

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ประจำปีงบประมาณ 2559 – 2562 ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย เพื่อให้ระบบการบริหารจัดการด้านการเงิน มีมาตรฐาน รวดเร็ว โปร่งใส และตรวจสอบได้ จัดตั้งหน่วยงานเฉพาะกิจเพื่อระดมทุนจากแหล่งเงินทุนภายนอก การระดมทุนจากศิษย์เก่า การบริการวิชาการเพื่อก่อให้เกิดรายได้ การสร้างมูลค่าเพิ่มจากทรัพย์สินที่มีอยู่ บริหารทรัพย์สินอย่างคุ้มค่าและให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีกระบวนการจัดทำแผนจากการประชุมร่วมกันของคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์เพื่อวางนโยบาย พิจารณาข้อมูลทางด้านการเงินและงบประมาณเพื่อวางแนวทางการจัดหา การใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดความสมดุล และเป็นเครื่องมือสำหรับขับเคลื่อนแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่แผนปฏิบัติการ สามารถบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ตามปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
ปีงบประมาณ 2559

สารบัญ

	หน้า
1. แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มทร.อีสาน	1
1.1 ความเป็นมา	
1.2 นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน	
2. ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ นโยบาย มทร.อีสาน	4
3. การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์	7
4. แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มทร.อีสาน	10
4.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงิน	
4.2 วิสัยทัศน์	
4.3 วัตถุประสงค์	
4.4 เป้าประสงค์	
4.5 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน	
4.6 กลยุทธ์ทางการเงิน	
5. แนวทางการจัดการทรัพยากรด้านการเงิน	14
6. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย	14
7. หลักเกณฑ์การบริหารงบประมาณเงินรายได้	16
8. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	19
8. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน	19
9. แผนผังทางการเงิน	20
10. ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ 2559 – 2562	22
10. ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2559 – 2562	23
11. รายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2558	24
ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการแผนกลยุทธ์ทางการเงิน	

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562

1.1 ความเป็นมา

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 – 2562 เป็นส่วนหนึ่งของการพัฒนาระบบการจัดเตรียมงบประมาณ แบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategy Performance-Base Budgeting : SPBB) ของมหาวิทยาลัยในการจัดสรรทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับนโยบายและยุทธศาสตร์ในการพัฒนาประเทศ โดยกำหนดให้หน่วยงานมีบทบาทในการตัดสินใจ จัดสรรทรัพยากร มีระบบควบคุม ตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยมหาวิทยาลัยฯ ได้ตอบสนอง นโยบายของภาครัฐ ในการเร่งพัฒนามหาวิทยาลัยตามกรอบวิสัยทัศน์ และพันธกิจหลัก 4 ด้าน คือ

1. การจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษาบนพื้นฐานด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน สอดคล้องกับความต้องการของผู้รับบริการ
2. สร้างงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์และนวัตกรรม บนพื้นฐานของวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสู่การผลิต การบริการ และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ประเทศ
3. บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่สังคม
4. ทำนุบำรุงศาสนา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และรักษาสิ่งแวดล้อม

โดยมุ่งพัฒนาเพื่อก่อให้เกิดการกระทำเพื่อเป็นประโยชน์ต่อประชาชนและสังคม มีพันธกิจรอง 3 ด้าน คือ

1. บริหารจัดการโดยยึดหลักการบริหารจัดการที่ดี
2. สนองโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ
3. พัฒนาเครือข่าย ความร่วมมือทั้งในและต่างประเทศ

1.2 นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน มุ่งเน้นการผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และด้านสังคมศาสตร์ ที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ สามารถแข่งขันได้ในประชาคมอาเซียนโดยกำหนด บทบาทในการส่งเสริมงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ นวัตกรรม งานสร้างสรรค์ ที่มีคุณภาพและมาตรฐานเป็นที่ยอมรับ สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง มีการนำองค์ความรู้จากคณาจารย์ที่มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพที่หลากหลายและเป็นที่ยอมรับ ให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และมุ่งถึงขีดความสามารถในการส่งเสริมทำนุ บำรุงศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น อนุรักษ์พลังงาน สิ่งแวดล้อม และสนองโครงการพระราชดำริฯ โดยได้ กำหนดการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการนำ ระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อการบริหารและการตัดสินใจ มีการจัดทำเครือข่ายความร่วมมือทั้งในและต่างประเทศ เพื่อแลกเปลี่ยนบุคลากร ทรัพยากรทางการศึกษา และองค์ความรู้ มุ่งให้เกิดประโยชน์อันสูงสุดแก่มหาวิทยาลัยฯ

เพื่อเป็นการรองรับภารกิจที่สำคัญดังกล่าวนี้ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน จึงได้กำหนดบทบาท หรือ จุดเน้นที่จะเป็นแนวทางในการพัฒนามหาวิทยาลัยฯ ให้เกิดเอกลักษณ์ “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีแห่งการสร้าง อาชีพเฉพาะทาง” ดังต่อไปนี้

1. พัฒนาการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยฯ โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในทุกระดับ ปรับปรุง แก้ไข สร้าง ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่ส่งเสริมและจูงใจให้บุคลากรดำเนินงานตามนโยบาย สร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ดี มีความ สามัคคี ร่วมกันทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ พัฒนาบุคลากร จรรยาบรรณวิชาชีพ คุณธรรมจริยธรรมของบุคลากร และนักศึกษา มีการจัดทำแผนแม่บท พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานที่ส่งเสริมทักษะการปฏิบัติงาน มีการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ปรับระบบการจัดสรรงบประมาณ และจัดหารายได้เพื่อเอื้อต่อนโยบายหลักและส่งเสริมการพัฒนา เครือข่ายทั้งในและต่างประเทศ

2. ส่งเสริมการจัดหาตัวป้อน (Feeders) สู่อุปกรณ์การศึกษาโดยการประชาสัมพันธ์เชิงรุก การปรับปรุง ระบบโควตาและส่งเสริมโครงการนักศึกษาความสามารถพิเศษ การสร้างเครือข่าย เช่น จัดกิจกรรมสัมพันธ์กับ สพฐ. สอศ. อปท. การสร้างบรรยากาศของการเรียนรู้ การเปิดโอกาสแก่กลุ่มเป้าหมายอื่น เช่น ผู้ประกอบอาชีพ ผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการ ผู้สูงอายุ และการให้สิทธิแก่ผู้เข้าศึกษาโดยจัดทุนการศึกษาเพิ่มเติม

3. กำหนดภาพลักษณ์อันโดดเด่นของบัณฑิตนักปฏิบัติ โดยสร้างนักเทคโนโลยีที่มีคุณภาพมาตรฐานระดับ สากล ด้วยกระบวนการเรียนการสอนที่บูรณาการการเรียนรู้กับการทำงาน (Work-Integrated Learning – WIL) พัฒนาระบบสหกิจศึกษา เพื่อเป็นกลไกเชื่อมโยงกับสถานประกอบการในภาคธุรกิจและภาคอุตสาหกรรม มีศูนย์บ่ม เพาะวิสาหกิจเพื่อสร้างผู้ประกอบการรายใหม่ มีศูนย์แห่งความเป็นเลิศหรือสาขาแห่งความเป็นเลิศ (Center or Area of Excellence) โดยพัฒนาหลักสูตรและสมรรถนะวิชาชีพให้ได้มาตรฐานในระดับสากล ตอบสนองนโยบาย รัฐบาลในการพัฒนาประเทศเพื่อก้าวเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

4. การสรรหาผู้สอนราชมงคล มีการคัดเลือกบุคลากรที่มีความสามารถ และสมรรถนะทักษะวิชาชีพเข้ามา เป็นผู้สอน พัฒนาอาจารย์สู่ความเป็นสากล มีการสร้างประสบการณ์ตรงในสถานประกอบการ และสร้างมาตรฐาน ของอาจารย์ให้มีความรู้ ทักษะด้านอาชีพในมิติความเป็นผู้นำธรรมาภิบาล รวมทั้งการบริหารจัดการสมัยใหม่ให้ เชื่อมโยงกับภาคธุรกิจเอกชน

5. พัฒนาความเป็นนานาชาติ เพื่อก้าวเข้าสู่ประชาคมอาเซียน (ASEAN Community) โดยการส่งเสริม การเรียนรู้ทักษะภาษาอังกฤษ และภาษาเพื่อนบ้านในกลุ่มอาเซียน ให้แก่บุคลากร และนักศึกษา พัฒนาการเรียน การสอนโดยใช้ภาษาอังกฤษ ส่งเสริมการจัดหา อาจารย์ต่างชาติ นักวิจัยต่างชาติ มาปฏิบัติงานร่วมกับคณะ สนับสนุนแนวทางการเพิ่มจำนวนนักศึกษาต่างชาติ และสนับสนุนการแลกเปลี่ยนนักศึกษา และอาจารย์

6. พัฒนางานวิจัยและการบริการทางวิชาการ โดยมุ่งเน้นและสนับสนุนงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีที่มี ความจำเป็นเร่งด่วนตามยุทธศาสตร์ในการพัฒนาประเทศ ควบคู่ไปกับการให้บริการทางวิชาการทั้งภาครัฐและ ภาคเอกชนเพื่อพัฒนาชุมชนแบบมีส่วนร่วมอย่างยั่งยืน ส่งเสริมโครงการวิจัยเชิงอุตสาหกรรม ร่วมกับภาคธุรกิจ/

อุตสาหกรรม และโครงการวิจัยด้านพลังงาน สิ่งแวดล้อม เน้นความยั่งยืน สนับสนุนงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีที่พัฒนาภาคการผลิตขนาดกลางและขนาดย่อม

7. พัฒนาด้านศิลปะและวัฒนธรรม โดยการจัดกิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรมที่หลากหลาย ส่งเสริมให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมของมหาวิทยาลัย กำหนดให้มีการจัดตั้งศูนย์ศิลปวัฒนธรรม ส่งเสริมการจัดกิจกรรม แลกเปลี่ยนศิลปะและวัฒนธรรมกับประเทศในกลุ่มอาเซียนและประเทศในกลุ่มลุ่มแม่น้ำโขง

8. ส่งเสริมและพัฒนาโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี เพื่อให้เกิดความตระหนักและหวงแหนทรัพยากรของแผ่นดิน เป็นศูนย์อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่ถ่ายทอดองค์ความรู้ของสถานศึกษาในการนำทรัพยากรธรรมชาติมาใช้ประโยชน์อย่างรู้คุณค่าและยั่งยืนสู่ชุมชนและสังคม

