



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะพยาบาลศาสตร์  
มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี  
ระยะ 5 ปี (พ.ศ.2560 - 2564)

ผ่านการรับรองในที่ประชุมคณะกรรมการประจำ คณะพยาบาลศาสตร์  
ครั้งที่ 9/2560 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

## คำนำ

ตามที่มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้มีการจัดทำแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560 – 2564) เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2559 เพื่อเป็นแผนแม่บทในการบริหารจัดการมหาวิทยาลัยอุบลราชธานีในระยะ 5 ปีข้างหน้า ซึ่งจะเป็นเสมือนเข็มทิศชี้แนวทางในการดำเนินงานของคณะต่างๆ โดยคณะพยาบาลศาสตร์ได้ดำเนินการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ คณะพยาบาลศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560 – 2564) ในเดือนมกราคม 2560 เพื่อให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการประจำคณะฯ ในการประชุมครั้งที่ 9/2560 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายของกลยุทธ์ต่างๆ คณะจำเป็นต้องมีทรัพยากรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน โดยทรัพยากรที่สำคัญ คือทรัพยากรด้านการเงินและงบประมาณ ดังนั้นระบบการบริหารงบประมาณทั้งในส่วนของงบประมาณรายได้ งบประมาณแผ่นดิน จึงต้องมีการวางแผนอย่างเป็นระบบ นั่นคือแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของคณะและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

งานนโยบายและแผน คณะพยาบาลศาสตร์ จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงินขึ้น ในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 – 2564 เพื่อให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของคณะ และแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยโดยการพิจารณาวางแนวทางการจัดทำตามเกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน และตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจประเมินคุณภาพการศึกษา ปีการศึกษา 2558 เพื่อใช้เป็นเครื่องมือสำหรับขับเคลื่อนแผนสู่การปฏิบัติที่ชัดเจน สามารถตอบสนองการดำเนินงานเพื่อการบรรลุสู่เป้าประสงค์และพันธกิจของคณะพยาบาลศาสตร์ต่อไป

งานนโยบายและแผน  
คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี  
เมษายน 2560

## สารบัญ

	หน้า
<b>ส่วนที่ 1 บทนำ</b>	1
ปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจและวัตถุประสงค์ คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	1
อัตลักษณ์ (Student Identify) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	2
การเชื่อมยุทธศาสตร์ชาติ – ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ – แผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติ – ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	5
แผนที่ทางเดินยุทธศาสตร์ คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	6
<b>ส่วนที่ 2 กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน</b>	8
<b>ส่วนที่ 3 การวิเคราะห์ทางการเงิน</b>	13
<b>ส่วนที่ 4 แผนกลยุทธ์ทางการเงิน</b>	15
ยุทธศาสตร์ทางการเงิน คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	16
แนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงินและงบประมาณ	19
แนวทางการวางแผนค่าใช้จ่าย ของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี พ.ศ. 2561-2564	19
ประมาณการรายได้คณะ ปีงบประมาณ 2560-2564	20

## สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ 1 แสดงข้อมูลทางการเงินของคณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ตามปีงบประมาณ 2558-2559	9
ตารางที่ 2 แสดงจำนวน ร้อยละ จำแนกตาม เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ แผ่นดิน	9
ตารางที่ 3 แสดงรายการเทียบการเบิกจ่าย จำแนกตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ 2558	10
ตารางที่ 4 แสดงรายการเทียบการเบิกจ่าย จำแนกตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ 2559	10
ตารางที่ 5 งบประมาณบางส่วนจาก มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ 2558 (กอง แผนงาน)	11
ตารางที่ 6 แสดงฐานะทางการเงิน จำแนกตามปีงบประมาณ 2558-2559	11
ตารางที่ 7 แสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน	12

## ส่วนที่ 1 บทนำ

### ปรัชญา ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจและวัตถุประสงค์ คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

#### ปรัชญา

เป็นสถาบันเสริมสร้างคุณภาพชีวิตของประชากรทุกหมู่เหล่า และพัฒนาความเป็นเลิศทางวิชาการ เพื่อชุมชน ท้องถิ่น และสังคมบนพื้นฐานความพอเพียง

