

ส่วนที่ 1

ความเป็นมา

1.1 ความเป็นมา

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เป็นสถาบันอุดมศึกษาในกำกับของรัฐ มีการดำเนินงานภายใต้ปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัย ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยเป็นกลไกที่ช่วยในการผลักดันยุทธศาสตร์ชาติตามแนวทางการพัฒนาประเทศที่ปรากฏในแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 10 (พ.ศ.2550 – 2554) กรอบทิศทางการพัฒนาการศึกษาในช่วงแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ.2560 - 2564) ที่สอดคล้องกับแผนการศึกษาแห่งชาติ (พ.ศ.2560 - 2564) กรอบแผนอุดมศึกษาระยะยาว 15 ปี ฉบับที่ 2 (พ.ศ.2551- 2565) มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้ดำเนินการทบทวนนโยบายวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยใช้กระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดเป็นแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยจะประสบความสำเร็จได้นั้น มีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อเป็นกลไกในการบริหารจัดการด้านการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอที่จะสนับสนุนพันธกิจต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าประสงค์ที่กำหนดไว้ อันได้แก่ การสร้างกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ มีการวิเคราะห์รายได้ค่าใช้จ่ายของการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากทุกแหล่งเงิน ทั้งจากงบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้จากค่าบำรุงการศึกษา และรายได้จากการบริจาค รวมทั้งรายได้อื่น ๆ ที่มหาวิทยาลัยได้รับ มีการนำเงินรายได้ไปจัดสรรอย่างเป็นระบบ มีฐานข้อมูลทางการเงินที่สามารถแยกค่าใช้จ่ายตามหมวดต่าง ๆ มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบครบทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัย รวมทั้งมีผู้ตรวจสอบการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ รายงานทางการเงินต้องสามารถทราบข้อมูลด้านค่าใช้จ่ายทั้งหมด ทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการพัฒนาบุคลากร

จากแนวทางที่ได้กล่าวมานั้น มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จึงจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจของมหาวิทยาลัยในทุก ๆ ด้าน ทั้งการผลิตบัณฑิต งานวิจัย และพัฒนา ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งการส่งเสริมกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีแนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน **ทั้งในส่วนของการจัดหาแหล่งเงิน วิธีการที่ได้มาซึ่งแหล่งเงิน รวมทั้งวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้** มีระบบฐานข้อมูลทางการเงิน มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงถึงสถานะทางการเงินและสามารถบ่งชี้ถึงข้อมูลทางการเงินทุกด้าน ที่แสดงถึงประสิทธิภาพของการบริหารจัดการ **ทั้งนี้ต้องได้รับการตรวจสอบจากสำนักงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี** และจากส่วนงานภายนอก คือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อเสนอต่อมหาวิทยาลัยให้พิจารณาแนวทางปรับปรุงอย่างต่อเนื่องต่อไป

1.2 แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

1.2.1 ปรัชญา

“จัดการศึกษาพระพุทธศาสนา บูรณาการกับศาสตร์สมัยใหม่ พัฒนาจิตใจและสังคม”

1.2.2 ปณิธาน

“เป็นสถานศึกษาพระไตรปิฎกและวิชาชั้นสูงสำหรับพระภิกษุสามเณรและคฤหัสถ์”

1.2.3 วิสัยทัศน์

“มหาวิทยาลัยพระพุทธศาสนาระดับโลก”

1.2.4 พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ

ผลิตและพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ 9 ประการ คือ มีปฏิปทาน่าเลื่อมใส ใฝ่รู้ใฝ่คิด เป็นผู้นำด้านจิตใจและปัญญา มีความสามารถในการแก้ปัญหา มีศรัทธาอุทิศตนเพื่อพระพุทธศาสนา รู้จักเสียสละเพื่อส่วนรวม รู้เท่าทันความเปลี่ยนแปลงของสังคม มีโลกทัศน์ กว้างไกล มีศักยภาพที่จะพัฒนาตนเอง ให้เทียบพร้อมด้วยคุณธรรมและจริยธรรม

2. วิจัยและพัฒนา

การวิจัยและค้นคว้า เพื่อสร้างองค์ความรู้ควบคู่ไปกับกระบวนการเรียนการสอน เน้นการพัฒนาองค์ความรู้ในพระไตรปิฎก โดยวิธีสหวิทยาการแล้วนำองค์ความรู้ที่ค้นพบมาประยุกต์ใช้แก้ปัญหา ศีลธรรม และจริยธรรมของสังคม รวมทั้งพัฒนา คุณภาพงานวิชาการด้านพระพุทธศาสนา

3. ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการวิชาการแก่สังคม

ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการวิชาการแก่สังคม ตามปณิธานการจัดตั้งมหาวิทยาลัย ด้วยการปรับปรุงกิจกรรมต่างๆ ให้ประสานสอดคล้อง เอื้อต่อการส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรม คณะสงฆ์ สร้างความรู้ ความเข้าใจหลักคำสอนทางพระพุทธศาสนา สร้างจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรมแก่ประชาชน จัดประชุม สัมมนา และฝึกอบรม เพื่อพัฒนาพระสงฆ์และบุคลากรทางศาสนา ให้มีศักยภาพในการธำรงรักษา เผยแผ่หลักคำสอน และเป็นแกนหลักในการพัฒนาจิตใจในวงกว้าง

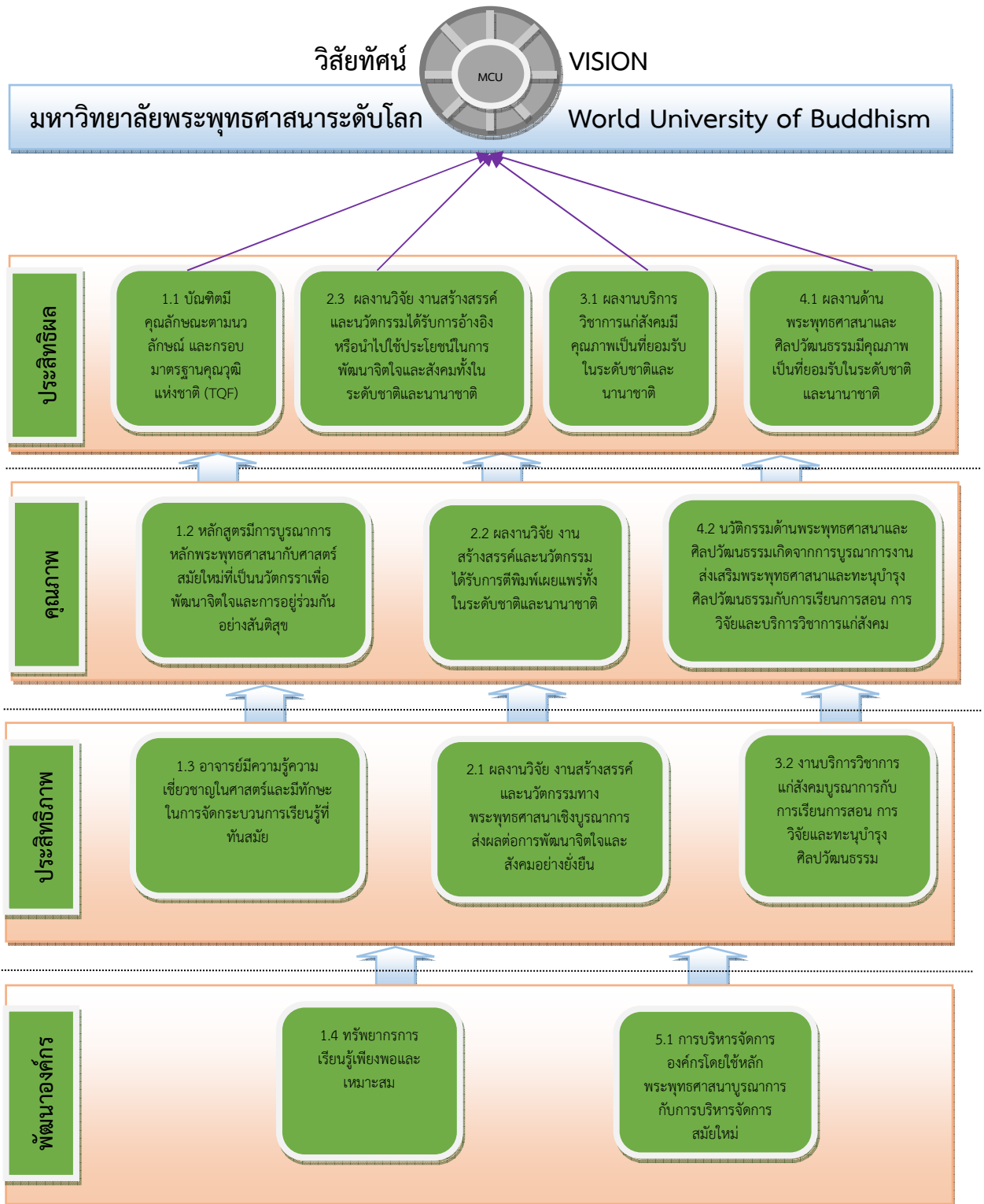
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

เสริมสร้างและพัฒนาแหล่งการเรียนรู้ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้เอื้อต่อการศึกษา เพื่อสร้างจิตสำนึกและความภาคภูมิใจในความเป็นไทย สนับสนุนให้มีการนำภูมิปัญญาท้องถิ่น มาเป็นรากฐานของการพัฒนาอย่างมีคุณภาพ

1.2.5 ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์

แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ในช่วงแผนพัฒนาการศึกษา ระดับอุดมศึกษา ระยะเวลา 12 (พ.ศ. 2560 – 2564) ได้กำหนดยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และกลยุทธ์ ประกอบด้วย 5 ประเด็นยุทธศาสตร์ 35 ตัวชี้วัด 38 กลยุทธ์

แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ระยะ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564)¹



¹ แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยในช่วงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ 12 (พ.ศ.2560-2564), มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย, หน้า 18.

สรุปมาตรการและแนวทางของแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะที่ 12 (พ.ศ. 2560-2564)²

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ ให้เป็นไปตามนวัตกรรมของบัณฑิตที่พึงประสงค์

โดยการใช้หลักธรรมทางพระพุทธศาสนาบูรณาการในกระบวนการจัดการเรียนการสอน เพื่อให้ได้บัณฑิตที่มีคุณภาพ เป็นไปตามจุดมุ่งหมายของแผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติที่ให้การศึกษาคือ เครื่องมือกลไกในการพัฒนาศักยภาพมนุษย์ให้มีความเป็นพลเมือง มีทักษะความรู้ความสามารถและสมรรถนะในการปฏิบัติงาน และดำรงชีวิตในสังคมอย่างมีความสุข โดยมุ่งเน้นมาตรฐานผลการเรียนรู้ของบัณฑิต (Learning Outcomes) อันเป็นหลักการสำคัญของการกำหนดกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF : Hed) ประกอบด้วย 4 เป้าประสงค์ 15 ตัวชี้วัด 13 กลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

โดยมุ่งเน้นการพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรมด้านพระพุทธศาสนาบูรณาการกับศาสตร์อื่น เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการในการแก้ไขปัญหาของชุมชน สังคม ประเทศชาติ ตามเป้าหมายหลักของนโยบายและยุทธศาสตร์การวิจัยของชาติ ฉบับที่ 9 ประกอบด้วย 3 เป้าประสงค์ 6 ตัวชี้วัด 8 กลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

ภายใต้กระบวนการก่อสร้างและพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้เป็นผู้มีความเชี่ยวชาญอย่างลึกซึ้งในหลักธรรมคำสอนทางพระพุทธศาสนา จนเป็นผู้นำด้านการเผยแผ่และให้บริการวิชาการด้านพระพุทธศาสนาตามที่ต้องการ และเป็นที่ยอมรับกับประชาชนในสังคมโลก ประกอบด้วย 2 เป้าประสงค์ 5 ตัวชี้วัด 5 กลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนางานส่งเสริมและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

โดยมุ่งส่งเสริมพระพุทธศาสนาและศิลปวัฒนธรรมไทยให้เป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติผ่านกระบวนการจัดการอย่างมีส่วนร่วม ประกอบด้วย 2 เป้าประสงค์ 2 ตัวชี้วัด 4 กลยุทธ์