ส่วนที่ 1

1. ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ และนโยบาย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ปณิธาน (Determination)

สร้างคนสู่งาน เชี่ยวชาญเทคโนโลยี

วิสัยทัศน์ (Vision)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน เป็นมหาวิทยาลัยด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คุณภาพชั้นนำในประเทศไทย ที่มุ่งเน้นการผลิตนักปฏิบัติด้านวิชาชีพ เพื่อพัฒนาชุมชนสังคม อย่างยั่งยืน ตอบสนองประชาคมอาเซียน

พันธกิจ (Mission)

1. จัดการศึกษาระดับอุดมศึกษาบนพื้นฐาน ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน สอดคล้องกับความต้องการของผู้รับบริการ
2. สร้างงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม บนพื้นฐานของวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสู่การผลิต การบริการ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้ประเทศ
3. มุ่งบริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่สังคม
4. ทำนุบำรุงศาสนา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และรักษาสิ่งแวดล้อม
5. บริหารจัดการโดยยึดหลัก การบริหารจัดการที่ดี
6. สนองโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ
7. พัฒนาเครือข่าย ความร่วมมือทั้งในและต่างประเทศ

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategies)

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 ผลิตบัณฑิตเพื่อตอบสนองตลาดแรงงาน

เป้าประสงค์ 1.1 บัณฑิตนักปฏิบัติ ที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพและสามารถแข่งขันได้ในประชาคมอาเซียน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 ส่งเสริมงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม

เป้าประสงค์ 2.1 ผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานเป็นที่ยอมรับ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 เพิ่มศักยภาพการบริการวิชาการแก่สังคม

เป้าประสงค์ 3.1 การบริการวิชาการเพื่อส่งเสริมความเข้มแข็งให้กับสังคมอย่างยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นอนุรักษ์พลังงาน สิ่งแวดล้อม และสนองโครงการพระราชดำริฯ

เป้าประสงค์ 4.1 การส่งเสริมสนับสนุนศิลปวัฒนธรรม/ภูมิปัญญาท้องถิ่น

เป้าประสงค์ 4.2 การอนุรักษ์พลังงานสิ่งแวดล้อม

เป้าประสงค์ 4.3 การสนองโครงการพระราชดำริฯ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 พัฒนาระบบบริหารจัดการ ให้มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 5.1 ระบบการคลังและพัสดุที่โปร่งใสและตรวจสอบได้

เป้าประสงค์ 5.2 ระบบการบริหารจัดการทรัพยากรมนุษย์ที่มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 5.3 ระบบการบริหารกิจการสภาของมหาวิทยาลัยฯ/ กรรมการประจำหน่วยงาน และการติดตามตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 5.4 ระบบบริหารจัดการของหน่วยงานสายสนับสนุนที่มีประสิทธิภาพ

เป้าประสงค์ 5.5 ระบบการจัดการความรู้เพื่อการปรับปรุงการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

อัตลักษณ์/เอกลักษณ์

อัตลักษณ์ : *บัณฑิตนักปฏิบัติที่มีความรับผิดชอบ*

เอกลักษณ์ : *มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีแห่งการสร้างอาชีพเฉพาะทาง*

เป้าประสงค์ (Goals)

1. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน เป็นแหล่งการศึกษาด้านวิชาชีพทางเทคโนโลยีเชิงบูรณาการที่มีความเข้มแข็งด้านวิชาการ เป็นที่พึ่งของประชาชนในทุกพื้นที่ ให้สามารถเรียนรู้ได้ตลอดชีวิต
2. ผลิตบัณฑิตทางวิชาชีพที่มีความสามารถในการใช้เทคโนโลยี มีคุณธรรมและปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ
3. ประชาชนมีศักยภาพในการสร้างงานด้านวิชาชีพ ด้านเทคโนโลยีที่สามารถแข่งขันได้

นโยบาย (Policy)

RIDING QA

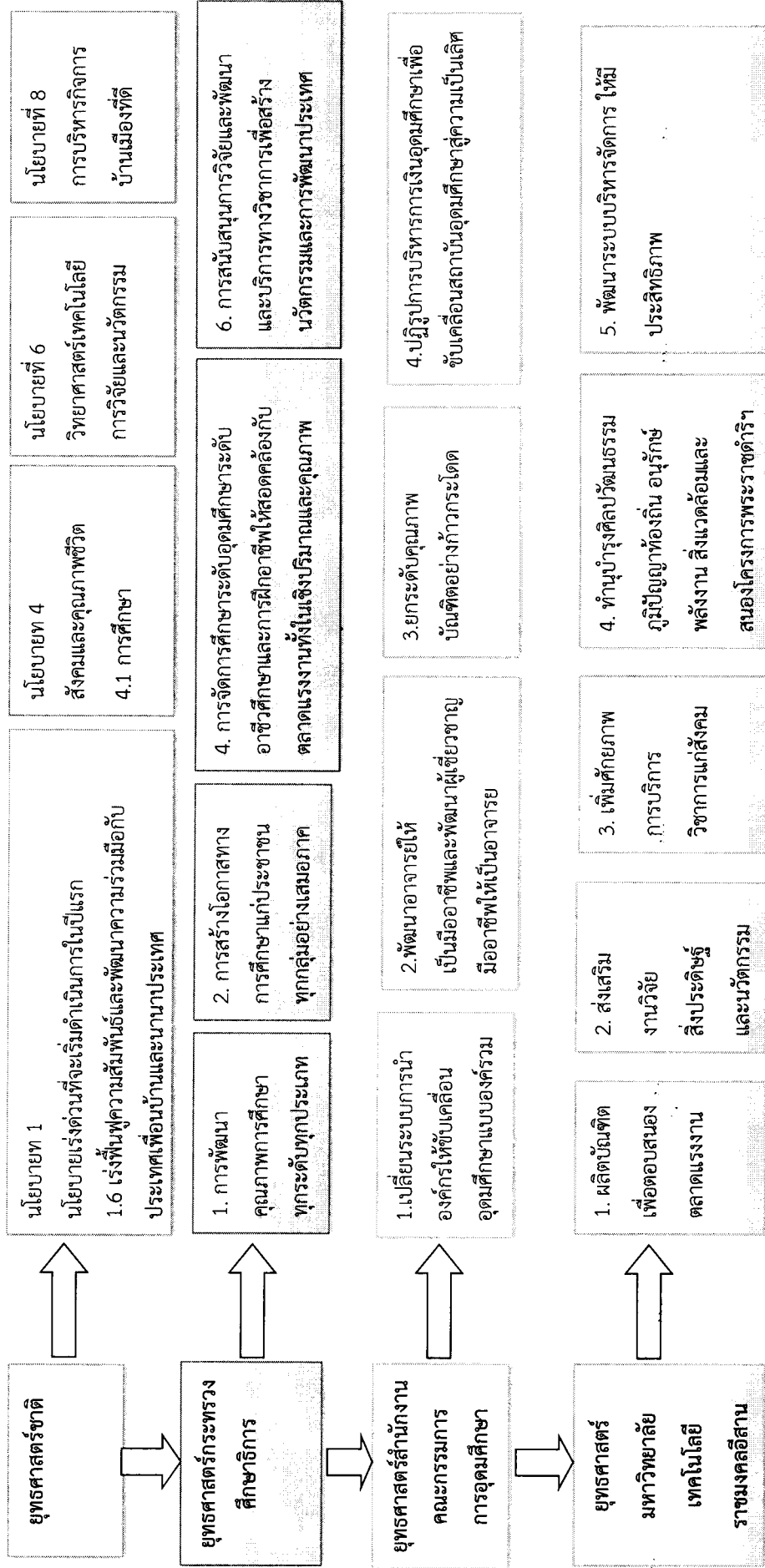
1. สร้างความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง (Relevance)
2. สร้างความผูกพัน (รัก เชื่อมั่น ศรัทธา) ต่อองค์กร (Involvement)
3. สร้างความมุ่งมั่น ท่วมเท เสียสละให้กับองค์กร (Dedication)
4. สร้างจิตสำนึกในการประกอบการ (Income Oriented)
5. ส่งเสริม สนับสนุน การสร้างเครือข่ายความร่วมมือ (Networking)
6. จัดระบบบริหารจัดการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance)
7. พัฒนาคุณภาพทุกด้าน (Quality)
8. ยึดมั่นในการพัฒนาภาวะผู้นำทุกระดับ (Accumulated Leadership)

2. กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

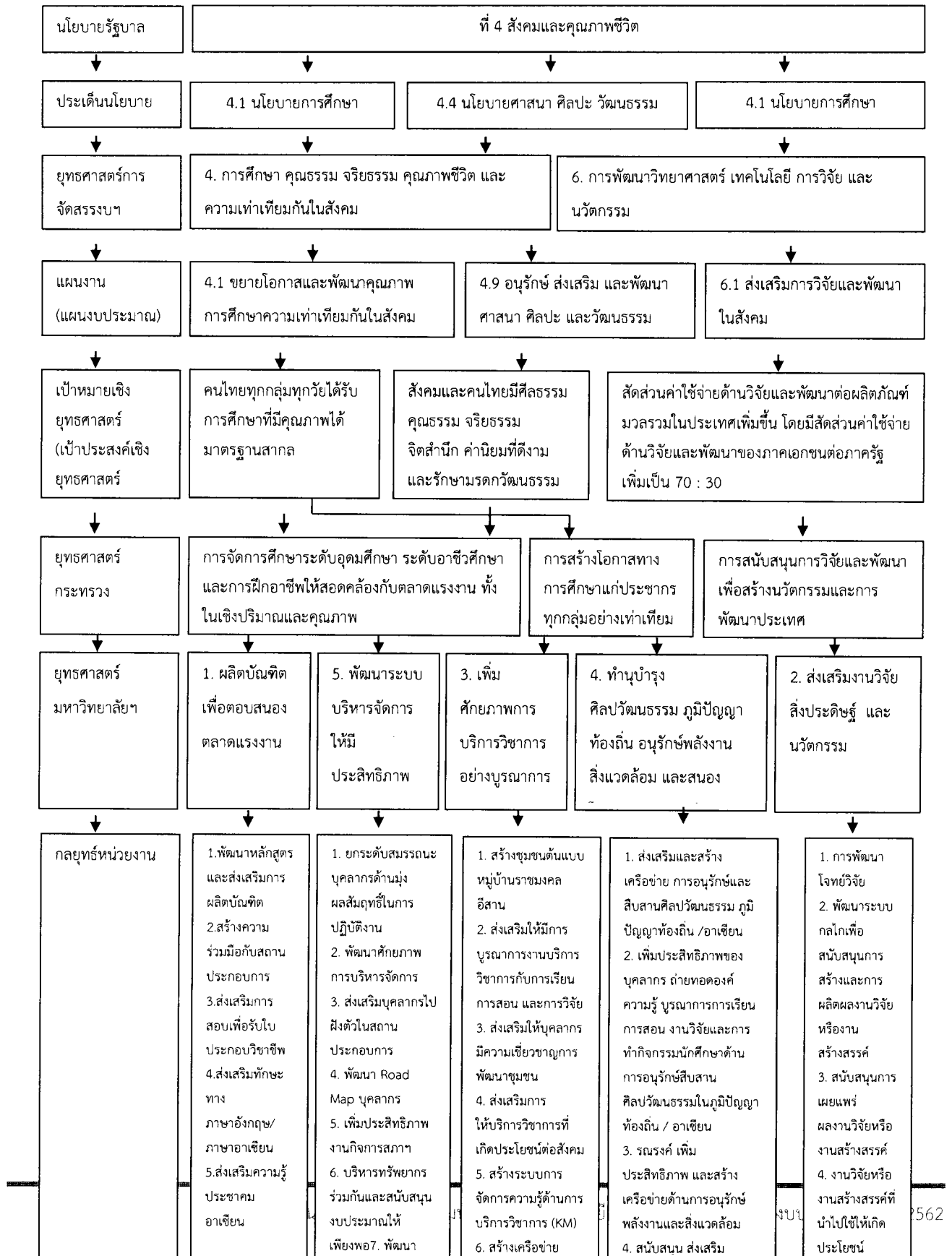
การดำเนินงานตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสานให้ประสบความสำเร็จนั้น จำเป็นต้องดำเนินการและมีกลไกการบริหารระบบการเงินและงบประมาณที่เข้มแข็ง และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการทางการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินงานพันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยครอบคลุมการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดสรรงบประมาณตลอดจนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ จากทุกแหล่งงบประมาณทั้งแหล่งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณรายได้ และแหล่งเงินทุนภายนอก โดยยึดหลักการบริการจัดการตามระเบียบของทางราชการและหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสร้างระบบบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 มี 6 องค์ประกอบ คือ

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

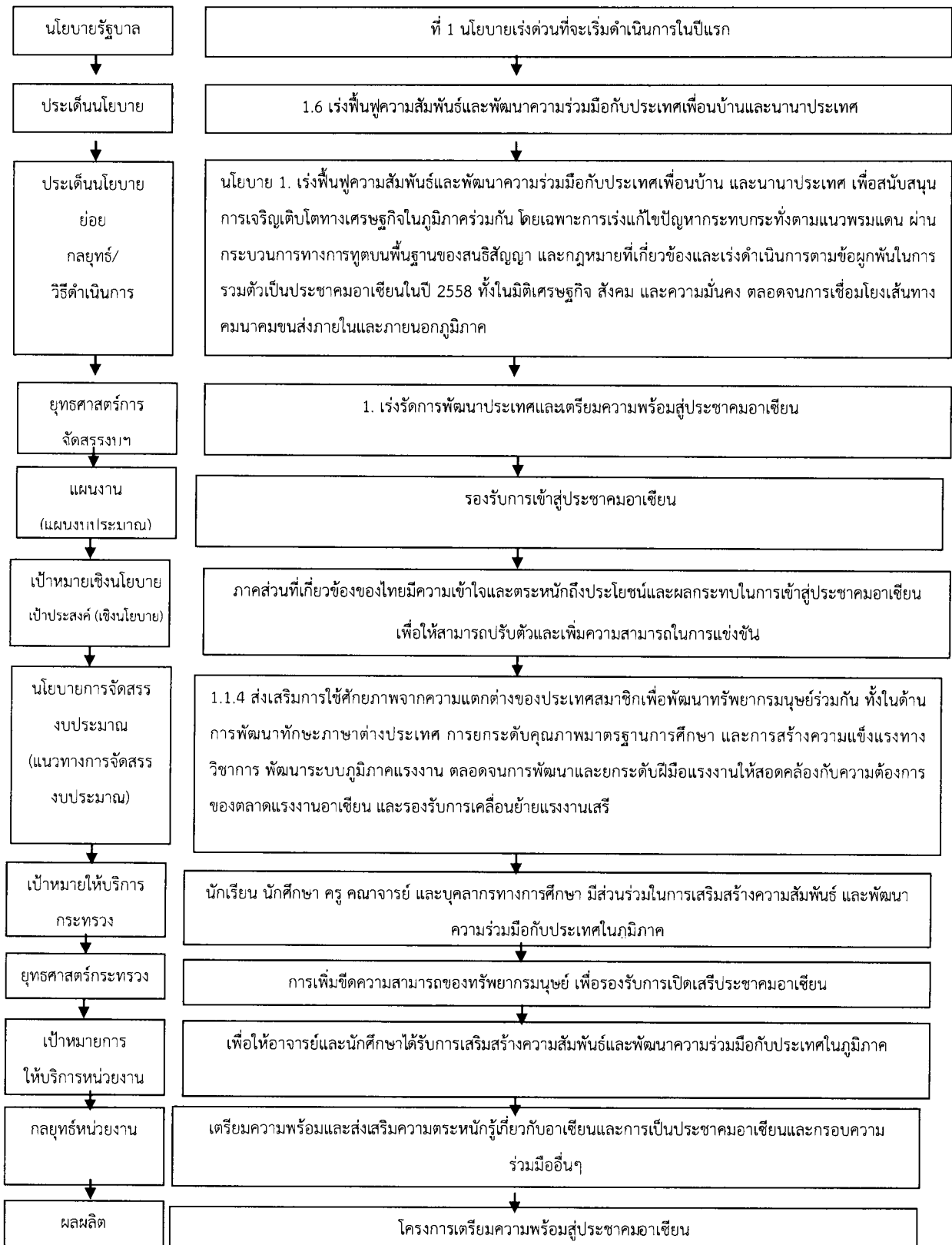
การเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ ยุทธศาสตร์สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน



การเชื่อมโยงประเด็นยุทธศาสตร์ระดับประเทศ กระทรวงศึกษาธิการ และมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน



ความเชื่อมโยงฯ ประชาคมอาเซียนของสถาบันอุดมศึกษาของรัฐในกำกับสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา



ส่วนที่ 2

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

1. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางการเงิน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strengths)

1. การบริหารการเงินและงบประมาณ เป็นไปตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง แบบสมดุล
2. มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานการเงินและงบประมาณ ทำให้ได้ข้อมูลครบถ้วนโปร่งใส ตรวจสอบได้
3. มีระเบียบกระทรวงการคลังเป็นตัวกำหนดในการบริหารงบประมาณ
4. มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินระบบการควบคุมภายใน
5. มีระบบกลไกเร่งรัดติดตามการใช้งบประมาณ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนราชการ

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. การบริหารแผนการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยเฉพาะในส่วนของงบลงทุน ค่าก่อสร้าง
2. แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมต่างๆ นอกแผนงบประมาณมีมากเกินไป

โอกาส (Opportunities)

1. เป็นมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ได้รับงบประมาณสนับสนุนงานวิจัย การบริการวิชาการจากหน่วยงานภายนอก
2. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี มีเครือข่าย 9 มทร. ในการจัดทำระบบงบประมาณ พัสดุ การเงิน และบัญชีของทุน โดยใช้ระบบบัญชี 3 มิติ ทำให้มหาวิทยาลัยมีโอกาสแลกเปลี่ยนประสบการณ์จากเครือข่าย

อุปสรรค (Threats)

1. จำนวนสถาบันการศึกษาเพิ่มมากขึ้น ทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่
2. ฐานะทางเศรษฐกิจของประชากรในเขตภาคตะวันออกเฉียงเหนือ อยู่ในระดับปานกลางค่อนข้างต่ำ ส่งผลต่อการจัดเก็บค่าบำรุง ค่าธรรมเนียมและรายได้ต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย
3. ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ขาดความเสถียรภาพ ทำให้ระบบปฏิบัติงานขัดข้อง

2. วิสัยทัศน์ (Vision)

บริหารการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ ตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสนับสนุนการตัดสินใจ

3. วัตถุประสงค์ (Objective)

1. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหาและการใช้จ่ายงบประมาณ ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
2. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้
3. เพื่อการติดตามและนำผลไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

4. เป้าประสงค์ (Goals)

1. จัดหาเงินและจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ให้เพิ่มมากขึ้น
2. เบิกจ่าย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ควบคุมและตรวจสอบได้
3. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) สนับสนุนการบริหารการเงินและงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ
4. มีระบบการติดตามและประเมินผลการบริหารงบประมาณ

5. ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดหารายได้เพื่อสนับสนุนพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย

ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบและกลไก กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ

ยุทธศาสตร์ที่ 3 ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อใช้ในการบริการจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

6. กลยุทธ์ทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ 1 : ปรับปรุงและพัฒนาการจัดหารายได้ของมหาวิทยาลัย

กิจกรรม/โครงการ

1. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้จากนักศึกษา
2. จัดหารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก
3. จัดหารายได้จากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชน
4. บริหารเงินฝากประจำ หรือการลงทุนในสถาบันการเงิน โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยที่สูงที่สุดของสถาบันการเงินที่มั่นคง
5. บริหารสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัยให้เกิดรายได้
6. จัดหารายได้จากแหล่งอื่นและบริจาค

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย(ร้อยละ)			
	2559	2560	2561	2562
1. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของรายรับที่มีใช้รายได้จากการจัดการศึกษา	5	5	5	5
2. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของงบประมาณเงินรายได้ต่องบประมาณแผ่นดิน	30:70	35:65	40:60	45:55

กลยุทธ์ที่ 2 : พัฒนาระบบและกลไก กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ

กิจกรรม/โครงการ

1. ปรับปรุงระบบกลไกการบริหารจัดการงบประมาณ
2. กำกับตรวจสอบ ติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณและจัดทำรายงานเสนอคณะกรรมการ เป็นรายไตรมาส
3. วิเคราะห์สถานะทางการเงิน การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลประกอบการตัดสินใจ
4. จัดระบบควบคุมและตรวจสอบ เป็นประจำทุกปี

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย(ร้อยละ)			
	2559	2560	2561	2562
1. ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ - รายจ่ายลงทุน - รายจ่ายในภาพรวม	ตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดในแต่ละไตรมาส			
2. กำกับติดตามส่งเสริมสนับสนุนให้คณะดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินที่ประกอบไปด้วยต้นทุนต่อหน่วยในแต่ละหลักสูตร สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาการศึกษาอาจารย์ บุคลากร การจัดการเรียนการสอน อย่างต่อเนื่องเพื่อวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการบริหารหลักสูตร ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการผลิตบัณฑิต และโอกาสในการแข่งขัน	100	100	100	100

กลยุทธ์ที่ 3 : พัฒนาระบบสารสนเทศงานการเงินและงบประมาณ

กิจกรรม/โครงการ

1. สนับสนุนและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณ
2. พัฒนาศักยภาพบุคลากรการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย(ร้อยละ)			
	2559	2560	2561	2562
1. ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูลทางด้านการเงินและงบประมาณ	80	80	80	80
2. จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและงบประมาณได้รับการอบรมพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	80	80	80	80

7. แนวทางการจัดการทรัพยากรด้านการเงิน

7.1 แนวทางการจัดทำงบประมาณรายรับ

1. มีการกำหนดก่อนว่าจะหารายรับจากทางใด จำนวนมากน้อยเพียงใด ก่อนที่จะกำหนดว่าจะใช้จ่ายด้านต่าง ๆ อย่างไร เพื่อให้รายรับสมดุลกับรายจ่าย
2. งบประมาณการใช้สถิติแนวโน้มของปีที่ผ่านมาเป็นฐานในการคำนวณ

7.2 แหล่งที่มาและการประมาณการรายรับ

1. รายรับจากเงินงบประมาณแผ่นดิน
2. รายรับจากการจัดการศึกษา
3. รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัย
4. รายรับจากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
5. รายรับจากการบริจาค
6. รายรับจากการให้ความร่วมมือระหว่างงานทั้งภาครัฐและเอกชน
7. รายรับจากการบริหารสินทรัพย์
8. รายรับจากดอกเบี้ยและการลงทุน
9. รายรับอื่น ๆ

8. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

8.1 วัตถุประสงค์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย

1. เพื่อดำเนินการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
2. เพื่อสมทบกับงบประมาณแผ่นดินตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพื่อสนับสนุนการบริหารและการเสริมสร้างคุณภาพทางวิชาการ
4. เพื่อรักษาข้อผูกพันตามสัญญาในปีงบประมาณก่อน
5. เพื่อจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ประหยัด คุ่มค่า

8.2 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

จัดสรรงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานและผลผลิต ให้คณะ/หน่วยงาน ดังนี้

1. แผนงานการขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษา
 - ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ
 - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
 - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์
2. แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริม และพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม
 - ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

3. แผนงานการส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย

- ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
- ผลผลิต : ผลงานวิจัยถ่ายทอดเทคโนโลยี

คณะ/หน่วยงาน จัดทำรายละเอียดงบประมาณแบบมุ่งเน้นยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ตามวงเงินที่ได้รับเข้าสู่แผนงาน ผลผลิต กองทุน ตามบัญชีลักษณะ 3 มิติ โดยกำหนดประเภทกองทุนสอดคล้องกับพันธกิจของมหาวิทยาลัยและสอดคล้องกับต้นแบบระบบงบประมาณของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ซึ่งมีความหมายของแต่ละกองทุนและวิธีการบริหารงบประมาณ ดังนี้

ประเภทกองทุนตามการบัญชี ลักษณะ 3 มิติ	วัตถุประสงค์ของกองทุน
1. กองทุนบริหารทั่วไป	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินการกิจกรรมต่าง ๆ ที่จำเป็นด้านการบริหารทั่วไป ได้แก่ ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของสำนักงานอธิการบดี (ไม่รวมกองพัฒนานักศึกษา)/สำนักงานวิทยาเขต สภาคณาจารย์
2. กองทุนการจัดการศึกษา	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินการให้ศึกษาในหลักสูตรต่าง ๆ เป็นกิจกรรมการจัดการศึกษา ได้แก่ คณะ/สำนักงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน/สำนักวิทยบริการฯ
3. กองทุนวิจัย	เพื่อใช้จ่ายในการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยี
4. กองทุนกิจการนักศึกษา	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองพัฒนานักศึกษา เช่น การให้ทุนแก่นักศึกษา การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของนักศึกษา
5. กองทุนบริหารสินทรัพย์	เพื่อใช้จ่ายในการจัดซื้อ ซ่อมแซมบำรุงรักษาและทดแทนสินทรัพย์ทุกชนิดที่ใช้ในการดำเนินงาน
6. กองทุนพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการและค่าตอบแทนของพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา เช่น ค่าตอบแทนรายเดือน เงินตำแหน่งทางวิชาการ (ผศ. , รศ. , ศ)

ประเภทกองทุนที่มหาวิทยาลัย จัดตั้ง	วัตถุประสงค์ของกองทุน
1. กองทุนสวัสดิการ	เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการด้านต่าง ๆ ของบุคลากร เช่น เงินกู้ฉุกเฉินสำหรับข้าราชการและลูกจ้างอื่นๆ
2. กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย	เพื่อใช้จ่ายในการพัฒนามหาวิทยาลัย
3. กองทุนสนับสนุนงานวิจัย	เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการบูรณาการด้านการวิจัยอย่างต่อเนื่อง

หลักเกณฑ์การบริหารงบประมาณเงินรายได้

1. ให้นำหน่วยงานจัดทำงบประมาณเงินรายได้ แบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ โดยให้ความสำคัญต่อการดำเนินงาน และผลสำเร็จของผลผลิต ผลลัพธ์ โดยมีการวัดผลสำเร็จของผลงาน ด้วยตัวชี้วัดที่ชัดเจน และครอบคลุม ทั้งปริมาณ คุณภาพ เวลา ต้นทุน อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล แต่ทั้งนี้ รายจ่ายใด สามารถเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ ให้เบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินก่อน

2. โครงการ/กิจกรรม ที่จะตั้งงบประมาณเงินรายได้ จะต้องสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์หน่วยงาน และตอบสนองต่อพันธกิจหน่วยงาน และตัวชี้วัดประกันคุณภาพการศึกษาโดยต้องผ่านการพิจารณาเห็นชอบ จากคณะกรรมการประจำหน่วยงาน เพื่อที่กองนโยบายและแผน จะได้รวบรวมเสนอต่อ คณะอนุกรรมการบริหารงบประมาณเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พิจารณาความซ้ำซ้อน ความคุ้มค่า ของโครงการ/กิจกรรม และสรุปข้อมูลเสนอต่อคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี และเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย พิจารณาเห็นชอบตามลำดับ

3. ให้นำหน่วยงานจัดทำประมาณการรายรับจากค่าบำรุงการศึกษาค่าลงทะเบียน ค่าธรรมเนียมแบบเหมาจ่าย เรียกเก็บจากจำนวนนักศึกษา ตามแผนการรับนักศึกษา ปีการศึกษาปีก่อนหน้าปีงบประมาณ เช่น การจัดทำงบประมาณการรายรับประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ให้คำนวณจากแผนการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2558

4. ให้นำหน่วยงานระดับคณะป็นส่วนรายได้ จาก ข้อ 3 ไปยังหน่วยงานที่บริหารการจัดการเรียนการสอนในรายวิชาพื้นฐานหรือรายวิชาที่หน่วยงานนั้นๆ รับผิดชอบในการจัดการเรียนการสอน โดยป็นส่วนจากค่า FTES (Full Time Equivalent Student) ที่เกิดจากรายวิชานั้นๆ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ

5. งานบริหารสินทรัพย์

ให้นำหน่วยงานจัดทำประมาณการรายรับจากรายรับจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมาตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยพิจารณาถึงทรัพยากรที่มีและการใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าเป็นไปตามภารกิจที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

กรณีความจำเป็นต้องปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายได้ ให้ดำเนินการได้โดยเสนอความเห็นชอบต่อ คณะอนุกรรมการบริหารงบประมาณเงินรายได้ ทั้งนี้ช่วงเวลาในการปรับแผนให้เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

6. ให้การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ประจำปี ต้องดำเนินการเพื่อเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามเป้าหมายของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัยที่กำหนดไว้และจะต้องคำนึงถึงความ คุ้มค่า ความประหยัด ความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยหัวหน้าหน่วยงานทุกระดับ ต้องรับผิดชอบต่อการใช้จ่าย งบประมาณ ที่ได้รับมอบอำนาจโดยเคร่งครัด

7. การใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ให้หน่วยงานใช้จ่ายตามรายการงบประมาณที่ได้ระบุไว้ในเอกสาร งบประมาณเงินรายได้ เป็นสำคัญ

8. ให้นำหน่วยงานดำเนินการเบิกจ่ายโดยยึดหลักความถูกต้องตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ว่าด้วยบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2557 และระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

9. การสมทบและการใช้จ่ายงบประมาณตามหมวดรายจ่ายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(1) สมทบมหาวิทยาลัย

- การจัดการศึกษาทุกระดับ ให้ตั้งร้อยละ 20 ของประมาณการรายรับที่ได้รับจากการจัดการศึกษา

(2) สมทบวิทยาเขต/นครราชสีมา

- การจัดการศึกษาทุกระดับ ให้ตั้งร้อยละ 20 ของประมาณการรายรับที่ได้รับจากการจัดการศึกษา
- ค่าสาธารณูปโภคให้ตั้งร้อยละ 5 ของงบประมาณการรายรับของภาคปกติ และภาคสมทบ
- งานบริหารสินทรัพย์

งานบริหารสินทรัพย์ให้ตั้งวงเงินร้อยละ 20 ของประมาณการรายรับจริงในปีงบประมาณที่ผ่านมา ยกเว้นงานบริหารหอพักและหน่วยงานที่ได้รับอนุมัติเป็นกรณีพิเศษจากอธิการบดีไม่ต้องสมทบให้วิทยาเขต/นครราชสีมา