#### ปณิธาน

เป็นสถาบันผลิตบัณฑิตพยาบาลที่ได้มาตรฐานวิชาชีพ สร้างสรรค์งานวิจัยและนวัตกรรม เพื่อรับใช้ชุมชนท้องถิ่น และสังคม ส่งเสริมสุขภาพ พัฒนาคุณภาพชีวิต ประสานความร่วมมือทางการพยาบาลและการสาธารณสุขใน ภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน

#### วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันชั้นนำแห่งการเรียนรู้ด้านการพยาบาลในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ สร้างสรรค์องค์ความรู้และนวัตกรรมเพื่อสังคมที่ยั่งยืน

#### พันธกิจ

1. สร้างบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณภาพได้มาตรฐานวิชาชีพ
2. สร้างองค์ความรู้ และนวัตกรรมทางการพยาบาล เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต ตอบสนองความต้องการของชุมชนในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
3. บริการวิชาการและถ่ายทอดความรู้ นวัตกรรมทางการพยาบาลที่ตอบสนองความต้องการของชุมชนในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม สืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น และเรียนรู้วัฒนธรรมด้านการดูแลสุขภาพในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
5. บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์ให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ บุคลากรมีคุณภาพและมีความสุข

#### วัตถุประสงค์

1. เพื่อสร้างบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษา แห่งชาติ มีจิตสำนึกต่อท้องถิ่น และมีทักษะในการดำเนินชีวิตได้อย่างมีความสุขบนพื้นฐานความพอเพียง
2. สร้างองค์ความรู้ และนวัตกรรมทางการพยาบาล เพื่อนำไปสู่การดูแลสุขภาพอย่างต่อเนื่องในภูมิภาคลุ่มน้ำโขงและอาเซียน
3. บริการวิชาการที่เข้าถึงและตอบสนองต่อความต้องการของชุมชน เพื่อพัฒนาสุขภาวะของบุคคล และชุมชนและเป็นแหล่งเรียนรู้ด้านการดูแลสุขภาพในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม สืบสานภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมด้านการดูแลสุขภาพ เพื่อนำไปประยุกต์ใช้และปรับใช้ให้สอดคล้องกับวิถีชีวิตของบุคคลและชุมชนในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน
5. บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อพัฒนาคณะพยาบาลศาสตร์ให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ บุคลากรมีคุณภาพและมีความสุข

## อัตลักษณ์ (Student Identify) มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

### “ สร้างสรรค์ สามัคคี สำนึกดีต่อสังคม ”

**สร้างสรรค์ (Creative)** การพยาบาลที่มีองค์ความรู้และใช้นวัตกรรมทางการพยาบาล เพื่อตอบสนองสุขภาพผู้รับบริการได้อย่างเหมาะสม

**สามัคคี (Harmonious)** ความพร้อมเพรียง ประองตองในหมู่คณะ

**สำนึกดีต่อสังคม (Integrity)** การให้บริการด้านการพยาบาลในชุมชน ท้องถิ่น และสังคม

ประเทศไทยมีเศรษฐกิจที่เติบโตขึ้นจริงในช่วงระยะเวลา 30 ปีที่ผ่านมา โดยส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 8-11 ซึ่งเน้นคนเป็นศูนย์กลางของการพัฒนาและให้ความสำคัญกับประเด็นการพัฒนาผลิตภาพแรงงานมาโดยตลอด แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 ยังคงน้อมนำหลัก “ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” มาเป็นกรอบในการพัฒนาประเทศต่อเนื่องจากแผนพัฒนาฉบับที่ 9 และยึด “คนเป็นศูนย์กลางของการพัฒนา” ในทุกมิติอย่างเป็นทางการและเป็นองค์รวม และให้ความสำคัญกับการพัฒนาที่สมดุลทั้งตัวคน สังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม โดยมีวิสัยทัศน์ที่ให้ความสำคัญกับการกำหนดทิศทางการพัฒนาที่มุ่งสู่การเปลี่ยนผ่านประเทศไทยจากประเทศที่มีรายได้ปานกลาง ไปสู่ประเทศที่มีรายได้สูงมีการกระจายรายได้และพัฒนาอย่างเท่าเทียม มีระบบนิเวศที่ดี สังคมเป็นสุข และนำไปสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ระยะยาวของประเทศคือ “มั่นคง มั่งคั่ง และยั่งยืน” โดยมี 6 ยุทธศาสตร์หลัก ได้แก่ 1. ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง 2. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน 3. ยุทธศาสตร์การพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน 4. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทางสังคม 5. ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และ 6. ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ และมีเป้าหมายการเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพคนคือคนไทยทุกช่วงวัยมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น มีสุขภาวะ ความรู้และมาตรฐานการครองชีพที่ดี การศึกษาและการเรียนรู้มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล ครอบคลุมมีความอบอุ่นเข้มแข็งและมีความมั่นคง ทางด้านเศรษฐกิจ

