



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 และมีพันธกิจหลักของการเป็นสถาบันอุดมศึกษา 4 ประการ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม การดำเนินงานตามพันธกิจหลักดังกล่าวต้องอาศัยการเงินและงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยมีแผนงานและแผนเงินเป็นกรอบแนวทางเพื่อเป็นกลไกไปสู่เป้าหมายตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ แผนเงิน มหาวิทยาลัยมีกลยุทธ์ที่สำคัญโดยจัดทำในรูปแบบกลยุทธ์ทางการเงินเป็นกรอบแนวทางการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร มีการวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน มีวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มีแนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน นโยบายการจัดสรรงบประมาณประจำปี รวมทั้งมีการบริหารและติดตามงบประมาณ แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และมีมาตรการติดตามงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

สารบัญ

หน้า

คำนำ	ก
สารบัญ.....	ข
แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	1
1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565.....	3
2. การวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน.....	5
3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน	7
4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน.....	10
5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ	11
6. การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	13
7. การบริหารและติดตามงบประมาณ.....	25
8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ.....	26
9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ.....	28
10. มาตรการติดตามงบประมาณ	29
11. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม	30
12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร.....	30

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการขับเคลื่อนการดำเนินงานทางการเงินและงบประมาณ เพื่อเป็นพลังกลไกการขับเคลื่อนพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยมีแนวทางในการบริหารจัดการทางการเงิน ทั้งการจัดสรรงบประมาณ การติดตาม และประเมินผลตามแผนปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการจัดทำรายงานผลการใช้งบประมาณ มีการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินโดยหน่วยตรวจสอบภายในและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน มีการมอบอำนาจการบริหารจัดการทางการเงินและกระจายงานให้กับหน่วยงาน มีการเร่งรัดดำเนินการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานโดยมีกองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี เป็นผู้ประสานการรายงานและติดตามการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนปฏิบัติงานทุกไตรมาส เพื่อรายงานคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) กรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัย ฝ่ายแผน งบประมาณ และการคลังและสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีแผนกลยุทธ์ทางการเงินประเด็นหลัก ดังต่อไปนี้

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครพ.ศ. 2561 - 2565
2. การวิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงิน
3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน
4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน
5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ
6. กรอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
7. การบริหารและติดตามงบประมาณ
8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ
9. เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ
10. มาตรการติดตามงบประมาณ
11. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม
12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ปรัชญา วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ดังนี้

ปรัชญา : สร้างคนดี มีปัญญาและพึ่งตนเอง เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นและความเป็นไทยอย่างยั่งยืน

อัตลักษณ์ : การฝึกหัดครูเป็นรากฐานของมหาวิทยาลัย

คติพจน์ : ปัญญาเป็นแก้วของนรชน (ปัญญา นรานํ รตนิ)

วิสัยทัศน์ : เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศ โดยจัดการศึกษา วิจัย บริการวิชาการ ในการผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

พันธกิจ :

1. พัฒนาท้องถิ่นตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547
2. ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้เป็นผู้มีความรู้คู่คุณธรรม มีทักษะแห่งศตวรรษที่ 21
3. สร้างเครือข่ายความร่วมมือในการจัดการศึกษา ทั้งภาครัฐ เอกชน ในและต่างประเทศ
4. บูรณาการการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ เพื่อสร้างและประยุกต์ใช้องค์ความรู้
5. พัฒนาระบบบริหารจัดการ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและใช้หลักธรรมาภิบาล

ภารกิจ :

1. แสวงหาความจริงเพื่อสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการ บนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่นภูมิปัญญาไทยและภูมิปัญญาสากล
2. ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้คู่คุณธรรม สำนึกในความเป็นไทย มีความรักและผูกพันต่อท้องถิ่น อีกทั้งส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตในชุมชน เพื่อช่วยให้คนในท้องถิ่นรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง การผลิตบัณฑิตดังกล่าว จะต้องให้มีจำนวนและคุณภาพสอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ
3. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่า ความสำนึก และความภูมิใจในวัฒนธรรมของท้องถิ่นและของชาติ
4. เรียนรู้และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนาและนักการเมืองท้องถิ่น ให้มีจิตสำนึกประชาธิปไตยคุณธรรม จริยธรรมและความสามารถในการบริหารงานพัฒนาชุมชนและท้องถิ่นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม
5. เสริมสร้างความเข้มแข็งของวิชาชีพครู ผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีคุณภาพและมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง
6. ประสานความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างมหาวิทยาลัย ชุมชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรอื่นทั้งในและต่างประเทศเพื่อการพัฒนา ท้องถิ่น

7. ศึกษาและแสวงหาแนวทาง พัฒนาเทคโนโลยีพื้นฐานและเทคโนโลยีสมัยใหม่ ให้เหมาะสมกับการดำรงชีวิตและการประกอบอาชีพของคนในท้องถิ่น รวมถึงการแสวงหาแนวทาง เพื่อส่งเสริมให้เกิดการจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน

8. ศึกษา วิจัย ส่งเสริมและสืบสานโครงการอันเนื่องมาจากแนวพระราชดำริในการปฏิบัติภารกิจของมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

1. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จัดทำขึ้นเพื่อใช้ในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติและรัฐบาล 4.0 ขับเคลื่อนการศึกษาไทย 4.0 ผูกกับ 4 ประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 - 2579) โดยกำหนด 4 ประเด็นยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย

ยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาท้องถิ่น

เป้าประสงค์ ชุมชนท้องถิ่นยั่งยืน

การพัฒนาท้องถิ่น ด้วยการเข้าถึงท้องถิ่น โดยการบูรณาการพันธกิจ และสร้างความเข้มแข็งของชุมชนท้องถิ่น เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

- กลยุทธ์ 1 สืบสานพระราชปณิธาน
- 2 พัฒนาการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม
 - 3 พัฒนาเศรษฐกิจฐานรากของท้องถิ่น
 - 4 สร้างชุมชนน่าอยู่ สิ่งแวดล้อมยั่งยืน
 - 5 พัฒนาเครือข่ายความร่วมมือเพื่อพัฒนาท้องถิ่น

ยุทธศาสตร์ที่ 2 ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู

เป้าประสงค์ ผลผลิตและพัฒนาครูมีคุณภาพ

การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้มีความเป็นเลิศทางวิชาการ มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อการผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้มีคุณภาพ ได้มาตรฐานสากล มีจรรยาบรรณ

- กลยุทธ์ 1 สร้างผลผลิตสอดคล้องกับความต้องการ
- 2 พัฒนาให้มีความรู้คู่คุณธรรมนำสังคม
 - 3 สร้างผู้มีปัญญาและพึ่งพาตนเอง
 - 4 สร้างบัณฑิตและครูที่มีมาตรฐานสากล
 - 5 พัฒนาเครือข่ายความร่วมมือจัดการศึกษา

ยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาคุณภาพการศึกษา

เป้าประสงค์ นวัตกรรมสร้างสรรค์

การพัฒนาคุณภาพการศึกษา ให้สามารถสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรม นำมาใช้ในการพัฒนา เพื่อพัฒนาศักยภาพอาจารย์ บุคลากร และ นักศึกษา ให้มีสมรรถนะในการสร้างสรรค์นวัตกรรม

- กลยุทธ์ 1 บูรณาการการสอน วิจัย บริการวิชาการ
- 2 พัฒนาหลักสูตรได้มาตรฐานสากล
 - 3 ส่งเสริมให้อาจารย์มีศักยภาพตามเกณฑ์
 - 4 พัฒนาทักษะในศตวรรษที่ 21
 - 5 มีการประกันคุณภาพการศึกษาทุกมิติ

ยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบบริหารจัดการ

เป้าประสงค์ ยึดหลักธรรมาภิบาล

หลักธรรมาภิบาล จะทำให้การปฏิบัติงานภาครัฐมีประสิทธิภาพ ช่วยแก้ปัญหาในระบบราชการและเป็นแนวทางในการจัดระเบียบสังคม ครอบคลุมทั้งฝ่ายวิชาการและฝ่ายปฏิบัติ ประกอบไปด้วย (1) หลักนิติธรรม (2) หลักคุณธรรม (3) หลักความรับผิดชอบ (4) หลักการมีส่วนร่วม (5) หลักความคุ้มค่า และ (6) หลักความโปร่งใส โดยมหาวิทยาลัยกำหนดกลยุทธ์ไว้ 5 ข้อคือ

- กลยุทธ์ 1 ปรับโครงสร้างการบริหารจัดการ
- 2 กำหนดภาระงานครอบคลุม พันธกิจ
 - 3 พัฒนาบุคลากรทุกประเภทและระดับ
 - 4 พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการ
 - 5 สร้างกลไกเพื่อให้บุคลากรมั่นคง ก้าวหน้า ในอาชีพ