(3) งบประจำส่วน

- งบประจำส่วนของมหาวิทยาลัย/วิทยาเขต/นครราชสีมา ให้ตั้งวงเงินไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของประมาณการรายรับที่ได้รับสมทบจากหน่วยงาน และในการดำเนินงานให้เป็นไปในกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วนจำเป็นต้องแก้ไขปัญหา หรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลพินิจของอธิการบดี/รองอธิการบดีประจำวิทยาเขต

- งบประจำส่วนของหน่วยงาน ให้ตั้งวงเงินไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของประมาณการรายรับที่ได้รับการปันส่วน หลังหักสมทบมหาวิทยาลัย สมทบวิทยาเขต/นครราชสีมา เงินออม และส่งใช้เงินยืม และการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายของคณะ/หน่วยงานในกรณีฉุกเฉิน เร่งด่วน จำเป็นต้องแก้ไขปัญหา หรือรายการที่ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้หรือตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอ และให้อยู่ในดุลพินิจของคณบดี/หัวหน้าหน่วยงานแต่ทั้งนี้การอนุมัติให้เป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสานว่าด้วยการบริหารสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2557 ข้อ 31(4)

(4) เงินออมสะสม

- เงินออมสะสมของมหาวิทยาลัย/วิทยาเขต/นครราชสีมา ให้ตั้งวงเงินร้อยละ 5 ของประมาณการรายรับที่ได้รับสมทบจากหน่วยงาน

- เงินออมสะสมของหน่วยงาน ให้ตั้งร้อยละ 5 ของประมาณการรายรับที่ได้รับจากการจัดการศึกษา

(5) งบบุคลากรหมวดค่าจ้างชั่วคราว

- หน่วยงานที่ได้รับอนุมัติอัตราพนักงานในสถาบันอุดมศึกษาที่จ้างด้วยงบประมาณแผ่นดิน โดยการปรับหรือคัดเลือกอัตราจ้างลูกจ้างเงินรายได้เป็นพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา หากได้รับอนุมัติอัตราพนักงานในสถาบันอุดมศึกษาดังกล่าวแล้ว ให้คณะ/หน่วยงาน ดำเนินแจ้งยุบอัตราลูกจ้างเงินรายได้ ส่งกองบริหารงานบุคคลและกองนโยบายและแผน หากมีความจำเป็นต้องคงอัตราดังกล่าวไว้ให้วิเคราะห์ภาระงานทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ พร้อมทั้งสรุปเหตุผล/ความจำเป็นเสนอเป็นกรณีไป

- กรณีที่ได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัย ให้เปลี่ยนแปลง/เพิ่มอัตราลูกจ้างเงินรายได้ระหว่างปีงบประมาณ ให้แนบหลักฐานหนังสืออนุมัติจากมหาวิทยาลัย

- กรณีขออัตราใหม่ ให้แสดงเหตุผลความจำเป็นภาระงานและผลกระทบหากไม่ได้รับจัดสรรอัตรา เสนอขออนุมัติจากมหาวิทยาลัย เมื่อได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัย ให้แนบหลักฐานหนังสืออนุมัติจากมหาวิทยาลัย

(6) งบดำเนินงานหมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค

- ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ให้ใช้จ่ายตามความจำเป็น และก่อประโยชน์สูงสุดสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งต้องให้ความสำคัญกับด้านการจัดการเรียนการสอนเป็นอันดับแรก โดยขอให้หน่วยงานใช้จ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินก่อน แล้วจึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินรายได้

กรณีรายการวัสดุ ที่ต้องดำเนินการในลักษณะครุภัณฑ์ที่มีราคาต่ำกว่าเกณฑ์และเป็นรายการที่ระบุไว้ในคำของบประมาณของหน่วยงาน ให้ดำเนินการระเบียบพัสดุ

- ค่าสาธารณูปโภค ให้เป็นไปตามมาตรการประหยัด ตามนโยบายมหาวิทยาลัย

(7) งบลงทุนหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

การดำเนินการจัดซื้อจัดหางบลงทุน สามารถดำเนินการได้ตั้งแต่ไตรมาสแรกและต้องสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน เน้นครุภัณฑ์ทดแทน หรือให้พิจารณาตามความจำเป็นและตามลำดับความสำคัญโดยต้องคำนึงถึงความสำคัญของครุภัณฑ์ที่มีประโยชน์ด้านการเรียนการสอนเป็นหลัก

(8) งบอุดหนุน

ให้หน่วยงานสามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ภายในวงเงินที่ได้รับจัดสรร

- เงินอุดหนุนโครงการบริการวิชาการให้แนบรายละเอียดโครงการที่เสนอขอทุกโครงการ

- เงินอุดหนุนโครงการวิจัย ให้ระบุชื่อโครงการวิจัยและงบประมาณของแต่ละโครงการ พร้อมทั้งแนบรายละเอียดโครงการที่เสนอขอทุกโครงการ

พร้อมทั้งจัดทำตารางสรุปเป้าหมายการดำเนินงานและจำแนกงบประมาณค่าใช้จ่ายของงบเงินอุดหนุน ทุกผลผลิต

(9) งบรายจ่ายอื่น

- ให้แนบรายละเอียดโครงการที่เสนอขอทุกโครงการและจัดทำตารางสรุปเป้าหมายการดำเนินงาน และจำแนกงบประมาณตามค่าใช้จ่ายของงบรายจ่ายอื่น ทุกผลผลิต

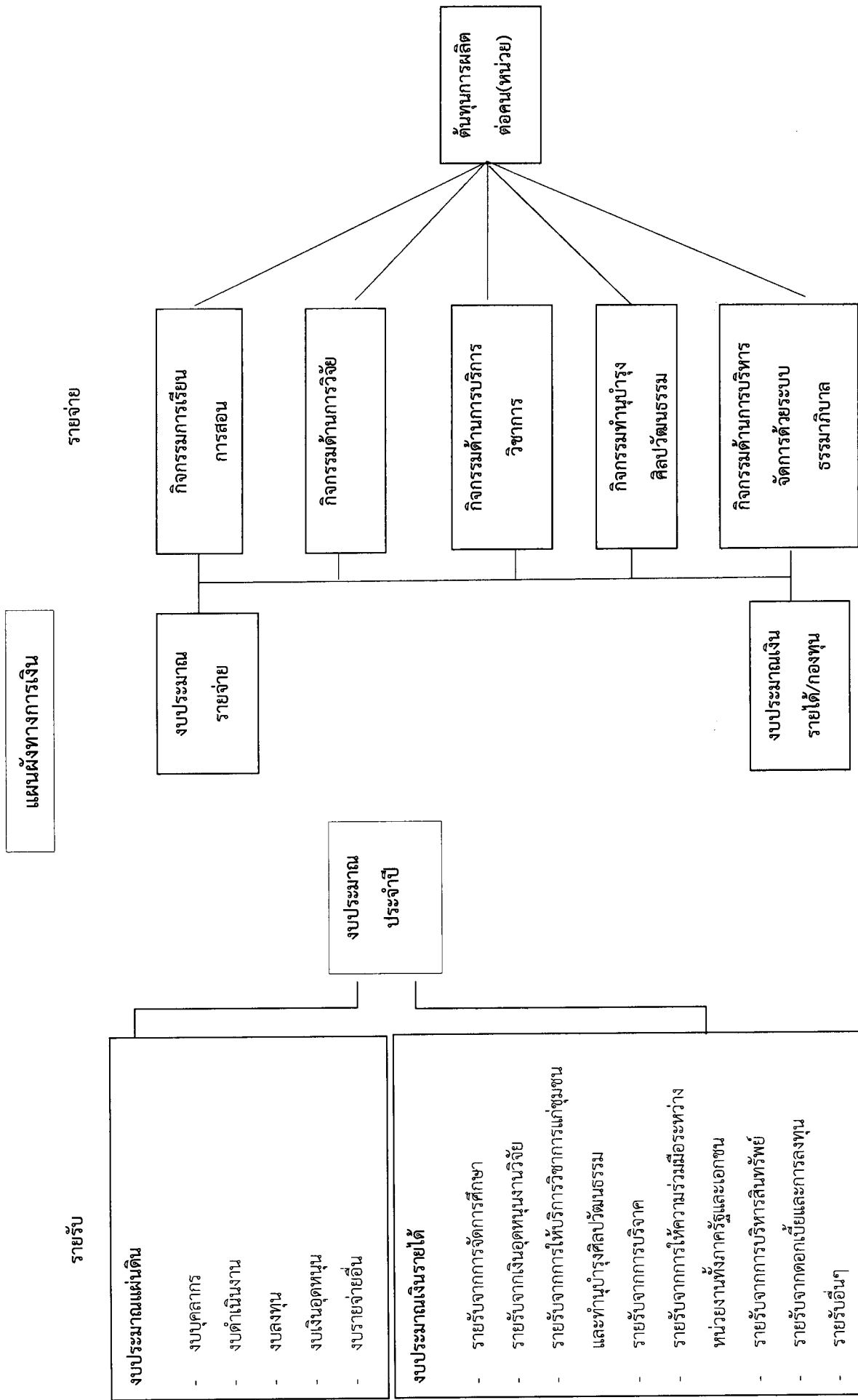
(10) ส่งใช้เงินยืม คือ เงินยืมของหน่วยงานที่ส่งคืนมหาวิทยาลัย โดยตั้งร้อยละ 10 ของวงเงินยืมทั้งหมด

9. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

- ข้อมูลในระบบพัสดุ ครุภัณฑ์ การเงิน บัญชี และงบประมาณ มีลักษณะเป็น 3 มิติ ประกอบด้วย
 - มิติแผนงาน
 - มิติหน่วยงาน
 - มิติกองทุน
- ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP : Enterprise Resource Planning) เป็นระบบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประกอบด้วยระบบย่อย ดังนี้
 - ระบบพัสดุ
 - ระบบครุภัณฑ์
 - ระบบการเงิน
 - ระบบบัญชี
 - ระบบงบประมาณ
- ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS : Government Fiscal Management Information System) เป็นระบบของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

10. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

- รายงานฐานะทางการเงิน รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน
- รายงานแสดงยอดเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคาร
- รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงาน/หน่วยงาน/กองทุน
- อื่นๆ



ส่วนที่ 3

ประมาณการรายรับ – ประมาณการรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2559 -2562

