

2560-2564

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

คณะนิติศาสตร์

ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1



แผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2560-2564
ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1

แผนกลยุทธ์ทางการเงินฉบับนี้ได้รับความเห็นชอบจาก
ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์
ในการประชุมครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ 5 เมษายน พ.ศ.2560

คำนำ

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะนิติศาสตร์ ระยะ 5 ปี พ.ศ. 2560-2564 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 เพื่อมุ่งเน้นการวางแผนบริหารและจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเกิดประโยชน์คุ้มค่ามากที่สุด รวมทั้งวางแผนจัดหารายได้จากเงินผลประโยชน์อื่นๆ โดยมีขั้นตอนการปรับปรุงแผนกลยุทธ์ทางการเงินของคณะนิติศาสตร์ ได้แก่ ประชุมผู้บริหารเพื่อทบทวนตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายแผนกลยุทธ์ทางการเงิน และจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560-2564 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2560-2564 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 ร่วมกันการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก (SWOT Analysis) เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ด้านการเงิน และแนวทางปฏิบัติทางการเงิน โดยร่วมกัน พิจารณา และแสดงความคิดเห็นจากผู้บริหารทุกระดับ และบุคลากรในคณะ นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะเพื่อพิจารณากำหนดกรอบการจัดสรรงบประมาณและการลงทุนด้านทรัพยากร การจัดการศึกษา การวิจัยและพัฒนาให้เป็นอย่างดีมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถของนักศึกษา บัณฑิตและศิษย์เก่าคณะนิติศาสตร์ รองรับความท้าทายและการเปลี่ยนแปลงของบริบทโลกเพื่อให้สามารถคาดการณ์สถานการณ์มองเชิงรุกไปข้างหน้าและมีความยืดหยุ่นต่อการเปลี่ยนแปลงมากขึ้น

งานนโยบายและแผน
คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน	
1.ข้อมูลพื้นฐานคณะนิติศาสตร์	4
2.การวิเคราะห์สถานะแวดล้อม ทางด้านการเงินและงบประมาณ	5
3. เปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง และประมาณการรายจ่ายกับรายจ่ายจริง พ.ศ. 2558-2564	6
4.การวิเคราะห์จุดคุ้มทุน	8
ส่วนที่ 2 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	
1.หลักการและเหตุผล	9
2.วิสัยทัศน์ทางการเงิน	9
4.เป้าประสงค์ทางการเงิน	9
5.กลยุทธ์ทางการเงิน	
6.มาตรการทางการเงิน	9
7.ความเชื่อมโยงของแผนกลยุทธ์คณะและแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560-2564	10
ส่วนที่ 3 แนวทางบริหารงบประมาณ	
1.แหล่งที่มาของเงินและงบประมาณ	12
2.แนวทางการจัดหารายได้	12
3.แผนการรับนักศึกษาและผู้สำเร็จการศึกษา พ.ศ. 2560-2564	13
4. แนวโน้มการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564	13
5. แนวทางการประหยัดงบประมาณ	14
6.แนวทางการบริหารงบประมาณ (เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณ)	14
เอกสารอ้างอิง	16

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานและข้อมูลด้านการเงิน

1. ข้อมูลพื้นฐานคณะนิติศาสตร์

1.1 สถานภาพปัจจุบัน

มหาวิทยาลัยอุบลราชธานีตั้งขึ้นเมื่อ พ.ศ. 2533 ระยะแรกมุ่งผลิตบัณฑิตทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี แต่เพียงอย่างเดียว ต่อมาจึงได้มีการเปิดสอนทางสังคมศาสตร์และได้จัดตั้งคณะศิลปศาสตร์และคณะบริหารศาสตร์ขึ้นเพื่อผลิตบัณฑิตทางสังคมศาสตร์ หลังจากนั้นได้มีแผนที่จะเปิดการเรียนการสอนสาขานิติศาสตร์ในปี พ.ศ. 2547 จึงให้จัดตั้ง “โครงการจัดตั้งคณะนิติศาสตร์” เพื่อรับผิดชอบดำเนินงานให้มีคณะนิติศาสตร์

ต่อมามหาวิทยาลัยเห็นความจำเป็นในการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐศาสตร์ เพิ่มขึ้น จึงได้เปลี่ยนแปลงชื่อโครงการฯ เป็น “โครงการจัดตั้งคณะนิติศาสตร์และรัฐศาสตร์” และในปี 2548 สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี จึงได้มีมติให้จัดตั้ง “คณะนิติศาสตร์และรัฐศาสตร์” ขึ้นเป็นส่วนงานในกำกับของมหาวิทยาลัย