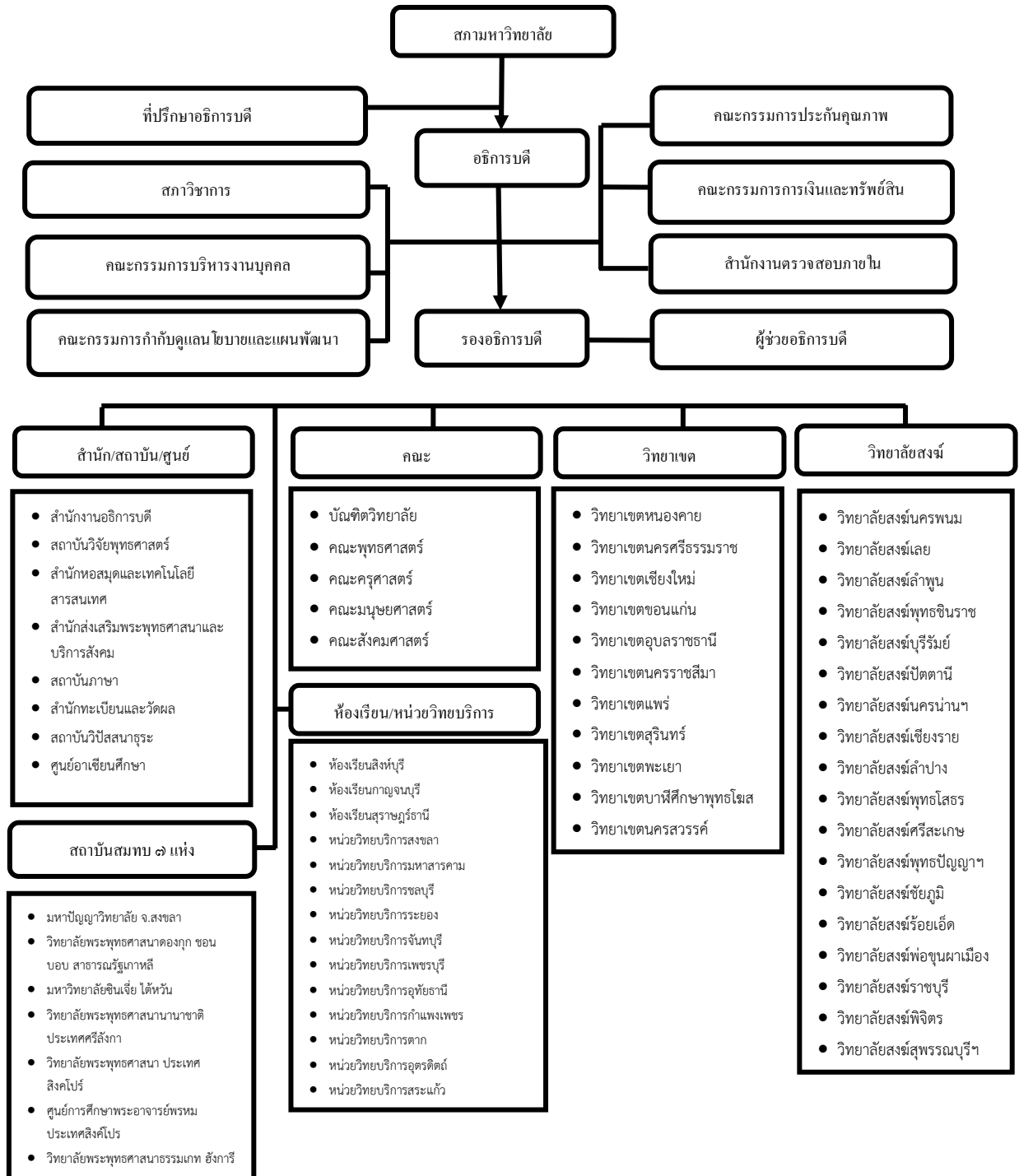
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

เพื่อให้เป็นต้นแบบขององค์กรที่นำหลักพระพุทธธรรมมาบูรณาการกับการบริหารจัดการสมัยใหม่อย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย 1 เป้าประสงค์ 7 ตัวชี้วัด 8 กลยุทธ์

² แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ในช่วงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ 12 (2560 – 2564). คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ในช่วงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ 12 (2560 – 2564), หน้า 3 – 4.

1.3 โครงสร้างมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

โครงสร้างมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
และประกาศภารกิจ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย³



³ ประกาศสภามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย, เรื่อง ภารกิจ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2557. หน้า 1-7. (เอกสารอัดสำเนา)

ส่วนที่ 2

สถานภาพปัจจุบันด้านการเงินและงบประมาณ

2.1 กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

แผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 - 2564 ได้มีการดำเนินการตามแผนงาน โครงการ และพิจารณาการจัดสรรเงินงบประมาณแล้ว ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินงานประสบความสำเร็จ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 - 2564 ภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

1. หลักผลสัมฤทธิ์ของการบริหารงานตามภารกิจของรัฐ ตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 6 (2) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ

2. หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ.2542 มี 6 องค์ประกอบคือ

1. หลักนิติธรรม (The Rule of Law)
2. หลักคุณธรรม (Morality)
3. หลักความโปร่งใส (Accountability)
4. หลักการมีส่วนร่วม (Participation)
5. หลักความรับผิดชอบ (Responsibility)
6. หลักความคุ้มค่า (Cost – effectiveness or Economy)

ระบบบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี หรือธรรมาภิบาล (GOOD GOVERNANCE)

หลักธรรมาภิบาล หมายถึง แนวทางในการจัดระเบียบเพื่อให้สังคมของประเทศทั้งภาครัฐ ภาคธุรกิจเอกชนและภาคประชาชน สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างสงบสุข และตั้งอยู่ในความถูกต้องเป็นธรรม ตามหลักพื้นฐานการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ดังนี้

หลักนิติธรรม (The Rule of Law)

หลักนิติธรรม หมายถึง การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ มติต่าง ๆ โดยถือว่าเป็นการปกครองภายใต้กฎหมายมิใช่ตามอำเภอใจ หรืออำนาจของตัวบุคคล จะต้องคำนึงถึงความเป็นธรรมและความยุติธรรม รวมทั้งมีความรัดกุมและรวดเร็วด้วย

หลักคุณธรรม (Morality)

หลักคุณธรรม หมายถึง การยึดมั่นในความถูกต้อง ดีงาม การส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองไปพร้อมกัน เพื่อให้บุคลากรมีความซื่อสัตย์ จริงใจ ขยัน อดทน มีระเบียบวินัย ประกอบอาชีพสุจริต เป็นนิสัยประจำชาติ

หลักความโปร่งใส (Accountability)

หลักความโปร่งใส หมายถึง ความโปร่งใส พอเทียบได้ว่ามีความหมาย ตรงข้าม หรือเกือบตรงข้ามกับการทุจริต คอร์รัปชัน โดยที่เรื่องทุจริต คอร์รัปชัน ให้มีความหมายในเชิงลบ และความน่าสะพรึงกลัวแฝงอยู่ ความโปร่งใสเป็นคำศัพท์ที่ให้แง่บวกในเชิงบวก และให้ความสนใจในเชิงสงบสุข ประชาชนเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวกและเข้าใจง่าย และมีกระบวนการให้ประชาชนตรวจสอบความถูกต้อง อย่างชัดเจนในการนี้ เพื่อเป็นสิริมงคลแก่บุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีความโปร่งใส ขออัญเชิญพระราชกระแสรับสั่งในองค์พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดชมหาราช ที่ได้ทรงมีพระราชกระแสรับสั่ง ได้แก่ ผู้ที่มีความสุจริต และบริสุทธิ์ใจ แม้จะมีความรู้น้อยก็ยอมทำประโยชน์ให้แก่ส่วนรวมได้มากกว่าผู้ที่มีความรู้มาก แต่ไม่มีความสุจริต ไม่มีความบริสุทธิ์ใจ

หลักการมีส่วนร่วม (Participation)

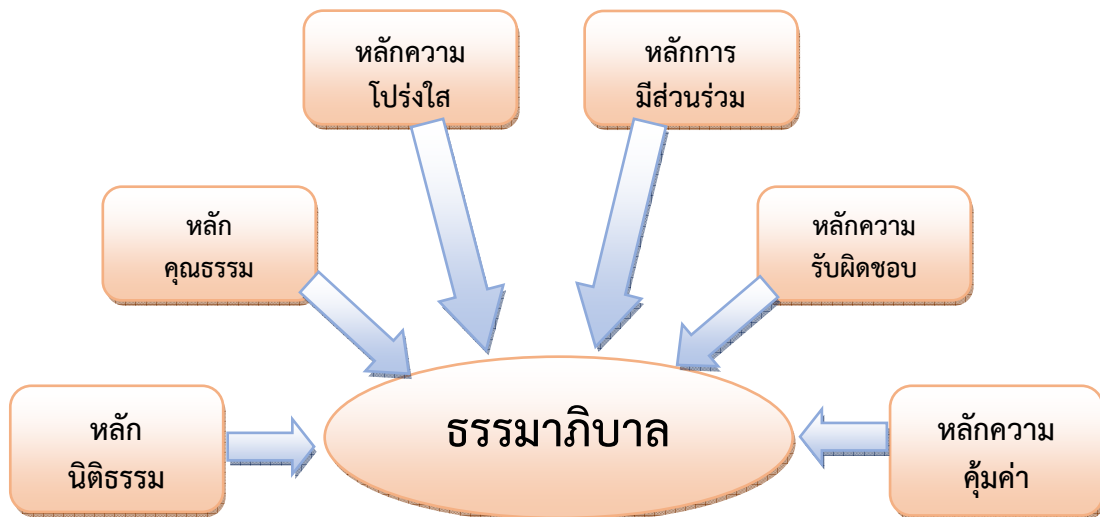
หลักการมีส่วนร่วม หมายถึง การให้โอกาสให้บุคลากรหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ามามีส่วนร่วมทางการบริหารจัดการเกี่ยวกับการตัดสินใจ ในเรื่องต่าง ๆ เช่น เป็นคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และหรือคณะทำงานโดยให้ข้อมูล ความคิดเห็น แนะนำ ปรีกษา ร่วมวางแผนและร่วมปฏิบัติ

หลักความรับผิดชอบ (Responsibility)

หลักความรับผิดชอบ หมายถึง การตระหนักในสิทธิและหน้าที่ ความสำนึกในความรับผิดชอบ ต่อสังคม การใส่ใจปัญหาการบริหารจัดการ การกระตือรือร้นในการแก้ปัญหา และเคารพในความคิดเห็นที่แตกต่าง รวมทั้งความกล้าที่จะยอมรับผลดีและผลเสียจากกระทำของตนเอง

หลักความคุ้มค่า (Cost – effectiveness or Economy)

หลักความคุ้มค่า หมายถึง การตระหนักว่ามีทรัพยากรค่อนข้างจำกัด ดังนั้นในการบริหารจัดการจำเป็นจะต้องยึดหลักความประหยัดและความคุ้มค่า ซึ่งจำเป็นจะต้องตั้งจุดมุ่งหมายไปที่ผู้รับบริการหรือ ประชาชนโดยส่วนรวม



ที่มา : องค์ประกอบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2542

2.2 วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อการบริหารจัดการด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
2. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินมีประสิทธิภาพ
3. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหาเงินรายได้และลดค่าใช้จ่าย
4. เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงิน ให้เป็นไปตามกรอบจัดสรรงบประมาณ

2.3 กรอบแนวทางดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560 – 2564 มีความสอดคล้องกับ ประเด็นยุทธศาสตร์และกลยุทธ์การพัฒนามหาวิทยาลัย ดังนี้

1. สร้างเครือข่ายและแสวงหาพันธมิตรในการปฏิบัติงานตามภารกิจเชิงบูรณาการ
 - แสวงหางบประมาณ ทุนวิจัย เงินทุนสนับสนุนจากองค์กรทั้งในและต่างประเทศ เพื่อสร้างองค์ความรู้ใหม่ พัฒนาระบบการเรียนการสอนและการส่งเสริมด้าน พระพุทธศาสนาพระพุทธศาสนา โดยการพัฒนาวิทยาลัย ปรับภาพลักษณ์ของ มหาวิทยาลัยสู่สากลด้วยการสร้างความร่วมมือในการพัฒนาทางพระพุทธศาสนา ศาสตร์สมัยใหม่และการปฏิบัติการ
 - แสวงหาเงินอุดหนุนจากส่วนงานภายนอกโดยการส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนา ชุมชน องค์กรต้นแบบเพื่อพัฒนาเป็นแหล่ง/ศูนย์การเรียนรู้ ตัวอย่างในด้านต่าง ๆ สำหรับนิสิต นักศึกษา และอื่น ๆ
 - ส่งเสริมให้สมาคมศิษย์เก่าจัดกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่าง มหาวิทยาลัยกับบัณฑิต และประชาชนทั่วไป
 - ส่งเสริมให้มีการจัดเวที หรือพื้นที่ เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ผลการปฏิบัติงานหรือ เผยแพร่ ผลงานของมหาวิทยาลัยกับส่วนงาน มหาวิทยาลัยทั้งในและ ต่างประเทศ
2. เพิ่มโอกาสในการเข้าศึกษาและพัฒนานิสิต ให้เป็นบัณฑิตที่มีศักยภาพสูงสุด
 - พัฒนาหลักสูตรใหม่ให้ทันสมัยและตอบสนองความต้องการของผู้เรียนและสังคม โดยการสำรวจความต้องการ ความคาดหวังด้านการให้บริการวิชาการและรูปแบบ การให้บริการที่ตอบสนองต่อความต้องการที่แท้จริงของผู้เรียน
 - เพิ่มรูปแบบในการสมัครเข้าศึกษาให้แก่ผู้ด้อยโอกาสหรือผู้สนใจเข้าศึกษา
 - ประชาสัมพันธ์เชิงรุก สร้างเครือข่ายการรับนิสิต ปรับปรุงขั้นตอนการรับนิสิตใหม่
 - สร้างความร่วมมือข้อตกลงร่วมในการแลกเปลี่ยนนิสิต จัดโควตาในการเข้าเรียน ให้แก่นิสิตในเขตภูมิภาค
 - กำหนดมาตรฐานด้านสมรรถนะสำหรับบัณฑิตที่พึงประสงค์และดำเนินมาตรการให้ นิสิตได้รับการพัฒนา ให้ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด
 - ส่งเสริมให้นิสิตมีการเรียนรู้จากการปฏิบัติจริงในสถานประกอบการและชุมชนผ่าน กิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมเสริมหลักสูตร
 - ส่งเสริมสนับสนุนให้ความสำคัญกับการพัฒนาบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่ของ อาจารย์ที่ปรึกษา

- ส่งเสริมให้นิสิตได้เข้าร่วม และร่วมจัดกิจกรรมการศึกษา อารังสืบทอดความเป็นพระพุทธศาสนา และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย

3. พัฒนามหาวิทยาลัยเป็นแหล่งเรียนรู้ และการมีบทบาททางด้านพระพุทธศาสนาในการแก้ไขสังคม

- สนับสนุน ให้มีการวิจัยสังคมตามประเด็นสถานการณ์ที่อยู่ในความสนใจของประชาชน สังคมและเผยแพร่ สร้างการรับรู้แก่สังคมโดยการประยุกต์ใช้หลักพุทธธรรมทางพระพุทธศาสนา
- พัฒนาระบบการเรียนการสอนเชิงบูรณาการที่ยึดผู้เรียนเป็นศูนย์กลาง มุ่งเน้นการเรียนรู้จากการปฏิบัติ และการใช้ประเด็นปัญหาในเป็นฐาน
- สนับสนุนให้คณาจารย์ นิสิตร่วมกันเรียนรู้ผ่านการปฏิบัติจริง
- จัดตั้งศูนย์การเรียนรู้ของศาสตร์สาขาต่าง ๆ ที่มีหลักสูตรการเรียนการสอนในมหาวิทยาลัย
- เร่งประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ผลงาน สร้างการรับรู้ถึงศักยภาพ และผลงานทางวิชาการของมหาวิทยาลัย

4. พัฒนามหาวิทยาลัยเป็นองค์กรสมรรถนะสูง ที่มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและเป็นมหาวิทยาลัยทางด้านพระพุทธศาสนา

4.1 พัฒนาสมรรถนะของบุคลากรและส่วนงานในการปฏิบัติงานตามพันธกิจ

- สนับสนุนการศึกษาต่อ การฝึกอบรม ศึกษาดูงานทั้งในและต่างประเทศ และการเข้าสู่ตำแหน่ง ตามเส้นทางอาชีพของบุคลากรแต่ละสายงาน ตามหลักคุณธรรม
- สร้างวัฒนธรรมการเป็นมืออาชีพทางการอุดมศึกษาให้แก่บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย ผ่านกิจกรรม การพัฒนาสมรรถนะรายบุคคล การเสริมสร้างคุณธรรมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณวิชาชีพ การคัดเลือก และประกาศเกียรติคุณยกย่องคณาจารย์ดีเด่น และบุคลากรดีเด่นในด้านต่าง ๆ
- ส่งเสริมการจัดกิจกรรม เวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อการพัฒนาขีดความสามารถในการทำงาน และการถ่ายทอดประสบการณ์ระหว่างคณาจารย์และบุคลากร
- ส่งเสริมและพัฒนานวัตกรรมด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

4.2 พัฒนาระบบบริหารมหาวิทยาลัยให้เกิดผลสัมฤทธิ์และมีธรรมาภิบาล

- ปรับปรุงข้อบังคับระเบียบมหาวิทยาลัยให้เอื้อต่อการยกระดับประสิทธิภาพการทำงานและการสร้างเสริมธรรมาภิบาลทางการบริหารจัดการ
- พัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารยุทธศาสตร์และการพัฒนา ระบบคุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานของ สกอ., สมศ. และ ก.พ.ร.
- ส่งเสริมและพัฒนานวัตกรรมด้านการบริหารงานมหาวิทยาลัยให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้
- ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัย
- เสริมสร้างสถานภาพทางการเงินให้มีความมั่นคง

- เผยแพร่อัตลักษณ์และผลงานเชิงประจักษ์ของมหาวิทยาลัยผ่านสื่อต่าง ๆ

4.3 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและสภาพแวดล้อมทางกายภาพของมหาวิทยาลัย

- ปรับปรุงสภาพแวดล้อมทางกายภาพ ภูมิทัศน์ ภายในมหาวิทยาลัยให้สื่อถึงการเป็นมหาวิทยาลัยทางด้านพระพุทธศาสนา
- พัฒนาสวัสดิการด้านต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตให้แก่บุคลากรและนิสิต

2.4 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT) ด้านการเงิน

ผลการวิเคราะห์สถานการณ์การดำเนินการด้านการเงินของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยที่ผ่านมาพบ จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค ที่สามารถนำไปสู่การกำหนดกลยุทธ์ด้านการเงินของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ดังนี้

จุดแข็ง (Strengths)	จุดอ่อน (Weaknesses)
<ol style="list-style-type: none"> 1. มหาวิทยาลัยมีความเชี่ยวชาญด้านพระพุทธศาสนา 2. มหาวิทยาลัยได้รับการยอมรับจากสถาบัน/ องค์การพระพุทธศาสนานานาชาติ 3. มหาวิทยาลัยได้รับการยอมรับในด้านการบริการวิชาการทางพระพุทธศาสนา 4. มหาวิทยาลัยได้รับการยอมรับและเชื่อมั่นในการบริหารด้วยหลักธรรมาภิบาล 5. มหาวิทยาลัยมีมาตรฐานการบริหารงานตามระเบียบมหาวิทยาลัย กระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง ข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด 6. มหาวิทยาลัยมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย 7. มหาวิทยาลัยได้รับการยอมรับในด้านการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมทางพระพุทธศาสนาในระดับชาติ 8. มหาวิทยาลัยมีทรัพยากรและพื้นที่ใช้ประโยชน์จำนวนมาก 9. มหาวิทยาลัยมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านการพระพุทธศาสนาและการบริหารงานทั่วไป 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การจัดเก็บรายได้มีความยืดหยุ่น ทำให้รายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย 2. บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นและขั้นตอนการปฏิบัติงานค่อนข้างมาก บางครั้งขาดการตรวจสอบที่ดี 4. การกำหนดทิศทางและนโยบายเกี่ยวกับการบริหารจัดการทรัพยากรที่ยังไม่ชัดเจน 5. การสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับภาวะเทียบด้านการเงินที่ถูกต้องและเป็นทิศทางเดียวกันให้กับส่วนงานระดับวิทยาเขต วิทยาลัย ห้องเรียน หน่วยวิทยบริการ และส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ครอบคลุม 6. การควบคุมการใช้จ่ายเงินยังไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้ 7. บุคลากรส่วนมากขาดทักษะด้านการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ 8. รายได้จากแหล่งงบประมาณอื่นค่อนข้างน้อยและไม่แน่นอน เมื่อเทียบกับปริมาณรายจ่ายประจำปี 9. บุคลากรขาดทักษะที่เชี่ยวชาญด้านภาษาต่างประเทศและขาดทักษะการทำงานแบบ multi functional
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Treats)
<ol style="list-style-type: none"> 1. มีแหล่งงบประมาณชัดเจน เช่นงบประมาณจากภาครัฐ และงบประมาณบริจาค 2. การเป็นประชาคมอาเซียนเป็นโอกาสให้มหาวิทยาลัยเปิดเสรีทางการศึกษาส่งผลให้มหาวิทยาลัย มีนิสิตจากต่างนานาชาติมากขึ้น 3. ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีในโลกปัจจุบัน ทำให้มหาวิทยาลัยมีโอกาสด้านการสื่อสารเพื่อสร้างการยอมรับและเป็นที่ยอมรับมากขึ้นทั้งในระดับชาติ และระดับนานาชาติ 5. มหาวิทยาลัยเป็นมหาวิทยาลัยที่มีเอกลักษณ์ ทางด้านพระพุทธศาสนา ที่มีการผลิตคัมภีร์ทางด้านพระพุทธศาสนา เช่น พระไตรปิฎก และคัมภีร์อื่น ๆ และได้รับการยอมรับจากทุกภาคส่วนทั้งในชาติและนานาชาติ 6. มหาวิทยาลัย เป็นมหาวิทยาลัยที่มีต้นทุนทางสังคมสูง เนื่องจากเป็นทั้งมหาวิทยาลัยสงฆ์ และมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐในคราวเดียวกันส่งผลเป็นแนวคิดธรรมาภิบาลและแนวคิดเกณธ์รางวัลคุณภาพแห่งชาติ (TOA) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ภาวะเทียบทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณเข้มงวด ไม่มีความยืดหยุ่น และภาวะเทียบภาครัฐที่ไม่คล่องตัว 3. จากวิกฤตเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อ และค่าครองชีพที่สูงขึ้น ทำให้การจัดเก็บรายได้ของมหาวิทยาลัย และภาระค่าใช้จ่ายในการดำเนินการไม่แน่นอน 4. สถาบันอุดมศึกษามีจำนวนมาก ทำให้เกิดการแข่งขันสูงทั้งในด้านจำนวนนิสิต และ งบประมาณ 5. นโยบายด้านการศึกษาของชาติขาดความชัดเจนและความต่อเนื่องรวมถึงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องด้านการศึกษาของชาติ ไม่สอดคล้องกับอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัย 6. อัตราการเกิดของประชากรที่ลดลง ทำให้จำนวนนักเรียนที่เข้าสู่ระดับอุดมศึกษามีจำนวนลดลง 7. ระบบคมนาคม เนื่องจากความห่างไกลจากชุมชนเมือง ปัญหาการเดินทาง ปัญหาการจราจร เป็นต้น

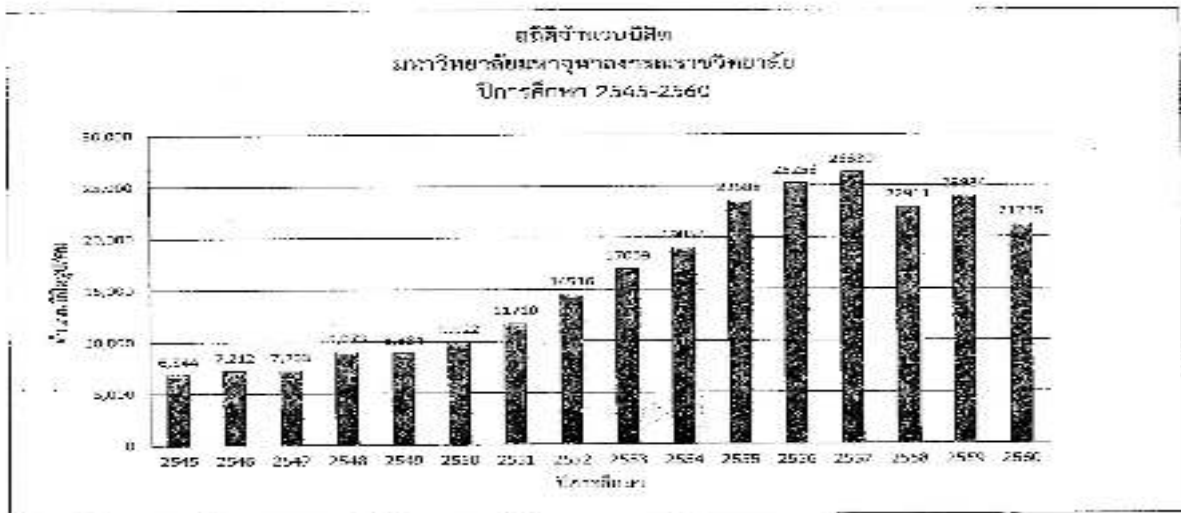
สรุปสถิติจำนวนนิสิต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ปีการศึกษา 2545 – 2560

ที่	ปีการศึกษา	จำนวนนิสิต	หมายเหตุ
1	2545	6,844	รวมนิสิตชั้น ป.ตรี ป.โท ป.เอก
2	2546	7,212	
3	2547	7,235	
4	2548	9,073	
5	2549	8,884	
6	2550	9,922	
7	2551	11,710	
8	2552	14,516	
9	2553	17,009	
10	2554	19,054	
11	2555	23,588	
12	2556	25,255	
13	2557	26,330	
14	2558	22,911	
15	2559	23,984	
16	2560	21,235	

ที่มา : สำนักทะเบียนและวัดผล

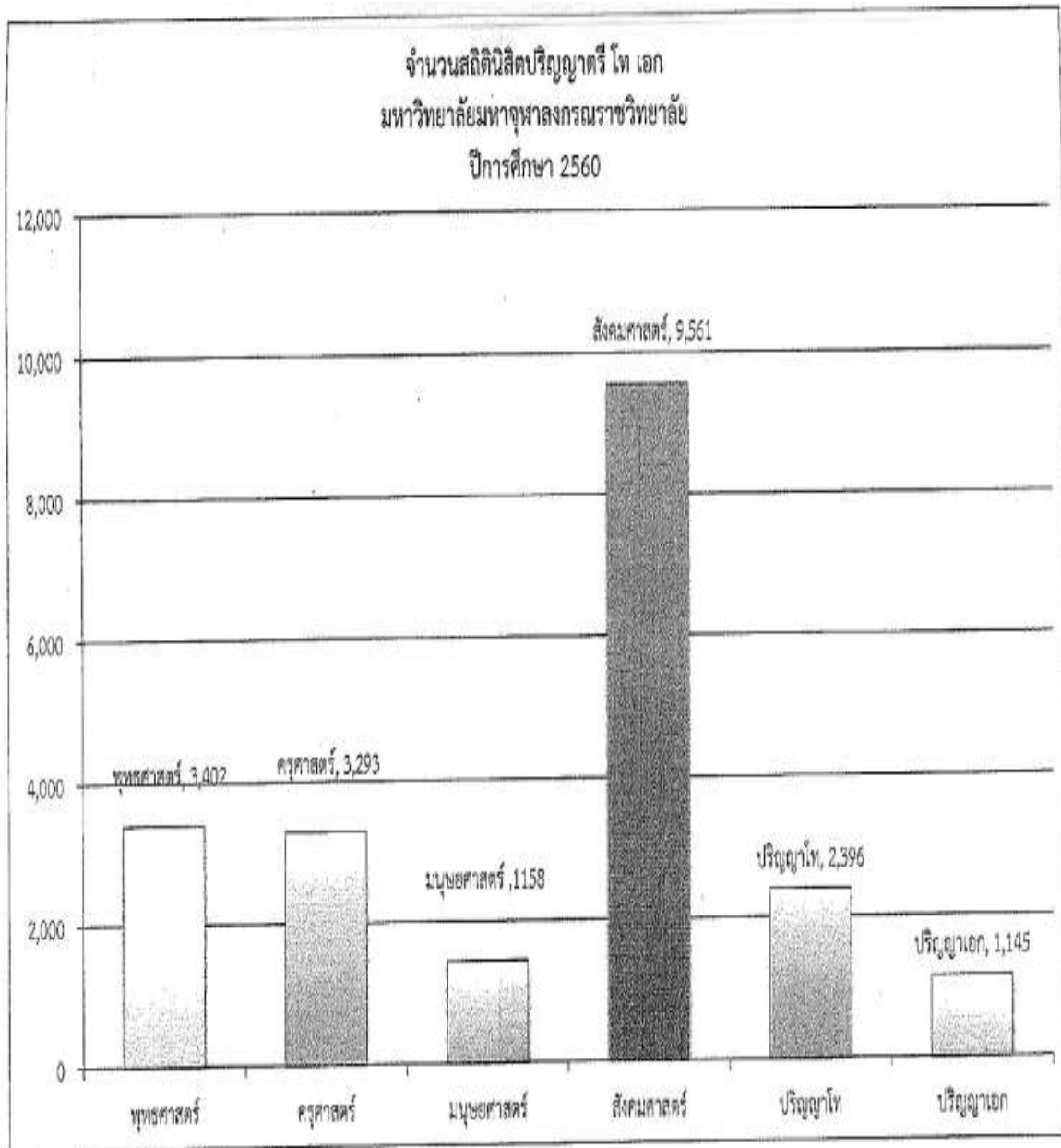
ปีการศึกษา 2545 – 2560⁴



กราฟแสดงสถิติจำนวนนิสิต สำนักทะเบียนและวัดผล

⁴ สำนักทะเบียนและวัดผล. สถิตินิสิต ประจำปีการศึกษา 2560. สำนักทะเบียนและวัดผล มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย, 2560 : 4.

กราฟแสดงสถิติจำนวนนิสิต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ปีการศึกษา 2560⁵



ที่มา : สำนักทะเบียนและวัดผล

⁵ สำนักทะเบียนและวัดผล. สถิตินิสิต ประจำปีการศึกษา 2560. สำนักทะเบียนและวัดผล มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย, 2560 : 13.

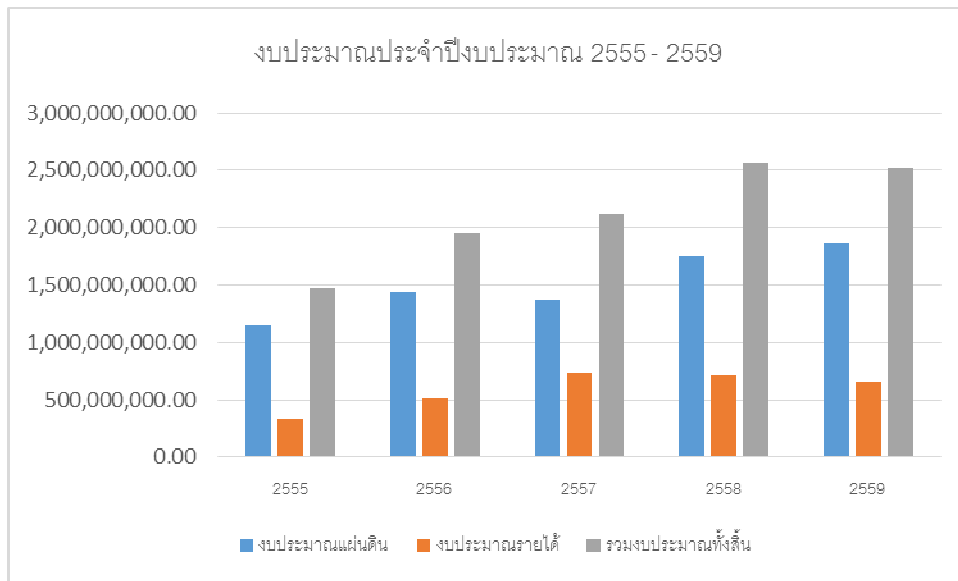
**แหล่งเงินงบประมาณมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
งบประมาณรายรับของมหาวิทยาลัย**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 - 2559

(หน่วย : บาท)

ปีงบประมาณ	แหล่งงบประมาณ		
	งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณรายได้	รวมงบประมาณทั้งสิ้น
2555	1,147,837,500.00	332,314,480.00	1,470,151,980.00
2556	1,440,778,800.00	510,181,261.93	1,950,960,061.93
2557	1,376,190,900.00	739,653,844.44	2,115,844,744.44
2558	1,751,592,900.00	713,655,379.40	2,565,248,278.40
2559	1,859,339,910.53	659,709,695.14	2,519,049,605.67

ที่มา : กลุ่มงานบัญชี กองคลังและทรัพย์สิน สำนักงานอธิการบดี



กราฟแสดงเงินงบประมาณประจำปี 55 - 59 ของมหาวิทยาลัยฯ

งบประมาณและรายการเทียบเท่าเงินสด หนี้สินและภาระผูกพัน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 - 2559

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		
	หน่วย : ล้านบาท		
รายละเอียด	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
เงินสดในมือ	5.54	3.05	8.59
เงินฝากสถาบันการเงิน	186.88	507.00	693.88
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	192.42	510.05	702.47
หนี้สินหมุนเวียนและภาระผูกพัน	หน่วย : ล้านบาท		
	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
หนี้สินหมุนเวียน	157.10	59.16	216.26
ภาระผูกพันข้ามปี/ขอขยายเวลา	261.00	232.67	493.67
รวมหนี้สินและภาระผูกพันข้ามปี	418.10	291.83	709.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าคงเหลือน้อยกว่าหนี้สินและภาระผูกพัน	(225.68)	218.22	(7.46)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558		
	หน่วย : ล้านบาท		
รายละเอียด	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
เงินสดในมือ	3.68	4.52	8.19
เงินฝากสถาบันการเงิน	161.45	515.15	676.60
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	165.13	519.67	684.80
หนี้สินหมุนเวียนและภาระผูกพัน	หน่วย : ล้านบาท		
	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
หนี้สินหมุนเวียน	222.22	86.70	308.92
ภาระผูกพันข้ามปี/ขอขยายเวลา	177.07	-	177.07
รวมหนี้สินและภาระผูกพันข้ามปี	399.28	86.70	485.99
เงินสดและรายการเทียบเท่าคงเหลือน้อยกว่าหนี้สินและภาระผูกพัน	(234.16)	432.97	198.81

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557		
	หน่วย : ล้านบาท		
รายละเอียด	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
เงินสดในมือ	0.93	12.98	13.91
เงินฝากสถาบันการเงิน	72.35	471.68	544.03
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73.28	484.66	557.94
หนี้สินหมุนเวียนและภาระผูกพัน	หน่วย : ล้านบาท		
	ส่วนกลาง	ภูมิภาค	รวมทั้งสิ้น
หนี้สินหมุนเวียน	238.11	77.43	315.55
ภาระผูกพันข้ามปี/ขอขยายเวลา	153.40	-	153.40
รวมหนี้สินและภาระผูกพันข้ามปี	(318.23)	407.23	88.99
เงินสดและรายการเทียบเท่าคงเหลือน้อยกว่าหนี้สินและภาระผูกพัน	(234.16)	432.97	198.81

ที่มา : กลุ่มงานบัญชี กองคลังและทรัพย์สิน สำนักงานอธิการบดี

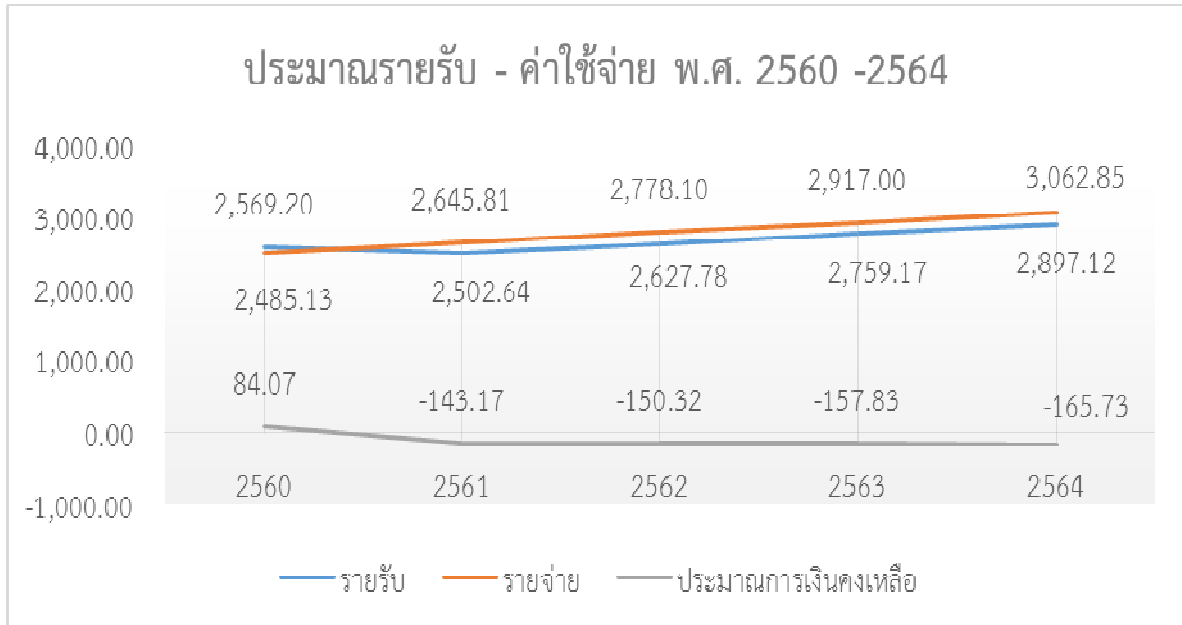
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประมาณการกระแสเงินสด

หน่วย :
ล้านบาท

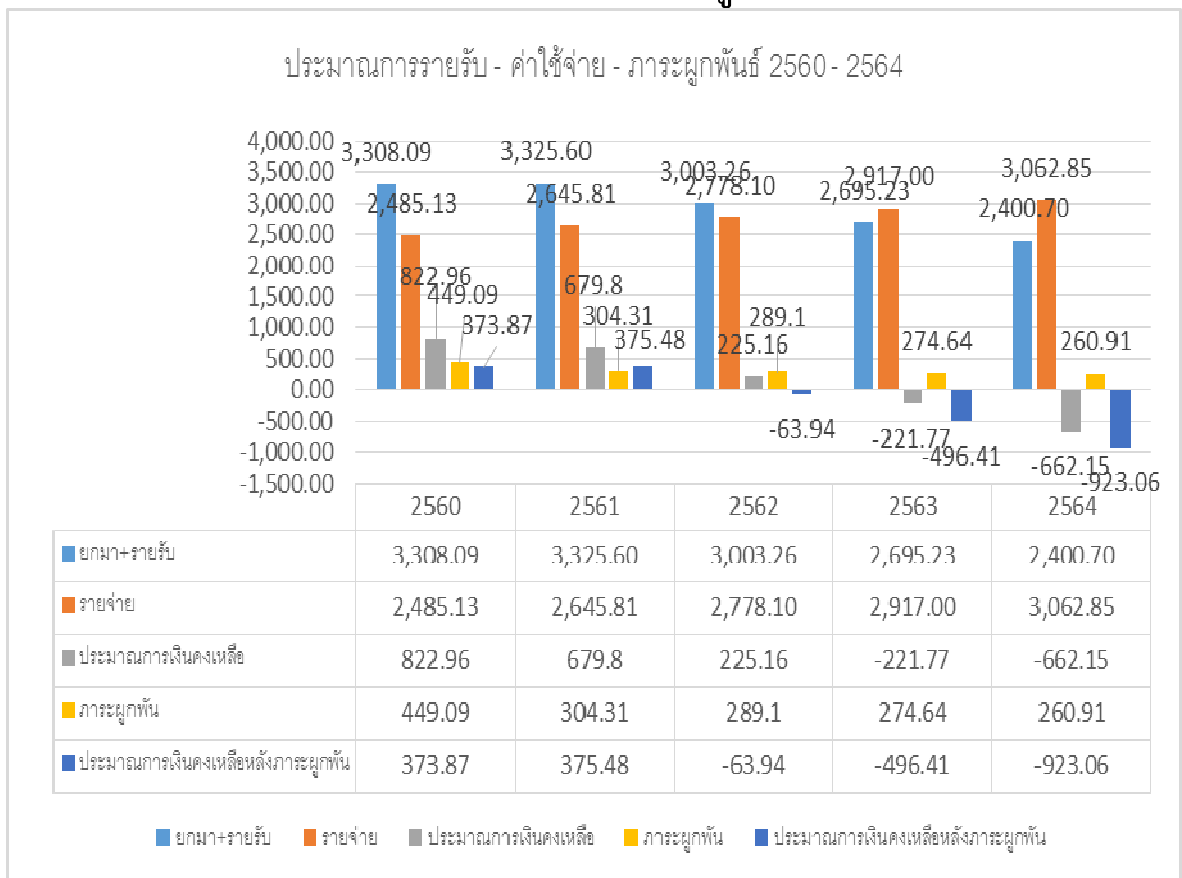
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
เงินสดยกมา	738.89	822.96	375.48	(63.94)	(496.42)
รายรับ					
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1,861.12	1,699.79	1,784.78	1,874.02	1,967.72
จากการจัดการศึกษาและบริการ	292.98	274.68	288.41	302.83	317.97
จากสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย	26.81	86.21	90.52	95.05	99.80
จากหน่วยวิสาหกิจ	179.53	188.51	197.93	207.83	218.22
อื่น ๆ	208.76	253.46	266.14	279.44	293.41
	2,569.20	2,502.64	2,627.78	2,759.17	2,897.12
รายจ่าย					
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	719.20	803.03	843.18	885.34	929.60
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	594.99	624.74	655.98	688.78	723.21
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	577.11	585.13	614.38	645.10	677.36
ค่าใช้จ่ายหน่วยวิสาหกิจ	163.41	171.58	180.16	189.17	198.63
งบลงทุน	430.42	461.33	484.40	508.62	534.05
	2,485.13	2,645.81	2,778.10	2,917.00	3,062.85
ประมาณการเงินคงเหลือ	822.96	679.80	225.16	(221.77)	(662.15)
รายจ่ายผูกพัน					
งบดำเนินงาน	47.18	38.57	36.64	34.81	33.07
งบลงทุน	344.45	207.63	197.24	187.38	178.01
ขยายเวลา	57.46	58.12	55.21	52.45	49.83
	449.09	304.31	289.10	274.64	260.91
ประมาณการเงินคงเหลือหลังรายจ่ายผูกพัน	373.88	375.48	(63.94)	(496.42)	(923.06)