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ประมาณการรายรับเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ 2559-2562

รายรับ	รายรับจริง ปีงบประมาณ 2558	ประมาณการรายรับ				หมายเหตุ
		ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2560	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2562	
1. งานจัดการเรียนการสอน	385,027,707.10	423,530,477.81	465,883,525.59	512,471,878.15	563,719,065.97	
- ส่วนกลาง นครราชสีมา	191,548,951.00	210,703,846.10	231,774,230.71	254,951,653.78	280,446,819.16	
- วิทยาเขตสุรินทร์	36,348,450.00	39,983,295.00	43,981,624.50	48,379,786.95	53,217,765.65	
- วิทยาเขตขอนแก่น	112,433,806.10	123,677,186.71	136,044,905.38	149,649,395.92	164,614,335.51	
- วิทยาเขตสกลนคร	44,696,500.00	49,166,150.00	54,082,765.00	59,491,041.50	65,440,145.65	
2. งานบริหารสินทรัพย์	146,057,774.58	160,663,552.04	176,729,907.24	194,402,897.97	213,843,187.76	
- งานบริหารหอพัก	11,032,311.52	12,135,542.67	13,349,096.94	14,684,006.63	16,152,407.30	
- งานวิจัยและบริการวิชาการ	2,235,261.50	2,458,787.65	2,704,666.42	2,975,133.06	3,272,646.36	
- งานฟาร์ม	10,380,814.15	11,418,895.57	12,560,785.12	13,816,863.63	15,198,550.00	
- งานโรงพยาบาลแพทย์แผนไทย	703,458.00	773,803.80	851,184.18	936,302.60	1,029,932.86	
- รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	4,870,703.51	5,357,773.86	5,893,551.25	6,482,906.37	7,131,197.01	
- รายได้อื่นๆ	116,835,225.90	128,518,748.49	141,370,623.34	155,507,685.67	171,058,454.24	
รวมทั้งสิ้น	531,085,481.68	584,194,029.85	642,613,432.83	706,874,776.12	777,562,253.73	

หมายเหตุ: 1. ประมาณการรายรับปี งบประมาณ 2559-2562 ประมาณการเพิ่มปีละ 10 %

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ประมาณการรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ 2559-2562

รายการจ่าย	รายจ่ายจริงปีงบประมาณ 2558	ประมาณการรายจ่าย				หมายเหตุ
		ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2560	ปีงบประมาณ 2561	ปีงบประมาณ 2562	
ผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	341,877,386.91	376,065,125.60	413,671,638.16	455,038,801.98	500,542,682.17	
- ส่วนกลาง นครราชสีมา	171,175,777.56	188,293,355.32	207,122,690.85	227,834,959.93	250,618,455.93	
- วิทยาเขตสุรินทร์	37,800,399.56	41,580,439.52	45,738,483.47	50,312,331.81	55,343,565.00	
- วิทยาเขตขอนแก่น	104,935,217.88	115,428,739.67	126,971,613.63	139,668,775.00	153,635,652.50	
- วิทยาเขตสกลนคร	27,965,991.91	30,762,591.10	33,838,850.21	37,222,735.23	40,945,008.76	
ผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	48,323,660.38	53,156,026.42	58,471,629.06	64,318,791.97	70,750,671.16	
- ส่วนกลาง นครราชสีมา	25,204,913.53	27,725,404.88	30,497,945.37	33,547,739.91	36,902,513.90	
- วิทยาเขตสุรินทร์	8,524,551.12	9,377,006.23	10,314,706.86	11,346,177.54	12,480,795.29	
- วิทยาเขตขอนแก่น	8,304,912.40	9,135,403.64	10,048,944.00	11,053,838.40	12,159,222.24	
- วิทยาเขตสกลนคร	6,289,283.33	6,918,211.66	7,610,032.83	8,371,036.11	9,208,139.72	
ผลิตผลงานบริการวิชาการ	3,126,670.96	3,439,338.06	3,783,271.86	4,161,599.05	4,577,758.95	
ผลิตผลงานทำบารุงศิลปวัฒนธรรม	1,513,563.00	1,664,919.30	1,831,411.23	2,014,552.35	2,216,007.59	
ผลิตผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	2,850,202.69	3,135,222.96	3,448,745.25	3,793,619.78	4,172,981.76	
ผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	10,582,286.24	11,640,514.86	12,804,566.35	14,085,022.99	15,493,525.28	
งบบุคลากร	68,918,317.76	75,810,149.54	83,391,164.49	91,730,280.94	100,903,309.03	
- งบบริหารหอพัก	10,244,373.67	11,268,811.04	12,395,692.14	13,635,261.35	14,998,787.49	
- งบวิจัยและการบริการวิชาการ	84,526.50	92,979.15	102,277.07	112,504.77	123,755.25	
- งบฟาร์ม	10,426,012.08	11,468,613.29	12,615,474.62	13,877,022.08	15,264,724.29	
- งบโรงพยาบาลแพทย์แผนไทย	1,263,260.00	1,389,586.00	1,528,544.60	1,681,399.06	1,849,538.97	
- รายได้อื่นๆ	46,900,145.51	51,590,160.06	56,749,176.07	62,424,093.67	68,666,503.04	
รวมทั้งสิ้น	477,192,087.94	524,911,296.73	577,402,426.41	635,142,669.05	698,656,935.95	

หมายเหตุ: 1. ประมาณการรายจ่ายปี งบม.2559-2562 ประมาณการเพิ่มขึ้น 10 %

รายงานทางการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 30 กันยายน 2557

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 30 กันยายน 2557

สินทรัพย์	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558		30 กันยายน 2557		เพิ่ม/ลด ร้อยละ
		อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	8.52	578,586,665.78	8.63	545,572,156.73	6.05
ลูกหนี้ระยะสั้น	3	5.00	339,938,826.28	1.29	81,672,477.35	316.22
เงินจ่ายล่วงหน้า	4	0.58	39,444,475.00	0.18	11,179,500.00	252.83
เงินลงทุนระยะสั้น	5	3.00	203,498,636.22	4.57	289,123,768.31	(29.62)
สินทรัพย์หอปักนักศึกษา		0.59	40,034,856.64	0.39	24,607,858.90	62.69
รวมสินทรัพย์ หมุนเวียน		17.69	1,201,503,459.92	15.06	952,155,761.29	26.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาว	6	2.46	167,055,799.20	3.61	228,201,834.47	(26.79)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	7	69.94	4,751,485,696.98	69.96	4,424,498,123.44	7.39
สินทรัพย์หอปักนักศึกษา		9.91	673,180,011.12	11.38	719,549,698.66	(6.44)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		82.31	5,591,721,507.30	84.94	5,372,249,656.57	4.09
รวมสินทรัพย์		100.00	6,793,224,967.22	100.00	6,324,405,417.86	7.41

หนี้สินและส่วนของทุน	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558		30 กันยายน 2557		เพิ่ม/ลด ร้อยละ
		อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้ระยะสั้น	8	2.33	31,594,221.33	0.32	3,914,204.49	707.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9	6.81	92,285,807.64	0.40	4,866,094.92	1,796.51
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	10	0.00	16,024.41	0.04	497,728.61	(96.78)
รายได้รับล่วงหน้า	11	-	-	0.43	5,261,515.00	(100.00)
เงินรับฝากระยะสั้น	12	11.02	149,433,409.57	10.15	124,404,221.52	20.12
หนี้สินหอพักนักศึกษา		0.61	8,244,302.84	0.47	5,811,318.92	41.87
รวมหนี้สินหมุนเวียน		20.76	281,573,765.79	11.81	144,755,083.46	94.52
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เจ้าหนี้ระยะยาว	13	2.39	32,422,882.36	1.97	24,147,967.02	34.27
หนี้สินหอพักนักศึกษา		76.85	1,042,131,293.18	86.22	1,057,064,174.65	(1.41)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		79.24	1,074,554,175.54	88.19	1,081,212,141.67	(0.62)
รวมหนี้สิน		100.00	1,356,127,941.33	100.00	1,225,967,225.13	10.62
ส่วนของทุน						
ทุนสะสม	14	13.09	711,490,735.98	11.92	607,621,607.46	17.09
เงินออมสะสม	15	1.12	61,076,800.02	0.73	37,168,086.38	64.33
กองทุนอื่นๆ	16	0.20	10,656,525.33	0.19	9,715,814.77	9.68
ทุนจากการบริจาค	17	0.04	2,028,704.69	0.03	1,530,899.69	32.52
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	18	91.76	4,989,004,988.13	93.38	4,761,119,720.44	4.79
รายได้ ต่ำ กว่าค่าใช้จ่าย หอพักนักศึกษา		(6.20)	(337,160,728.26)	-6.25	(318,717,936.01)	5.79
รวมส่วนของทุน		100.00	5,437,097,025.89	100.00	5,098,438,192.73	6.64
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		-	6,793,224,967.22	-	6,324,405,417.86	7.41