จนกระทั่งในเดือนกันยายน 2549 สภามหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้ให้ความเห็นชอบในการแยกคณะนิติศาสตร์และรัฐศาสตร์ออกเป็น 2 คณะ คือ “คณะนิติศาสตร์” คณะหนึ่งและอีกคณะหนึ่งคือ “คณะรัฐศาสตร์” คณะนิติศาสตร์จึงเป็นคณะที่มุ่งผลิตบัณฑิตทางด้านกฎหมาย สร้างองค์ความรู้ทางกฎหมาย บริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมจนถึงปัจจุบัน

๑.๒ ปรัชญา

คุณภาพ คุณธรรม นำสังคม

๑.๓ วิสัยทัศน์

คณะนิติศาสตร์เป็นโรงเรียนกฎหมายชั้นนำในอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง

๑.๔ พันธกิจ

๑.ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพมาตรฐานมีภาวะผู้นำ มุ่งมั่นสร้างคามยุติธรรมยึดมั่นในคุณธรรมและเคารพต่อหลักนิติรัฐและหลักนิติธรรม

๒.สร้างองค์ความรู้ และประยุกต์ใช้ความรู้ด้านกฎหมายเชิงบูรณาการ เพื่อพัฒนาท้องถิ่น สังคมและอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงอย่างเป็นธรรมและยั่งยืน

๓.เผยแพร่องค์ความรู้และให้ความช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมายให้ได้รับความเป็นธรรมทั้งเสริมสร้างวัฒนธรรมประชาธิปไตยและธรรมาภิบาลให้เป็นส่วนหนึ่งของวิถีชีวิต

๔.ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมด้านการสร้างความเข้าใจในวัฒนธรรมที่หลากหลายของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงและการเข้าร่วมในการดำเนินกิจกรรม เสริมสร้าง ทำนุบำรุง อนุรักษ์ พัฒนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น

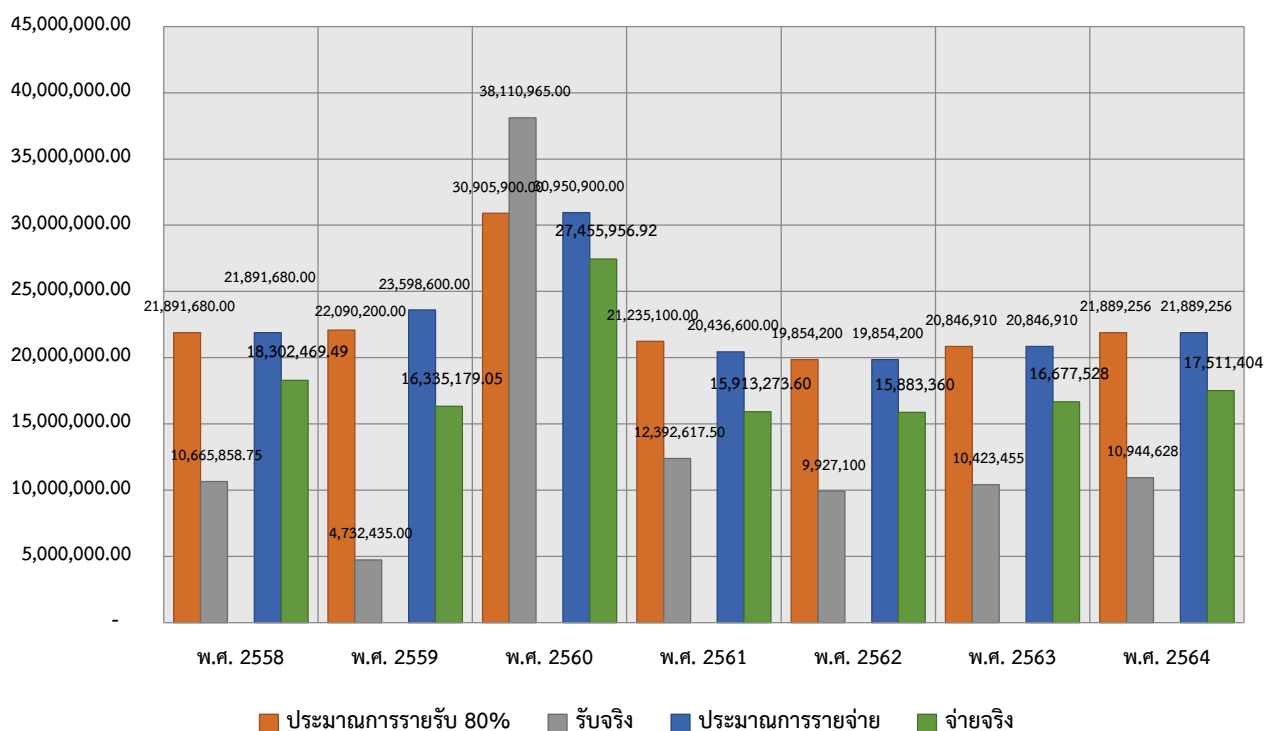
2. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม (SWOT Analysis) ทางด้านการเงินและงบประมาณ