2. การวิเคราะห์สถานภาพทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้มีการวิเคราะห์ถึงจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรคในการบริหารจัดการทางการเงิน ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)

1. ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อบริหารงานด้านการเงิน ในการถ่วงดุลการจัดสรรงบประมาณ และในการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ
2. การบริหารงบประมาณมีความยืดหยุ่น สามารถปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์
3. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลาง และข้อบังคับ ที่มหาวิทยาลัยฯ กำหนด
4. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงิน
5. มีข้อมูลทางการเงินชัดเจน แบ่งตามรายละเอียด โปร่งใส และตรวจสอบได้

จุดอ่อน (Weakness)

1. บุคลากรยังขาดความแม่นยำในกฎระเบียบ ด้านการเงินที่เกี่ยวข้อง และทักษะในการคิดวิเคราะห์
2. ระเบียบการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่าย และการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเปลี่ยนแปลง บุคลากรต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบที่เปลี่ยนแปลงไป
3. บุคลากรยังไม่ให้ความสำคัญของผลกระทบจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่รัฐบาลกำหนด
4. ระบบการให้บริการนักศึกษาไม่เบ็ดเสร็จในจุดเดียว

โอกาส (Opportunities)

1. มีกฎระเบียบที่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. การเชื่อมโยงฐานข้อมูลจากสำนักงานงบประมาณและกรมบัญชีกลาง เช่น ระบบ e-budgeting ระบบ GFMS ทำให้กองนโยบายและแผน

มีข้อมูลในการตัดสินใจที่ดี

3. นโยบายระดับประเทศ ส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยและหน่วยงาน มีการบริหารจัดการที่ดี
4. บุคลากรได้รับการพัฒนา โดยได้รับโอกาสในการเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา กับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง อ.ว. เป็นต้น

อุปสรรค (Threats)

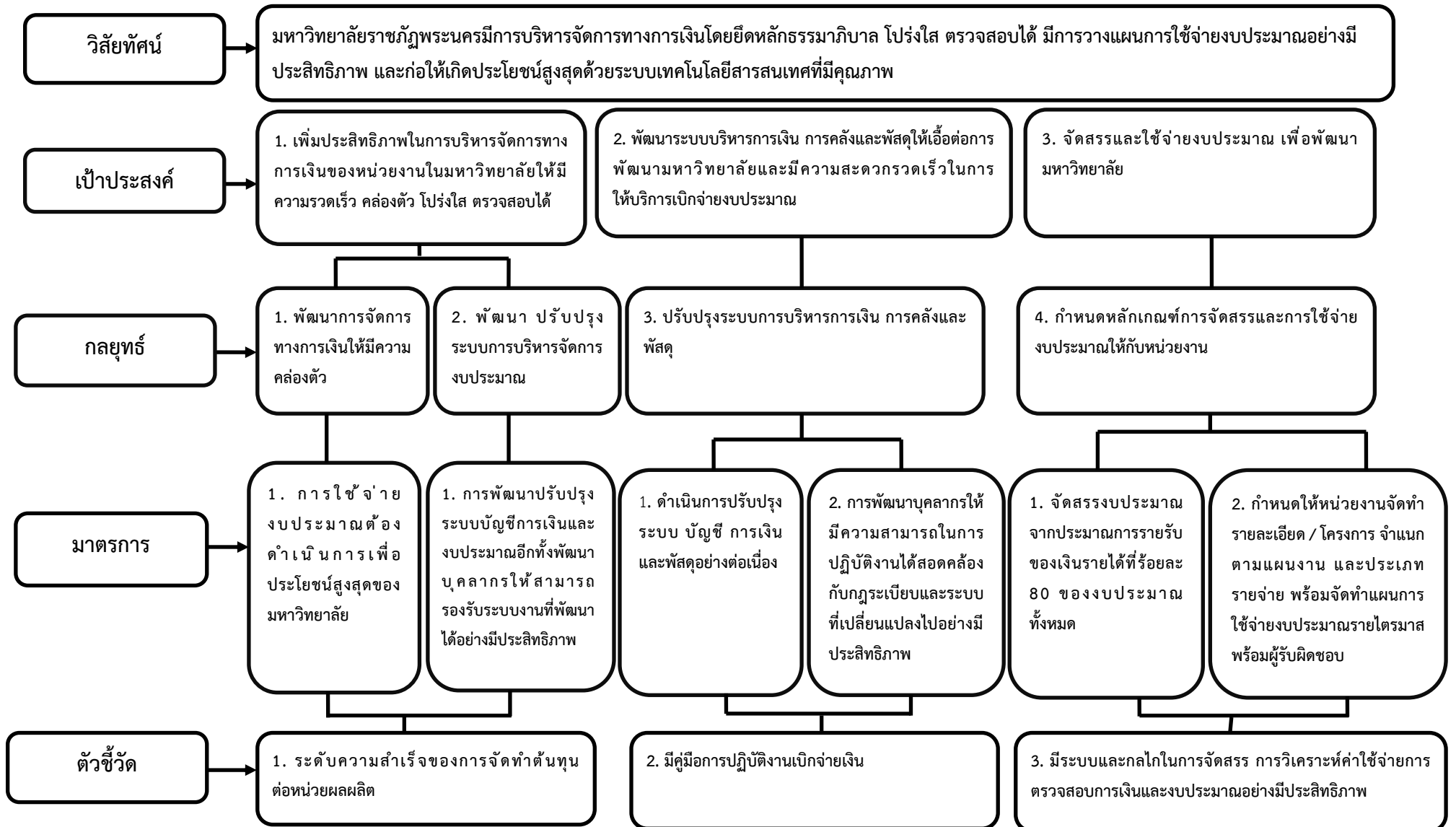
1. ข้อกำหนดในระเบียบการปฏิบัติงานไม่มีความยืดหยุ่น
2. กฎระเบียบทางการเงินมีความหมายไม่ชัดเจนทำให้เกิดการตีความไม่ตรงกัน และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ต้องมีการติดตามอยู่ตลอดเวลา
3. ความล่าช้าของการตอบข้อหารือของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีผลกระทบต่อการบริหารจัดการ
4. ความไม่มั่นคงทางการเมือง ส่งผลต่อการจัดการงบประมาณของหน่วยงาน

3. วิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน

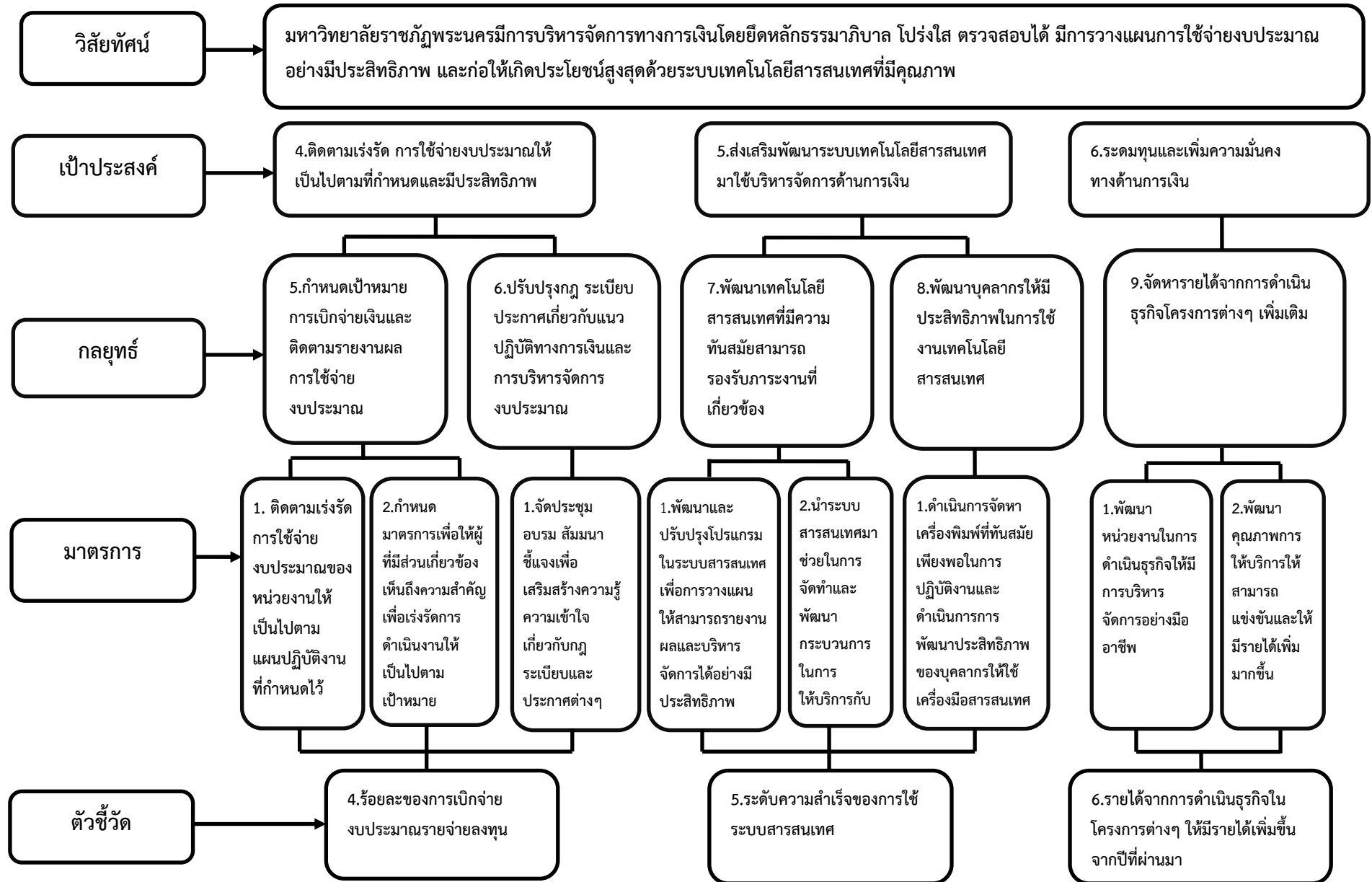
วิสัยทัศน์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครมีการบริหารจัดการทางการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีคุณภาพ

โดยสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย คือ **พัฒนาระบบบริหารจัดการ** โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ช่วยแก้ปัญหาในระบบราชการและเป็นแนวทางในการจัดระเบียบสังคม ครอบคลุมทั้งฝ่ายวิชาการและฝ่ายปฏิบัติ ซึ่งมีเป้าประสงค์กลยุทธ์ มาตรการ และตัวชี้วัดทางการเงิน ดังแผนภาพที่ 1

แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2562



แผนภาพที่ 1 แสดงความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2562 (ต่อ)



4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นตามวัตถุประสงค์ในมาตรา 7 และภาระหน้าที่ในมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ต้องอาศัยงบประมาณเพื่อเป็นพลังกลไกในการขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561-2565 โดยจัดทำแผนงานประจำปี เป็นกรอบแนวทางการจัดทำงบประมาณและแผนปฏิบัติงานประจำปี (Action Plan) เพื่อเป็นกลไกในการพัฒนาตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ไปสู่เป้าหมายและคุณค่าของมหาวิทยาลัย โดยมีแหล่งงบประมาณรายจ่ายในการสนับสนุนการดำเนินการกิจดังกล่าว จำแนกเป็น 2 ประเภท ได้แก่ เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ

1. งบประมาณแผ่นดิน

งบประมาณแผ่นดิน เป็นเงินงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรจากรัฐในแต่ละปีงบประมาณ แบ่งเป็น 5 ประเภท คือ

1.1 งบบุคลากร เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานบุคคลภาครัฐ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว และค่าตอบแทนพนักงานราชการรวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.2 งบดำเนินงาน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการบริหารงานประจำ ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.3 งบลงทุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเพื่อการลงทุน ได้แก่ รายจ่ายที่จ่ายในลักษณะค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายจากงบรายจ่ายอื่นใดในลักษณะรายจ่ายดังกล่าว

1.4 งบเงินอุดหนุน เป็นรายจ่ายที่กำหนดให้จ่ายเป็นเงินสนับสนุนการดำเนินงานอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น งานบริการวิชาการ งานวิจัย ฯลฯ

1.5 งบรายจ่ายอื่น เป็นรายจ่ายที่ไม่เข้าลักษณะประเภทงบรายจ่ายใดงบรายจ่ายหนึ่ง หรือรายจ่ายที่สำนักงบประมาณกำหนดให้ใช้จ่ายในงบรายจ่ายนี้

2. เงินนอกงบประมาณ

เงินนอกงบประมาณ เป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย แบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษา ซึ่งจำแนกตามประเภทนักศึกษา คือ เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติและภาคพิเศษ

1) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ เป็นเงินบำรุงการศึกษาที่จัดเก็บรายได้จากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ

2) เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ เป็นเงินรายได้ที่จัดเก็บจากค่าธรรมเนียมและค่าลงทะเบียนของนักศึกษาภาคพิเศษทุกโครงการ ได้แก่

นักศึกษาโครงการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาบุคลากร (กศ.พบ.) ในมหาวิทยาลัย โครงการบัณฑิตศึกษา และโครงการฝึกกำลังการเปิดสอนหลักสูตรปริญญาเอก

2.2 เงินคงคลัง เป็นเงินคงคลังที่สะสมถึงปัจจุบัน ซึ่งเป็นเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยนอกเหนือจากที่จัดสรรงบประมาณรายจ่าย และงบประมาณเหลือจ่าย เมื่อสิ้นปีงบประมาณ

2.3 รายได้จากการดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร มหาวิทยาลัยไม่ได้นำงบประมาณมาประมาณการรายจ่ายในการบริหารจัดการภายในองค์กรในภาพรวมเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2555 ข้อ 4 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 10/1 และข้อ 10/2 แห่งระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยศูนย์วัฒนธรรมพระนคร พ.ศ. 2552

“10/1 เงินรายได้ที่ได้จากโครงการศูนย์อาหารและร้านค้า ตามข้อ 8(2)(ฉ) และโครงการการให้บริการ การใช้อาคารและสถานที่ตามข้อ 8(2)(ซ) เมื่อหักค่าบริหารจัดการและค่าสาธารณูปโภค ไม่เกินร้อยละสิบห้าตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนดแล้ว ให้นำส่งเข้าบัญชีเงินสวัสดิการบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการรับจ่ายเงินรายได้เพื่อการจัดสวัสดิการแก่บุคลากร พ.ศ. 2547 เพื่อใช้จ่ายในการจัดสวัสดิการตามระเบียบดังกล่าว การส่งเงินตามวรรคหนึ่ง ให้ส่งตามระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารกำหนด

ข้อ 10/2 เงินรายได้ของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เมื่อหักรายจ่ายตามงบประมาณประจำปีและเงินที่กักไว้เพื่อเหลือเผื่อขาด และกักไว้สำหรับการลงทุนตามที่คณะกรรมการบริหารศูนย์วัฒนธรรมพระนครกำหนดแล้ว เหลือเท่าใดให้นำส่งเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย”

5. นโยบายการจัดสรรงบประมาณ

มหาวิทยาลัยมีนโยบายการจัดสรรงบประมาณสำหรับการผลักดันขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานต่างๆ ดังนี้

1. งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ (เงินงบประมาณแผ่นดิน)

งบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีแนวทางในการจัดทำคำขอตังงบประมาณและประสานสำนักงบประมาณ เพื่อพิจารณากรอบวงเงินงบประมาณก่อนได้รับความเห็นชอบตามขั้นตอนของรัฐ จากการกำหนดวงเงินรายจ่ายประจำและวงเงินตามแผนยุทธศาสตร์ นำมาจัดสรร ร้อยละ 100 ตามประเภทงบรายจ่าย

2. เงินนอกงบประมาณ ประกอบด้วยเงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ (เงิน บ.กศ.) และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (เงิน กศ.พบ.) โดยประมาณการรายรับจากจำนวนนักศึกษา และนำมาจัดสรร ไม่เกินร้อยละ 80 ของประมาณการรายรับ ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548

ซึ่งหน่วยงานจัดโครงการ/กิจกรรม ตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ซึ่งมีวัตถุประสงค์ดังนี้

- 1) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
- 2) จัดโครงการ/กิจกรรม ที่มุ่งผลักดันผลสำเร็จตามค่าเป้าหมายของแต่ละตัวชี้วัดตามประเด็นยุทธศาสตร์ในแผนปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
- 3) จัดให้มีการดำเนินงานตามภารกิจและจุดเน้นของหน่วยงานอย่างเต็มศักยภาพ
- 4) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อพัฒนาบุคลากรและคุณภาพบัณฑิต
- 5) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อสนับสนุนการวิจัย และผลิตผลงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์
- 6) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อบริการวิชาการสู่ชุมชนในพื้นที่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย และการมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทั้งในด้านการเรียนการสอนและการวิจัย
- 7) จัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม
- 8) ส่งเสริมประสิทธิภาพการบริหารจัดการและการลดค่าใช้จ่าย โดยใช้แนวทางการคิดต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย (Unit Cost)

อีกทั้งมหาวิทยาลัยคำนึงถึงหลักธรรมาภิบาล ในการจัดสรรและวางแผนการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีขั้นตอน การพิจารณางบประมาณของหน่วยงาน เมื่อดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานไประยะหนึ่งจะมีการทบทวนงบประมาณที่จัดสรรอีกครั้ง เพื่อพิจารณา งบประมาณให้สอดคล้องกับโครงการ / กิจกรรม ซึ่งจะเป็นพลังในการขับเคลื่อนและพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยต่อไป

3. งบประมาณจากหน่วยงานภายใน ซึ่งจัดหารายได้ และบริหารจัดการงบประมาณตามข้อบังคับเฉพาะของแต่ละหน่วยงาน ประกอบด้วยหน่วยงานภายใน 4 หน่วยงาน คือ

3.1 วิทยาลัยนานาชาติพระนคร ดำเนินการจัดการเรียนการสอนในหลักสูตรนานาชาติ มีฐานะเทียบเท่าคณะ ปัจจุบันรับนักศึกษาในระดับปริญญาตรี จำนวน 4 หลักสูตร การประมาณการรายรับและรายจ่ายเป็นไปตามข้อบังคับ โดยมีคณะกรรมการอำนวยการวิทยาลัย กำกับ ดูแล และติดตามการบริหารงานของวิทยาลัย ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์

3.2 สถาบันภาษา จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและเสริมสร้างทักษะการใช้ภาษาและการวิเทศน์สัมพันธ์ โดยมีคณะกรรมการดำเนินงานของสถาบัน กำกับให้เป็นไปตามระเบียบ ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติแผนงานและแผนการปฏิบัติงานของสถาบัน และให้ความเห็นชอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสถาบันก่อนเสนอ สภามหาวิทยาลัย

3.3 สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม ดำเนินการจัดทำประมาณการรายได้และรายจ่ายตามหลักเกณฑ์อธิการบดีกำหนด โดยความเห็นชอบของ คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

3.4 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร เป็นหน่วยงานให้บริการเพื่อจัดหารายได้ ซึ่งประกอบด้วยโครงการย่อย เช่น การให้บริการอาคารสถานที่ โครงการศูนย์กีฬาและสุขภาพ โครงการน้ำดื่มกาชาด โครงการอาคารฝึกประสบการณ์วิชาชีพพระนครแกรนด์วิว โครงการขนมดอกป๊อป โครงการสวัสดิการหอพักพระนครนิเวศ โครงการศูนย์อาหารและร้านค้า เป็นต้น โดยแต่ละโครงการสามารถจัดหารายได้และบริหารจัดการงบประมาณตามระเบียบข้อบังคับเฉพาะของหน่วยงาน

6. การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

1. ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับ ดังตารางที่ 1.1

ตารางที่ 1 ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามแหล่งงบประมาณ

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	เปรียบเทียบประมาณการรายรับ ปี พ.ศ. 2562 กับ ปี พ.ศ. 2561		
		ปีงบประมาณ พ.ศ.2561	ผลต่าง	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	577,133,100	646,171,000	-69,037,900	-10.68
2. เงินนอกงบประมาณ	378,893,000	401,898,200	-23,005,200	-5.72
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ (บ.กศ.)	272,168,000	269,021,000	3,147,000	1.17
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.)	106,725,000	132,877,200	-26,152,200	-19.68
รวม (1) + (2)	956,026,100	1,048,069,200	-92,043,100	-8.78
3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน				
3.1 วิทยาลัยนานาชาติพระนคร	17,070,500	26,222,000	-9,151,500	-34.90
3.2 สถาบันภาษา	1,095,500	3,198,000	-2,102,500	-65.74
3.3 สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม	10,147,000	23,350,000	-13,203,000	-56.54
3.4 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	52,104,000	64,640,932	-12,536,932	-19.39
รวม (3)	80,417,000	117,410,932	-36,993,932	-31.51
รวมทั้งสิ้น รวม (1) + (2) + (3)	1,036,443,100	1,165,480,132	-129,037,032	-11.07

จากตารางที่ 1 ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับจากการจัดการศึกษาและวงเงินงบประมาณแผ่นดิน ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวนรวมทั้งสิ้น 1,036,443,100 บาท ซึ่งต่ำกว่าประมาณการรายรับของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่ 129,037,032 บาท หรือลดลง ร้อยละ 11.07 จำแนกตามแหล่งงบประมาณได้ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 วงเงิน 577,133,100 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่จำนวน 69,037,900 บาท หรือลดลง ร้อยละ 10.68 ซึ่งรายจ่ายที่ลดลงอยู่ในหมวดงบประมาณค่าก่อสร้างอาคาร 2 หลัง จะแล้วเสร็จในปี พ.ศ. 2562

2. เงินนอกงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยประมาณการรายรับ วงเงิน 378,893,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่ 23,005,200 บาท หรือลดลง ร้อยละ 5.72 โดยรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติจำนวน 272,168,000 บาท ได้จากประมาณการค่าธรรมเนียมการลงทะเบียนของนักศึกษาภาคปกติ จำนวน 12,141 คน นักเรียนโรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ จำนวน 946 คน และนักเรียนศูนย์สาธิตการบริบาลและปฐมวัย จำนวน 75 คน และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.) จำนวน 106,725,000 บาท ประมาณการจากค่าธรรมเนียมการลงทะเบียนของนักศึกษาภาค กศ.พบ. ระดับปริญญาตรี จำนวน 2,552 คน และระดับบัณฑิตศึกษา จำนวน 453 คน รายละเอียดจำนวนนักศึกษาในตารางที่ 7 (หน้า 12)

3. รายได้จากหน่วยงานภายในซึ่งสามารถจัดหารายได้ในปีงบประมาณ 2562 โดยประมาณการรายรับ วงเงิน 80,417,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 36,993,932 บาท หรือลดลง ร้อยละ 31.51 โดยรายรับทั้งหมดเป็นรายได้จากการจัดการศึกษาวิทยาลัยนานาชาติพระนคร จำนวน 17,070,500 บาท รายได้จากบริการวิชาการของสถาบันภาษา จำนวน 1,095,500 บาท สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม จำนวน 10,147,000 บาท และรายได้จากศูนย์วัฒนธรรมพระนคร 52,104,000 บาท

2. ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

จากประมาณการรายรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครนำมาจัดสรรงบประมาณ จำแนกตามประเภทงบประมาณดังนี้

- 1) งบประมาณแผ่นดิน จัดสรรได้เต็มกรอบวงเงินจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 577,133,100 บาท หรือ ร้อยละ 100
- 2) เงินนอกงบประมาณ จัดสรรไม่เกินร้อยละ 80 ของงบประมาณรายรับ
- 3) รายได้จากหน่วยงานภายใน ซึ่งบริหารงบประมาณตามข้อบังคับเฉพาะของหน่วยงาน และจัดสรรไม่เกินร้อยละ 80 ของประมาณการรายรับ รายละเอียด ดังแสดงไว้ในตารางที่ 2

ตารางที่ 2 ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

ประเภทงบประมาณ	ประมาณการรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	เปรียบเทียบประมาณรายจ่าย ปี พ.ศ. 2562 กับ ปี พ.ศ. 2561		
		ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	ผลต่าง	เพิ่ม/ลด ร้อยละ
1. งบประมาณแผ่นดิน	577,133,100	646,171,000	-69,037,900	-10.68
2. เงินนอกงบประมาณ	303,159,000	321,518,560	-18,359,560	-5.71
2.1 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคปกติ	217,779,000	215,216,800	2,562,200	1.17
2.2 เงินรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ	85,380,000	106,301,760	-20,921,760	-19.68
รวม (1) + (2)	880,292,100	967,689,560	-87,397,460	-9.03
3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน				
3.1 วิทยาลัยนานาชาติพระนคร	13,656,400	21,138,700	-7,842,300	-35.40
3.2 สถาบันภาษา	876,400	1,766,400	-890,000	-50.38
3.3 สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม	8,117,600	18,472,000	-10,354,400	-56.05
3.4 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	36,002,000	43,389,522	-7,387,522	-17.03
รวม (3)	58,652,400	84,766,622	-26,114,222	-30.81
รวมทั้งสิ้น (1) + (2) + (3)	938,944,500	1,052,456,122	-113,511,682	-10.79

จากตารางที่ 2 ประมาณการรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ วงเงิน 880,292,100 บาท ซึ่งต่ำกว่าประมาณการรายจ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่ 87,397,460 บาท หรือลดลง ร้อยละ 9.03 จำแนกตามแหล่งงบประมาณได้ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 วงเงิน 577,133,100 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่จำนวน 69,037,900 บาท หรือลดลง ร้อยละ 10.68 โดยสามารถนำมาจัดสรรได้เต็มวงเงิน

2. เงินนอกงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มหาวิทยาลัยประมาณการรายจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ วงเงิน 303,159,000 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่จำนวน 18,359,560 บาท หรือลดลง ร้อยละ 5.71 โดยประมาณการรายจ่ายจากเงินรายได้การจัดการศึกษาภาคปกติ (บ.กศ.) จำนวน 217,779,000 บาท และรายได้จากการจัดการศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ) จำนวน 85,380,000 บาท

3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายในซึ่งสามารถหารายได้และบริหารจัดการงบประมาณตามข้อบังคับของแต่ละหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประมาณการรายจ่ายวงเงิน 58,652,400 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 อยู่จำนวน 26,114,222 หรือร้อยละ 30.81 รายละเอียดของแต่ละหน่วยงานดังนี้

3.1 วิทยาลัยนานาชาติพระนคร จัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติมีนักศึกษา จำนวน 349 คน ประมาณการรายรับจากเงินค่าลงทะเบียนของนักศึกษาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ไว้จำนวน 17,070,500 บาท และขอจัดสรรงบประมาณรายจ่าย วงเงิน 13,656,400 บาท หรือ ร้อยละ 80

3.2 สถาบันภาษา ประมาณการรายรับจากการให้บริการวิชาการด้านภาษาต่างประเทศ จำนวน 1,095,500 บาท ขอจัดสรรรายจ่ายไว้ที่ 876,400 บาท หรือร้อยละ 80 โดยมหาวิทยาลัยจัดสรรค่าใช้จ่ายสนับสนุนเป็นเงินเดือนพนักงานสายสนับสนุน จำนวน 4 คน ในวงเงิน 1,072,600 บาท

3.3 สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม ประมาณการรายรับจากการให้บริการวิชาการ โดยขอเสนอโครงการรายรับ 10,147,000 บาท และประมาณการรายจ่ายไว้ 8,117,600 บาท หรือร้อยละ 80

3.4 ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร ประมาณการรายรับ จำนวน 52,104,000 บาท และประมาณการรายจ่าย จำนวน 36,002,000 บาท หรือร้อยละ 69.10

มหาวิทยาลัยขออนุมัติจัดสรรวงเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อให้ทุกหน่วยงานดำเนินการตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยดังนี้

ขออนุมัติจัดสรรวงเงินรวม 938,944,500 บาท จากแหล่งเงิน ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน วงเงิน 577,133,100 บาท

2. เงินนอกงบประมาณ 1) เงินบำรุงการศึกษา วงเงิน 217,779,000 บาท และ 2) เงินจัดการศึกษาภาคพิเศษ วงเงิน 85,380,000 บาท

3. เงินรายได้จากหน่วยงานภายใน 1) วิทยาลัยนานาชาติพระนคร วงเงิน 13,656,400 บาท 2) สถาบันภาษา วงเงิน 876,400 บาท 3) สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม วงเงิน 8,117,600 บาท 4) ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร วงเงิน 36,002,000 บาท

โดยจำแนกประเภทงบค่าใช้จ่ายดังรายละเอียดในตารางที่ 3 ดังนี้

ตารางที่ 3 สรุปลงเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามหน่วยงานและค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน / ค่าใช้จ่าย	งบบุคลากร (เงินเดือนและค่าจ้าง)	ค่าตอบแทน การสอน อ.พิเศษ/เกินภาระ	รายจ่ายประจำ	งบลงทุน		งบพัฒนา ตามแผนยุทธศาสตร์	รวม
					ครุภัณฑ์	ที่ดินฯ		
1	วิทยาลัยการฝึกหัดครู		1,400,000		7,390,200		4,686,400	13,476,600
	- โรงเรียนมัธยมสาธิต						7,012,400	7,012,400
	- ศูนย์สาธิตการบริบาลฯ						3,176,600	3,176,600
2	คณะมนุษยศาสตร์ฯ		7,000,000		2,339,000		6,858,100	16,197,100
3	คณะวิทยาการจัดการ		8,700,000		221,400		6,576,500	15,497,900
4	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี		3,600,000		18,496,400		6,410,600	28,507,000
5	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม		3,700,000		11,643,000		3,758,000	19,101,000
6	พุทธวิทยาลัย						894,000	894,000
7	วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา			1,692,700			321,000	2,013,700
8	สำนักงานอธิการบดี	389,542,100		139,613,600	16,700,300	79,240,400		625,275,100
	8.1 กองกลาง						823,000	823,000
	8.2 กองคลัง						985,000	985,000
	8.3 กองบริหารงานบุคคล						3,336,000	3,336,000
	8.4 กองพัฒนานักศึกษา						20,000,000	19,980,000
	8.5 กองนโยบายและแผน						3,282,600	3,282,600
	8.6 กองอาคารสถานที่						540,000	540,000
	8.7 บัณฑิตวิทยาลัย		5,100,000	1,705,000			580,000	7,385,000
9	สำนักส่งเสริมวิชาการฯ		5,400,000	8,820,000			4,368,000	18,588,000
10	สำนักวิทยบริการฯ			22,206,700			2,588,000	24,794,700

ตารางที่ 3 สรุปวงเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำแนกตามหน่วยงานและค่าใช้จ่าย (ต่อ)

ที่	หน่วยงาน / ค่าใช้จ่าย	งบบุคลากร (เงินเดือนและค่าจ้าง)	ค่าตอบแทนการสอน อ.พิเศษ/เกินภาระ	รายจ่ายประจำ	งบลงทุน		งบพัฒนา ตามแผนยุทธศาสตร์	รวม
					ครุภัณฑ์	ที่ดินฯ		
11	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม				1,030,000		2,723,000	3,753,000
12	สถาบันวิจัยและพัฒนา			4,000,000			11,529,800	15,529,800
13	สำนักงานประกันคุณภาพฯ						1,681,500	1,701,500
14	ศูนย์ข้อมูลและการบริการ						2,530,000	2,530,000
15	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย			2,564,000			4,436,000	7,000,000
16	กลุ่มตรวจสอบภายใน						110,000	110,000
17	กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้							-
18	งบบุคลากรพระราช						38,980,800	38,980,800
รวม (1-18)		389,542,100	34,900,000	180,602,000	57,820,300	79,240,400	138,187,300	880,292,100
คิดเป็นร้อยละ		44.25	3.97	20.52	6.57	9.00	15.69	100.00
19	วิทยาลัยนานาชาติพระนคร	8,560,000	200,000	586,000			4,310,400	13,656,400
20	สถาบันภาษา	480,000					396,400	876,400
21	สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม	966,000		160,000			6,991,600	8,117,600
22	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร	6,326,100		23,500,000	218,000	2,023,000	3,934,900	36,002,000
รวม (หน่วยงานภายใน 19-22)		16,332,100	200,000	24,246,000	218,000	2,023,000	15,633,300	58,652,400
คิดเป็นร้อยละ		27.85	0.34	41.34	0.37	3.45	26.65	100.00
รวมทั้งสิ้น		405,874,200	35,100,000	204,848,000	58,038,300	81,263,400	153,820,600	938,944,500
คิดเป็นร้อยละ		43.23	3.74	21.82	6.18	8.65	16.38	100

การจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ได้จำแนกค่าใช้จ่ายออกเป็น 4 ประเภทดังนี้

1. งบบุคลากร ขอจัดสรรทั้งสิ้น 389,542,100 บาท หรือร้อยละ 44.25 ของประมาณการรายจ่าย ซึ่งประกอบไปด้วย

1.1 เงินเดือนบุคลากรสายวิชาการ จำนวน 444 อัตรา จำแนกเป็น ประเภท ข้าราชการ 124 อัตรา พนักงานมหาวิทยาลัย (เงิน งบประมาณ) 305 อัตรา และ พนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้) 15 อัตรา

1.2 เงินเดือนบุคลากรสายสนับสนุนและค่าจ้างประจำ รวม 389 อัตรา จำแนกเป็น ประเภทข้าราชการ 19 อัตรา พนักงานราชการ 5 อัตรา ลูกจ้างประจำ 16 อัตรา พนักงานมหาวิทยาลัย (เงิน งบประมาณ) 165 อัตรา และพนักงานมหาวิทยาลัย (เงินรายได้) 184 อัตรา

2. รายจ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ จำแนกเป็น 2 ส่วนคือ

2.1 ค่าตอบแทนการสอน วงเงิน 34,900,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.97 ของประมาณการรายจ่าย มีรายละเอียดดังนี้

- ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์พิเศษ สำหรับนักศึกษาภาคปกติ จำนวน 7,100,000 บาท
- ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์ ที่เกินภาระงาน สำหรับนักศึกษาภาคปกติ จำนวน 3,500,000 บาท
- ค่าตอบแทนการสอนอาจารย์ สำหรับนักศึกษาภาคพิเศษ (กศ.พบ.) ระดับปริญญาตรี จำนวน 19,200,000 บาท และระดับบัณฑิตศึกษา จำนวน

5,100,000 บาท

2.2 ค่าใช้จ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ วงเงิน 180,602,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.52 ของประมาณการรายจ่าย จำแนกหมวดรายจ่ายดังนี้

- ค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบกับงบบุคลากร ได้แก่ ค่าเช่าบ้าน เงินประจำตำแหน่ง เงินประกันสังคมและเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวนรวม 24,119,500 บาท

- ค่าตอบแทนกรณีพิเศษ ได้แก่ ค่าตอบแทนที่ปรึกษา ค่าตอบแทนวิชาชีพอ ค่าตรวจการจ้าง ค่าล่วงเวลา ค่าอำนาจการ/ค่าดำเนินงาน ภาค กศ.พบ. ค่าเบี้ยประชุมสภามหาวิทยาลัยตาม พรบ. จำนวนรวม 17,070,000 บาท

- ค่าจ้างเหมาบริการในสัญญา ได้แก่ ค่าจ้างรักษาความปลอดภัย ค่าจ้างทำความสะอาด ค่าจ้างดูแลภูมิทัศน์ ค่าซ่อมบำรุงในสัญญา ค่าเช่าคอมพิวเตอร์/ซอฟต์แวร์ และค่าเช่าที่ดินวัดพระศรีมหาธาตุ จำนวนรวม 104,032,600 บาท

- ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์ จำนวนรวม 31,379,900 บาท

- เงินสมทบกองทุนวิจัย 4,000,000 บาท

3. งบลงทุน ประกอบด้วยค่าครุภัณฑ์ และค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งมหาวิทยาลัยจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะให้สำนักงบประมาณพิจารณาและได้รับการจัดสรรวงเงินงบประมาณแผ่นดิน ในหมวดงบลงทุนทั้งสองประเภทดังนี้

3.1 หมวดค่าครุภัณฑ์ วงเงินที่ได้รับจัดสรร **57,820,300** บาท คิดเป็นร้อยละ 6.57 ของประมาณการรายจ่าย จำแนกเป็น

- ครุภัณฑ์ประกอบอาคาร 2 อาคาร วงเงิน 22,300,200 บาท
- ครุภัณฑ์เพื่อการเรียนการสอนสายวิทยาศาสตร์ 53 รายการ วงเงิน 30,139,400 บาท
- ครุภัณฑ์เพื่อการเรียนการสอนสายมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ 15 รายการ วงเงิน 5,380,700 บาท

3.2 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง วงเงินที่ได้รับจัดสรร **79,240,400** บาท คิดเป็นร้อยละ 9.00 ของประมาณการรายจ่าย จำแนกเป็น

- ค่าก่อสร้างอาคารเรียนและอำนวยการ 1 หลัง (งบผูกพันจปี 62) วงเงิน 40,342,200 บาท
- ค่าก่อสร้างอาคารเรียนและฝึกเสริมความเป็นเลิศการผลิตครู 1 หลัง (งบผูกพันจปี 62) วงเงิน 18,373,500 บาท
- ค่าปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง (จบในปี) 6 รายการ วงเงิน 20,524,700 บาท

4. งบพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ดำเนินการพัฒนามหาวิทยาลัยตามแผนยุทธศาสตร์ 4 แผน โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อการพัฒนาให้บรรลุวัตถุประสงค์ในแผนยุทธศาสตร์ด้วยวงเงินที่ขอจัดสรรทั้งสิ้น **138,187,300** บาท คิดเป็นร้อยละ 15.69 ของประมาณการรายจ่าย ซึ่งหน่วยงานทั้งหมดในมหาวิทยาลัย ได้จัดทำข้อเสนอโครงการ/กิจกรรม ตามแผนยุทธศาสตร์ทั้ง 4 ด้าน สรุปได้ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 ประมาณการรายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน	รายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์				รวม	จำนวน	
		ยุทธศาสตร์ที่ 1	ยุทธศาสตร์ที่ 2	ยุทธศาสตร์ที่ 3	ยุทธศาสตร์ที่ 4		โครงการภายใต้ 26 โครงการหลัก	กิจกรรม
1	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	-	1,299,300	1,603,300	1,783,800	4,686,400	17	57
	- โรงเรียนมัธยมสาธิต	340,900	-	4,223,400	2,448,100	7,012,400	7	22
	- ศูนย์สาธิตการบริบาลฯ	-	-	-	3,176,600	3,176,600	2	2
2	คณะมนุษยศาสตร์ฯ	410,000	-	4,416,700	2,031,400	6,858,100	11	58
3	คณะวิทยาการจัดการ	209,400	-	3,750,900	2,616,200	6,576,500	15	98
4	คณะวิทยาศาสตร์ฯ	2,288,400	-	1,720,000	2,402,200	6,410,600	8	28
5	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	114,600	-	2,169,400	1,474,000	3,758,000	10	53
6	พุทธวิทยาลัย	835,000	-	-	59,000	894,000	3	8
7	วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา	-	-	-	321,000	321,000	2	2
8	สำนักงานอธิการบดี							
	8.1 กองกลาง	-	-	-	823,000	823,000	2	4
	8.2 กองคลัง	-	-	-	985,000	985,000	1	1
	8.3 กองบริหารงานบุคคล	-	-	-	3,336,000	3,336,000	4	6
	8.4 กองพัฒนานักศึกษา	-	-	4,250,000	750,000	5,000,000	2	4
	- กองทุนกิจกรรมนักศึกษาและกีฬา	633,200	65,000	13,601,800	700,000	15,000,000	8	87
	8.5 กองนโยบายและแผน	-	-	-	3,282,600	3,282,600	2	4
	8.6 กองอาคารสถานที่	-	-	-	540,000	540,000	2	3
	8.7 บัณฑิตวิทยาลัย	-	-	580,000	-	580,000	1	3
9	สำนักส่งเสริมวิชาการฯ	-	-	2,070,000	2,298,000	4,368,000	6	13
10	สำนักวิทยบริการฯ	-	-	30,000	2,558,000	2,588,000	3	4

ตารางที่ 4 ประมาณการรายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต่อ)

ที่	หน่วยงาน	รายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์				รวม	จำนวน	
		ยุทธศาสตร์ที่ 1	ยุทธศาสตร์ที่ 2	ยุทธศาสตร์ที่ 3	ยุทธศาสตร์ที่ 4		โครงการภายใต้ 26 โครงการหลัก	กิจกรรม
11	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	2,335,900	-	30,000	357,100	2,723,00	7	17
12	สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	11,155,800	374,000	11,529,800	3	9
13	สำนักงานประกันคุณภาพฯ	-	-	1,581,500	100,000	1,681,500	2	9
14	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	-	3,559,800	876,200	4,436,000	4	4
15	ศูนย์ข้อมูลและการบริการ	-	-	-	2,530,000	2,530,000	1	5
16	กลุ่มตรวจสอบภายใน	-	-	-	110,000	110,000	2	2
17	งบบุคลากรพระราชา	35,106,800	3,874,000	-	-	38,980,800	5	42
รวมทั้งสิ้น		42,274,200	5,238,300	54,742,600	35,932,200	138,187,300		545
คิดเป็นร้อยละ		30.60	3.79	39.61	26.00	100		

ในส่วนของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ที่สามารถจัดหารายได้และมีข้อบังคับประกาศ ระเบียบ ประกาศในการดำเนินงานและการบริหารจัดการงบประมาณ เป็นการเฉพาะซึ่งเสนอขออนุมัติแผนงบประมาณในวงเงิน 58,652,400 บาท และได้จำแนกประเภทรายจ่าย 4 ประเภทเช่นกันดังนี้ รายละเอียดตารางที่ 5

1. งบบุคลากร ขจัดสรรทั้งสิ้น 16,332,100 บาท หรือร้อยละ 27.85 ของประมาณการรายจ่าย ซึ่งประกอบไปด้วย
 - 1.1 เงินเดือนบุคลากรสายวิชาการ จำนวน 16 อัตรา เป็นพนักงานวิทยาลัยนานาชาติพระนคร (เงินรายได้) 16 อัตรา
 - 1.2 เงินเดือนบุคลากรสายสนับสนุน รวม 42 อัตรา จำแนกเป็น พนักงานวิทยาลัยนานาชาติพระนคร 8 อัตรา พนักงานสำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม 2 อัตรา และพนักงานศูนย์วัฒนธรรมพระนคร 32 อัตรา
2. รายจ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ จำแนกเป็น 2 ส่วนคือ
 - 2.1 ค่าตอบแทนการสอนของวิทยาลัยนานาชาติ วงเงิน 200,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.34 ของประมาณการรายจ่าย

2.2 ค่าใช้จ่ายพื้นฐานและรายจ่ายประจำ วงเงิน **24,246,000** บาท คิดเป็นร้อยละ 41.34 ของประมาณการรายจ่าย จำแนกหมวดรายจ่ายดังนี้

- ค่าใช้จ่ายที่จ่ายควบกับงบประมาณบุคลากร ได้แก่ เงินประจำตำแหน่ง เงินประกันสังคม จำนวนรวม 746,000 บาท
- ค่าใช้จ่ายในโครงการประจำศูนย์วัฒนธรรมพระนคร จำนวนรวม 23,500,000 บาท

3. งบลงทุน ประกอบด้วยค่าครุภัณฑ์ และค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงาน ของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร และขออนุมัติวงเงินในหมวดงบลงทุนทั้งสองประเภทดังนี้

3.1 หมวดค่าครุภัณฑ์ วงเงินที่ได้รับจัดสรร **218,000** บาท คิดเป็นร้อยละ 0.37 ของประมาณการรายจ่าย

3.2 หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง เพื่อการปรับปรุงสิ่งก่อสร้างในความดูแลของศูนย์วัฒนธรรมพระนคร วงเงินที่ได้รับจัดสรร **2,023,000** บาท คิดเป็นร้อยละ 3.45 ของประมาณการรายจ่าย

4. งบประมาณตามแผนยุทธศาสตร์

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ดำเนินการพัฒนาตามมหาวิทยาลัยตามแผนยุทธศาสตร์ 4 แผน โดยจัดสรรงบประมาณเพื่อการพัฒนาให้บรรลุวัตถุประสงค์ในแผนยุทธศาสตร์ด้วยวงเงินที่ขอจัดสรรทั้งสิ้น **15,633,300** บาท คิดเป็นร้อยละ 26.65 ของประมาณการรายจ่าย ซึ่งหน่วยงานทั้งหมดในมหาวิทยาลัยได้จัดทำข้อเสนอ โครงการ/กิจกรรม ตามแผนยุทธศาสตร์ทั้ง 4 ด้าน

ตารางที่ 5 ประมาณการรายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์ หน่วยงานภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

หน่วย : บาท

ที่	หน่วยงาน	รายจ่ายตามแผนยุทธศาสตร์				รวม	จำนวน	
		ยุทธศาสตร์ที่ 1	ยุทธศาสตร์ที่ 2	ยุทธศาสตร์ที่ 3	ยุทธศาสตร์ที่ 4		มีทั้งหมด 26 โครงการหลัก	กิจกรรม
1	วิทยาลัยนานาชาติพระนคร	20,000	-	713,000	530,000	1,263,000	7	24
2	สถาบันภาษา		356,400		40,000	396,400	2	3
3	สำนักบริการวิชาการและฝึกอบรม	6,891,600			100,000	6,991,600	1	1
4	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร				3,934,900	3,934,900	1	13
รวมทั้งสิ้น		6,911,600	356,400	713,000	4,604,900	12,585,900		42
คิดเป็นร้อยละ		54.92	2.83	5.66	36.59	100.00		

7. การบริหารและติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การบริหารและติดตามงบประมาณของหน่วยงาน และภาพรวมของมหาวิทยาลัยเป็นไปในทิศทางเดียวกัน จึงให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

1. การบริหารงบประมาณและติดตาม มีคณะกรรมการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบการใช้งบประมาณ โดยมีการรายงานในที่ประชุมกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) ทุกเดือน รวมถึงหน่วยงานต้องรายงานผลการดำเนินงานงบประมาณทุกประเภททั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณทุกสิ้นไตรมาส 1, 2, 3 และ 4 ตามลำดับ คือ ไตรมาส 1 วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ไตรมาส 2 วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 ไตรมาส 3 วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และไตรมาส 4 วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 โดยสรุปผลการดำเนินงานสังเคราะห์สรุปเป็นภาพรวมเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย สำหรับงบประมาณแผ่นดินต้องดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาส 3

2. การบริหารงบลงทุน ต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจนได้ผู้รับจ้าง เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จากสำนักงานงบประมาณแล้ว ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้น ภายในไตรมาสที่ 1 คือสิ้นเดือนธันวาคม 2561

3. การบริหารดำเนินงานทุกโครงการ/กิจกรรม ผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานต้องประเมินผลและส่งแบบรายงานทุกครั้งที่เกิดกิจกรรมเสร็จสิ้นตามแผนปฏิบัติงาน ในระบบกองนโยบายและแผน โดยแนบเอกสารรายงานพร้อมการขออนุมัติเบิก/จ่าย

4. หน่วยงานนำผลการประเมินโครงการ/กิจกรรมไปเป็นแนวทางการพัฒนาหน่วยงานและเตรียมการจัดทำแผนปฏิบัติงานในปีต่อไป

5. การขอปรับแผนปฏิบัติงาน หรือแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือการโอนหมวดรายจ่าย ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ว่าด้วยการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2548 ในหมวด 4 วิธีการงบประมาณ ข้อ 20 กำหนดไว้ว่า “ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงรายการโอนหมวดรายจ่ายให้อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย”

6. เอกสารการอนุมัติจัดสรรงบประมาณตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สำนักงานอธิการบดี โดยกองนโยบายและแผน จะดำเนินการประสานการจัดทำแผนปฏิบัติงานให้ครบถ้วนเพื่อจัดส่งให้ทุกหน่วยงานดำเนินงานตามแผนต่อไป

8. แนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณ

เพื่อให้การขับเคลื่อนการพัฒนามหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นการบริหารงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ โดยเฉพาะการดำเนินงานตามโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยเป็นไปอย่างประหยัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงบประมาณในภาพรวมของมหาวิทยาลัย อีกทั้งเพื่อให้การติดตามและรายงานการใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนการที่กำหนด ทั้งงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ มหาวิทยาลัยจึงกำหนดแนวปฏิบัติการบริหารจัดการงบประมาณตามประเภทรายจ่าย ดังนี้

1. **งบบุคลากร** (เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ของพนักงานราชการและพนักงานมหาวิทยาลัย) เริ่มเบิกจ่ายได้ตั้งแต่ตุลาคม พ.ศ. 2561 – กันยายน พ.ศ. 2562

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

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

กรณีหน่วยงานไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินได้ตามเป้าหมาย มหาวิทยาลัยอาจจะพิจารณาปรับลดงบประมาณและปรับแผนต่อไป

2.2 เงินนอกงบประมาณ ให้งานเร่งรัดให้มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2562 และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2562 เว้นแต่ รายการที่จะต้องเบิกจ่ายผูกพันไปจนถึง 30 กันยายน พ.ศ. 2562 รวมทั้งค่าสอนและค่านิเทศที่ดำเนินการต่อเนื่องถึงเดือนตุลาคม พ.ศ. 2562

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

- 1) งบประมาณแผ่นดิน ในวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2562
- 2) เงินนอกงบประมาณ ในวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2562

2.4 สำหรับค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์) ค่าเช่า และค่าจ้างเหมาบริการ ให้เบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินก่อนเป็นลำดับแรก แล้วจึงเบิกจ่ายจากเงินนอกงบประมาณ

3. งบลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)

3.1 หน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จะต้องจัดทำแผนการจัดซื้อ/จัดจ้าง งบลงทุนทุกประเภท คือ ค่าครุภัณฑ์ และค่าสิ่งก่อสร้าง โดยให้ดำเนินการเผยแพร่ประกาศจัดซื้อจัดจ้างจนถึงขั้นตอนได้ตัวผู้ขายหรือผู้รับจ้างไว้ก่อนได้ เว้นแต่ขั้นตอนการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ การจัดซื้อหรือการจัดจ้างจะมีการลงนามในสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือได้ต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้ และได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จากสำนักงบประมาณแล้ว

3.2 ให้ทุกหน่วยงานที่ได้รับจัดสรรงบลงทุน ดำเนินการดังนี้

1) ค่าครุภัณฑ์ ดำเนินการตามแผนงานการจัดซื้อจัดจ้างโดยจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะที่ถูกต้องชัดเจนเป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ส่งมายังกองนโยบายและแผน และดำเนินการเบิกจ่ายให้เสร็จสิ้นภายในสิ้นไตรมาส 1

2) ปรับปรุง/สิ่งก่อสร้าง หน่วยงานประสานกับงานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม ในการจัดทำรายละเอียดรูปแบบรายการ และมอบงานพัสดุกลางดำเนินการจัดจ้างต่อไป โดยให้เริ่มดำเนินการตั้งแต่ไตรมาส 1

3.3 การดำเนินการจัดหาพัสดุทุกรายการ หน่วยงานจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติของกระทรวงการคลังและ/หรือของมหาวิทยาลัย