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

27

สำหรับรอบ 12 เดือน ตั้งแต่ 1 ต.ค.57 - 30 ก.ย.58 และ 1 ต.ค.56 - 30 ก.ย.57

	หมายเหตุ	30 กันยายน 2558		30 กันยายน 2557		เพิ่ม/ลด ร้อยละ
		อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	อัตราส่วน ร้อยละ	จำนวนเงิน	
รายได้จากรัฐบาล						
รายได้จากงบประมาณประจำ		71.11	1,226,495,306.71	72.70	1,156,705,414.56	6.03
รายได้จากงบประมาณลงทุน		28.86	497,740,049.78	27.09	430,964,483.27	15.49
รายได้ดอกเบี้ย		0.01	116,895.83	0.01	150,540.04	(22.35)
รายได้อื่น		0.03	519,869.40	0.21	3,284,360.16	(84.17)
รวมรายได้จากรัฐบาล		100.00	1,724,872,121.72	100.00	1,591,104,798.03	8.41
รายได้จากแหล่งอื่น						
รายได้จากการจัดการศึกษา		64.41	413,856,188.10	59.10	393,912,755.00	5.06
รายได้จากการให้บริการบุคคลภายนอก		0.35	2,235,261.50	0.08	526,657.22	324.42
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์		1.90	12,218,887.58	1.00	6,674,699.82	83.06
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค		0.01	70,256.00	0.09	576,056.00	(87.80)
รายได้ดอกเบี้ย		2.01	12,942,349.65	2.44	16,276,927.39	(20.49)
รายได้งานฟาร์ม		1.97	12,640,281.15	2.58	17,227,013.43	(26.63)
รายได้อื่น		19.21	123,446,564.15	23.99	159,901,053.71	(22.80)
รายได้หอพักนักศึกษา		10.13	65,108,490.61	10.71	71,414,837.66	(8.83)
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		100.00	642,518,278.74	100.00	666,510,000.23	(3.60)
รวมรายได้จากการดำเนินงาน			2,367,390,400.46		2,257,614,798.26	4.86
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน						
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	19	42.70	854,888,653.29	41.46	758,571,058.35	12.70
ค่าใช้จ่ายงบกลาง		7.29	146,038,300.35	6.91	126,476,346.86	15.47
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	20	20.12	402,876,856.30	20.53	375,596,744.10	7.26
ค่าสาธารณูปโภค	19	4.38	87,728,645.52	3.76	68,760,499.95	27.59
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22	14.71	294,429,420.55	14.95	273,594,445.82	7.62
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	23	3.81	76,346,613.04	3.79	69,422,176.12	9.97
ค่าใช้จ่ายอื่น		3.31	66,267,906.33	3.54	64,808,564.45	2.25
ค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา		3.67	73,372,301.54	5.06	92,615,402.03	(20.78)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		100.00	2,001,948,696.92	100.00	1,829,845,237.68	9.41
รายได้สูง กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			365,441,703.54		427,769,560.58	(14.57)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบ 12 เดือน วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 30 กันยายน 2557

หมายเหตุที่ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ ประกอบด้วย

1. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามประกาศกระทรวงการคลังประกาศใช้ โดยรวมสินทรัพย์ หนี้สิน ทุน รายได้และค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ทั้ง 5 วิทยาเขต ประกอบด้วย นครราชสีมา วิทยาเขตสุรินทร์ วิทยาเขตขอนแก่น วิทยาเขตกาฬสินธุ์ และวิทยาเขตสกลนคร

การโอนจัดสรรและการบันทึกบัญชี ได้นำระบบ Enterprise Resource Planning (ERP) มาใช้ในการปฏิบัติงาน

2. หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 เงินลงทุนระยะสั้น ได้แก่ เงินฝากประจำเกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี และแสดงในราคาทุน
- 2.2 เงินลงทุนระยะยาว ได้แก่ เงินฝากประจำเกิน 1 ปี เงินลงทุนในพันธบัตร หรือหุ้นกู้ และแสดงในราคาทุน
- 2.3 วัสดุคงเหลือ แสดงในราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน
- 2.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ แสดงรายการดังนี้
 - 2.4.1 ที่ดิน แสดงในราคาประเมิน ส่วนใหญ่เป็นที่ดินราชพัสดุที่อยู่ในความดูแลของกรมธนารักษ์
 - 2.4.2 อาคารและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งส่วนปรับปรุงอาคาร แสดงมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
 - 2.4.3 อุปกรณ์ ได้แก่ ครุภัณฑ์ประเภทต่างๆ รับรู้เป็นสินทรัพย์เฉพาะรายการที่มีมูลค่าต่อหน่วยตั้งแต่ 5,000 บาท ขึ้นไป แสดงมูลค่าตามมูลค่าสุทธิตามบัญชีที่เกิดจากราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
 - 2.4.4 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ โดยวิธีเส้นตรง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ดังนี้

อายุการใช้งาน (ปี)

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10-30
อุปกรณ์	5-15
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	4

2.5 การรับรู้รายได้

- เงินงบประมาณแผ่นดิน รับรู้เมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง
- เงินนอกงบประมาณ รับรู้ตามกิจกรรมที่เกิดขึ้น

	2558	2557
หมายเหตุที่ 2- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย		
เงินสดในมือ	52,551,767.34	19,557.32
เงินฝากคลัง	7,371,529.26	6,832,543.86
เงินฝากออมทรัพย์	518,663,369.18	538,720,055.55
รวม	578,586,665.78	545,572,156.73

หมายเหตุที่ 3 - ลูกหนี้ ประกอบด้วย

ลูกหนี้/ใบสำคัญเงินยืมนอกงบประมาณ	5,140,333.48	4,139,562.83
ลูกหนี้ มทร.อีสาน	79,571,077.36	36,175,967.02
ลูกหนี้ มทร.อีสาน (หอพักศูนย์กลาง)	140,000,000.00	-
ลูกหนี้กองทุนสวัสดิการข้าราชการฯ	319,200.00	1,808,748.00
ลูกหนี้กองทุนหมุนเวียนเพื่อพัฒนาบุคลากร	6,937,118.26	17,152,540.58
ลูกหนี้อื่น	20,623,661.52	20,707,391.52
ค้างรับจากกรมบัญชีกลาง	87,347,435.66	1,688,267.40
รวม	339,938,826.28	81,672,477.35

ณ 30 กันยายน 2558 ลูกหนี้ มทร.อีสาน เป็นเงินให้ยืมเพื่อชำระหนี้หอพักนักศึกษา วิทยาเขตสุรินทร์ จำนวนเงิน 3,270,186.- บาท และวิทยาเขตกาฬสินธุ์ จำนวนเงิน 29,152,696.36 บาท

หมายเหตุที่ 4 - เงินจ่ายล่วงหน้า ประกอบด้วย

ค่าก่อสร้างอาคาร (งปม.แผ่นดิน)	39,444,475.00	11,179,500.00
--------------------------------	----------------------	----------------------

ณ 30 กันยายน 2558 เงินจ่ายล่วงหน้าอาคารปฏิบัติการศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม พร้อมศูนย์วัฒนธรรม และอาคารอเนกประสงค์ จำนวน 16 งวด ผูกพันตามสัญญา 2556-2560 มูลค่าอาคาร 313,050,000 บาท

หมายเหตุที่ 5 - เงินลงทุนระยะสั้น ประกอบด้วย

เงินฝากประจำ ไม่เกิน 1 ปี	203,498,636.22	289,123,768.31
ณ 30 กันยายน 2558 มีเงินฝากประจำ 3 เดือน อัตราดอกเบี้ย 0.90 % และฝากประจำ 10 เดือน อัตราดอกเบี้ย 2.20-2.50 %		

หมายเหตุที่ 6 - เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

หุ้นกู้ด้อยสิทธิ	7,000,000.00	176,088,668.92
เงินฝากประจำ เกิน 1 ปี	160,055,799.20	52,113,165.55
รวม	167,055,799.20	228,201,834.47

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 หุ้นกู้ด้อยสิทธิอายุ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 4.35 - 4.75 รับผิดชอบดอกเบี้ยทุก 3 เดือน
เงินฝากประจำตั้งแต่ 1- 2 ปี อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 3.10-3.50 %

2558

2557

หมายเหตุที่ 7 – ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ) ประกอบด้วย

7.1 ที่ดินราชพัสดุในความครอบครอง	1,237,967,400.00	1,237,967,400.00
7.2 อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	3,946,483,789.30	3,559,295,629.50
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,315,266,113.89)	(1,177,551,729.42)
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	2,631,217,675.41	2,381,743,900.08
7.3 ครุภัณฑ์ อุปกรณ์	2,190,464,039.15	2,036,744,436.74
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,728,523,786.33)	(1,586,017,387.13)
ครุภัณฑ์ อุปกรณ์ (สุทธิ)	461,940,252.82	450,727,049.61
7.4 งานระหว่างก่อสร้าง	420,360,368.75	354,059,773.75
รวม ที่ดิน อาคาร และครุภัณฑ์ อุปกรณ์ (สุทธิ)	4,751,485,696.98	4,424,498,123.44

หมายเหตุที่ 8 – เจ้าหนี้ระยะสั้น ประกอบด้วย

เจ้าหนี้-สุรินทร์	1,101,630.20	398,125.20
เจ้าหนี้-ขอนแก่น	25,733,760.00	28,000.00
เจ้าหนี้-กาฬสินธุ์	3,318,045.00	-
เจ้าหนี้-สกลนคร	-	129,000.00
เจ้าหนี้- มทร.อีสาน	1,440,786.13	3,332,579.29
เจ้าหนี้อื่น-บุคคลภายนอก	-	26,500.00
รวม	31,594,221.33	3,914,204.49

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เจ้าหนี้ มทร.อีสาน เป็นเงินกองทุนสวัสดิการข้าราชการและลูกจ้าง ที่ให้วิทยาเขตกู้ยืม และให้ส่งเงินใช้กองทุนฯ ภายใน 10 เดือน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เจ้าหนี้ระยะสั้น เป็นการบันทึกบัญชีค่าลงทะเบียนนักศึกษาแต่ละวิทยาเขต ซึ่งเปิดบัญชีธนาคารที่ นครราชสีมาและจะส่งเงินคืนวิทยาเขต หลังจากหักสมทบมหาวิทยาลัย 20 % เรียบร้อยแล้ว เจ้าหนี้อื่นบุคคลภายนอก เป็นเจ้าหนี้ร้านค้าที่ทำการจัดซื้อจัดจ้าง

หมายเหตุที่ 9 – ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

ภาษี ณ ที่จ่ายบุคคลธรรมดา	3,266.28	2,887.16
ภาษี ณ ที่จ่ายนิติบุคคล	14,564.87	11,688.67
ใบสำคัญค้างจ่าย	92,253,839.82	4,851,519.09
รวม	92,271,670.97	4,866,094.92

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 มีใบสำคัญค้างจ่ายเนื่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ในวันที่ 29-30 ก.ย.58 ซึ่งกรมบัญชีกลางจะโอนเงินใหม่มหาวิทยาลัย ในวันที่ 5 ต.ค.58 จึงทำให้มีใบสำคัญค้างจ่ายเกิดขึ้น