จุดแข็ง(Strengths)	จุดอ่อน(weaknesses)
<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการเบิกจ่ายตามระเบียบของกรมบัญชีกลางและข้อกำหนด 2. มีระบบและกลไกในการกำกับ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนงานโครงการต่าง ๆ 3. มีการบริหารจัดการงบประมาณที่มีอยู่อย่างมีประสิทธิภาพ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ขาดแผนการจัดหารายได้ที่ต่อเนื่อง 2. ขาดการนำแผนกลยุทธ์ทางการเงินไปปฏิบัติใช้อย่างเป็นรูปธรรม 3. การดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามระยะเวลาในแผนงานของงบประมาณ 4. การดำเนินโครงการ/กิจกรรมตามแผนงบประมาณประจำปีที่ได้ดำเนินการแล้ว แต่ยังไม่มีการวิเคราะห์ความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน 5. ผู้บริหารขาดประสบการณ์ด้านการเงินและงบประมาณ
อุปสรรค(Threats)	โอกาส(Opportunities)
<ol style="list-style-type: none"> 1. สาขาวิชานิติศาสตร์มีคู่แข่งเพิ่มขึ้นมากขึ้นทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่ 2. มหาวิทยาลัยยังไม่กำหนดระเบียบ แนวปฏิบัติทางด้านการเงินที่ยืดหยุ่นเพียงพอสำหรับคณะสำหรับคณะที่เป็นหน่วยงานภายใน 3. นโยบายของรัฐบาลลดการผลิตบัณฑิตด้านสังคมศาสตร์ 4. ได้รับการจัดสรรงบประมาณแผ่นดินลดลง 5. จำนวนประชากรวัยศึกษาลดลง 6. มีการจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาล่าช้า 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เป็นหน่วยงานที่ตั้งอยู่ในท้องถิ่นและอนุภูมิภาคกลุ่มน้ำโขงตอนใต้ที่สามารถให้บริการทางวิชาการได้ 2. องค์กรของรัฐมีนโยบายให้ผู้สอบรับราชการต้องมีความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการ 3. มีงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานภายในและภายนอกด้านวิจัย

3. เปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรายรับจริง ประมาณการรายจ่ายกับรายจ่ายจริง
เงินรายได้ คณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2558-2564

ปีงบประมาณ	รายรับ			รายจ่าย		
	ประมาณการ รายรับ 80%	รับจริง	ร้อยละ	ประมาณการ รายจ่าย	จ่ายจริง	ร้อยละ
พ.ศ. 2558	21,891,680.00	10,665,858.75	48.72	21,891,680.00	18,302,469.49	83.60
พ.ศ. 2559	22,090,200.00	4,732,435.00	21.42	23,598,600.00	16,335,179.05	69.22
พ.ศ. 2560	30,905,900.00	38,110,965.00	123.31	30,950,900.00	27,455,956.92	88.71
พ.ศ. 2561	21,235,100.00	12,392,617.50	58.36	20,436,600.00	15,913,273.60	77.87
พ.ศ. 2562	19,854,200	9,927,100	50.00	19,854,200	15,883,360	80
พ.ศ. 2563	20,846,910	10,423,455	50.00	20,846,910	16,677,528	80
พ.ศ. 2564	21,889,256	10,944,628	50.00	21,889,256	17,511,404	80

เปรียบเทียบประมาณการรายรับกับรับจริง ประมาณการรายจ่ายกับจ่ายจริง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558-2564