ที่มา : กลุ่มงานการเงิน กองคลังและทรัพย์สิน สำนักงานอธิการบดี

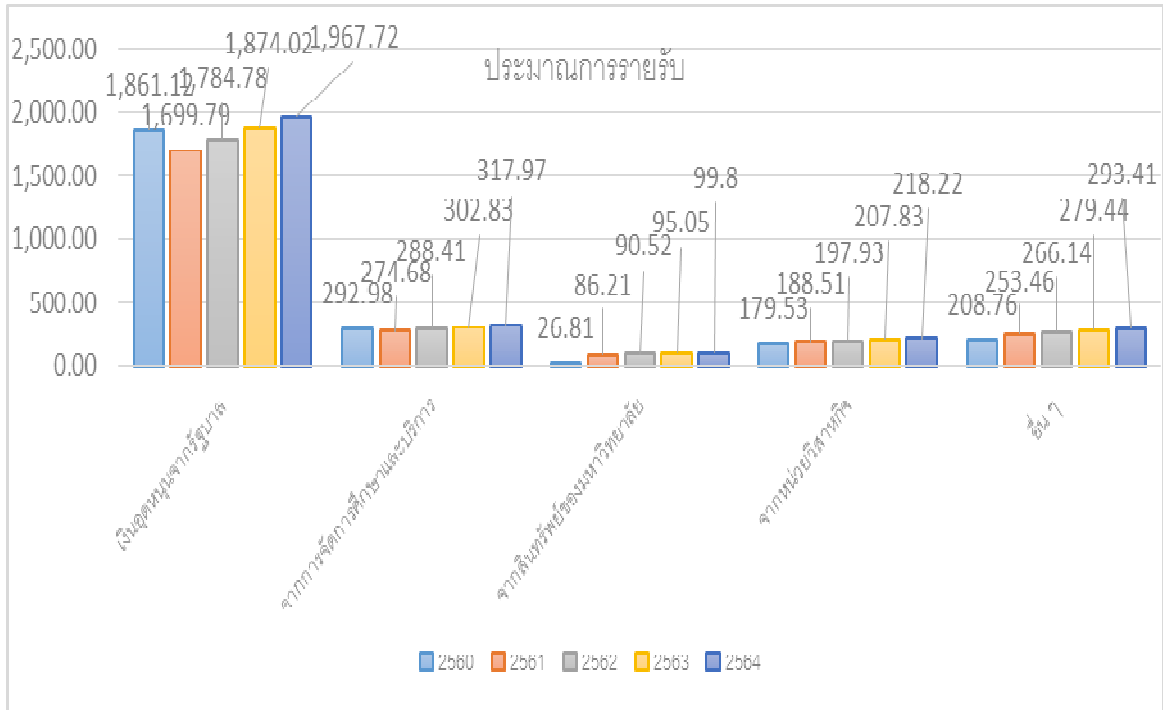
ประมาณการรายรับ – รายจ่าย ปีงบประมาณ 2560 – 2564



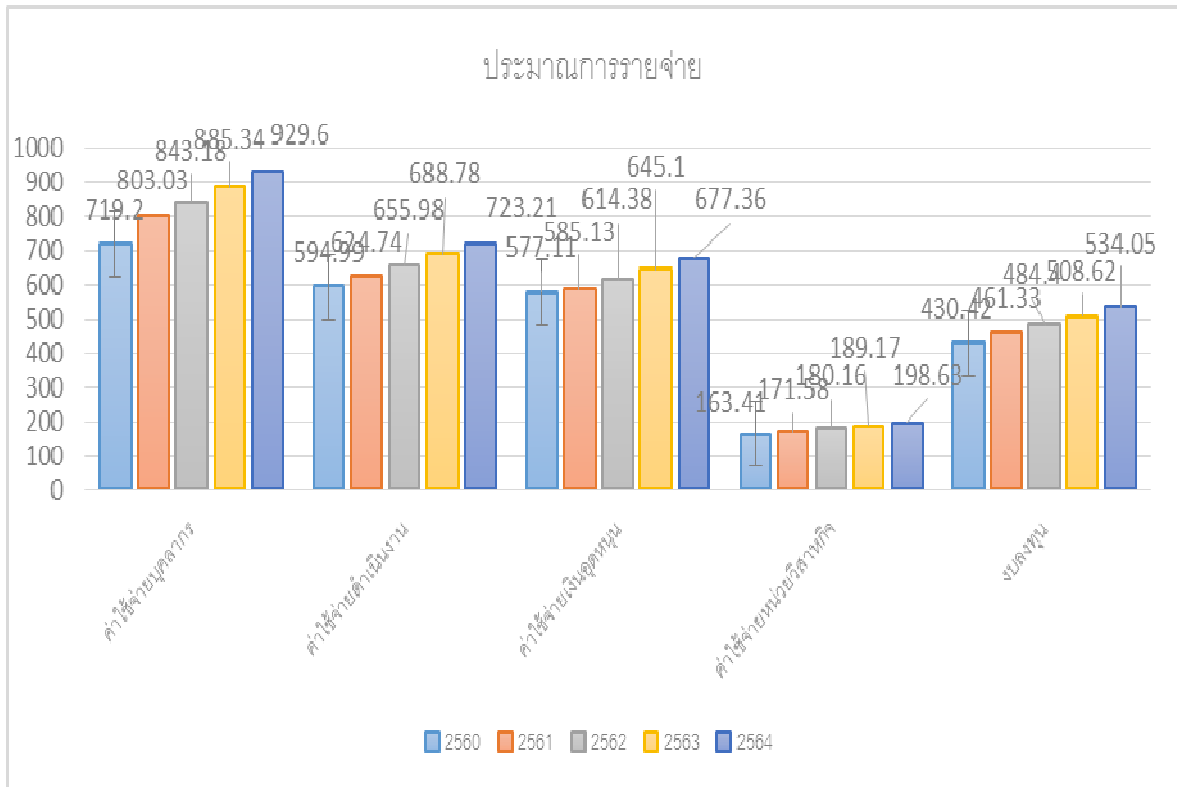
ประมาณการรายรับ – รายจ่าย – ภาระผูกพัน 2560 - 2564



ประมาณการรายรับ พ.ศ. 2560 - 2564



ประมาณการรายจ่าย พ.ศ. 2560 - 2564



สรุปการจัดสรรงบประมาณ
ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 - 2561

แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ หมวดรายการ	ปีงบประมาณ 2560					
	ส่วนกลาง	%	ภูมิภาค	%	รวม	%
รวมทั้งสิ้น(ทุกแผนงาน)	1,319.68	100.00	1,079.92	100.00	2,399.60	100.00
หัก เงินลงทุน	161.47	12.24	397.18	36.78	558.65	23.28
งบดำเนินงาน	1,158.21	100.00	682.74	100.00	1,840.95	100.00
แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ	314.66	27.17	410.44	60.12	725.10	39.39
ผลผลิตที่ 1 : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	314.66	100.00	410.44	100.00	725.10	100.00
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	302.62	96.17	381.18	92.87	683.80	94.31
2. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	12.04	3.83	29.25	7.13	41.29	5.69
แผนงาน : ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	727.29	62.79	226.79	33.22	954.08	51.83
ผลผลิตที่ 1 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	670.87	92.24	166.16	73.27	837.03	87.73
1. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	570.52	78.45	115.52	50.94	686.04	71.91
2. งบลงทุน						
3. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายสนับสนุนการผลิตบัณฑิต	100.35	13.80	50.64	22.33	150.99	15.83
ผลผลิตที่ 2 : ผลงานการให้บริการวิชาการ	56.42	7.76	60.63	26.73	117.05	12.27
1. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ	56.42	100.00	60.63	100.00	117.05	100.00
แผนงาน : ด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเจริญเติบโตจากภายใน	55.72	4.81	45.51	6.67	101.22	5.50
ผลผลิตที่ 1 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	55.72	100.00	45.51	100.00	101.22	100.00
1.เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	55.72	100.00	45.51	100.00	101.22	100.00

แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ หมวดรายการ	ปีงบประมาณ 2560					
	ส่วนกลาง	%	ภูมิภาค	%	รวม	%
แผนงาน : ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ	13.85	1.20	-	-	13.85	0.75
ผลผลิตที่ 1 : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	13.85	100.00	-	-	13.85	100.00
1. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	13.85	100.00	-	-	13.85	100.00
แผนงาน : ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	46.70	4.03	-	-	46.70	2.54
โครงการที่ 1 : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	46.70	100.00	-	-	46.70	100.00
1. โครงการวิจัยพื้นฐาน	2.90	6.21	-	-	2.90	6.21
2. โครงการวิจัยประยุกต์	43.80	93.79	-	-	43.80	93.79

สรุปการจัดสรรงบประมาณ (ต่อ)
ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 – 2561

แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ หมวดรายการ	ปีงบประมาณ 2561					
	ส่วนกลาง	%	ภูมิภาค	%	รวม	%
รวมทั้งสิ้น(ทุกแผนงาน)	1,349.39	100.00	1,138.44	100.00	2,487.83	100.00
หัก เงินลงทุน	101.16	7.50	349.28	30.68	450.44	18.11
งบดำเนินงาน	1,248.23	100.00	789.16	100.00	2,037.39	100.00
แผนงาน : บุคลากรภาครัฐ	337.02	27.00	496.07	62.86	833.08	40.89
ผลผลิตที่ 1 : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	337.02	100.00	496.07	100.00	833.08	100.00
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	325.06	96.45	470.67	94.88	795.73	95.52
2. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	11.96	3.55	25.39	5.12	37.35	4.48
	ส่วนกลาง	%	ภูมิภาค	%	รวม	%
แผนงาน : ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน	752.94	60.32	247.38	31.35	1,000.32	49.10
ผลผลิตที่ 1 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	300.13	39.86	198.60	80.28	498.73	49.86
1. ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	207.54	27.56	113.82	46.01	321.37	32.13
2. งบลงทุน						
3. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายสนับสนุนการผลิตบัณฑิต	92.59	12.30	84.78	34.27	177.37	17.73
ผลผลิตที่ 2 : ผลงานการให้บริการวิชาการ	452.80	60.14	48.78	19.72	501.59	50.14
1. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบริการวิชาการ	452.80	100.00	48.78	100.00	501.59	100.00
แผนงาน / ผลผลิต / โครงการ	ปีงบประมาณ 2561					

หมวดรายการ	ส่วนกลาง	%	ภูมิภาค	%	รวม	%
แผนงาน : ด้านการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำ และสร้างการเจริญเติบโตจากภายใน	82.62	6.62	40.24	5.10	122.86	6.03
ผลผลิตที่ 1 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	82.62	100.00	40.24	100.00	122.86	100.00
1.เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	82.62	100.00	40.24	100.00	122.86	100.00
แผนงาน : ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขันของประเทศ	66.69	5.34	2.08	0.26	68.77	3.38
ผลผลิตที่ 1 : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	66.69	100.00	2.08	100.00	68.77	100.00
1. เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	66.69	100.00	2.08	100.00	68.77	100.00
แผนงาน : ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	8.97	0.72	3.40	0.43	12.37	0.61
โครงการที่ 1 : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	8.97	100.00	3.40	100.00	12.37	100.00
1. โครงการวิจัยพื้นฐาน	-	-	-	-	-	-
2. โครงการวิจัยประยุกต์	8.97	100.00	3.40	100.00	12.37	100.00

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย							
งบแสดงฐานะการเงิน							
ณ วันที่ 30 กันยายน							
	หน่วย:ล้านบาท	2555	2556	2557	2558	2559	2560
สินทรัพย์		3,272.19	3,622.10	3,758.35	4,026.05	4,311.17	4,646.80
สินทรัพย์หมุนเวียน		865.49	951.67	935.74	998.84	983.63	1,092.48
	เงินสด	12.64	13.27	15.07	15.68	8.59	21.53
	เงินฝากธนาคาร	514.59	599.54	571.68	647.84	702.60	777.65
	เงินลงทุนระยะสั้น	7.16	7.22	8.44	4.75	27.70	21.59
	ลูกหนี้และเงินยืมตรงจ่าย	214.80	200.95	223.96	194.37	116.23	152.27
	สินค้าคงเหลือ	99.62	101.21	113.96	132.58	124.56	110.40
	วัสดุคงเหลือ	0.70	0.61	1.23	1.93	1.85	2.24
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15.98	28.87	1.40	1.69	2.10	6.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,406.70	2,670.43	2,822.61	3,027.21	3,327.54	3,554.32
	เงินลงทุนระยะยาว	31.96	36.81	49.77	78.37	100.64	49.20
	ค่าพัฒนาที่ดิน	266.08	266.08	266.08	269.58	269.58	290.71
	อาคารและสิ่งก่อสร้างจากมหาวิทยาลัย	1,516.05	1,446.02	1,447.41	1,601.46	1,778.95	1,972.17
	งานระหว่างก่อสร้าง	55.85	112.42	211.51	272.12	407.30	458.50

		2555	2556	2557	2558	2559	2560
	ครุภัณฑ์มหาวิทยาลัย	102.20	118.17	104.41	112.34	113.98	158.91
	ทรัพย์สินจากการบริจาค	409.04	658.13	728.42	680.27	643.85	611.07
	ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี	10.18	8.11	6.15	4.33	4.07	5.35
	สินทรัพย์อื่น	15.34	24.69	8.86	8.74	9.17	8.41
หนี้สินและส่วนของทุน		3,272.19	3,622.10	3,758.35	4,026.05	4,311.17	4,646.80
หนี้สิน		626.39	846.86	814.57	752.40	716.95	672.68
หนี้สินหมุนเวียน		231.44	211.95	223.71	191.84	151.12	185.01
	เจ้าหนี้	204.55	206.68	205.24	178.92	126.01	163.85
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26.89	5.27	18.47	12.92	25.11	21.16
หนี้สินไม่หมุนเวียน		394.95	634.91	590.86	560.56	565.83	487.67
	เจ้าหนี้ระยะยาว	1.46	0.98	1.39	19.70	19.00	14.37
	รายได้จากการบริจาครอการรับรู้	269.72	518.51	580.91	532.42	529.78	457.04
	เงินรับฝากระยะยาว	116.58	108.44	8.56	8.44	17.05	16.26
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7.19	6.98	-	-	-	-
ส่วนของทุน		2,645.80	2,775.24	2,943.78	3,273.65	3,594.22	3,974.12
	ทุนประเดิมจากมหาวิทยาลัย	82.56	82.56	94.82	94.82	94.82	94.82
	ทุนประเดิมของกองทุนต่างๆ	45.73	45.73	45.73	45.73	45.73	45.73
	ทุนจากการเพิ่มทุน	67.35	78.06	78.06	88.06	100.32	100.32
	ทุนสะสม	2,121.32	2,450.16	2,585.91	2,742.37	2,986.38	3,353.35
	รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	328.84	118.73	139.26	302.67	366.97	379.90

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย							
ผลการดำเนินงาน							
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	หน่วย:ล้านบาท	2555	2556	2557	2558	2559	2560
	อัตรารายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายต่อรายได้(%)	15.83	6.07	6.58	12.30	14.57	14.79
	รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	328.84	118.73	139.26	302.67	366.96	379.90
	รายได้	2,077.76	1,956.23	2,115.26	2,461.51	2,519.05	2,569.20
	เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	1,641.88	1,440.78	1,376.19	1,751.59	1,859.34	1,861.12
	งบดำเนินงาน	1,510.38	1109.57	1211.25	1255.83	1452.25	1345.87
	งบลงทุน	131.50	331.21	164.94	495.76	407.09	515.25
	จากการจัดการศึกษาและบริการ	169.65	265.32	260.68	297.12	280.36	292.98
	จากสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย	31.23	32.55	36.04	32.7	28.87	26.81
	จากหน่วยวิสาหกิจ	-	-	104.36	129.35	120.22	179.53
	จากแหล่งภายนอก	218.14	203.96	321.25	226.54	175.7	147.16
	อื่น ๆ	16.86	13.62	16.74	24.21	54.56	61.6

		2555	2556	2557	2558	2559	2560
ค่าใช้จ่าย		1,748.92	1,837.50	1,976.00	2,158.85	2,152.09	2,189.30
	เงินเดือน	249.05	262.76	441.97	480.84	498.91	517.95
	ค่าจ้างชั่วคราว	54.02	69.59	105.69	125.6	162.43	168.59
	ค่าสวัสดิการ	22.73	22.89	37.13	45.22	38.92	32.66
	ค่าตอบแทน	154.25	176.09	119.36	129.36	232.85	291.66
	ค่าใช้จ่าย	154.55	210.42	177.14	187.18	226.45	208.92
	ค่าวัสดุ	38.50	32.69	42.82	46.75	42.44	36.48
	ค่าสาธารณูปโภค	45.44	61.92	55.97	71.05	58.73	57.93
	จากหน่วยวิสาหกิจ	-	-	105.73	124.57	115.37	163.41
	เงินอุดหนุน	190.75	242.77	651.53	709.98	645.27	577.11
	ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	162.29	207.37	237.66	238.21	130.46	131.97
	อื่น ๆ	677.34	551.00	1.00	0.09	0.26	2.62
ข้อมูลเพิ่มเติม							
	รายจ่ายลงทุน	704.95	212.45	274.08	383.87	446.72	430.42

ส่วนที่ 3

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีนโยบายการเงินและงบประมาณผ่านการจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ระยะที่ 11 (พ.ศ.2555 – 2559) โดยเน้นการบริหารเชิงรุก มุ่งที่จุดแข็งและโอกาสของมหาวิทยาลัย ภายในพันธกิจ มุ่งปฏิบัติพันธกิจสำคัญ ในฐานะสถาบันอุดมศึกษาที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล โดยจัดการเรียนการสอนในลักษณะของการนำความรู้ด้านพระพุทธศาสนาบูรณาการกับศาสตร์สมัยใหม่ ให้เกิดเป็นองค์ความรู้ที่นำไปสู่การพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืน และผลจากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัยสามารถกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ทางการเงิน และตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ดังนี้

3.1 วิสัยทัศน์

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีระบบการบริหารการเงินที่มีประสิทธิภาพ

3.2 พันธกิจ

1. จัดหารายได้และลดค่าใช้จ่ายบนฐานทรัพยากรของมหาวิทยาลัย
2. การรักษาวินัยและความมั่นคงทางการเงิน
3. บริหารงบประมาณและการเงินให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

3.3 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชี

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : การพัฒนากระบวนการจัดสรร การตรวจสอบ ติดตามผลการงบประมาณ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : **การจัดหารายได้เพิ่มและการลดค่าใช้จ่าย**

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการ

3.4 เป้าประสงค์

1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งมีการติดตาม ตรวจสอบ การใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

2. เพื่อเพิ่มความถูกต้องของการจัดสรรงบประมาณ และนำผลการใช้จ่ายงบประมาณมาปรับปรุงแก้ไข

3. การจัดหารายได้เพิ่มจากฐานทรัพยากรของมหาวิทยาลัย **และการลดค่าใช้จ่าย**

4. การบริหารจัดการเพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้

5. มหาวิทยาลัยมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ ทันสมัย และสามารถใช้งานและตรวจสอบข้อมูลด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3.5 กลยุทธ์

1. การพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
2. การปรับปรุงระบบการบริหารงานทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
3. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรร และการเบิกจ่ายงบประมาณให้กับส่วนงาน
4. การจัดสรรงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานเชิงยุทธศาสตร์
5. กำกับ ตรวจสอบ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ
6. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้กับส่วนงาน
7. ปรับปรุงระบบบริหารงานทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
8. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดซื้อ – จัดจ้างให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งส่วนกลางและส่วน

ภูมิภาค

9. การจัดหารายได้จากภายในมหาวิทยาลัย
10. การจัดหารายได้จากภายนอกมหาวิทยาลัย และการลดค่าใช้จ่าย
11. การจัดหารายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
12. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดซื้อ – จัดจ้างให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งส่วนกลางและส่วน

ภูมิภาค

13. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของส่วนงานต่าง ๆ ทั้งส่วนกลางและภูมิภาค อย่าง

เป็นระบบ

14. ส่งเสริมและสนับสนุนการระดมทุนจากศิษย์เก่าและองค์กรภายนอก
15. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถรองรับความต้องการต่อการใช้จ่าย
16. มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยต่อการใช้งานที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
17. พัฒนาบุคลากรให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง

โดยมีรายละเอียดในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ประกอบด้วยเป้าประสงค์ กลยุทธ์ หลักการ และมาตรการ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชี

เป้าประสงค์ : เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งมีการติดตาม ตรวจสอบ การใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 1 : การพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ

หลักการ : บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้รับการพัฒนา

- มาตรการ** :
1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ งบประมาณ และ KM
 2. กำหนดสมรรถนะ ความรู้ ความสามารถและทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
 3. สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้รับการอบรมและให้มีคู่มือการปฏิบัติงาน

- กลยุทธ์ที่ 2** : การปรับปรุงระบบการบริหารงานทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
 หลักการ : ระเบียบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และงบประมาณได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัย และเป็นปัจจุบัน
 มาตรการ : 1. ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และมติ ด้านการเงินให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับภารกิจ
 2. จัดทำ และปรับปรุงคู่มือการบริหารงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ
- กลยุทธ์ที่ 3** : กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรร และการเบิกจ่ายงบประมาณให้กับส่วนงาน
 หลักการ : แผนงาน/โครงการที่เสนอของงบประมาณและการเบิกจ่ายมีรายละเอียดถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่จัดสรรงบประมาณ
 มาตรการ : 1. จัดทำคู่มือเสนอของงบประมาณประจำปีที่มีหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน
 2. การเบิกจ่ายงบประมาณต้องสอดคล้องกับแผนงาน หรือ ยุทธศาสตร์
- กลยุทธ์ที่ 4** : **การจัดสรรงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานเชิงยุทธศาสตร์**
 หลักการ : การจัดสรรงบประมาณประจำปีสอดคล้องกับยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย
 มาตรการ : 1. วิเคราะห์การจัดสรรงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย
 2. วิเคราะห์แผนงาน/โครงการที่จัดทำของส่วนงาน
- กลยุทธ์ที่ 5** : **กำกับ ตรวจสอบ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ**
 หลักการ : การรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
 มาตรการ : 1. วิเคราะห์และจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
 2. การปฏิบัติการเพื่อลดการใช้งบประมาณภายในอาคาร
- ยุทธศาสตร์ที่ 2: การพัฒนากระบวนการจัดสรร ตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ**
- เป้าประสงค์** : เพื่อความถูกต้องของการจัดสรรงบประมาณ และนำผลการใช้จ่ายงบประมาณมาปรับปรุงแก้ไข
- กลยุทธ์ที่ 1** : **กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้กับส่วนงาน**
 หลักการ : จัดสรรงบประมาณให้กับส่วนงานตามแผนงานของ โครงการ/กิจกรรม ที่ชัดเจน
 มาตรการ : 1. จัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำแผนการใช้จ่ายประจำส่วนงานให้ถูกต้องและเป็นแนวทางเดียวกัน
 2. จัดทำคู่มือการเสนอของงบประมาณประจำปีที่มีหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน
 3. การจัดสรรงบประมาณประจำปีสอดคล้องกับยุทธศาสตร์พัฒนามหาวิทยาลัย
- กลยุทธ์ที่ 2** : ปรับปรุงระบบการตรวจสอบและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณ
 หลักการ : ปรับปรุงระเบียบทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณได้รับ ชัดเจน ง่ายต่อการปฏิบัติ
 มาตรการ : 1. ทบทวนและปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศด้านการเงินและงบประมาณให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับภารกิจ
 2. จัดทำคู่มือ และนำระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศด้านการเงิน

3. ตรวจสอบ ประเมินผลและปรับปรุง คู่มือการบริหารงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ

- กลยุทธ์ที่ 3** : กำหนดหลักเกณฑ์การจัดซื้อ – จัดจ้างให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาคและให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุภาครัฐ
- หลักการ : แผนงาน/โครงการ ที่มีรายการซื้อ จ้าง ต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ
- มาตรการ : 1. จัดทำคู่มือ และวิธีการปฏิบัติจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นรูปแบบเดียวกันทั้งมหาวิทยาลัย
2. ตรวจสอบ ประเมินผลและปรับปรุง การจัดสรรงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การจัดหารายได้เพิ่มและลดค่าใช้จ่ายให้กับมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ 1: การจัดหารายได้เพิ่มจากฐานทรัพยากรของมหาวิทยาลัย และการลดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัย

- กลยุทธ์ที่ 1** : การจัดหารายได้จากภายในมหาวิทยาลัย
- หลักการ : มีรายได้เพิ่มจากการจัดสรรทรัพยากรภายในมหาวิทยาลัย
- มาตรการ : 1. การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมหารายได้เพิ่มจากภายในมหาวิทยาลัย
2. การดำเนินการโครงการ/กิจกรรมจัดหารายได้มหาวิทยาลัย
3. การให้เช่าสถานที่เพื่อให้บริการต่าง ๆ
4. การจัดหารายได้จากงานวิชาการ
5. การจัดหารายได้อื่น ๆ เช่น การจำหน่ายสินค้า หนังสือ เป็นต้น

- กลยุทธ์ที่ 2** : การจัดหารายได้จากภายนอกมหาวิทยาลัย
- หลักการ : มีรายได้เพิ่มจากภายนอกมหาวิทยาลัย
- มาตรการ : 1. การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมหารายได้เพิ่มจากภายนอกมหาวิทยาลัย
2. โครงการจัดหารายได้มหาวิทยาลัย
3. การให้เช่าสถานที่และที่ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
4. การจัดหารายได้จากงานวิชาการ
5. การจัดหารายได้อื่น ๆ เช่น การจำหน่ายสินค้า หนังสือ เป็นต้น

- กลยุทธ์ที่ 3** : การลดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัย
- หลักการ : การปรับปรุงและจัดสรรทรัพยากรของมหาวิทยาลัยให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- มาตรการ : 1. การปรับลดพลังงานที่อาจไม่จำเป็นภายในมหาวิทยาลัย
2. การปรับลดค่าใช้จ่ายที่อาจไม่จำเป็นด้านอื่น ๆ

กลยุทธ์ที่ 4 : กำหนดหลักเกณฑ์การจัดซื้อ – จัดจ้างให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

หลักการ : แผนงาน/โครงการ ที่มีรายการซื้อ จ้าง ต้องปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ

มาตรการ : 1. จัดทำคู่มือ และวิธีการปฏิบัติจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นรูปแบบเดียวกันทั้งมหาวิทยาลัย
2. ตรวจสอบ ประเมินผลและปรับปรุงคู่มือการจัดสรรงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนามหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ที่ 2 : การบริหารจัดการเพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้

กลยุทธ์ที่ 1 : ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของส่วนงานต่าง ๆ ทั้งส่วนกลางและภูมิภาค อย่างเป็นระบบ

หลักการ : มีรายได้จากโครงการ การจัดหารายได้ด้านการบริการวิชาการและการจัดการเรียนการสอนของมหาวิทยาลัย

มาตรการ : 1. การบริหารรายได้โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ KM
3. การบริหารรายได้โครงการบริการแก่ภาครัฐ หรือ เอกชน ผ่านกิจกรรม CSR หรือ โครงการปฏิบัติวิปัสสนากรรมฐาน
4. การบริหารรายได้จากงานบริการ เช่น การบริการอบรมฯ เป็นต้น
5. การบริหารรายได้จากการใช้พื้นที่บริการ เช่น พื้นที่อาคาร ค่าเช่า ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

กลยุทธ์ที่ 2 : ส่งเสริมและสนับสนุนการระดมทุนจากศิษย์เก่าและองค์กรภายนอก

หลักการ : มีรายได้เพิ่มจากการสนับสนุนจากศิษย์เก่า และองค์กรภายนอก

มาตรการ : 1. การระดมทุนผ่านการจัดงาน หรือผ่านการบริจาคในรูปแบบต่าง ๆ อาทิ เงินบริจาค ศิษย์เก่า ภาคธุรกิจ องค์กรเอกชน และประชาชนทั่วไป เป็นต้น
2. ส่งเสริมให้มีการร่วมทุนบริจาคเพื่อประโยชน์ของมหาวิทยาลัย
3. ส่งเสริมผลักดันให้ภาครัฐ ภาคเอกชน และประชาชนทั่วไปสนับสนุนเพื่อการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ : มหาวิทยาลัยมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ ทันสมัย และสามารถรองรับการใช้งานอย่างสมบูรณ์เพื่อตรวจสอบข้อมูลด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 1 : พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถรองรับความต้องการต่อการใช้จ่าย

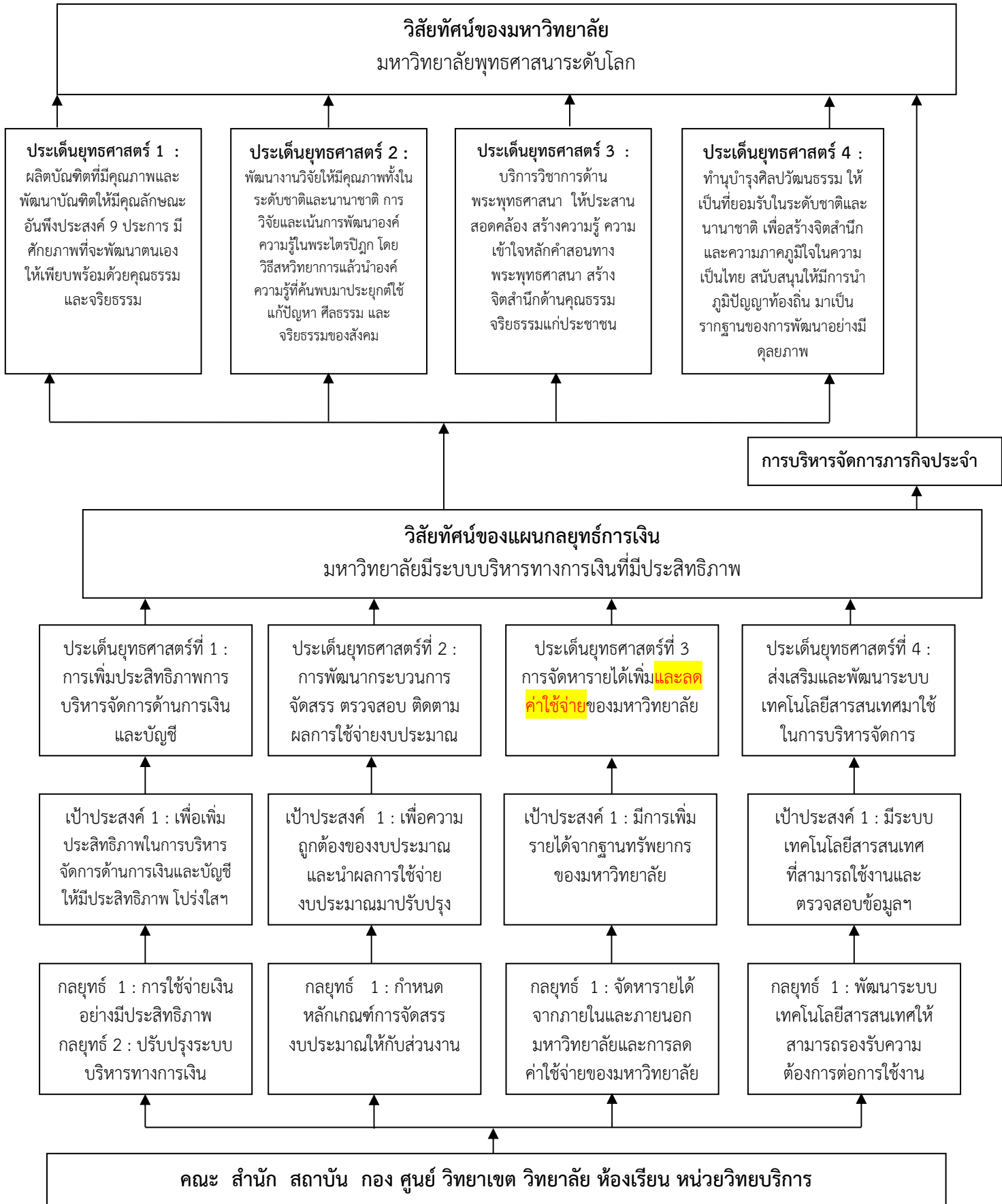
หลักการ : ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

มาตรการ : 1. การส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาระบบและกลไกการบริหารงบประมาณที่เป็นรูปธรรมและมีประสิทธิภาพในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศส่วนงาน
2. การพัฒนาระบบ SoftWare ทางการเงินและงบประมาณเพื่อรับรู้สถานะทางการเงิน และสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร

3. การพัฒนาระบบ SoftWare เพื่อการบริหารส่วนงานของมหาวิทยาลัย

- กลยุทธ์ที่ 2** : มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยต่อการใช้งานที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- หลักการ : จัดหางบประมาณในการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ๆ
- มาตรการ : 1. การจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
2. จัดหาระบบ SoftWare ที่จำเป็นและทันสมัยเพียงพอต่อความต้องการของส่วนงาน
- กลยุทธ์ที่ 3** : พัฒนาบุคลากรให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสมัยใหม่
- หลักการ : ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาบุคลากร
- มาตรการ : 1. การส่งเสริมและสนับสนุนการฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีฯ
2. มีโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งส่วนกลางและภูมิภาคอย่างต่อเนื่อง

ความเชื่อมโยงระหว่างแผนกลยุทธ์และแผนกลยุทธ์ทางการเงินของ
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย



ตัวชี้วัดความสำเร็จตามแผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2564

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ										
เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมาย (ปีงบประมาณ)					กิจกรรม/โครงการ	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ	
			หน่วยนับ	2560	2561	2562	2563			2564
1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ของมหาวิทยาลัย ให้มีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ รวมทั้งมีการติดตามตรวจสอบ การใช้จ่ายงบประมาณ อย่างมีประสิทธิภาพ	1. การพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ	1. บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้รับการพัฒนา	ร้อยละ	80	80	80	80	90	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ งบประมาณ และ KM 2. กำหนดสมรรถนะ ความรู้ ความสามารถและทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ 3. สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้รับการอบรมและให้มีคู่มือการปฏิบัติงาน	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผน และงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง - ผู้อำนวยการฯ - และส่วนภูมิภาค
	2. การปรับปรุงระบบการบริหารงานทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ	1. ระเบียบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และงบประมาณได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน	จำนวน	2	2	2	2	2	1. ทบทวนและปรับปรุงระเบียบข้อบังคับ ประกาศ และมติ ด้านการเงินให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับภารกิจ 2. จัดทำ และปรับปรุง คู่มือการบริหารงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผน และงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - และส่วนภูมิภาค
	2.1. ระบบการบริการได้รับ			จำนวน	1	1	1	1	1	1. ทบทวนและพัฒนาการให้บริการให้

		การพัฒนา							เป็นระบบ เช่น One Stop Service 2. ปรับปรุงระบบเทคโนโลยีให้ทันสมัยเช่นระบบการจ่ายเงินอัตโนมัติผ่านระบบอินเทอร์เน็ต บัตรเครดิต การชำระค่าเทอมโดยระบบ E-Payment เป็นต้น	- ผอ.กองคลังและทรัพย์สิน - และส่วนภูมิภาค
3. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรร และการเบิกจ่ายงบประมาณให้กับส่วนงาน	1. แผนงาน/โครงการที่เสนอของงบประมาณและการเบิกจ่ายมีรายละเอียดถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่จัดสรรงบประมาณ	ร้อยละ	80	85	90	95	100	1. จัดทำคู่มือเสนอของงบประมาณประจำปีที่มีหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน 2. การเบิกจ่ายงบประมาณต้องสอดคล้องกับแผนงาน หรือ ยุทธศาสตร์ 3. การเบิกจ่ายมีกระบวนการแจ้งส่วนงานหรือบุคคลอย่างเป็นระบบ	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผอ.กองคลังและทรัพย์สิน - ผอ.กองแผนงาน - ภูมิภาค	
4. การจัดสรรงบประมาณที่มุ่งเน้นผลงานเชิงยุทธศาสตร์	1. การจัดงบประมาณประจำปีสอดคล้องกับยุทธศาสตร์พัฒนา มหาวิทยาลัย	ร้อยละ	100	100	100	100	100	1. วิเคราะห์การจัดสรรงบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย 2. วิเคราะห์โครงการที่จัดทำตามแผนโครงการของส่วนงาน	- รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผอ.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผอ.กองแผนงาน	
5. กำกับ ตรวจสอบ และติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ	5. การรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ	ร้อยละ	80	80	80	80	90	1. วิเคราะห์และจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ 2. กำหนดมาตรการฯ การแจ้งให้ส่วนงานรับทราบ 3. การปฏิบัติการเพื่อลดการใช้พลังงานภายในพื้นที่อาคาร	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผอ.กองคลังและทรัพย์สิน - ผอ.กองแผนงาน - ภูมิภาค	

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนากระบวนการจัดสรร ตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ										
เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมาย (ปีงบประมาณ)					กิจกรรม/โครงการ	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ	
			หน่วยนับ	2560	2561	2562	2563			2564
1. เพื่อเพิ่มความถูกต้องของการจัดสรรงบประมาณ และนำผลการใช้จ่ายงบประมาณมาปรับปรุงแก้ไข	1. กำหนดหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณให้กับส่วนงาน	1. จัดสรรงบประมาณให้กับส่วนงานตามแผนงานของโครงการ/กิจกรรม ที่ชัดเจน	ร้อยละ	75	75	75	79	80	1. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ 2. กำหนดสมรรถนะ ความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ 3. สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้รับการอบรมและให้มีคู่มือการปฏิบัติงาน 4. จัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการในการทำแผนการใช้จ่ายประจำส่วนงานให้ถูกต้องและเป็นแนวทางเดียวกัน 5. จัดทำคู่มือการเสนอของบประมาณประจำปีที่มีหลักเกณฑ์อย่างชัดเจน	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร -รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - และส่วนภูมิภาค
	2. ปรับปรุงระบบบริหารทางการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ	1. ระเบียบทางการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการงบประมาณได้รับการปรับปรุงที่ชัดเจนง่ายต่อการปฏิบัติ	จำนวน	2	2	2	2	2	1. ทบทวนและปรับปรุงระเบียบข้อบังคับ และประกาศด้านการเงินให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับภารกิจ 2. จัดทำคู่มือ และนำระเบียบข้อบังคับ และประกาศด้านการเงินไปใช้ 3.ตรวจสอบ ประเมินผลและปรับปรุง	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน

									คู่มือการบริหารงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ	- และส่วนภูมิภาค
	3. จัดสรรงบประมาณที่ มุ่งเน้นผลงานเชิง ยุทธศาสตร์	1. การจัดงบประมาณ ประจำปีสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์การพัฒน มหาวิทยาลัย	ร้อยละ	100	100	100	100	100	1. การวิเคราะห์การจัดสรร งบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนามหาวิทยาลัย	- รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน และพัฒนา - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - กองแผนงาน
	4. กำหนดหลักเกณฑ์การ จัดซื้อ - จัดจ้างให้เป็น มาตรฐานเดียวกันทั้ง ส่วนกลางและส่วนภูมิภาค	5. แผนงาน/โครงการ ที่มี รายการซื้อ จ้าง ต้องปฏิบัติ ตามระเบียบพัสดุ	ร้อยละ	100	100	100	100	100	1. จัดทำคู่มือ และวิธีการปฏิบัติจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นรูปแบบเดียวกันทั้ง มหาวิทยาลัย 2. ตรวจสอบ ประเมินผลและ ปรับปรุง คู่มือการจัดสรรงบประมาณ ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒน มหาวิทยาลัย	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน และพัฒนา - ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายแผน งบประมาณ - ผอ.กองคลังและทรัพย์สิน - และส่วนภูมิภาค

ยุทธศาสตร์ที่ 3 การจัดการรายได้เพิ่มและลดค่าใช้จ่ายให้กับมหาวิทยาลัย										
เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมาย (ปีงบประมาณ)					กิจกรรม/โครงการ	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ	
			หน่วยนับ	2560	2561	2562	2563			2564
1. การจัดการรายได้เพิ่มจากฐานทรัพยากรของมหาวิทยาลัย	1. การจัดการรายได้จากภายในมหาวิทยาลัย	1. มีรายได้เพิ่มจากการจัดสรรทรัพยากรภายในมหาวิทยาลัย	ร้อยละ	20	20	20	20	30	1. การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมหารายได้เพิ่มจากภายในมหาวิทยาลัย 2. โครงการ/กิจกรรมจัดการรายได้มหาวิทยาลัย 3. การให้เข้าสถานที่เพื่อการบริการฯ 4. การจัดการรายได้จากวิชาการ 5. การจัดการรายได้อื่น ๆ เช่น งานวิจัย การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - ส่วนภูมิภาค
	2. การจัดการรายได้จากภายนอกมหาวิทยาลัย	1. มีรายได้เพิ่มจากภายนอกมหาวิทยาลัย	ร้อยละ	20	20	20	20	30	1. การส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมหารายได้เพิ่มจากภายนอกมหาวิทยาลัย 2. โครงการจัดการรายได้มหาวิทยาลัย 3. การให้เข้าสถานที่ของมหาวิทยาลัย 4. การจัดการรายได้จากวิชาการ 5. การจัดการรายได้อื่น ๆ เช่น การจำหน่ายสินค้า หนังสือ เป็นต้น	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - ส่วนภูมิภาค
	3. การจัดการรายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย	1. แผนงาน/โครงการ/รูปแบบ การจัดสรรทรัพยากรของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดรายได้	ร้อยละ	20	20	20	20	20	1. การให้เช่าทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่เป็นที่ดิน สิ่งปลูกสร้างสถานที่ ฯลฯ	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - ผอ.กองคลังและทรัพย์สิน - ภูมิภาค

2. การบริหารจัดการ เพื่อให้สามารถพึ่งพาตนเองได้	1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดหารายได้ของส่วนงานต่าง ๆ ทั้งส่วนกลางและภูมิภาค อย่างเป็นระบบ	1. มีรายได้จากโครงการจัดหารายได้ด้านการบริการวิชาการและการจัดการเรียนการสอนของมหาวิทยาลัย	ร้อยละ	20	20	20	20	20	1. โครงการจัดหารายได้ด้วยการบริการวิชาการ 2. โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ KM 3. โครงการบริการแก่ภาครัฐ หรือ เอกชน ผ่านกิจกรรม CSR หรือ โครงการปฏิบัติวิปัสสนากรรมฐาน 4. การบริหารรายได้จากงานบริการ เช่น การบริการอบรมฯ เป็นต้น 5. การบริหารรายได้จากการใช้พื้นที่บริการ เช่น พื้นที่อาคาร ค่าเช่า ค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น 6. โครงการจัดหารายได้อื่น ๆ	- รองอธิการบดีฯ - ผู้ช่วยอธิการบดีฯ - คณบดีฯ - ผู้อำนวยการฯ - หัวหน้าภาควิชาฯ - ภูมิภาคฯ
	2. ส่งเสริมและสนับสนุนการระดมทุนจากศิษย์เก่าและองค์กรภายนอก	1. มีรายได้เพิ่มจากการจัดหารายได้จากศิษย์เก่าและองค์กรภายนอก	ร้อยละ	20	20	20	20	20	1. การระดมทุนผ่านการจัดงาน หรือ ผ่านการบริจาคในรูปแบบต่าง ๆ อาทิ เงินบริจาคศิษย์เก่า ภาคธุรกิจ องค์กร เอกชน เป็นต้น 2. ส่งเสริมให้มีการบริจาคเพื่อประโยชน์ใช้สอยของมหาวิทยาลัย 3. ผลักดันให้ภาครัฐ ภาคเอกชน ให้เกิดการบริจาคเพื่อการศึกษา	- อธิการบดี - รองอธิการบดีฯ - ผช.อธิการบดีฯ - ผู้อำนวยการฯ - ส่วนภูมิภาค
3. การลดค่าใช้จ่าย	1. ส่งเสริมให้มีการประหยัดพลังงานไฟฟ้าและประปา	1. มีการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าที่ไม่จำเป็น	ร้อยละ	10	15	20	25	30	1. มีการควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้าและประปาที่ไม่จำเป็น 2. มีการควบคุมการใช้พลังงานไฟฟ้าและประปาในช่วงหลังเวลาเลิกงาน	- อธิการบดี - รองอธิการบดีฯ - ผช.อธิการบดีฯ - คณบดีฯ - ผู้อำนวยการฯ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการ										
เป้าประสงค์	กลยุทธ์	ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่าเป้าหมาย (ปีงบประมาณ)					กิจกรรม/โครงการ	ผู้กำกับ/ผู้รับผิดชอบ	
			หน่วยนับ	2560	2561	2562	2563			2564
1. มหาวิทยาลัยมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ ทันสมัย และสามารถใช้งาน และตรวจสอบข้อมูลด้านการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้สามารถรองรับความต้องการต่อการใช้งาน และใช้จ่าย	1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	ร้อยละ	50	50	50	50	50	1. การส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาระบบและกลไกการบริหารงบประมาณที่สามารถตรวจสอบ 2. การพัฒนาระบบ SoftWare ทางการเงินเพื่อรับรู้สถานะทางการเงินและสนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหาร 3. การพัฒนาระบบ SoftWare เพื่อการบริหารส่วนงานของมหาวิทยาลัย	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน - และส่วนภูมิภาค
	2. มีเทคโนโลยีที่ทันสมัยต่อการใช้งานที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	1. จัดหางบประมาณในการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศ	ร้อยละ	50	50	50	50	50	1. การจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 2. จัดหาระบบ SoftWare ที่จำเป็นและทันสมัยเพียงพอต่อความต้องการ	- รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร - รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา - ผช.อธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ - ผู้อำนวยการกองแผนงาน - ผู้อำนวยการกองคลังฯ - และส่วนภูมิภาค
	3. พัฒนาคู่มือการให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง	1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาคู่มือการ							1. การส่งเสริมและสนับสนุนการฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีฯ 2. มีโครงการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งส่วนกลางและภูมิภาค	

ส่วนที่ 4

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

การแปลงแผนไปสู่การปฏิบัติ

การแปลงแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 - 2564 ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมจะมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการมีส่วนร่วมของทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย ทั้งส่วนกลาง และภูมิภาคเพื่อช่วยกันขับเคลื่อนกลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยการดำเนินการดังนี้

1. การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารแผนกลยุทธ์ทางการเงินให้ส่วนงานภายในมหาวิทยาลัยรับทราบ เพื่อเป็นการสร้างความเข้าใจไปในทิศทางที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถเชื่อมโยงบทบาทของแต่ละส่วนงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด
2. ส่วนงานหลักของมหาวิทยาลัยจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินของส่วนงานที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการกำหนดเป้าหมายที่สอดคล้องเพื่อนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายในระดับมหาวิทยาลัยได้
3. มอบหมายให้คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด และงาน/โครงการที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติในแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มีการตรวจสอบและวิเคราะห์การใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี และรายงานเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา และเสนอสภามหาวิทยาลัยทราบ

การติดตามประเมินผล

มหาวิทยาลัยมีการวางแผนใช้เงินที่เป็นไปตามพันธกิจของส่วนงาน ซึ่งมีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ตามเอกสารแผนการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ โดยมี **ส่วนงานตรวจสอบภายใน** ทำหน้าที่ตรวจสอบ ติดตามการใช้จ่ายเงินและตรวจสอบการดำเนินการ ให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งได้รับการอนุมัติจากอธิการบดี และมี การจัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เพื่อเป็นการประสานงานการปฏิบัติงาน ด้านการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ เข้าตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย ตามพระราช บัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงิน แผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๕๒ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง นอกจากนี้ยังมี การจัดทำรายงาน รายรับ – รายจ่าย เงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย และรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบเพื่อเสนอต่อผู้บริหารเป็น ประจำทุกเดือนซึ่งประกอบด้วย งบดุล งบรายได้/ค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด อีกทั้งมหาวิทยาลัยยังมีการ เปิดเผยรายงานทางการเงินต่อสาธารณชนอีกด้วย นอกจากนี้มหาวิทยาลัยยังได้ติดตามการดำเนินงานด้าน การเงินของมหาวิทยาลัยเพิ่มเติม ดังนี้

1. ติดตามผลการดำเนินงานให้ครอบคลุมงบประมาณที่ส่วนงานย่อย คือ คณะ สำนัก สถาบัน กอง ศูนย์ วิทยาเขต วิทยาลัย ห้องเรียน หน่วยวิทยบริการ ของมหาวิทยาลัยที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้
2. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามตัวบ่งชี้และค่าเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์การบริหาร มหาวิทยาลัยและแผนปฏิบัติการ
3. ทบทวนแผนกลยุทธ์ทางการเงินตามข้อเสนอแนะจากสภามหาวิทยาลัย

การติดตามประเมินผลแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 - 2564 ให้ส่วนงานรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส และรายงานผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ และรายงานต่อมหาวิทยาลัยภายใน 90 วัน ส่วนงานที่รับผิดชอบด้านการเงินจัดทำรายงานการเงินเสนอต่อกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยภายใน 90 วัน นับตั้งแต่ปิดบัญชีประจำปี เพื่อเป็นการนำผลที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ อันจะนำไปสู่การแก้ไข ปรับปรุงการดำเนินงาน หรือการทบทวนเป้าหมาย และกลยุทธ์ทางการเงินให้มีความเหมาะสมต่อไป

ภาคผนวก



คำชี้แจงของข้าพเจ้าอธิการสุภาวดี อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ที่ กจ.ร.ร. ๐๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งมติของคณะกรรมการบริหารงานมูลนิธิทางพระพุทธศาสนาของโรงเรียนมหาดเล็กวิทยาลัยสงฆ์สงขลาบุรีราชภัฏสงขลา มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

เพื่อให้มีการชี้แจงและขอขมาต่อที่ทางราชการในวโรกาสที่ข้าพเจ้าอธิการสุภาวดี อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้ไปปฏิบัติหน้าที่ราชการที่ประเทศสิงคโปร์ และขอขมาต่อที่ทางราชการสงขลาวิทยาลัยสงฆ์สงขลาบุรีราชภัฏสงขลา มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา และขอขมาต่อที่ทางราชการสงขลาวิทยาลัยสงฆ์สงขลาบุรีราชภัฏสงขลา มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา และขอขมาต่อที่ทางราชการสงขลาวิทยาลัยสงฆ์สงขลาบุรีราชภัฏสงขลา มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

- | | |
|--------------------------|--------------|
| ๑. นายจางวี นี้อุปถัมภ์ | ที่ปรึกษา |
| ๒. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๓. ผู้ช่วยอธิการบดี | รองอธิการบดี |
| ๔. ผู้ช่วยอธิการบดี | รองอธิการบดี |
| ๕. ผู้ช่วยอธิการบดี | รองอธิการบดี |
| ๖. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๗. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๘. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๙. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๐. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๑. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๒. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๓. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๔. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๕. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๖. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๗. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๘. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๑๙. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |
| ๒๐. นายสุภาวดี อธิการบดี | อธิการบดี |

บรรณานุกรม

แผนแม่บทการพัฒนาบุคลากร, มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย.ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔. หน้า ข.

แผนแม่บทการจัดการความรู้, มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย.ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔.

แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยในช่วงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา
ระยะที่ ๑๒, มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย. พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔.

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี, พ.ศ. ๒๕๕๕ – ๒๕๕๙.