หมายเหตุที่ 10 - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง ประกอบด้วย	2558	2557
โครงการวิจัยเงินงบประมาณ	15,260.00	493,940.43
ดอกเบี้ยเงินฝากงานวิจัยเงินงบประมาณ	764.41	3,788.18
รวม	<u>16,024.41</u>	<u>497,728.61</u>
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 เงินเหลือจ่ายจากโครงการวิจัยเงินแผ่นดิน และรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารบัญชีเงินอุดหนุนวิจัย ซึ่งจะดำเนินการส่งรายได้แผ่นดินในเดือนถัดไป		
หมายเหตุที่ 11- รายได้รับล่วงหน้า		
รวม	<u>-</u>	<u>5,261,515.00</u>
หมายเหตุที่ 12 - เงินรับฝากระยะสั้น ประกอบด้วย		
เงินประกันของ/เงินประกันสัญญา	17,007,184.74	32,172,032.50
เงินรับฝากและถอนคืน	132,426,224.83	92,232,189.02
รวม	<u>149,433,409.57</u>	<u>124,404,221.52</u>
หมายเหตุที่ 13 - เจ้าหนี้ระยะยาว ประกอบด้วย		
เจ้าหนี้-มทร.อีสาน	<u>32,422,882.36</u>	<u>24,147,967.02</u>
ณ 30 กันยายน 2558 เป็นเงินที่ให้ออมเพื่อชำระหนี้หอพักนักศึกษา วิทยาเขตสุรินทร์ จำนวนเงิน 3,270,186 บาท และวิทยาเขตกาฬสินธุ์ จำนวนเงิน 29,152,696.36 บาท		
หมายเหตุที่ 14 - ทุนสะสม ประกอบด้วย		
มทร.อีสาน	9,460,057.59	5,891,469.59
นครราชสีมา	288,636,612.70	208,333,018.76
วิทยาเขตสุรินทร์	38,913,005.67	60,439,779.38
วิทยาเขต ขอนแก่น	289,643,356.78	264,005,688.19
วิทยาเขต กาฬสินธุ์	15,160,006.90	15,160,006.90
วิทยาเขต สกลนคร	69,677,696.34	53,791,644.64
รวม	<u>711,490,735.98</u>	<u>607,621,607.46</u>
หมายเหตุที่ 15 เงินออมสะสม ประกอบด้วย		
นครราชสีมา	41,829,518.93	28,778,829.44
วิทยาเขตสุรินทร์	-	-
วิทยาเขต ขอนแก่น	7,164,282.90	-
วิทยาเขต กาฬสินธุ์	4,859,168.19	3,400,251.94
วิทยาเขต สกลนคร	7,223,830.00	4,989,005.00
รวม เงินออมสะสม	<u>61,076,800.02</u>	<u>37,168,086.38</u>

ณ 30 กันยายน 2558 เงินออมสะสม คือเงินรายได้ ที่มหาวิทยาลัยฯ ให้หน่วยงานออมไว้ 5 % ของรายรับจริงประจำปี เพื่อใช้จ่าย กรณีฉุกเฉิน

	2558	2557
หมายเหตุที่ 16 - กองทุนอื่นๆ ประกอบด้วย		
กองทุนวิจัย	110,902.08	76,783.55
กองทุนสวัสดิการข้าราชการและลูกจ้าง	3,749,413.17	3,375,142.06
กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย	5,970,829.21	5,442,619.77
กองทุนฉุกเฉินเพื่อการศึกษา	313,893.92	312,330.32
กองทุน ดร.มณูญ-ดร.ปัญญา	511,486.95	508,939.07
รวม กองทุนอื่นๆ	10,656,525.33	9,715,814.77

เป็นกองทุนที่มหาวิทยาลัยฯ จัดตั้งขึ้นเพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์ของกองทุน

- กองทุนสวัสดิการข้าราชการและลูกจ้าง ได้รับสมทบจากเงินรายได้ ปีละ 300,000.- บาท
- กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย ได้รับสมทบจากเงินรายได้ ปีละ 500,000.- บาท

หมายเหตุที่ 17- ทุนจากการบริจาค ประกอบด้วย

ทุนการศึกษา	2,028,704.69	1,530,899.69
-------------	---------------------	---------------------

ณ 30 กันยายน 2558 เป็นเงินบริจาคที่ได้รับจากหน่วยงานภายนอก บุคคล ห้าง ร้าน หรือบริษัท ที่มอบให้มหาวิทยาลัย สำหรับมอบเป็นทุนการศึกษาให้แก่นักศึกษา

หมายเหตุที่ 18 รายได้ สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

รายได้ สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4,615,299,473.66	4,312,588,930.49
รายได้ สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายประจำปี(1 ต.ค.57-30 ก.ย..58)	373,705,514.47	448,530,789.95
รวม ทุนสำรองตัดจ่ายค่าเสื่อมราคา	4,989,004,988.13	4,761,119,720.44

หมายเหตุที่ 19- ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย

เงินเดือน	263,134,285.51	253,950,735.17
เงินประจำตำแหน่ง	38,588,015.56	46,871,583.90
ค่าจ้างประจำ	21,226,781.80	20,389,269.71
ค่าจ้างชั่วคราว	123,277,298.64	130,881,434.78
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	12,700,738.85	11,835,820.08
ค่าตอบแทนพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	389,057,158.08	286,658,364.42
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	1,898,385.06	-
เงินรางวัลประจำปี	-	2,350,364.00
เงินช่วยค่าครองชีพ	4,817,074.00	5,338,528.09
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น (นายกสภาฯ+ค่าตอบแทนพิเศษ)	188,915.79	294,958.20
รวม	854,888,653.29	758,571,058.35

	หน่วย : บาท	
	2558	2557
หมายเหตุที่ 20 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วย		
ค่าธุรการภาคสมทบ และค่าล่วงเวลา	8,741,184.19	8,020,810.12
ค่าตอบแทนอื่น(ค่าตอบแทนพิเศษข้าราชการ,ค่าเช่าบ้าน,ค่างาน)	18,303,398.39	13,647,914.22
ค่าตอบแทนเหมาจ่ายการจัดหารถประจำตำแหน่ง	3,697,529.03	3,734,400.00
ค่าสอน	45,436,416.75	39,600,114.50
ค่าประกันสังคม	11,349,688.00	9,586,173.00
ค่าจ้างเหมาบริการ และค่าซ่อมแซม	93,170,489.63	81,539,011.53
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	55,005,589.93	36,802,861.36
ค่าใช้จ่ายอื่น	79,706,444.25	91,930,566.89
ค่าวัสดุ	87,466,116.13	90,734,892.48
รวม	402,876,856.30	375,596,744.10
หมายเหตุที่ 21 ค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย		
ค่าไฟฟ้า	68,260,129.68	53,646,797.40
ค่าน้ำประปา	12,762,717.55	8,162,243.81
ค่าโทรศัพท์	1,263,321.08	1,376,865.24
ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม (Internet)	4,525,971.43	4,528,973.58
ค่าไปรษณีย์	916,505.78	1,045,619.92
รวม	87,728,645.52	68,760,499.95
หมายเหตุที่ 22 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ประกอบด้วย		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	148,264,328.80	136,630,896.96
ครุภัณฑ์ อุปกรณ์	146,165,091.75	136,963,548.86
รวม	294,429,420.55	273,594,445.82
หมายเหตุที่ 23 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	76,346,613.04	69,422,176.12

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่ ๒๓๕๑ /๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสอดคล้องกับการดำเนินงาน ตาม PM ๓๒ ของงานการเงินและบัญชี

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๔ และมาตรา ๒๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ดังรายชื่อต่อไปนี้

๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน	ประธานกรรมการ
๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์	กรรมการ
๓. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและการประกันคุณภาพ	กรรมการ
๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและบริการวิชาการ	กรรมการ
๕. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนยุทธศาสตร์และวิเทศสัมพันธ์	กรรมการ
๖. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษาและศิษย์เก่าสัมพันธ์	กรรมการ
๗. รองอธิการบดีฝ่ายส่งเสริมและพัฒนากิจการมหาวิทยาลัย	กรรมการ
๘. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการสภามหาวิทยาลัยและโครงการพิเศษ	กรรมการ
๙. รองอธิการบดีประจำวิทยาเขตสุรินทร์	กรรมการ
๑๐. รองอธิการบดีประจำวิทยาเขตขอนแก่น	กรรมการ
๑๑. รองอธิการบดีประจำวิทยาเขตสกลนคร	กรรมการ
๑๒. ผู้ช่วยอธิการบดีด้านบริหารสินทรัพย์และการจัดหารายได้	กรรมการ
๑๓. คณบดีคณะบริหารธุรกิจ	กรรมการ
๑๔. คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และศิลปศาสตร์	กรรมการ
๑๕. คณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์	กรรมการ
๑๖. คณบดีคณะศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม	กรรมการ
๑๗. คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ

/๑๘. คณบดี...

- ๒ -

๑๘. คณะบดีคณะเทคโนโลยีการจัดการ	กรรมการ
๑๙. คณะบดีคณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	กรรมการ
๒๐. คณะบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์	กรรมการ
๒๑. คณะบดีคณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๒๒. คณะบดีคณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	กรรมการ
๒๓. คณะบดีคณะทรัพยากรธรรมชาติ	กรรมการ
๒๔. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๒๕. หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตสุรินทร์	กรรมการ
๒๖. หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตขอนแก่น	กรรมการ
๒๗. หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตสกลนคร	กรรมการ
๒๘. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	กรรมการ
๒๙. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๓๐. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๓๑. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการ
๓๒. ผู้อำนวยการกองบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๓๓. ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการ
๓๔. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๓๕. หัวหน้างานพัสดุ	กรรมการ
๓๖. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการและเลขานุการ
๓๗. หัวหน้างานบัญชี	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๘. หัวหน้างานงบประมาณ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๙. หัวหน้างานบริหารงานทั่วไป	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

สั่ง ณ วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิโรจน์ ลิ้มไขแสง)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่ ๐๑๒๙ / ๒๕๕๙

เรื่อง แก้ไขคำสั่ง

อนุสนธิตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ที่ ๒๓๕๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งคณะกรรมการ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยเกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสอดคล้องกับการดำเนินงาน ตาม PM ๓๒ ของงานการเงินและบัญชี

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๔ และมาตรา ๒๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. ๒๕๕๘ จึงขอแก้ไขคำสั่ง ดังนี้

จากเดิม “หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตสุรินทร์”

“หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตขอนแก่น”

“หัวหน้าสำนักงานวิทยาเขตสกลนคร”

แก้ไขเป็น “ผู้อำนวยการสำนักงานวิทยาเขตสุรินทร์”

“ผู้อำนวยการสำนักงานวิทยาเขตขอนแก่น”

“ผู้อำนวยการสำนักงานวิทยาเขตสกลนคร”

นอกนั้นให้เป็นไปตามคำสั่งเดิมทุกประการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิโรจน์ ลิ่มไชแสง)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน