



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔-๒๕๕๘

วิทยาลัยพยาบาล บรมราชชนนี
นครลำปาง

สถาบันพระบรมราชชนก
สำนักงานปลัดกระทรวง
กระทรวงสาธารณสุข

สารบัญ

	หน้า
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัดอุปประสงค์ของวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนีนครลำปาง	๑
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัดอุปประสงค์ และประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงินและงบประมาณ	๑
การวิเคราะห์ทางการเงินและงบประมาณ ตามหลักการ SWOT Analysis	๒
การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ทางการเงิน	๖
กลยุทธ์ทางการเงิน	๑๐
แนวทางการบริหารงบประมาณ	๑๕
การจัดสรรงบประมาณตามพันธกิจและด้านการบริหารจัดการ	๑๕
แผนการขอตั้งงบประมาณเงินรายได้ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๔-๒๕๕๘)	๑๕
แผนการขอตั้งงบประมาณเงินงบประมาณแผ่นดิน ระยะ ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๕๔-๒๕๕๘)	๑๗
ค่าใช้จ่ายที่ต้องนำมาใช้ในงบเงินรายได้	๑๘
แนวทางการวิเคราะห์งบประมาณ	๑๙
การคำนวณค่าเสื่อมราคามูลค่าทรัพย์สิน	๒๑
ระบบและกลไกการติดตาม ตรวจสอบ การใช้จ่ายเงิน	๒๒
ระบบและกลไกการติดตาม ตรวจสอบ การรับเงิน	๒๓
แนวทางการปฏิบัติ/ขั้นตอนการกำกับ ติดตาม การใช้จ่ายงบประมาณ	๒๔

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นครลำปาง

๑. วิสัยทัศน์ พันธกิจ และวัตถุประสงค์ของวิทยาลัย

วิสัยทัศน์ : สถาบันอุดมศึกษาทางการพยาบาลที่เน้นชุมชน ๑ ใน ๑๐ ของประเทศ ภายในปี พ.ศ. ๒๕๕๘

พันธกิจ :

๑. ผลิตบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล
๒. พัฒนาบุคลากรและให้บริการวิชาการด้านสาธารณสุข
๓. วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ที่สอดคล้องกับการศึกษาและการสาธารณสุข
๔. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมไทยและภูมิปัญญาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ :

๑. ผลิตบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล
๒. ให้บริการวิชาการที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนและสังคม โดยความร่วมมือทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๓. ผลิตผลงานวิชาการมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับระดับชาติและนานาชาติ
๔. สืบสานภูมิปัญญา ศิลปวัฒนธรรมไทยและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

๒. วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงินและงบประมาณ

คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ได้มีการทบทวน วิสัยทัศน์ และ พันธกิจ ของวิทยาลัยและแผนกลยุทธ์ของวิทยาลัยในปีงบประมาณ 2554 -2558 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจและวัตถุประสงค์ของการวางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ดังนี้

วิสัยทัศน์: บริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณทุกพันธกิจอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุตามเป้าหมายและวิสัยทัศน์ของวิทยาลัย

พันธกิจ: ดำเนินการจัดหา จัดสรรและบริหารงบประมาณจากแหล่งเงินต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบการเงินและการคลัง

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของวิทยาลัย อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

๒. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหางบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณ โดยจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
๓. เพื่อให้บริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
๔. เพื่อการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณ และนำไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การจัดระบบและกลไกการตรวจสอบ ติดตามผลการใช้งบประมาณ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารการเงินและงบประมาณ

๓. การวิเคราะห์ทางการเงินและงบประมาณ ตามหลักการ SWOT Analysis

คณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ได้วิเคราะห์ปัจจัยภายในองค์กรใช้หลัก 7'S และปัจจัยภายนอกโดยใช้ PEST Model ที่มีผลกระทบทั้งโดยทางตรงและโดยทางอ้อมต่อการบริหารงบประมาณและจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อการพัฒนาวิทยาลัยให้บรรลุตามเป้าประสงค์ และวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ที่อยู่ในแผนที่ทางกลยุทธ์ของวิทยาลัย ในปีงบประมาณ ๒๕๕๔-๒๕๕๘ ดังนี้

การวิเคราะห์(ปัจจัยภายใน)

หลัก 7'S	จุดแข็ง (ปัจจัยภายใน)
โครงสร้าง	๑. โครงสร้างครอบคลุมพันธกิจด้านการผลิต การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โดยเฉพาะด้านการวิจัยและบริการวิชาการสามารถดำเนินการจัดอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ตามความต้องการของสังคมและสร้างรายได้ให้กับวิทยาลัย เช่น ๑.๑ หลักสูตรการพยาบาลเฉพาะทางสาขาเวชปฏิบัติทั่วไป เปิดอบรมรุ่นละ ๖๕-๘๐ คน ค่าลงทะเบียน ๒๕,๐๐๐ บาทต่อคน ๑.๒ หลักสูตรอบรมผู้บริหารการสาธารณสุขระดับกลางรุ่นละ ๕๐ คน ค่าลงทะเบียน ๓๒,๐๐๐ บาทต่อคน ๑.๓ หลักสูตรอบรมผู้บริหารการสาธารณสุขระดับต้นรุ่นละ ๕๐ คน ค่าลงทะเบียน ๒๘,๐๐๐ บาทต่อคน ๑.๔ มีศูนย์พัฒนาการเด็กเล็ก รับเด็กก่อนวัยเรียนทุกวัย รับได้ ๘๐ คน แบ่งเป็น ๔ วัย

หลัก 7'S

จุดแข็ง (ปัจจัยภายใน)

๑.๔.๑ วัย ๓ เดือน - ๑๐ เดือน รับได้ ๙ คน (๒,๔๐๐ บาท/เดือน)

๑.๔.๒ วัย ๓ เดือน - ๑ ปี ๖ เดือน รับได้ ๑๕ คน (๒,๒๐๐ บาท/เดือน)

๑.๔.๓ วัย ๑ ปี ๗ เดือน - ๒ ปี ๖ เดือน รับได้ ๓๐ คน (๑,๘๐๐ บาท/เดือน)

๑.๔.๔ วัย ๒ ปี ๗ เดือน - ๔ ปี รับได้ ๓๐ คน (๑,๗๐๐ บาท/เดือน)

๑.๕ หลักสูตรฟื้นฟูความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์พยาบาลเฉพาะทางสาขาเวชปฏิบัติ รุ่นละ ๑๒๐ คน ค่าลงทะเบียน ๓,๐๐๐ บาทต่อคน

บุคลากร

๑. บุคลากรมีศักยภาพ ความรู้ความเชี่ยวชาญในหลายด้าน สามารถที่จะเปิดหลักสูตรการพยาบาลเฉพาะทางตามความต้องการของชุมชนได้ เช่น หลักสูตรการพยาบาลเฉพาะทางสาขาเวชปฏิบัติทั่วไป เป็นต้น
๒. บุคลากรมีความมุ่งมั่นในการทำงานให้สำเร็จ
๓. เจ้าหน้าที่การเงินสามารถรายงานผลการใช้จ่ายเงินได้ตลอดเวลา
๔. ผู้บริหารสามารถตรวจสอบผลการใช้จ่ายเงินได้ตลอดเวลา เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการบริหารงาน

ทักษะ

๑. เจ้าหน้าที่การเงินมีทักษะในการทำงานด้านการเงินและบัญชี
๒. อาจารย์มีศักยภาพในการขอเงินทุนทำวิจัยจากแหล่งสนับสนุนภายนอก

ระบบ

๑. วิทยาลัยมีปัจจัยเกื้อหนุนเพียงพอในการดำเนินงาน เช่น มีห้องประชุมใหญ่ 3 แห่ง จุคนได้ 250 - 500 คน และสามารถให้บริการเข้าสถานที่ให้แก่บุคคลทั่วไปและหน่วยราชการอื่นได้
๒. วิทยาลัยสนับสนุนบุคลากรให้พัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ
๓. มีระบบสนับสนุนทางสารสนเทศในการทำงานของงานการเงินและงบประมาณ

รูปแบบการบริหาร

๑. ผู้บริหารเปิดโอกาส สนับสนุนให้บุคลากรทำงานบรรลุตามเป้าหมาย
๒. ผู้บริหารมีความเข้าใจช่วยเหลือให้งานประสบความสำเร็จ

กลยุทธ์

มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ที่เปิดโอกาสให้ทุกคนในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการวางแผนการทำงาน

ค่านิยมร่วม/วัฒนธรรมองค์กร

มีการกำหนดค่านิยมร่วมชัดเจน คือ รับผิดชอบ ร่วมแรงร่วมใจ มีจิตให้บริการ

การวิเคราะห์จุดอ่อน(ปัจจัยภายใน)

หลัก 7'S	จุดอ่อน (ปัจจัยภายใน)
โครงสร้าง	-
บุคลากร	-
ทักษะ	-
ระบบ	๑.ระบบบริหารงานของทุกฝ่ายยังไม่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน ๒.ขาดการกำกับติดตามการใช้งบประมาณของกลุ่มวิชา และของฝ่าย ทำให้ไม่สามารถรายงานการใช้จ่ายเงินในการจัดการเรียนการสอนในแต่ละไตรมาสได้ ๓.ความไม่ชัดเจนของระเบียบการเบิกจ่ายและขั้นตอนต่างๆของการเบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณในการทำวิจัย ไม่เป็นไปตามแผน ๔. ขาดการประสานงานที่เป็นระบบ ๕.การบริหารงบประมาณล่าช้าปริมาณงานมาก บางครั้งขาดการตรวจสอบ ๖.ตรวจสอบบัญชีไม่ทันในรอบเดือน ต้องปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ๗. ไม่มีระบบการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกหรือมีคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งภายในตรวจการบริหารจัดการการเงินและบัญชี
รูปแบบการบริหาร	-
กลยุทธ์	-
ค่านิยมร่วม/วัฒนธรรมองค์กร	-

