



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

พ.ศ. 2560 - 2564

วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาเขตตรัง

(ฉบับผ่านการอนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารวิทยาลัยฯ ครั้งที่ 1/2560 วันพุธที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560)

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว พ.ศ.2560-2564 ได้จากการระดมความคิดจากบุคลากรวิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ได้แสดงให้เห็นถึงแนวทางในการดำเนินงานด้านการเงินของวิทยาลัย เป็นแผนระยะยาวที่ระบุที่มาและใช้ไปของทรัพยากรทางการเงินของวิทยาลัย ที่สามารถผลักดันแผนกลยุทธ์ของวิทยาลัยให้สามารถดำเนินการได้ โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงิน จะสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ ส่งผลให้วิทยาลัยมีการจัดสรรทรัพยากรทางการเงินที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบาย/กลยุทธ์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เพื่อหาจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส อุปสรรค ทางการเงิน และนำมากำหนดเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ ซึ่งมีตัวชี้วัดค่าเป้าหมายชัดเจน สอดคล้องกับกรอบนโยบายของวิทยาลัย

สาระสำคัญของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว จำแนกเป็น 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ คือ

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว หวังเป็นอย่างยิ่งว่า แผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ.2560-2564 จะเป็นแผนกำกับทิศทางการพัฒนางานด้านการเงิน ให้บรรลุผลสำเร็จตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ของวิทยาลัยต่อไป

งานบริหารและวางแผน
วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาเขตตรัง

สารบัญ

	หน้า	
ส่วนที่ 1	บทนำ	1
ส่วนที่ 2	การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน	3
ส่วนที่ 3	แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564	4
ส่วนที่ 4	การแปลงแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	13

ส่วนที่ 1

บทนำ

วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว มีการดำเนินงานภายใต้ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาลัยเป็นกลไกที่ผลักดัน ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ตามแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยที่ปรากฏในแผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ฉบับที่ 10 (พ.ศ.2551-พ.ศ.2554) กรอบแผนอุดมศึกษาระยะยาว 15 ปี ฉบับที่ 2 (พ.ศ.2551-พ.ศ.2565) แผนกลยุทธ์พัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย วิทยาลัยได้ดำเนินการทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยการมีส่วนร่วมจาก บุคลากรทุกระดับในวิทยาลัย เพื่อกำหนดเป็นแผนกลยุทธ์ วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว พ.ศ.2560-2564

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว พ.ศ.2560-2564 จะประสบความสำเร็จได้นั้น วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว ต้องมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็น กลไกการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสม และเพียงพอต่อการสนับสนุนพันธกิจต่างๆ ของวิทยาลัย ให้บรรลุตามเป้าประสงค์ที่ตั้งไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การ ตรวจสอบการเงินและงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ มีการนำเงินที่ได้ไปจัดสรร อย่างเป็นระบบ มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน ที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่างๆ มีการจัดทำรายงาน ทางการเงินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

จากแนวทางข้างต้น วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560-2564 ให้มีความสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว พ.ศ.2560-2564 นั่น คือ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ ของวิทยาลัยทุกด้าน ทั้งการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ การวิเคราะห์ งบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ การติดตามประเมินผลและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตาม ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย การพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร รวมทั้งส่งเสริมกลยุทธ์ของ มหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน การจัดหาแหล่งเงิน วิธีการ ได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งการวางแผนการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีระบบ ฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่บ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน แสดงถึง ประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ และได้รับการตรวจสอบจาก หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นแนวทาง พัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

หลักการ

1. หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6(2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

2. หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ.2542 มี 10 องค์ประกอบ คือ

1. หลักประสิทธิผล
2. หลักประสิทธิภาพ
3. หลักการตอบสนอง
4. หลักการรับฟังข้อคิด
5. หลักความโปร่งใส
6. หลักความมีส่วนร่วม
7. หลักการกระจายอำนาจ
8. หลักนิติธรรม
9. หลักความเสมอภาค
10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ มีเป้าหมายที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ โปร่งใส และตรวจสอบได้

2. เพื่อสร้างระบบและกลไก ที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์

3. เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผล ด้านการเงินและงบประมาณ สามารถนำไปพัฒนาได้อย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ 2

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ด้านการเงิน

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) เป็นการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกหน่วยงาน ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของวิทยาลัยการ โรงแรมและการท่องเที่ยว โดยแบ่งการวิเคราะห์ เป็นดังนี้

การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายใน

เป็นการศึกษาองค์ประกอบภายในวิทยาลัยการ โรงแรมและการท่องเที่ยว ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของวิทยาลัย อันจะเป็นการบ่งบอกถึงจุดแข็ง (Strength) และจุดอ่อน (Weakness) ของการทำงานของวิทยาลัย

จุดแข็ง (Strength)

1. วิทยาลัยมีระบบและกลไกด้านการบริหารการเงินอย่างชัดเจน
2. มีการรายงานทางการเงินอย่างสม่ำเสมอ และสามารถนำข้อมูลทางการเงินใช้ในการตัดสินใจวางแผนและพัฒนางานของวิทยาลัย
3. บุคลากรมีส่วนร่วมในการวางแผนทางการเงิน

จุดอ่อน (Weakness)

1. บุคลากรบางส่วนขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และขาดทักษะในการคิดวิเคราะห์

โอกาส (Opportunities)

1. มีกฎระเบียบในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. มีโครงการให้บุคลากรทางการเงินได้เข้าร่วมอบรมพัฒนาด้านการเงิน
3. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี

อุปสรรค (Threats)

1. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่เอื้อต่อการปฏิบัติงาน
2. ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ.2560-2564

วิสัยทัศน์ทางการเงิน

บริหารการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อบรรลุผลตามกลยุทธ์ของวิทยาลัยการ
โรงแรมและการท่องเที่ยว

พันธกิจทางการเงิน

1. บริหารงบประมาณและการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
2. รักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน

ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. เพิ่มประสิทธิภาพการวางแผนด้านการเงิน
2. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดหาและใช้จ่ายงบประมาณ
3. เพิ่มประสิทธิภาพการติดตามและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ

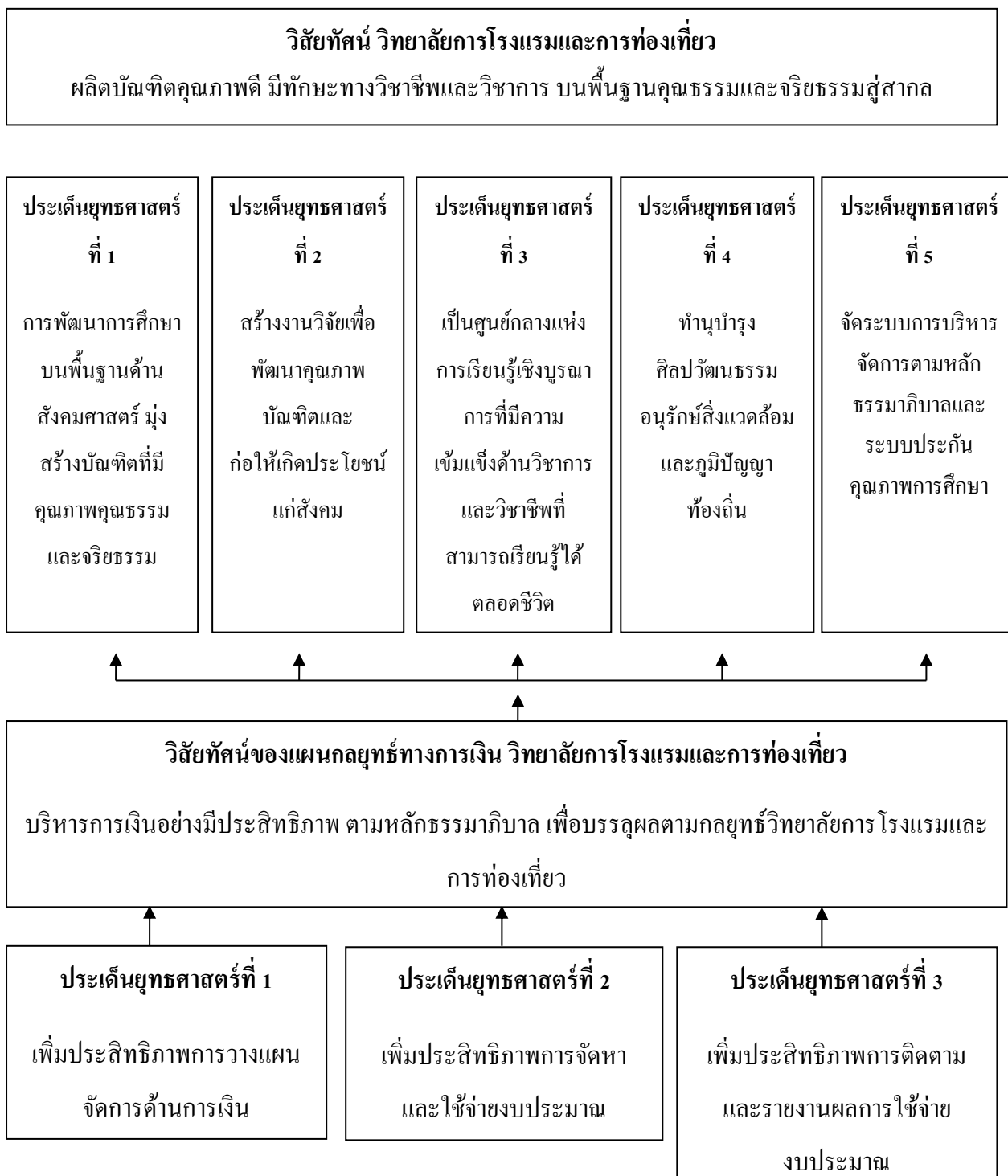
เป้าประสงค์ทางการเงิน

1. การวางแผนจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพถูกต้อง
2. จัดหาและใช้จ่ายงบประมาณจากแหล่งต่างๆให้ได้ประโยชน์สูงสุด
3. ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ทางการเงิน