4. การวิเคราะห์จุดคุ้มทุน ปีงบประมาณ 2560-2564

	2560	2561	2562	2563	2564
ต้นทุนคงที่	14,996,271	13,887,504	13,921,262	14,674,930	15,473,521
ต้นทุนผันแปร	7,812,939	6,549,096	5,932,938	5,993,803	6,350,593
จำนวนนักศึกษา	1,000	1,295	1,200	1,200	1,200
รายรับ	30,905,900	21,235,100	19,854,200	20,846,910	21,889,256
รายรับ/หน่วย	30,906	16,398	16,545	17,372	18,241
ต้นทุนคงที่/หน่วย	14,996	10,724	11,601	12,229	12,895
ต้นทุนผันแปร/หน่วย	7,813	5,057	4,944	4,995	5,292
จุดคุ้มทุนต่อหน่วย 4 ปี	649	1,224.59	1,200.00	1,185.60	1,194.97
จุดคุ้มทุนต่อหน่วย	162	306	300	296	299

*ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2561

จากตารางข้างต้น พบว่า

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ปีการศึกษา 2559) หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตจะต้องรับนักศึกษา จำนวน 162 คน จึงจะคุ้มทุน ซึ่งต่ำกว่าแผนรับนักศึกษาที่กำหนดไว้ 400 คน อยู่ 238 คน (ร้อยละ 59.50) วิเคราะห์ได้ว่า คณะนิติศาสตร์มีรายรับเพียงพอต่อการบริหารจัดการ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ปีการศึกษา 2560) หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต จะต้องรับนักศึกษา จำนวน 306 คน จึงจะคุ้มทุน ซึ่งต่ำกว่าแผนรับนักศึกษาที่กำหนดไว้ 400 คน จำนวน 94 คน (ร้อยละ 23.50) วิเคราะห์ได้ว่า คณะนิติศาสตร์มีรายรับเพียงพอต่อการบริหารจัดการในระดับวิกฤตและจำเป็นต้องเตรียมการวางแผนหารายได้เพิ่มเติมเพื่อควบคุมความเสี่ยงอันอาจเกิดจากจำนวนนักศึกษาดกออกระหว่างเรียนอีกแนวทางหนึ่ง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ปีการศึกษา 2561) หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต จะต้องรับนักศึกษา จำนวน 300 คน จึงจะคุ้มทุน ซึ่งต่ำกว่าแผนรับนักศึกษาที่กำหนดไว้ 400 คน จำนวน 100 คน (ร้อยละ 75) วิเคราะห์ได้ว่า คณะนิติศาสตร์มีรายรับเพียงพอต่อการบริหารจัดการ และจำเป็นต้องเตรียมการวางแผนหารายได้เพิ่มเติมเพื่อควบคุมความเสี่ยงอันอาจเกิดจากจำนวนนักศึกษาดกออกระหว่างเรียนอีกแนวทางหนึ่ง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ปีการศึกษา 2562) หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต จะต้องรับนักศึกษา จำนวน 296 คน จึงจะคุ้มทุน ซึ่งต่ำกว่าแผนรับนักศึกษาที่กำหนดไว้ 400 คน จำนวน 104 คน (ร้อยละ 26) วิเคราะห์ได้ว่า คณะนิติศาสตร์มีรายรับเพียงพอต่อการบริหารจัดการ และจำเป็นต้องเตรียมการวางแผนหารายได้เพิ่มเติมเพื่อควบคุมความเสี่ยงอันอาจเกิดจากจำนวนนักศึกษาดกออกระหว่างเรียนอีกแนวทางหนึ่ง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ปีการศึกษา 2563) หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต จะต้องรับนักศึกษา จำนวน 299 คน ซึ่งต่ำกว่าแผนรับนักศึกษาที่กำหนดไว้ 400 คน จำนวน 101 คน (ร้อยละ 25.25) วิเคราะห์ได้ว่า คณะนิติศาสตร์มีรายรับเพียงพอต่อการบริหารจัดการ และจำเป็นต้องเตรียมการวางแผนหารายได้เพิ่มเติมเพื่อควบคุมความเสี่ยงอันอาจเกิดจากจำนวนนักศึกษาดกออกระหว่างเรียนอีกแนวทางหนึ่ง

ส่วนที่ 2

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. หลักการและเหตุผล

การจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2564 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 1 จัดทำขึ้นเพื่อพัฒนาและปรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารการเงินและงบประมาณรายรับ – รายจ่าย เงินรายได้ การจัดหารายได้เพิ่ม และเงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการผลิตภัณฑ์คณະนิตศาสตร์ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ สูงสุด และเป็นเครื่องมือสำคัญในการเชื่อมโยงการบริหารงบประมาณกับแผนกลยุทธ์คณະนิตศาสตร์ ในระหว่าง ปี พ.ศ. 2560 – 2564 โดยแผนกลยุทธ์ทางการเงินคณະนิตศาสตร์นี้ สามารถใช้เป็นกรอบทิศทางให้คณະ นิตศาสตร์ได้นำเป็นแนวทางดังกล่าวไปปฏิบัติให้บรรลุผลได้ตามพันธกิจ

2. วิสัยทัศน์ทางการเงิน

คณະนิตศาสตร์มุ่งจัดหารายได้ ลดรายจ่าย และบริหารจัดการด้านการเงินภายใต้หลักธรรมาภิบาล (รายได้ดี มีธรรมาภิบาล ประสานประโยชน์)

3. ยุทธศาสตร์ทางการเงิน

1. การบริหารงบประมาณด้านการจัดหาเงินและการจัดสรรเงิน เพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลัก ของคณະ
2. การบริหารการเงินและงบประมาณเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินการตามระบบและกลไก บริหารงบประมาณ เพื่อสนับสนุนภารกิจและแผนยุทธศาสตร์ของคณະให้เกิดประโยชน์สูงสุด

4. เป้าประสงค์ทางการเงิน

1. จัดหารายได้เพิ่มขึ้น และจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลักของคณະให้เพิ่มมากขึ้น
2. การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
3. การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

5. กลยุทธ์ทางการเงิน

1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้เพื่อสร้างความเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง
2. บริหารจัดการการใช้งบประมาณและทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด โปร่งใส และ ตรวจสอบได้และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

6.แผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560-2564

ยุทธศาสตร์ที่ 1 การบริหารงบประมาณด้านการจัดหาเงินและการจัดสรรเงิน เพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลักของคณะ

เป้าประสงค์ 1. จัดหารายได้เพิ่มขึ้น และจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามภารกิจหลักของคณะให้เพิ่มมากขึ้น

กลยุทธ์ที่ 1 1. ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมเพื่อหารายได้เพื่อสร้างความเสถียรภาพทางการเงินที่มั่นคง

เป้าประสงค์ คณะนิติศาสตร์มีรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาและจากเงินผลประโยชน์เพิ่มขึ้นร้อยละ 20

มาตรการ	ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย				
			2560	2561	2562	2563	2564
1. บริหารและจัดการงานรับนักศึกษาเข้าให้เป็นไปตาม แผนการรับนักศึกษา	จำนวนนักศึกษาใหม่เทียบ ตามแผนรับ	ร้อยละ	80	85	90	95	95
	จำนวนนักศึกษา ตกออกลดลง	ร้อยละ	20	15	10	5	5
2. แสวงหารายได้ที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการ ของนักศึกษาประชาชนชุมชนท้องถิ่นและอนุภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง ให้ทันต่อความเปลี่ยนแปลงของโลก	รายรับเพิ่มขึ้น/ปี	ร้อยละ	15	15	20	20	20
2.1 การเปิดหลักสูตรสำหรับวัยทำงาน	รายรับเพิ่มขึ้น/ปี	บาท	500,000	1 ลบ.	1.5 ลบ.	1.5 ลบ.	2 ลบ.
2.2 การหารายได้จากการจัดหลักสูตรบริการวิชาการ	รายรับเพิ่มขึ้น/ปี	บาท	150,000	400,000	10 ลบ.	12 ลบ.	14 ลบ.
2.3 การหาทุนวิจัยจากแหล่งทุนภายนอก	รายรับเพิ่มขึ้น/ปี	บาท	150,000	150,000	200,000	200,000	200,000
2.4 การหารายได้จากเงินบริจาค	รายรับเพิ่มขึ้น/ปี	บาท	30,000	50,000	200,000	300,000	300,000

ยุทธศาสตร์ที่ 2 การบริหารการเงินและงบประมาณเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ในการดำเนินการตามระบบและกลไก

เป้าประสงค์ 2. การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

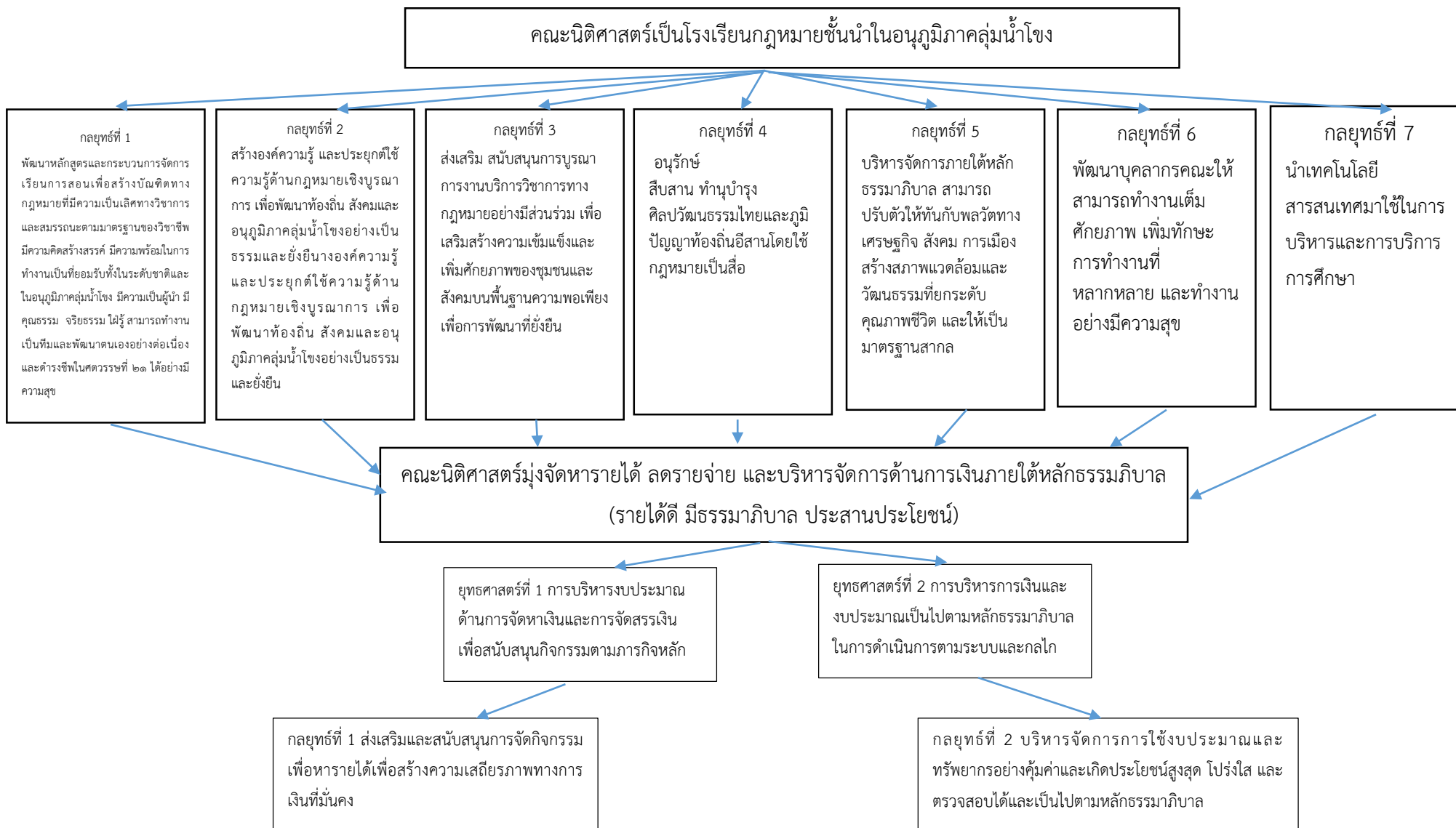
3. การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

กลยุทธ์ที่ 2 บริหารจัดการการใช้งบประมาณและทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด โปร่งใส และตรวจสอบได้

และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

มาตรการ	ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย				
			2560	2561	2562	2563	2564
1. สร้างแนวทางในการจัดสรรงบประมาณตามความเหมาะสมสอดคล้องตามวิสัยทัศน์ พันธกิจของคณะ	แผนกลยุทธ์ทางการเงิน	เล่ม	1	1	1	1	1
2. สนับสนุนให้มีระบบและกระบวนการในการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	การใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ร้อยละ	80	80	80	80	80
3. สนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบฯ และรายงานทางการเงินและงบประมาณที่ถูกต้องและนำไปปฏิบัติใช้ได้จริง	ความรู้ความเข้าใจเพิ่มขึ้น	ร้อยละ	80	85	85	90	90
4. พัฒนาระบบกลไกและการบริหารทรัพยากรให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด	รายจ่ายงบดำเนินงานลดลง	ร้อยละ	15	10	10	5	5

7. ความเชื่อมโยงและสอดคล้องแผนกลยุทธ์คณะนิติศาสตร์กับแผนกลยุทธ์ทางการเงิน พ.ศ. 2560-2564



ส่วนที่ ๓

แนวทางการบริหารงบประมาณ

แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

3.1 แหล่งที่มาของเงินและงบประมาณ

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนการดำเนินการบริหารจัดการคณะนิติศาสตร์ ดังต่อไปนี้

1. **งบประมาณแผ่นดิน** คณะได้รับเงินจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินอุดหนุน ในส่วนของงบดำเนินงาน (ค่าใช้สอยและค่าวัสดุ) นอกจากนี้คณะยังได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินอุดหนุน ได้แก่ บริการวิชาการแก่ชุมชน ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการวิจัย รวมทั้งเงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก

2. **งบประมาณเงินรายได้** มหาวิทยาลัยได้จัดสรรเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาเพื่อเป็นเงินรายได้เงินกองทุนส่งเสริมและพัฒนากิจการผลิตบัณฑิตคณะนิติศาสตร์ (กองทุน 13) เกณฑ์การจัดสรรงบประมาณลักษณะเหมาจ่าย เริ่มใช้ปี พ.ศ. 2558 เป็นการจัดสรรงบประมาณแบบค่าเทอมเหมาจ่ายต่อหัวนักศึกษา โครงการปกติคณะนิติศาสตร์ 17,500 บาท/คน/ภาคการศึกษา หักให้ มหาวิทยาลัย 4,000 บาท/คน และจัดสรรหัก 10% เข้าเงินกองทุนสำรองฯ และคณะหักค่าใช้จ่ายให้วิชาศึกษาทั่วไปนอกคณะ รายวิชาบรรยาย 150 บาท/หน่วยกิต/คน รายวิชาปฏิบัติ 300 บาท/หน่วยกิต/คน

3. รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัย

4. รายรับจากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

5. รายรับจากการบริจาค

6. รายรับจากการให้ความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน

7. รายรับจากเงินผลประโยชน์อื่นๆ

3.2 แนวทางการจัดหารายได้

1. เปิดวิชาเลือกเสรี วิชาศึกษาทั่วไป วิชาโท สำหรับนักศึกษานอกคณะ

2. จัดหลักสูตรอบรมกฎหมายระยะสั้นที่ตรงตามความสนใจของกลุ่มเป้าหมายและประชาคมท้องถิ่น

3. จัดหาแหล่งทุนการศึกษาจากภายนอก

4. จัดหาแหล่งทุนวิจัยจากภายนอก

5. เปิดหลักสูตรภาคนอกเวลาราชการ(ภาคปกติ)

6. เปิดหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษา

7. แสวงหาประโยชน์จากทรัพย์สินทางปัญญา เช่น การผลิตหนังสือ ตำรา เป็นต้น

8. เงินบริจาคจากศิษย์เก่าและผู้ปกครองศิษย์เก่าและศิษย์ปัจจุบัน

3.3 แผนการรับนักศึกษาและผู้สำเร็จการศึกษาในระยะเวลา 5 ปี พ.ศ. 2560-2564

รายการ	ปีงบประมาณ				
	2560	2561	2562	2563	2564
แผนการรับนักศึกษา : ปีการศึกษา	2559	2560	2561	2562	2563
- ชั้นปีที่ 1	400	400	400	400	400
- ชั้นปีที่ 2		400	400	400	400
- ชั้นปีที่ 3			400	400	400
- ชั้นปีที่ 4				400	400
รวมจำนวนนักศึกษา	400	800	1,200	1,600	1,600
จำนวนบัณฑิต ที่คาดว่าจะสำเร็จการศึกษา	200	200	250	300	300

3.4 แนวโน้มการใช้จ่ายงบประมาณ (ประมาณการรายจ่าย เงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564)

รายจ่าย	2560	2561	2562	2563	2564
งบบุคลากร	13,361,366	12,129,800	12,131,000	12,858,860	13,630,392
- เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	13,361,366	12,129,800	12,131,000	12,858,860	13,630,392
งบดำเนินงาน	4,446,155	4,023,319	4,040,115	3,949,713	4,148,055
- ค่าตอบแทน	1,732,292	1,760,895	1,767,233	1,774,023	1,781,305
- ค่าใช้สอย	1,248,711	1,104,024	1,108,482	1,019,290	1,197,350
- ค่าวัสดุ	777,270	444,000	470,000	482,000	505,000
- ค่าสาธารณูปโภค	687,882	714,400	694,400	674,400	664,400
งบลงทุน	510,910	595,800	149,600	150,000	150,000
- ค่าก่อสร้าง	-	-	-	-	-
- ค่าครุภัณฑ์	510,910	595,800	149,600	150,000	150,000
งบบริหารจัดการกลยุทธ์ 1-7	4,490,779	3,687,681.00	3,533,485.00	3,710,159.25	3,895,667.21
รวมประมาณการรายจ่าย	22,809,210	20,436,600	19,854,200	20,668,732	21,824,114

3.5 แนวทางการประหยัดงบประมาณรายจ่าย

1. คณะมีนโยบายประหยัดงบประมาณด้านสาธารณูปโภค เช่น กำหนดเวลาเปิด-ปิดเครื่องปรับอากาศ กำหนดเวลาการเปิด-ปิดอาคาร
2. คณะมีนโยบายประหยัดงบประมาณ โดยกำหนดอัตราค่าใช้จ่าย สำหรับค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม สำหรับการจัดประชุมและการดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้เป็นอัตราเดียวกัน
3. คณะมีแนวทางในการอนุมัติการเดินทางไปราชการ ฝึกอบรม/สัมมนา ของบุคลากร โดยมุ่งเน้นการ ฝึกอบรม/สัมมนาในส่วนที่เป็นประโยชน์กับงานและองค์กร

3.6 แนวทางการบริหารงบประมาณ (เกณฑ์ในการจัดสรรงบประมาณ)

คณะมีเกณฑ์ในการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามจำนวนยอดประมาณการรายรับ ดังนี้

1. จัดสรรงบประมาณที่จำเป็นและต้องดำเนินการ คือจัดสรรงบประมาณให้รายจ่ายประจำ ได้แก่ งบบุคลากร ได้แก่เงินเดือน/ค่าจ้างของบุคลากรคณะนิติศาสตร์ งบดำเนินงาน งบลงทุน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของยอดประมาณการรายรับงบประมาณเงินรายได้
2. จัดสรรงบประมาณตามกลยุทธ์ ร้อยละ 15 ของยอดประมาณการรายรับในแต่ละปีงบประมาณ มีกรอบจัดสรรงบประมาณแยกรายกลยุทธ์จากงบประมาณร้อยละ 15 เทียบเป็นร้อยละ 100 ดังนี้

กลยุทธ์	ร้อยละการจัดสรร				
	2560	2561	2562	2563	2564
กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการเรียนการสอนเพื่อสร้างบัณฑิตทางกฎหมายที่มีความเป็นเลิศทางวิชาการและสมรรถนะตามมาตรฐานของวิชาชีพ มีความคิดสร้างสรรค์ มีความพร้อมในการทำงานเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและในอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขง มีความเป็นผู้นำ มีคุณธรรม จริยธรรม ใฝ่รู้ สามารถทำงานเป็นทีมและพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและดำรงชีพในศตวรรษที่ 21 ได้อย่างมีความสุข	35	40	40	40	40
กลยุทธ์ที่ 2 สร้างองค์ความรู้ และประยุกต์ใช้ความรู้ด้านกฎหมายเชิงบูรณาการ เพื่อพัฒนาท้องถิ่น สังคม และอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงอย่างเป็นธรรมและยั่งยืน	15	10	10	10	10

กลยุทธ์	ร้อยละการจัดสรร				
	2560	2561	2562	2563	2564
กลยุทธ์ที่ 3 ส่งเสริม สนับสนุนการบูรณาการงานบริการวิชาการทางกฎหมายอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและเพิ่มศักยภาพของชุมชนและสังคมบนพื้นฐานความพอเพียงเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	3	8	8	8	8
กลยุทธ์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมไทยและภูมิปัญญาท้องถิ่นอีสานโดยใช้กฎหมายเป็นสื่อ	2	2	2	2	2
กลยุทธ์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาลสามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง สร้างสภาพแวดล้อมและวัฒนธรรมที่ยกระดับคุณภาพชีวิต และให้เป็นมาตรฐานสากล	15	10	10	10	10
กลยุทธ์ที่ 6 พัฒนาบุคลากรคณะให้สามารถทำงานเต็มศักยภาพ เพิ่มทักษะการทำงานที่หลากหลายและทำงานอย่างมีความสุข	20	25	25	25	25
กลยุทธ์ที่ 7 นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารและการบริการการศึกษา	10	5	5	5	5
รวมกลยุทธ์ที่ 1-7	100	100	100	100	100

เอกสารอ้างอิง

1. แผนพัฒนาการศึกษาแห่งชาติ ระยะที่ 11 (พ.ศ. 2555-2559)
2. แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)
3. แผนกลยุทธ์คณะนิติศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560-2564)
4. แผนกลยุทธ์ทางการเงินมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (พ.ศ. 2560-2564)
5. แผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2557-2559
6. แผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะนิติศาสตร์ พ.ศ. 2560-2564