



**แผนกลยุทธ์ทางการเงิน**  
**คณะพยาบาลศาสตร์**  
**มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ**  
**ปี พ.ศ. 2557-2561**

## คำนำ

ตามที่คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ ได้จัดทำและใช้แผนยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ 5 ปี ระยะเวลาที่ 5 (พ.ศ. 2555 - 2559) เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ซึ่งในปัจจุบันสภาวะการณ์ต่างๆ การบริหารคณะพยาบาลศาสตร์จำเป็นต้องคำนึงถึงคุณภาพของอาจารย์ นักศึกษา บุคลากร การเงิน ความเสี่ยง และการประกันคุณภาพการศึกษา จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินเพื่อวิเคราะห์และวางแผนการบริหารด้านการเงินให้สนับสนุนแผนยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์และแผนปฏิบัติการประจำปี ซึ่งจะทำการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ บรรลุตามกรอบเวลาอย่างคุ้มค่า คุ่มทุนและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทั้งนักศึกษา บุคลากร คณะฯและมหาวิทยาลัย

แผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการวิชาการประจำคณะในการประชุมครั้งที่ 4/2558 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 16 พฤศจิกายน 2558 สาระสำคัญในแผนประกอบด้วย 1) วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และยุทธศาสตร์ คณะพยาบาลศาสตร์ 2) เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน 3) สถานภาพปัจจุบันด้านการเงินของคณะพยาบาลศาสตร์ 4) แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน 5) แนวทางการบริหารงบประมาณ 6) การจัดทำฐานระบบข้อมูลทางการเงินและ 8) การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน ซึ่งจะเป็ประโยชน์อย่างยิ่งในการพิจารณาต้นทุนต่อหน่วย สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา อาจารย์ บุคลากร การจัดการเรียนการสอนได้อย่างต่อเนื่อง เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการผลิตบัณฑิตและโอกาสในการแข่งขันต่อไป

คณะพยาบาลศาสตร์  
มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ

**แผนกลยุทธ์ทางการเงิน**  
**คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ**  
**ปี พ.ศ. 2557-2561**

**1.วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และยุทธศาสตร์ คณะพยาบาลศาสตร์**

**วิสัยทัศน์:** เป็นสถาบันการศึกษาพยาบาลชั้นนำ และเป็นที่ยังทางสุขภาพให้กับสังคม

**พันธกิจ:**

1. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณธรรมหกประการ มีคุณภาพตามมาตรฐานคุณวุฒิสาขาพยาบาลศาสตร์ ปฏิบัติการพยาบาลด้วยหัวใจ และดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
2. สร้างผลงานวิจัย วิชาการ และนวัตกรรม เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน และพัฒนาสุขภาพาระสังคม
3. ให้บริการวิชาการที่ตอบสนองความต้องการและเป็นที่ยังทางสุขภาพแก่สังคม
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น ศิลปวัฒนธรรมไทย และศิลปวัฒนธรรมจีน
5. บริหารจัดการองค์กรด้วยหลักธรรมาภิบาลเพื่อมุ่งสู่การเป็นสถาบันการศึกษาพยาบาลชั้นนำ

**วัตถุประสงค์:**

1. จัดการศึกษาเพื่อผลิตบัณฑิตพยาบาลที่มีความรู้ในเชิงทฤษฎี มีทักษะในการปฏิบัติงานได้ตามมาตรฐานสากลแห่งวิชาชีพการพยาบาลทั้งขั้นพื้นฐานและขั้นสูง มีคุณธรรม จริยธรรม เคารพในศักดิ์ศรีของมนุษย์ และเป็นคนดีของสังคม
2. พัฒนาคุณภาพคณาจารย์ให้มีความรู้และประสบการณ์ทันต่อความก้าวหน้าทางวิชาการและเทคโนโลยี พัฒนาตนเองให้เข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการและสร้างความตระหนักในจรรยาบรรณแห่งวิชาชีพครู
3. ผลิตผลงานวิจัยและผลงานทางวิชาการอื่น ๆ ที่สามารถพัฒนาและ / หรือแก้ปัญหาสุขภาพชุมชน / สังคม และพัฒนาการเรียนการสอน
4. เป็นแหล่งความรู้และประสบการณ์ในการให้บริการทางวิชาการที่สามารถตอบสนองชี้แนะและให้แนวทางการพัฒนาและ / หรือแก้ไขปัญหาสุขภาพแก่ชุมชนและสังคม
5. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นและศิลปวัฒนธรรมไทยร่วมกับมหาวิทยาลัย คณะต่าง ๆ และชุมชน
6. จัดระบบการบริหารจัดการองค์กร เพื่อผลิตบัณฑิต พัฒนาคุณภาพอาจารย์ ผลิตงานวิจัยและผลงานทางวิชาการ การให้บริการทางวิชาการ ตลอดจนการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมที่มีประสิทธิภาพ

7. ให้ความร่วมมือ และสร้างเครือข่ายทางวิชาการ ทางสังคม และทางคุณธรรมจริยธรรม เพื่อการผลิตบัณฑิตและพัฒนาสุขภาพสังคมที่สอดคล้องกับยุคสมัย

#### ยุทธศาสตร์:

1. พัฒนาหลักสูตรและการจัดการเรียนการสอนตามมาตรฐานที่จะนำผู้เรียนไปสู่ อัตลักษณ์บัณฑิตคณะพยาบาลศาสตร์และความต้องการของสังคม
2. พัฒนานักศึกษาเพื่อให้มีคุณภาพ และปฏิบัติการพยาบาลด้วยหัวใจอย่างมี คุณธรรม จริยธรรม และดำเนินชีวิตตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
3. พัฒนาการบริหารจัดการในการผลิตผลงานวิจัย งานวิชาการและนวัตกรรม
4. พัฒนาการบริหารจัดการการบริการวิชาการให้ชุมชนมีความเข้มแข็ง
5. อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น ศิลปวัฒนธรรมไทย ศิลปวัฒนธรรมจีนและ บูรณาการกับการดูแลสุขภาพ
6. บริหารจัดการองค์กรที่จะนำไปสู่เป้าหมายด้วยหลักธรรมาภิบาล
7. บริหารจัดการองค์กรตามเกณฑ์รับรองสถาบันการศึกษาผลิตบัณฑิตสาขาพยาบาล ศาสตร์

## 2. เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

1. บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัสดู การเงินและบัญชีของ มฉก. และงบเงิน รายได้คณะเพื่อสนับสนุนพันธกิจ วัตถุประสงค์และยุทธศาสตร์ของคณะ
2. บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด

## 3. สถานภาพปัจจุบันด้านการเงินของคณะพยาบาลศาสตร์

### จุดแข็ง (Strengths)

1. มีกองแผนและพัฒนาและกองคลังกำกับดูแลการเบิกจ่ายและปิดงบประมาณตาม ระเบียบและข้อบังคับของ มฉก.
2. เบิกจ่ายงบประมาณภายใต้แผนงานและโครงการต่างๆ
3. กองแผนและพัฒนารายงานผลการใช้งบประมาณให้คณะฯ ทราบเป็นระยะๆ ทำให้ ตัดสินใจใช้งบประมาณในแต่ละช่วงระยะเวลาได้อย่างถูกต้อง

### จุดอ่อน (Weaknesses)

1. โครงการที่เบิกใช้งบประมาณมีจำนวนมาก ทำให้การจัดทำรายงานผลการใช้งบ งบประมาณไม่ทันเวลาตามที่กองคลังกำหนด
2. ขาดการวางแผนปฏิบัติการสะสางหลักฐานการเงิน ทำให้ประสบปัญหาการจัดทำ

รายงานผลการใช้งบประมาณไม่ทันเวลาตามที่กองคลังกำหนด เช่น ใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนหรือไม่สมบูรณ์ เป็นต้น

#### โอกาส (Opportunities)

1. ฝึกอบรมบุคลากรสนับสนุนให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเงินการคลังเพื่อประสานการใช้งบประมาณกับอาจารย์และนักศึกษาอย่างถูกต้อง
2. จัดทำระบบฐานข้อมูลการเงินการคลังเพื่อการตัดสินใจใน DSSNg

#### อุปสรรค (Threats)

1. ระเบียบการเบิกจ่ายมีรายละเอียดค่อนข้างมาก
2. ข้อกำหนดในระเบียบเกี่ยวกับงบประมาณบางเรื่องมีความยืดหยุ่นน้อย
3. กองแผนส่งข้อมูลที่ต้องกลับมายังคณะล่าช้า
4. ขาดแนวปฏิบัติจากกองแผนในการเบิกจ่ายและขาดการแจ้งเปลี่ยนแปลงเมื่อเปลี่ยนแปลงระเบียบการเบิกจ่าย

#### 4. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะพยาบาลศาสตร์มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อการผลิตบัณฑิต การวิจัย และบริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมจากงบประมาณ มคอ. เป็นหลักซึ่งมาจากค่าลงทะเบียนของนักศึกษา โดยพยายามเพิ่มรายได้จากการบริการวิชาการและการวิจัยให้มากขึ้น

#### 5. แนวทางการบริหารงบประมาณ

คณะพยาบาลศาสตร์มีแนวทางในการบริหารงบประมาณแต่ละหมวดดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนไม่ควรเกิน 80 % ของงบประมาณที่คณะได้รับจัดสรร
2. ค่าใช้จ่ายในการบริการวิชาการไม่ควรเกิน 80 % ของงบประมาณที่คณะได้รับจัดสรร
3. ค่าใช้จ่ายในการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมไม่ควรเกิน 80 % ของงบประมาณที่คณะได้รับจัดสรร
4. ค่าใช้จ่ายในการทำวิจัยไม่น้อยกว่า 80 % ของงบประมาณวิจัยที่คณะได้รับจัดสรร
5. ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาักศึกษาไม่ควรเกิน 100 % ของงบประมาณพัฒนาักศึกษาที่คณะได้รับจัดสรร
7. ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาอาจารย์ไม่น้อยกว่า 80 % ของงบประมาณพัฒนาอาจารย์

## 6.แผนการใช้งบประมาณระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2557-2561)

## 6.1 การจัดการเรียนการสอน การพัฒนานักศึกษาและการพัฒนาอาจารย์

รายการ	ค่าใช้จ่ายภายในคณะฯ												รวม 1 + 2	ค่าสอน อ.พิเศษ เกิน เกณฑ์ - 10%	รวม	สัดส่วน 100%			
	เงินเดือน +5%	ค่า บริหาร รายวิชา - 10%	อื่น ๆ				พัฒนานักศึกษา		พัฒนาอาจารย์			สงง. เลข บาท/ พัน บาท +5%							
			ค่าใช้ สอย	สา ธารณฯ	วัสดุ	อุดหนุน	กิจกรรม ม นศ.	ธ. พิเศษ	ศึกษา ต่อ อ.	ทุน วิจัย +10%	อบรม +10%						รายจ่าย รวม		
คณะ พยาบาลฯ พย.บ. 2557	28,448,922	5,208,960	127,668		105,027	18,437	56,772					74,436	73,400	455,740		41,115,816	1,093,056	42,208,872	
คณะ พยาบาลฯ พย.บ. 2558	29,871,368	4,688,064	127,668		105,027	18,437	60,000					81,880	80,740	473,752		473,752	983,750	43,037,864	101.96
คณะ พยาบาลฯ พย.บ. 2559	31,364,937	4,219,258	127,668		105,027	18,437	60,000					90,068	88,814	490,014		490,014	885,375	43,988,177	102.21
คณะ พยาบาลฯ			127,668		105,027	18,437	60,000					99,074	97,695	507,902		507,902		507,902	

พย.บ. 2560	32,933,183	3,797,332		2,053,376	781,107	1,991,051		1,055,400	1,135,220			43,746,669	527,576	44,274,245	796,838	45,071,083	102.46
คณะ พยาบาลฯ			127,668		105,027	18,437	60,000			108,982	107,465	527,579		527,579		527,579	
พย.บ. 2561	34,579,842	3,417,599		2,053,376	781,107	1,991,051		1,055,400	1,135,220			45,013,595	553,955	45,567,550	717,154	46,284,704	102.69

## 6.2 การบริการวิชาการ

แผนงบประมาณ	ปีงบประมาณ									
	2557		2558		2559		2560		2561	
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล*	แผน	ผล*
รายได้การ บริการวิชาการ แก่ชุมชน (คาดว่าในแผนจะ เพิ่มปีละร้อยละ 10 และเพิ่มรายได้จาก แผนปีละร้อยละ 2)	-	22,890	25,179	25,637	27,697	28,713	30,466	32,159	33,513	36,018

## 6.3 การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

แผนงบประมาณ	ปีงบประมาณ									
	2557		2558		2559		2560		2561	
	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล	แผน	ผล*	แผน	ผล*
การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม (คาดว่าในแผนจะลด ร้อยละ 5 และใช้ไม่ เกินงบที่ตั้งไว้)	-	125,530	119,254	119,254	119,254	119,254	119,254	119,254	119,254	119,254



## 7. การจัดทำฐานระบบข้อมูลทางการเงิน

คณะพยาบาลศาสตร์มีระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่รายงานผลการใช้จ่ายเงินระดับโครงการและภาพรวมทั้งหมดของแผนปฏิบัติการปีละครั้งเพื่อนำเสนอต่อผู้บริหารคณะกรรมการประจำคณะใช้ตัดสินใจเพื่อการบริหารต่อไป

## 8. การจัดทำรายงานแสดงฐานะทางการเงิน

คณะพยาบาลศาสตร์รับทราบรายงานการใช้งบประมาณจากกองแผนและพัฒนาเป็นรายไตรมาสพร้อมทั้งเสนอแนะ ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจต่อผู้บริหาร

\*\*\*\*\*