1. กำหนดแนวทางในการวางแผนจัดการด้านการเงิน และการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ
2. จัดหาแหล่งเงินและใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ
3. เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

การเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์ และแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ของวิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว





แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

วิทยาลัยการ โรงแรมและการท่องเที่ยว มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจ ของวิทยาลัย ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน ตามที่ได้รับจัดสรรตาม พรบ. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย แล้วจัดสรรมาให้หน่วยงาน ซึ่งวิทยาลัยได้รับจัดสรรจำแนกตามประเภทงบประมาณ ดังนี้

- 1.1 งบบุคลากร (เงินเดือนข้าราชการ เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย ค่าจ้างประจำตำแหน่ง)
- 1.2 งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายไปราชการ อบรมดูงาน ค่าวัสดุ)
- 1.3 งบลงทุน (ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง)
- 1.4 งบอุดหนุน (ค่าใช้จ่ายพนักงานมหาวิทยาลัย ค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ)
- 1.5 งบรายจ่ายอื่น (ค่าใช้จ่ายพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา)

2. งบประมาณเงินรายได้

- 2.1 งบบุคลากร (ค่าจ้างชั่วคราว)
- 1.2 งบดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ค่าประกันสังคม ค่าใช้จ่ายจัดประชุมอบรมสัมมนาฯ)
- 1.3 งบลงทุน (ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง)
- 1.4 งบอุดหนุน (ค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ วิจัย)
- 1.5 งบรายจ่ายอื่น (ค่าใช้จ่ายพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา)

หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ

- **งบบุคลากรและงบบุคลากร** เป็นรายจ่ายประจำขั้นต่ำที่จำเป็น ที่ต้องจัดสรรงบประมาณให้ตามสิทธิและข้อกำหนดตามกฎหมาย ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้างประจำตำแหน่งผู้บริหาร ค่าตอบแทนผู้บริหาร ซึ่งเป็นมาตรฐานในการจัดสรร ตามหลักเกณฑ์สำนักงบประมาณ

- **งบดำเนินงาน** หมวดค่าวัสดุ มีแนวทางในการจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายต่างๆ ดังนี้

- ค่าใช้สอยในการซ่อมแซมวัสดุครุภัณฑ์ เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่อง printer

- ค่าวัสดุต่างๆ เช่น ค่าวัสดุสำนักงาน ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ ค่าวัสดุเครื่องถ่ายเอกสาร

- **งบรายจ่ายอื่น** มีแนวทางจัดสรรโดยนำไปใช้ในการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา โดยการจัดทำโครงการประชุมสัมมนา ให้สอดคล้องกับพันธกิจของวิทยาลัย และพันธกิจของมหาวิทยาลัย ทั้งการพัฒนาระบบการเรียนการสอน และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

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 และจัดทำรายงานทางการเงินเสนอต่อผู้บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจ

การวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว มีการวางแผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ซึ่งระบุโครงการที่ได้รับงบประมาณ วงเงินงบประมาณ ระยะเวลาในการดำเนินการและผู้รับผิดชอบ ทำให้วิทยาลัยมีการดำเนินการในการใช้เงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามงบประมาณที่ได้รับ ดำเนินการตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.2548 ของสำนักงบประมาณ อย่างเคร่งครัด

การใช้จ่ายงบประมาณตามรายการงบประมาณที่ปรากฏในแต่ละงบรายจ่ายของแต่ละโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. วิทยาลัยให้แต่ละฝ่ายเร่งรัดให้มีการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ มีการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ

2. รายการครุภัณฑ์ให้เร่งรัดดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จทันกำหนดเวลา โดยเฉพาะรายการที่สามารถดำเนินการจัดหาได้ด้วยวิธีตกลงราคาให้เร่งรัดดำเนินการ

3. การกำหนดคุณลักษณะของครุภัณฑ์จะต้องสอดคล้องกับรายการที่เสนอและดำเนินการจัดหาตามคุณลักษณะที่ได้รับอนุมัติเป็นสำคัญ

4. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง จะต้องได้รับอนุมัติในหลักการจากผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนทุกครั้ง

5. การดำเนินการในโครงการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา ให้ถือตามระเบียบประกาศ หรือหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย และรายงานผลการดำเนินโครงการเมื่อโครงการแล้วเสร็จ

ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว พ.ศ.2560-2564

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
1. เพิ่ม ประสิทธิภาพ การบริหาร จัดการด้าน การเงิน	1. การวางแผนจัดการ ด้านการเงิน มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้	1.1 มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การ ตรวจสอบการเงิน และ งบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ	1.1 กำหนดแนวทางในการ บริหารจัดการด้านการเงิน และให้บริการที่มี ประสิทธิภาพ	1. ศึกษาเปรียบเทียบ ข้อบังคับด้านการเงิน และ นำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ 2. วางแผนการจัดสรรงบประมาณการใช้ จ่ายงบประมาณ บริหารงบประมาณ และ ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ 3. กำหนดมาตรการเร่งรัด ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปี 4. พัฒนาประสิทธิภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุให้รวดเร็ว 5. พัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการด้าน การเงินและวัสดุ โดยการจัดทำระบบ ประกันคุณภาพภายในระบบการควบคุม ภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง

ประเด็นยุทธศาสตร์ ทางการเงิน	เป้าประสงค์ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ทางการเงิน	กลยุทธ์การเงิน	แนวทางปฏิบัติ
2. เพิ่ม ประสิทธิภาพ การจัดการและใช้ จ่ายงบประมาณ	2. จัดหาและค่าใช้จ่าย งบประมาณจากแหล่ง ต่างๆ ให้ได้ประโยชน์ สูงสุด	1.2 จำนวนเงินงบประมาณ แผ่นดิน 1.3 จำนวนเงินงบประมาณ เงิน รายได้	1.2 จัดหาแหล่งเงินและใช้จ่าย งบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ	1. กำหนดแนวทางการจัดหาแหล่งเงินทั้งเงิน งบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงิน รายได้
3. เพิ่ม ประสิทธิภาพ การติดตามและ รายงานผลการ ใช้จ่าย งบประมาณ	3.ติดตามการใช้จ่าย งบประมาณให้เป็นไป ตามแผนที่กำหนด และมีประสิทธิภาพ	1.4 ร้อยละของการเบิกจ่าย เงิน งบประมาณประจำปี	1.3 เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1. วางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างเป็นระบบ

เป้าหมายตัวชี้วัด ตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564

เป้าประสงค์ ทางการเงิน	ตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ ทางการเงิน	เป้าหมาย (Targets)					ผู้รับผิดชอบ
		2560	2561	2562	2563	2564	
1. การวางแผนจัดการด้าน การเงินมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง	1.1 มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การ ตรวจสอบการเงิน และ งบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ (ระดับ)	6	6	6	6	6	งานบริหารและวางแผน
2. เพิ่มประสิทธิภาพการ จัดหาและใช้จ่าย งบประมาณ	1.2 จำนวนเงินงบประมาณ แผ่นดิน (บาท)	20	22	24	26	28	งานบริหารและวางแผน
	1.3 จำนวนเงินงบประมาณรายได้ (บาท)	19	20	21	22	23	
3. เพิ่มประสิทธิภาพการ จัดหาและใช้จ่าย งบประมาณ	1.4 ร้อยละของการเบิกจ่าย งบประมาณ (ร้อยละ)	92	93	94	95	96	งานบริหารและวางแผน

เกณฑ์ตัวชี้วัด

ตัวชี้วัด 1.1 มีระบบกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ (ระดับ)

ระดับคะแนน	เกณฑ์การให้คะแนน
ระดับ 1	มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของกองนโยบายและแผน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย
ระดับ 2	มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
ระดับ 3	มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจ และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ 4	มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
ระดับ 5	มีการนำข้อมูลทางการเงิน ไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงิน
ระดับ 6	มีหน่วยงานตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจ ติดตาม การใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ตัวชี้วัดที่ 1.2 จำนวนเงินงบประมาณแผ่นดิน (บาท)

ตัวชี้วัดที่ 1.3 จำนวนเงินงบประมาณเงินรายได้ (บาท)

ตัวชี้วัดที่ 1.4 ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ร้อยละ)

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายภายในวิทยาลัยฯ เพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยดำเนินการดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้บุคลากรวิทยาลัยฯ รับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละฝ่าย เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

2. ฝ่ายบริหารและวางแผน จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของวิทยาลัยฯ ที่สอดคล้อง เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้อง เพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยได้

3. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอผู้อำนวยการวิทยาลัยฯ พิจารณา

การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560-2564 จะดำเนินการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการเปรียบเทียบระหว่างผลงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไขปัญหาอุปสรรค ในการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมายและกลยุทธ์ ให้มีความเหมาะสมต่อไป ซึ่งจะดำเนินการ โดยคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน