบประมาณแผ่นดิน เพื่อจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวน 629,999,000 บาท หรือร้อยละ 100 ประมาณการรายรับจากเงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ จำนวน 429,564,000 บาท เพื่อมาจัดสรรเป็นประมาณการรายจ่าย จำนวน 343,651,240 บาท หรือร้อยละ 80.00 นอกจากนี้มหาวิทยาลัยยังมีความจำเป็นในการเร่งรัดพัฒนามหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ จึงต้องนำงบประมาณจาก เงินคงคลังมาพัฒนามหาวิทยาลัยทั้งด้านการเรียนการสอน การบริหารจัดการ ด้านอาคารสถานที่ และใช้จ่ายสำหรับการลงทุนสมทบ ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2557 ข้อ 23/1 มีรายละเอียด ดังนี้

เงินที่จะต้องใช้จ่ายสำหรับการลงทุนสมทบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 136,658,350 บาท จำแนกตามหมวดรายจ่าย

ข้อ 23/1 (1) สมทบงบประมาณแผ่นดินหรือสมทบกับเงินที่ผู้มอบให้เพื่อประโยชน์ในการก่อสร้าง ต่อเติม หรือปรับปรุงอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างอื่น หรือจัดซื้อที่ดิน

1. สมทบค่าก่อสร้างอาคารความเป็นเลิศการฝึกหัดครู จำนวน 10,321,500 บาท
2. สมทบค่าก่อสร้างอาคารเรียนรวมและอำนวยการ จำนวน 25,779,150 บาท
3. สมทบค่าก่อสร้างอาคารปฏิบัติการพลศึกษาและกีฬา จำนวน 26,189,600 บาท

ข้อ 23/1 (2) ก่อสร้าง ต่อเติม หรือปรับปรุงอาคาร หรือสิ่งปลูกสร้างอื่นหรือจัดซื้อที่ดินรวมตลอดทั้งค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย

4. สมทบค่าปรับปรุงอาคาร 10 จำนวน 3,000,000 บาท
5. ค่าปรับปรุงอาคาร 17 จำนวน 5,700,000 บาท
6. จัดทำห้องศูนย์การเรียนรู้ด้วยตนเอง จำนวน 4,100,000 บาท
7. จัดทำห้องเรียนคุณภาพระบบเบ็ดเสร็จ จำนวน 8,300,000 บาท
8. สมทบวิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนาเพื่อปรับปรุงพื้นที่หรืออื่น ๆ จำนวน 2,000,000 บาท
9. ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสถานที่ จำนวน 10,000,000 บาท

ข้อ 23/1 (3) จัดหาครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการดำเนินกิจการของมหาวิทยาลัย

10. ครุภัณฑ์ประกอบอาคารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำนวน 10,000,000 บาท
11. ปรับปรุงหรือปรับเปลี่ยนระบบเครื่องปรับอากาศที่มีอายุเกิน 10 ปีขึ้นไป จำนวน 15,000,000 บาท
12. ครุภัณฑ์ประกอบอาคารบ่มเพาะวิสาหกิจ จำนวน 3,000,000 บาท
13. โปรแกรมสร้างบทเรียนและข้อสอบภาษาอังกฤษและภาษาอื่นๆ จำนวน 1,600,000 บาท
14. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง จำนวน 10,200,000 บาท

ข้อ 23/1 (4) จัดสรรเป็นทุนเบื้องต้นหรือเพื่อการลงทุนในการดำเนินการของหน่วยงานของมหาวิทยาลัยในลักษณะที่หน่วยงานนั้นมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายเงิน

15. สมทบเงินยืมศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จำนวน 1,468,100 บาท

จากการประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยได้จำแนกตามประเภทงบประมาณและหมวดรายจ่ายได้ดังตารางที่ 3.6

ตารางที่ 3.6 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามประเภทงบประมาณและประเภทรายจ่าย

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประเภทรายจ่าย	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	ค่า				รวม
				สาธารณูปโภค	งบลงทุน	งบอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	
1. งบประมาณแผ่นดิน		99,972,600	58,215,000	11,609,900	175,580,800	253,459,200	31,161,500	629,999,000
2. เงินนอกงบประมาณ		58,251,900	211,076,743	21,000,000	8,972,700	41,017,060	7,000,000	343,651,240
	2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	52,584,737	120,956,183	10,000,000	8,552,700	14,017,060	2,000,000	208,110,680
	2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	2,000,000	90,120,560	11,000,000	420,000	27,000,000	5,000,000	135,540,560
3. เงินคงคลัง		-	10,300,000	-	114,890,250	1,468,100	10,000,000	136,658,350
	รวมทั้งสิ้น	154,557,337	279,591,743	32,609,900	299,443,750	295,944,360	48,161,500	1,110,308,590
	คิดเป็นร้อยละ	13.92	25.18	2.94	26.97	26.65	4.34	100.00

จากตารางที่ 3.6 ในภาพรวมมหาวิทยาลัยให้ความสำคัญกับงบลงทุนสูงสุด จำนวน 299,443,750 บาท หรือร้อยละ 26.97 รองลงมาคือ งบอุดหนุน จำนวน 295,944,360 บาท หรือร้อยละ 26.65 งบดำเนินงาน จำนวน 279,591,743 บาท หรือร้อยละ 25.18 งบบุคลากร จำนวน 154,557,337 บาท หรือร้อยละ 13.92 รายจ่ายอื่น จำนวน 48,161,500 บาท หรือร้อยละ 4.34 และค่าสาธารณูปโภค จำนวน 32,609,900 บาท หรือร้อยละ 2.94 ตามลำดับ

ตารางที่ 3.7 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน		งบลงทุน		งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวม
			ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	ค่า สาธารณูปโภค	ครุภัณฑ์	ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง			
1.	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	1,779,800	4,568,488		826,000		17,060	2,174,100	9,348,388
	- ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็ก ปฐมวัย	-	2,852,000	-	220,000				3,072,000
2.	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	2,137,300	13,251,998	-	2,516,800	-	-	2,034,500	19,940,598
	- ความร่วมมือทางวิชาการวัฒนธรรมงคล	-	984,000	-	-	-	-	-	984,000
3.	คณะวิทยาการจัดการ	1,661,900	16,543,100	-	1,113,000	-	-	683,500	20,001,500
4.	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	2,874,100	10,967,212	-	8,728,800	-	-	807,900	23,378,012
	- ศูนย์วิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	1,000,000	1,000,000
5.	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	3,165,800	10,324,900	-	5,269,100	-	-	1,069,600	19,829,400
6.	พุทธวิทยาลัย	292,800	1,500,000	-	-	-	-	-	1,792,800
7.	วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน์	1,745,500	720,000	-	-	-	-	-	2,465,500
8.	โรงเรียนมัธยมสาธิตฯ	8,725,100	1,334,060	-	-	-	6,226,300	-	16,285,460
9.	สำนักงานอธิการบดี	115,020,837	116,730,253	32,609,900	413,200	153,692,800	228,889,300	17,291,900	664,648,190
10.	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	4,459,400	26,501,500	-	-	-	3,000,000	-	33,960,900
11.	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,981,900	37,736,492	-	4,825,900	-	-	8,100,000	55,644,292
12.	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	1,339,600	700,000	-	6,300,000	-	-	2,300,000	10,639,600
13.	สถาบันวิจัยและพัฒนา	888,500	4,800,000	-	95,000	-	41,343,600	-	47,127,100
14.	สำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา	589,900	100,000	-	-	-	-	1,200,000	1,889,900

ตารางที่ 3.7 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย (ต่อ)

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน		งบลงทุน		งบเงินอุดหนุน	งบรายจ่ายอื่น	รวม
			ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ครุภัณฑ์	ที่ดินสิ่งก่อสร้าง			
15.	ศูนย์ข้อมูลและบริการ	621,500	100,000	-	592,900	-	-	1,500,000	2,814,400
16.	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	570,500	6,000,000	-	-	-	-	-	6,570,500
17.	กลุ่มตรวจสอบภายใน	840,900	50,000	-	60,000	-	-	-	950,900
18.	บัณฑิตวิทยาลัย	2,000,000	13,444,800	-	-	-	-	-	15,444,800
19.	กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้	862,000	-	-	-	-	-	-	862,000
20.	กองทุนกิจกรรมนักศึกษาและกีฬา	-	-	-	-	-	15,000,000	-	15,000,000
21.	เงินคงคลัง	-	10,300,000	-	43,900,000	70,990,250	1,468,100	10,000,000	136,658,350
22.	สถาบันภาษา	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	วิทยาลัยนานาชาติพระนคร	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น		154,557,337	279,591,743	32,609,900	74,760,700	224,683,050	295,944,360	48,161,500	1,110,308,590
คิดเป็นร้อยละ		13.92	25.18	2.94	6.73	20.24	26.65	4.34	100.00

จากตารางที่ 3.7 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำแนกตามหน่วยงานและประเภทรายจ่าย จำนวน 1,110,308,590 บาท ประกอบด้วย งบบุคลากร จำนวน 154,557,337 บาท หรือร้อยละ 13.92 งบดำเนินงาน จำนวน 312,201,643 บาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 279,591,743 บาท หรือร้อยละ 25.18 ค่าสาธารณูปโภค จำนวน 32,609,900 บาท หรือร้อยละ 2.94 งบลงทุน จำนวน 299,443,750 บาท ประกอบด้วย ครุภัณฑ์ จำนวน 74,760,700 บาท หรือร้อยละ 6.73 และที่ดินสิ่งก่อสร้าง จำนวน 224,683,050 บาท หรือร้อยละ 20.24 งบเงินอุดหนุน จำนวน 295,944,360 บาท หรือร้อยละ 26.65 และงบรายจ่ายอื่น จำนวน 48,161,500 บาท หรือร้อยละ 4.34



## การบริหารและติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การบริหารและติดตามงบประมาณของหน่วยงาน และภาพรวมของมหาวิทยาลัย เป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

1. การบริหารงบประมาณและติดตาม ต้องรายงานผลการดำเนินงานงบประมาณทุกประเภททั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณทุกสิ้นไตรมาส 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ คือ ไตรมาส 1 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ไตรมาส 2 วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2560 ไตรมาส 3 วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2560 และไตรมาส 4 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 แล้วสรุปผลการดำเนินงานโดยสังเคราะห์สรุปเป็นภาพรวมเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยในการประชุมสภามหาวิทยาลัย สำหรับงบประมาณแผ่นดินต้องดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3
2. การบริหารงบลงทุน ต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จากสำนักงบประมาณแล้ว
3. การบริหารดำเนินงานทุกโครงการ/กิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานต้องประเมินผลและส่งแบบรายงานทุกครั้งที่เกิดกิจกรรมเสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงานที่กองนโยบายและแผน โดยแนบเอกสารรายงานพร้อมการขออนุมัติเบิก/จ่าย
4. หน่วยงานนำผลการประเมินโครงการ/กิจกรรมไปเป็นแนวทางการพัฒนาหน่วยงานและเตรียมการจัดทำแผนปฏิบัติงานในปีต่อไป
5. การขอปรับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือการโอนหมวดรายจ่ายตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548 ในหมวด 4 วิธีการงบประมาณ ข้อ 20 กำหนดไว้ว่า “ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงรายการโอนหมวดรายจ่ายให้อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย”
6. เอกสารการอนุมัติจัดสรรงบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน จะดำเนินการจัดส่งให้ทุกหน่วยงานต่อไป

## แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ

เพื่อให้การขับเคลื่อนการพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการบริหารงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ โดยเฉพาะการดำเนินงานตามโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย อีกทั้งเพื่อให้การติดตามและรายงานการใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนการที่กำหนด ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ มหาวิทยาลัยจึงกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณตามประเภทรายจ่าย ดังนี้

1. **งบบุคลากร** (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ของพนักงานราชการและพนักงานมหาวิทยาลัย) เริ่มเบิกจ่ายได้ตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2559 – กันยายน พ.ศ. 2560

2. **งบดำเนินงาน** (ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค)

2.1 งบประมาณแผ่นดิน ให้หน่วยงานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 1 – 2 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3 (เว้นแต่ค่าสาธารณูปโภค และรายจ่ายประจำ)

*กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยอาจจะถูกพิจารณาปรับลดงบประมาณจากสำนักงบประมาณในปีถัดไป*

2.2 เงินนอกงบประมาณ ให้หน่วยงานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2560 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2560 **เว้นแต่** รายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึง 30 กันยายน พ.ศ. 2560 รวมทั้งค่าสอนและค่านิเทศที่ดำเนินการต่อเนื่องถึงเดือนตุลาคม พ.ศ. 2560

2.3 มหาวิทยาลัยจะรวบรวมเงินเหลือจ่ายจากทุกหน่วยงาน เพื่อนำไปบริหารจัดการในรายการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อมหาวิทยาลัย (**เว้นแต่** รายการที่ได้ผูกพันไว้แล้ว) ตามกำหนดวันสิ้นสุดการส่งเรื่องเบิกจ่ายที่กองคลัง ตามข้อ 2.1 และ 2.2 โดยจะรวบรวมเงินเหลือจ่ายจากทุกหน่วยงานตามกำหนด ดังนี้

1) งบประมาณแผ่นดิน ในวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2560

2) เงินนอกงบประมาณ ในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2560

2.4 สำหรับค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์) ค่าเช่า และค่าจ้างเหมาบริการ ให้เบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินก่อน เป็นลำดับแรก แล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2559 – กันยายน พ.ศ. 2560

3. **งบลงทุน** (ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

3.1 หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จะต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตาม

เงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรร งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จากสำนักงบประมาณแล้ว

### 3.2 ให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบลงทุน ดำเนินการดังนี้

1) ค่าครุภัณฑ์ ดำเนินการตามแผนงานการจัดซื้อจัดจ้างโดยจัดทำรายละเอียด คุณลักษณะที่ถูกต้องชัดเจนเป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ ส่งมายังกองนโยบายและแผน และดำเนินการ เบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในสิ้นไตรมาส 1 - 2

2) ปรับปรุง/สิ่งก่อสร้าง หน่วยงานประสานกับงานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม ในการจัดทำรายละเอียดรูปแบบรายการ และมอบงานพัสดุกลางดำเนินการจัดจ้างต่อไป โดยให้เริ่มดำเนินการ ตั้งแต่ไตรมาส 1

3.3 การดำเนินการจัดหาพัสดุทุกรายการ หน่วยงานจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติของกระทรวงการคลังและ/หรือของมหาวิทยาลัย

3.4 รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่ สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทัน ตามมติคณะรัฐมนตรี หรือตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด รายการ นั้นอาจจะถูกรวบรวมเสนอมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณารายการใหม่ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมใน การดำเนินการต่อไป

### 4. งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

4.1 หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน เพื่อจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยใน หมวดเงินอุดหนุน จะต้องดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติตามระเบียบที่สำนักงบประมาณ และ/หรือมหาวิทยาลัยกำหนด และให้ดำเนินการตั้งแต่ (ตุลาคม พ.ศ. 2559 - กันยายน พ.ศ. 2560)

4.2 กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัย และ โครงการอื่นๆ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

อนึ่ง สำหรับโครงการบริการวิชาการ จะต้องประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการด้วย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และคณะรวบรวมนำส่งรอง อธิการบดีฝ่ายวิชาการและบริการวิชาการ

### เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงบประมาณ กำหนดให้ทุกสถาบันการศึกษารายงานผลการปฏิบัติงานและ การใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ และให้มหาวิทยาลัยเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติกำหนด โดยมีเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายลงทุนและในภาพรวม ดังตารางที่ 4.1

**ตารางที่ 3.8** เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

รายไตรมาส	สิ้นไตรมาส 1	สิ้นไตรมาส 2	สิ้นไตรมาส 3	สิ้นไตรมาส 4
1. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายภาพรวม	30 %	52 %	73 %	96 %
2. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำ	33 %	55 %	76 %	98 %
3. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ รายจ่ายลงทุน	19 %	41 %	63 %	87 %

ที่มา : หนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0717.1/26079 ลงวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2559 เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ประกอบกับสภามหาวิทยาลัยมีนโยบายให้มหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี แล้วรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส ดังนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครจึงกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 โดยใช้ค่าเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามเกณฑ์ของสำนักงบประมาณ

นอกจากนั้นมหาวิทยาลัยได้เตรียมการรองรับการตรวจประเมินการประกันคุณภาพทั้งภายในและนอก โดยคำนึงถึงตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมินของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ในประเด็นร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ดังตารางที่ 4.2

**ตารางที่ 3.9** เกณฑ์การประเมินร้อยละความสำเร็จของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณของสำนักงาน

คณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตัวชี้วัด	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
4.1 ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	75 %	78 %	81 %	84 %	87 %
4.2 ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	88 %	90 %	92 %	94 %	96 %

ที่มา : เกณฑ์การประเมินของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

## มาตรการการติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส มหาวิทยาลัยจึงมีมาตรการการติดตามงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ดังนี้

1. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับหัวหน้าหน่วยงาน และ หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงานลงนามคำรับรองการปฏิบัติราชการกับมหาวิทยาลัย ตามลำดับ
2. ผู้รับผิดชอบและผู้ร่วมดำเนินโครงการ/กิจกรรม ต้องดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ โดยนับเป็นภาระงานและเป็นผลงานในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี
3. ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานเมื่อดำเนินการโครงการ/กิจกรรมเสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงาน ต้องส่งเรื่องเบิกจ่ายภายใน 7 วันทำการ พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน
4. สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน ประสานรวบรวมข้อมูลสรุปผลรายงานความก้าวหน้าตามแผนปฏิบัติงาน จากผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมและหัวหน้าหน่วยงานภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไปทุกเดือน แล้วเสนอต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
5. ทุกสิ้นไตรมาส สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน ประสานรวบรวมรายงานสรุปผลติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมตามแผนปฏิบัติงานจากทุกหน่วยงานโดยภาพรวม เสนอต่อคณะกรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยฝ่ายแผน งบประมาณ และการคลัง แล้วรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย
6. กรณีที่โครงการ/กิจกรรมใดไม่ได้เริ่มดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานภายใน 1 เดือน ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมต้องทำบันทึกรายงานปัญหาและอุปสรรคที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน/มหาวิทยาลัย/ และคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ตามลำดับ เพื่อพิจารณา ดังนี้
  - 6.1 ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแก้ไข/ปรับปรุงการจัดทำโครงการแล้ว ดำเนินตามแผนปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ
  - 6.2 โครงการ/กิจกรรมใดที่ไม่ได้ใช้งบประมาณตามแผนปฏิบัติงานจะปรับงบประมาณมาใช้ในโครงการที่จะไปปรับปรุงพัฒนามหาวิทยาลัยต่อไป

## หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ อย่างมีคุณภาพ เพื่อให้ทุกภารกิจของมหาวิทยาลัยเกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการสำหรับทุกหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ขอประกาศให้ใช้การนำหลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ดังต่อไปนี้ มาใช้ในการบริหารจัดการ

**1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness)** คือผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมาดำเนินการรวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีแผนยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐานรวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

**2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency)** คือการบริหารมหาวิทยาลัยแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่สุดที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้ทุกหน่วยงานสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

**3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness)** คือการให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจรวมถึงตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

**4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability)** คือการแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยความรับผิดชอบนั้นควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะรวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

**5. หลักความโปร่งใส (Transparency)** คือกระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่างๆ และสามารถตรวจสอบได้

**6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)** คือกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้เรียนรู้ทำความเข้าใจร่วมแสดงทัศนะร่วมเสนอปัญหาหรือประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทางร่วมการแก้ไขปัญหาหรือร่วมในการตัดสินใจและร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

**7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization)** คือการถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากรและภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยงานปกครองอื่นๆ(ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น)และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการ

ตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

**8. หลักนิติธรรม (Rule of Law)** คือ การใช้อำนาจของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

**9. หลักความเสมอภาค (Equity)** คือการได้รับการปฏิบัติและได้รับบริการอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่มีการแบ่งแยกด้านชายหรือหญิงถิ่นกำเนิดเชื้อชาติภาษาเพศอายุความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพสถานะของบุคคลฐานะทางเศรษฐกิจและสังคมความเชื่อทางศาสนาการศึกษาการฝึกอบรมและอื่นๆ

**10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented)** คือการหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์