การวิเคราะห์โอกาส(ปัจจัยภายนอก)

หลัก 7'S	การวิเคราะห์โอกาส(ปัจจัยภายนอก)
นโยบาย/การเมือง	๑.นโยบายรัฐบาล/กระทรวงสาธารณสุขในการขยายรพ.สต.ทำให้มีความต้องการพยาบาลเวชปฏิบัติจำนวนมากสำหรับปฏิบัติหน้าที่โดยมีงบประมาณสนับสนุนผู้เข้าอบรม ๒.นโยบายของสภาวิจัยแห่งชาติสนับสนุนการร่วมวิจัยของหน่วยงานต่าง ๆ ในเขตภาคเหนือ
เศรษฐกิจ	เมืองครกภายนอกให้ความร่วมมือสนับสนุนงบประมาณ (โครงการพยาบาลบ้านเฮา)ประมาณ ๖๘,๐๐๐บาทต่อคนต่อปี

หลัก 7'S	การวิเคราะห์โอกาส(ปัจจัยภายนอก)
สังคม/วัฒนธรรม	ทำเลที่ตั้งอยู่กลางเมืองทำให้สะดวกต่อการเดินทาง มีเครือข่าย/ภาคีระดับประเทศและต่างประเทศเกี่ยวกับวิเทศสัมพันธ์
เทคโนโลยี	เจ้าหน้าที่ทางการเงินยังไม่ได้ใช้ระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการเงิน ทั้งหมด

การวิเคราะห์อุปสรรค/ภัยคุกคาม(ปัจจัยภายนอก)

PEST	การวิเคราะห์อุปสรรค/ภัยคุกคาม(ปัจจัยภายนอก)
นโยบาย/การเมือง	๑. นโยบายรัฐบาล/กระทรวง/สบข./จังหวัด ส่งผลให้ขาดความคล่องตัวในการบริหารจัดการที่ดี ๒. นโยบายรัฐบาล/กระทรวง/สบข./จังหวัดทำให้วิทยาลัยไม่สามารถวางแผนการรับนักศึกษาให้มีจำนวนน้อยลงได้และไม่สามารถวางแผนบริหารงบประมาณเพื่อให้ค่าใช้จ่ายทั้งหมดต่อจำนวนนักศึกษา(FTES) อยู่ในเกณฑ์ปกติ ๓. กฎระเบียบการเงินการคลังเข้มงวด
เศรษฐกิจ	-
สังคม/วัฒนธรรม	๑. การแข่งขันกับสถาบันอื่นในการขอรับทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก ๒. การติดต่อสื่อสารกับต่างประเทศ วิชาชีพครูงาน ทำให้เสียโอกาสในการแลกเปลี่ยนวัฒนธรรมและการศึกษาครูงาน
เทคโนโลยี ฯ	บางครั้งระบบ Net Work ชัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน

การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์

ตารางสรุปการวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ภายนอกองค์กร (External Strategic Factors Summary: IFAS)

External Factors		Weight (0.0-1.0)	Rating (1-5)	Weighted Score	Comments
โอกาส (O=Opportunities)					
O1	นโยบายรัฐบาล/กระทรวงสาธารณสุขสนับสนุนให้ผลิตหลักสูตรการพยาบาลเฉพาะทางสาขาเวชปฏิบัติทั่วไปประจำสถานีนอมนัมย PCU	0.1	3	0.3	
O2	นโยบายของสภากิจแห่งชาตินับสนุนการร่วมวิจัยของหน่วยงานต่าง ๆ ในเขตภาคเหนือ	0.2	4	0.8	
O3	มีองค์กรภายนอกให้ความร่วมมือสนับสนุนงบประมาณ (โครงการพยาบาลบ้านเฮา)ประมาณ ๖๘,๐๐๐บาทต่อคนต่อปี	0.25	5	1.25	
O4	ทำเลที่ตั้งอยู่กลางเมืองทำให้สะดวกต่อการเดินทางมีเครือข่าย/ภาคีระดับประเทศและต่างประเทศเกี่ยวกับวิเทศสัมพันธ์เทคโนโลยีมีความก้าวหน้ามากทำให้สามารถนำระบบต่าง ๆ มาใช้ได้	0.2	4	0.8	
รวม		0.75		3.15	
ภัยคุกคาม (T=Threats)					
T1	ระเบียบการบริหารการเงินการคลังส่งผลให้ขาดความคล่องตัวในการบริหารจัดการที่ดี	0.05	3	0.15	
T2	นโยบายการรับนักศึกษาขึ้นอยู่กับกระทรวง/สพช./จังหวัด ทำให้การวางแผนบริหารงบประมาณขาดประสิทธิภาพ	0.05	2	0.1	
T3	บางครั้งระบบ Net Work ชัดข้อง ทำให้มีปัญหาในการทำงาน	0.05	2	0.1	
T4	มีการแข่งขันกับสถาบันอื่นในการขอรับทุนจากแหล่งทุนภายนอก	0.1	3	0.3	
รวม		0.25		0.65	

การวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ทางการเงิน

ตารางสรุปการวิเคราะห์ปัจจัยเชิงกลยุทธ์ภายในองค์กร(Internal Strategic Factors Summary:IFAS)

Internal Factors		Weight (0.0-1.0)	Rating (1-5)	Weighted Score	Comments
จุดแข็ง (S=Strenghtes)					
S1	เป็นศูนย์บริการวิชาการที่ได้รับการยอมรับในระดับชาติที่สามารถสร้างรายได้	0.1	5	0.5	
S2	บุคลากรมีศักยภาพ ความรู้ความเชี่ยวชาญในหลายด้าน	0.2	4	0.8	
S3	อาจารย์มีศักยภาพในการขอเงินทุนทำวิจัยจากแหล่งสนับสนุนภายนอก	0.1	3	0.3	
S4	มีปัจจัยเกื้อหนุนเพียงพอในการดำเนินงานการจัดการประชุม	0.08	5	0.4	
S5	มีการจัดทำแผนกลยุทธ์อย่างมีส่วนร่วมเพื่อใช้ในการดำเนินงาน	0.14	3	0.42	
S6	เจ้าหน้าที่การเงินมีทักษะในการทำงานด้านการเงินและบัญชี	0.06	4	0.24	
รวม		0.68		2.66	
จุดอ่อน (W=Weakness)					
W1	ขาดความเข้าใจการใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงานการเงินและงบประมาณ	0.09	3	0.27	
W2	ระบบบริหารบริหารงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	0.09	4	0.36	
W3	บุคลากรไม่เข้าใจระเบียบการเบิกจ่ายและขั้นตอนการเบิกจ่าย	0.06	4	0.24	
W4	ไม่มีระบบการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกหรือมีคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ภายในตรวจการบริหารจัดการการเงินและบัญชี	0.08	3	0.24	
รวม		0.32		1.11	

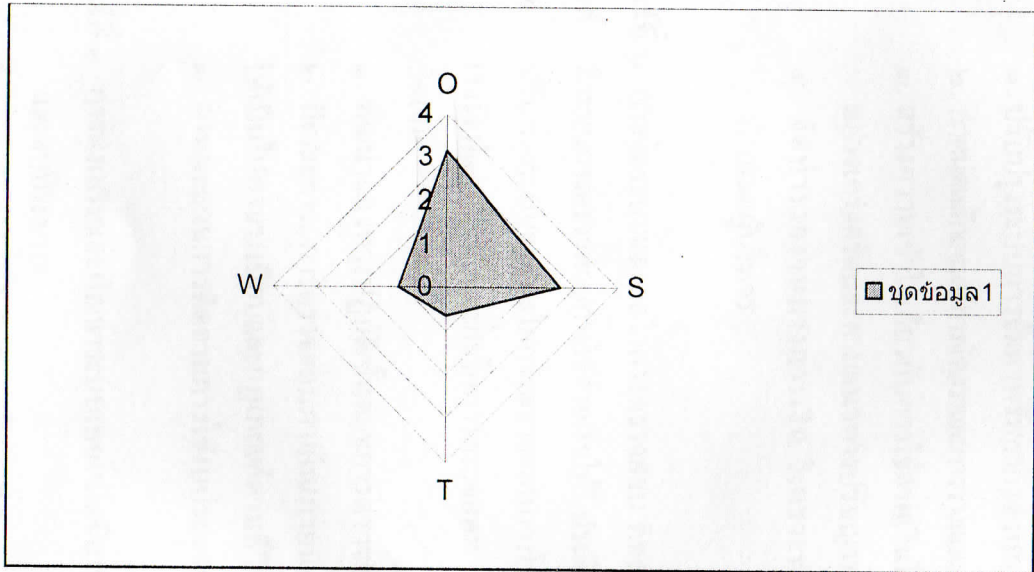
TOWS MATRIX

Strenghtes

Weakness

Opportunities

Threats



O 3.15

S 2.66

T 0.65

W 1.11