3.4 รายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือไม่สามารถดำเนินการตามขั้นตอนทางพัสดุได้ทัน ตามมติ คณะรัฐมนตรี หรือตามมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด รายการนั้นอาจจะถูกรวบรวมเสนอมหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณารายการใหม่ที่มีความจำเป็นเร่งด่วนและมีความพร้อมในการดำเนินการต่อไป

4. งบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น

4.1 หน่วยงานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน เพื่อจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยในหมวดเงินอุดหนุน จะต้องดำเนินการจ้างตามระเบียบและขั้นตอนการปฏิบัติตามระเบียบที่สำนักงบประมาณ และ/หรือมหาวิทยาลัยกำหนด และให้ดำเนินการตั้งแต่ (ตุลาคม พ.ศ. 2561 - กันยายน พ.ศ. 2562)

4.2 กรณีโครงการบริการวิชาการ โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัย และโครงการอื่น ๆ ให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

อนึ่ง สำหรับโครงการบริการวิชาการ จะต้องประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการด้วย เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และคณะรวบรวมนำเสนอรองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและบริการวิชาการ

9. เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงบประมาณ กำหนดให้ทุกสถาบันการศึกษารายงานผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินประจำปีงบประมาณ และให้มหาวิทยาลัยเร่งรัดติดตามการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่คณะรักษาความสงบแห่งชาติกำหนด โดยมีเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุนและในภาพรวม ดังตารางที่ 6

ตารางที่ 6 เป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

รายไตรมาส	เป้าหมายการเบิกจ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ไม่น้อยกว่าร้อยละ)			
	สิ้นไตรมาส 1	สิ้นไตรมาส 2	สิ้นไตรมาส 3	สิ้นไตรมาส 4
1. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายภาพรวม	ไม่น้อยกว่า 30.29	ไม่น้อยกว่า 52.29	75.00	96.00
2. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำ	ไม่น้อยกว่า 33.00	ไม่น้อยกว่า 55.00	75.00	100.00
3. ร้อยละการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายลงทุน	ไม่น้อยกว่า 21.11	ไม่น้อยกว่า 50.00	75.00	88.00

ที่มา : หนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0702/ว.134 ลงวันที่ 11 กันยายน พ.ศ. 2561)

ประกอบกับสภามหาวิทยาลัยมีนโยบายให้มหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี แล้วรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส ดังนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครจึงกำหนดเป้าหมายการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยใช้ค่าเป้าหมายการเบิกจ่าย เงินงบประมาณตามเกณฑ์ของสำนักงบประมาณ

นอกจากนั้นมหาวิทยาลัยได้เตรียมการรองรับการตรวจประเมินการประกันคุณภาพทั้งภายในและนอก โดยคำนึงถึงตัวชี้วัดตามเกณฑ์การประเมิน

10. มาตรการการติดตามงบประมาณ

เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถรายงานให้สภามหาวิทยาลัยทราบทุกสิ้นไตรมาส มหาวิทยาลัยจึงมีมาตรการการติดตามงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ดังนี้

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

11. ประเมินผลโครงการ/กิจกรรม

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้พัฒนากรอบแนวทางการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร พ.ศ. 2561 – 2565 ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีแนวทางการประเมินผลโครงการ/กิจกรรม โดยคณะกรรมการติดตามตรวจสอบและประเมินผลโครงการตามแผนปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ซึ่งแต่งตั้งโดยมหาวิทยาลัย การประเมินผลของคณะกรรมการชุดนี้เป็นการประเมินผลสรุปโครงการ /กิจกรรม และสังเคราะห์ภาพรวมเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (กบ.) คณะกรรมการดำเนินงานของสภามหาวิทยาลัยฝ่ายแผน งบประมาณและการคลัง และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

12. หลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการในด้านต่างๆ อย่างมีคุณภาพ เพื่อให้ทุกภารกิจของมหาวิทยาลัยเกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อให้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการสำหรับทุกหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ขอประกาศให้ใช้การนำหลักธรรมาภิบาล 10 ข้อ ดังต่อไปนี้ มาใช้ในการบริหารจัดการ

1. หลักประสิทธิผล (Effectiveness) คือผลการปฏิบัติราชการที่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนการปฏิบัติราชการตามที่ได้รับงบประมาณมา ดำเนินการรวมถึงสามารถเทียบเคียงกับส่วนราชการหรือหน่วยงานที่มีภารกิจคล้ายคลึงกันและมีผลการปฏิบัติงานในระดับชั้นนำของประเทศเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อประชาชนโดยการปฏิบัติราชการจะต้องมีแผนยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ที่ชัดเจนมีกระบวนการปฏิบัติงานและระบบงานที่เป็นมาตรฐานรวมถึงมีการติดตามประเมินผลและพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

2. หลักประสิทธิภาพ (Efficiency) คือการบริหารมหาวิทยาลัยแนวทางการกำกับดูแลที่ดีที่มีการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานโดยใช้เทคนิคและเครื่องมือการบริหารจัดการที่เหมาะสมให้ทุกหน่วยงานสามารถใช้ทรัพยากรทั้งด้านต้นทุนแรงงานและระยะเวลาให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติราชการตามภารกิจเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

3. หลักการตอบสนอง (Responsiveness) คือการให้บริการที่สามารถดำเนินการได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและสร้างความเชื่อมั่นความไว้วางใจรวมถึงตอบสนองความคาดหวังหรือความต้องการของประชาชน ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความหลากหลายและมีความแตกต่าง

4. หลักการรับผิดชอบ (Accountability) คือการแสดงความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และผลงานต่อเป้าหมายที่กำหนดไว้ด้วยความรับผิดชอบนั้น ควรอยู่ในระดับที่สนองต่อความคาดหวังของสาธารณะรวมทั้งการแสดงถึงความสำนึกในการรับผิดชอบต่อปัญหาสาธารณะ

5. หลักความโปร่งใส (Transparency) คือกระบวนการเปิดเผยอย่างตรงไปตรงมาชี้แจงได้เมื่อมีข้อสงสัยและสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอันไม่ต้องห้ามตามกฎหมายได้อย่างเสรีโดยประชาชนรู้ทุกขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรมหรือกระบวนการต่าง ๆ และสามารถตรวจสอบได้

6. หลักการมีส่วนร่วม (Participation) คือกระบวนการที่ข้าราชการประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มมีโอกาสได้เข้าร่วมในการรับรู้เรียนรู้ทำความเข้าใจร่วมแสดงทัศนะร่วมเสนอปัญหาหรือประเด็นที่สำคัญที่เกี่ยวข้องร่วมคิดแนวทางร่วมการแก้ไขปัญหาหรือร่วมในกระบวนการตัดสินใจ และร่วมกระบวนการพัฒนาในฐานะหุ้นส่วนการพัฒนา

7. หลักการกระจายอำนาจ (Decentralization) คือการถ่ายโอนอำนาจการตัดสินใจทรัพยากรและภารกิจจากส่วนราชการส่วนกลางให้แก่หน่วยงานปกครองอื่น ๆ (ราชการบริหารส่วนท้องถิ่น) และภาคประชาชนดำเนินการแทนโดยมีอิสระตามสมควรรวมถึงการมอบอำนาจและความรับผิดชอบในการตัดสินใจและการดำเนินการให้แก่บุคลากรโดยมุ่งเน้นการสร้างควมพึงพอใจในการให้บริการต่อผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการปรับปรุงกระบวนการและเพิ่มประสิทธิภาพเพื่อผลการดำเนินงานที่ดีของส่วนราชการ

8. หลักนิติธรรม (Rule of Law) คือ การใช้อำนาจของกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับในการบริหารราชการด้วยความเป็นธรรมไม่เลือกปฏิบัติและคำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

9. หลักความเสมอภาค (Equity) คือการได้รับการปฏิบัติและได้รับการอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่มีแบ่งแยกด้านชายหรือหญิงถิ่นกำเนิดเชื้อชาติภาษาเพศอายุความพิการสภาพทางกายหรือสุขภาพสถานะของบุคคลฐานะทางเศรษฐกิจและสังคมความเชื่อทางศาสนาการศึกษาการฝึกอบรมและอื่น ๆ

10. หลักมุ่งเน้นฉันทามติ (Consensus Oriented) คือการหาข้อตกลงทั่วไปภายในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นข้อตกลงที่เกิดจากการใช้กระบวนการเพื่อหาข้อคิดเห็นจากกลุ่มบุคคลที่ได้รับประโยชน์และเสียประโยชน์โดยเฉพาะกลุ่มที่ได้รับผลกระทบโดยตรงซึ่งต้องไม่มีข้อคัดค้านที่ยุติไม่ได้ในประเด็นที่สำคัญโดยฉันทามติไม่จำเป็นต้องหมายความว่าเห็นพ้องโดยเอกฉันท์