และจากแผนการศึกษาแห่งชาติ ฉบับที่ 12 สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา (สกศ.) จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา พ.ศ.2560-2574 ระยะเวลา 15 ปี เพื่อเป็นแผนแม่บทสำหรับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง นำไปใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการศึกษาในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ที่เน้นการให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน เพื่อให้เกิดความครอบคลุมและเป็นที่ยอมรับของผู้เกี่ยวข้อง โดย สกศ. ได้มอบหมายให้คณะอนุกรรมการสภาการศึกษาเฉพาะกิจ ด้านจัดทำแผนการศึกษาแห่งชาติดำเนินการ ร่างกรอบทิศทางแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. 2560-2574 ประกอบด้วยยุทธศาสตร์ 9 ด้าน คือ 1. ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการระบบข้อมูลและสารสนเทศเพื่อการศึกษา 2. ยุทธศาสตร์การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการระดับสถานศึกษา 3. ยุทธศาสตร์การกระจายอำนาจไปสู่สถานศึกษา 4. ยุทธศาสตร์การส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนของสังคม 5. ยุทธศาสตร์การปรับระบบและกลไกการบริหารงานบุคคล 6. ยุทธศาสตร์การปฏิรูประบบทรัพยากรและการเงินเพื่อการศึกษา 7. ยุทธศาสตร์การพัฒนาหลักสูตรกระบวนการจัดการเรียนการสอน การวัดและประเมินผลผู้เรียน 8. ยุทธศาสตร์การผลิตและพัฒนากำลังคนเพื่อสนองตอบตลาดแรงงานและการพัฒนาประเทศ (สถาบันอาชีวศึกษา/สถาบันอุดมศึกษา) และ 9. ยุทธศาสตร์การพัฒนาคนตลอดช่วงชีวิต โดยความเชื่อมโยงของแผนการศึกษาแต่ละกลุ่ม เริ่มตั้งแต่การศึกษาขั้นพื้นฐาน การศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย การอาชีวศึกษา และการอุดมศึกษาของทั้งภาครัฐและเอกชน

ที่แผนงานของการศึกษาแต่ละระดับจะต้องมีความชัดเจนและต่อเนื่อง รวมทั้งสนับสนุนซึ่งกันและกัน โดยเฉพาะช่วงของรอยต่อในแต่ละระดับจนถึงการทำงานภายหลังจบการศึกษา อาทิ นักเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 6 จะต้องสอบเข้าเรียนต่อในมหาวิทยาลัย สพฐ.ต้องผลิตครู ฝึกอบรม และพัฒนาให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ส่วนมหาวิทยาลัยก็ต้องมีแผนในการผลิตและพัฒนานิสิตนักศึกษาอย่างเป็นระบบ และเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกปัจจุบัน โดยเฉพาะทักษะในการทำงานที่ไม่เพียงความรู้ด้านวิชาการเท่านั้นแต่จะต้องมีทักษะในการใช้ชีวิตด้วย ซึ่งเมื่อเร็วๆ นี้ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยร่วมกับจับมือไทยดอทคอมและแคเรียร์วีซ่า ได้เผยแพร่ผลการศึกษาวิจัยเรื่อง “ช่องว่างทักษะที่สำคัญในโลกการทำงาน” เพื่อใช้เป็นแนวทางการพัฒนาบุคลากรรุ่นใหม่ โดยเก็บข้อมูลจากกลุ่มตัวอย่างที่เป็นนิสิตนักศึกษาระดับปริญญาตรีจากทั่วประเทศ ควรมีทักษะ 7 ประการ ที่สถานศึกษาควรเร่งพัฒนาให้นิสิตนักศึกษา ประกอบด้วย

1. ต้องกระตือรือร้นที่จะเรียนรู้สิ่งใหม่ๆ อยู่เสมอ
2. เป็นได้ทั้งผู้นำ ผู้ตาม และผู้ช่วยในทุกสถานการณ์ พร้อมทำงานที่ท้าทาย โดยมองประโยชน์องค์กรมากกว่าประโยชน์ตนเอง
3. สามารถคิดและทำได้เองโดยไม่ต้องรอคำสั่ง
4. ต้องมุ่งมั่นที่จะทำงานให้สำเร็จ และได้ผลลัพธ์ตามที่ตั้งไว้
5. มีทักษะในการประยุกต์ใช้ความรู้ที่ได้จากการศึกษาเข้าสู่การทำงาน
6. มีคุณสมบัติการทำงานแบบมืออาชีพ ตรงต่อเวลา รักษามารยาทในการทำงานอยู่เสมอ และมีความอดทนอดกลั้น สามารถแยกแยะเรื่องที่ไม่เกี่ยวกับงานออกได้
7. มีความสามารถในการสื่อสารที่เป็นระบบ รู้จักลำดับความสำคัญในการสื่อสารให้ผู้รับสารสามารถเข้าใจได้ในทันที สามารถโน้มน้าวผู้รับสารให้คล้อยตามได้ และมีความสามารถทางด้านภาษาอังกฤษหรือภาษาที่สาม

และแผนกลยุทธ์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560 - 2564) ทั้งนี้มหาวิทยาลัยอุบลราชธานีได้มีแผนกลยุทธ์ ดังนี้ กลยุทธ์ที่ 1 ผลิตบัณฑิตที่มีความเป็นเลิศทางวิชาการและเชี่ยวชาญในทักษะวิชาชีพ เป็นที่ยอมรับในระดับสากล สามารถดำรงชีพในศตวรรษที่ 21 บนพื้นฐานความพอเพียง เพื่อเป็นกำลังสำคัญในการพัฒนาประเทศและภูมิภาคลุ่มน้ำโขง กลยุทธ์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยแบบมุ่งเป้าเพื่อสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมที่มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสังคมในภูมิภาคลุ่มน้ำโขงอย่างยั่งยืน กลยุทธ์ที่ 3 สร้างความเป็นเลิศด้านการบริการวิชาการอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและเพิ่มศักยภาพของชุมชนและสังคมบนพื้นฐานความพอเพียง กลยุทธ์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณีท้องถิ่น และพัฒนาแหล่ง เรียนรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง กลยุทธ์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล สามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตการเปลี่ยนแปลงทางสังคม สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้และการทำงานอย่างมีความสุขและยกระดับคุณภาพให้เป็นมาตรฐานสากล กลยุทธ์ที่ 6 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพ มีสมรรถนะ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และมีความผูกพันกับองค์กร และกลยุทธ์ที่ 7 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มั่นคง ปลอดภัย และ นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อสนับสนุนการเรียนรู้แบบอิเล็กทรอนิกส์ การบริการทางการศึกษา การบริหารจัดการ และยกระดับความสามารถของนักศึกษาและบุคลากรในการใช้ ICT เพื่อพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัล

ดังนั้นเพื่อเป็นการตอบสนองต่อนโยบายและแผนทั้งหมดที่กล่าวมา และให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน คณะพยาบาลศาสตร์จึงได้มีแผนกลยุทธ์ของคณะพยาบาลศาสตร์ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2560 - 2564) ดังนี้



**การเชื่อมยุทธศาสตร์ชาติ – ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ – แผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติ – ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี**

ยุทธศาสตร์ชาติ	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านความมั่นคง	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการสร้างความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทางสังคม	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการเติบโต บนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการปรับระบบการบริหารจัดการของรัฐ
ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษาธิการ	ยุทธศาสตร์ที่ 7 ระบบการบริหารจัดการ	ยุทธศาสตร์ที่ 2 หลักสูตรและกระบวนการเรียนรู้ ยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาระบบการผลิต การสรรหา และการพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา ยุทธศาสตร์ที่ 8 สร้างโอกาสทางการศึกษา	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ระบบงบประมาณและทรัพยากรเพื่อการศึกษา	ยุทธศาสตร์ที่ 1 ผลผลิตและพัฒนากำลังคนให้สอดคล้องกับความต้องการและรองรับการพัฒนาประเทศ	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ระบบตรวจสอบและประเมินคุณภาพการศึกษา ยุทธศาสตร์ที่ 5 ระบบสื่อสารและเทคโนโลยีเพื่อการศึกษา

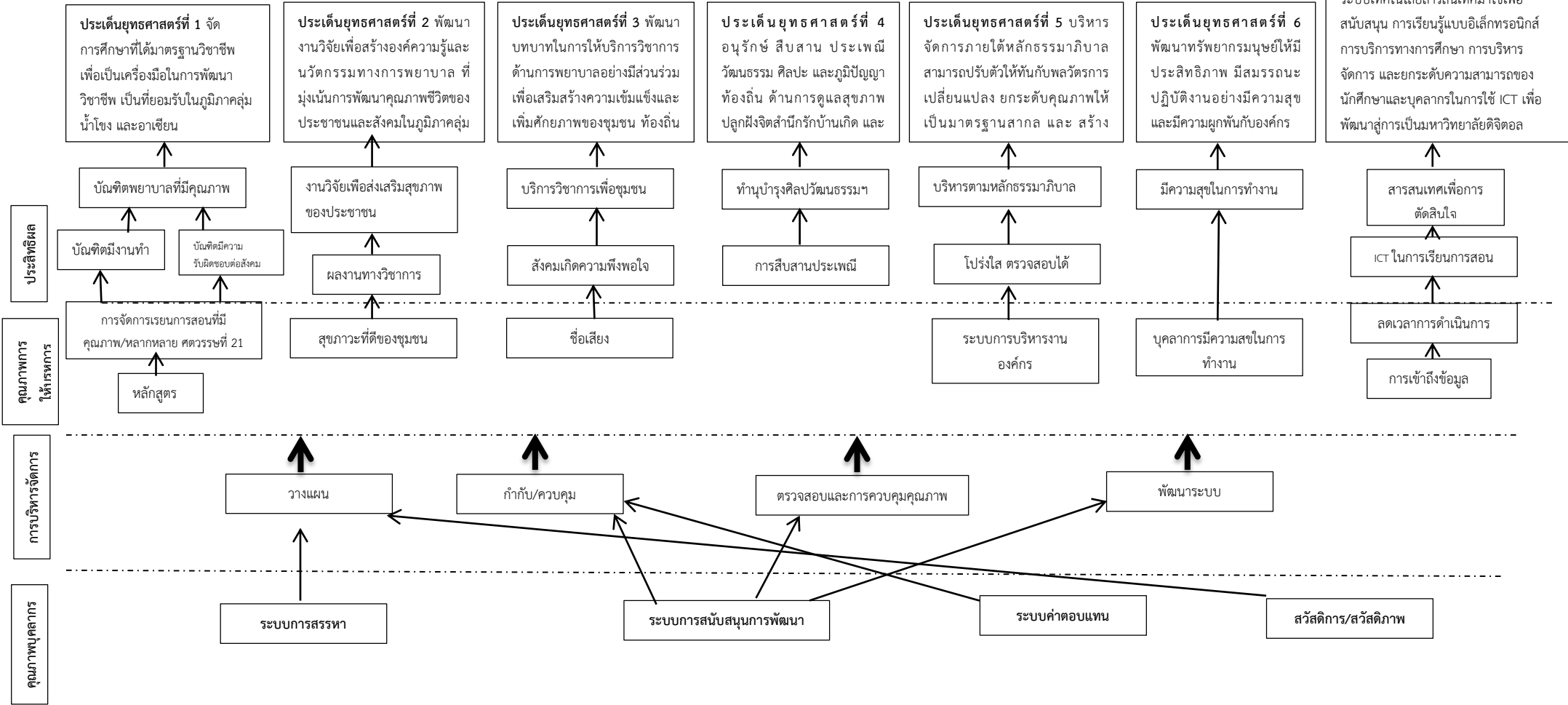
แผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติ	1. การสร้างหลักประกันสุขภาพที่ครอบคลุมเท่าเทียมและเพิ่มโอกาสการเข้าถึง บริการพื้นฐานและขั้นสูงที่จำเป็น 5. การสร้างพันธมิตรทางด้านสุขภาพระหว่างประเทศเพื่อนบ้าน ระดับภูมิภาค และระดับโลกได้อย่างทัดเทียมและก้าวไกล	2. การพัฒนาระบบบริการสุขภาพที่มีคุณภาพ มีขีดความสามารถสูง และมีประสิทธิภาพ 6. การวิจัย พัฒนา ลงทุนด้านผลิตภัณฑ์เทคโนโลยี และธุรกิจสุขภาพให้สามารถ แข่งขัน ทั้งตนเอง ลดการนำเข้า และเสริมสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจก้าวสู่ ประเทศรายได้สูง	3. การสร้างเสริมสุขภาพ ป้องกันควบคุมโรค และคุณภาพชีวิตของประชากร ตลอดช่วงชีวิต	4. การคุ้มครอง จัดการโรค และภัยคุกคามสุขภาพ ลดผลกระทบ สร้างเศรษฐกิจและสังคมที่เป็นมิตรกับผู้บริโภคและสิ่งแวดล้อม	7. การปฏิรูประบบบริหารจัดการและการอภิบาลระบบสุขภาพที่มั่นคงและยั่งยืน
------------------------	---	--	--	--	---

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 7 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มั่นคง ปลอดภัย และนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อสนับสนุน การเรียนรู้แบบอิเล็กทรอนิกส์ การบริการทางการศึกษา การบริหารจัดการ และยกระดับความสามารถของนักศึกษาและบุคลากรในการใช้ ICT เพื่อพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัล	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานสากล เพื่อเป็นเครื่องมือในการพัฒนาประเทศ เป็นที่ยอมรับในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยแบบมุ่งเป้า เพื่อสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรม ที่มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสังคมในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขงอย่างยั่งยืน ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพ มีสมรรถนะ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และมีความผูกพันกับองค์กร	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนารูปแบบในการเป็นผู้นำด้านการบริการวิชาการอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและเพิ่มศักยภาพของชุมชนและสังคม บนพื้นฐานความพอเพียง	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณี วัฒนธรรม ศิลปะ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ปลูกฝังจิตสำนึกบ้านเกิด และเชิดชูศักดิ์ศรีของมหาวิทยาลัย	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล สามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตการเปลี่ยนแปลง ยกระดับคุณภาพให้เป็นมาตรฐานสากล และ สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้และการทำงานอย่างมีความสุข
----------------------------------	---	--	---	---	---

ยุทธศาสตร์คณะพยาบาลศาสตร์	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 7 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มั่นคง ปลอดภัย และนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อสนับสนุน การเรียนรู้แบบอิเล็กทรอนิกส์ การบริการทางการศึกษา การบริหารจัดการ และยกระดับความสามารถของนักศึกษาและบุคลากรในการใช้ ICT เพื่อพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัล	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานวิชาชีพ เพื่อเป็นเครื่องมือในการพัฒนาวิชาชีพ เป็นที่ยอมรับในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง และอาเซียน ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมทางการพยาบาล ที่มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสังคมในภูมิภาคกลุ่มน้ำโขง และอาเซียน ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพ มีสมรรถนะ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และมีความผูกพันกับองค์กร	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนารูปแบบในการให้บริการวิชาการด้านการพยาบาลอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและเพิ่มศักยภาพของชุมชน ท้องถิ่น และสังคม บนพื้นฐานความพอเพียง	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณี วัฒนธรรม ศิลปะ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ด้านการดูแลสุขภาพ ปลูกฝังจิตสำนึกบ้านเกิด และเชิดชูศักดิ์ศรีของสถาบัน	ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล สามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตการเปลี่ยนแปลง ยกระดับคุณภาพให้เป็นมาตรฐานสากล และ สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้และการทำงานอย่างมีความสุข
---------------------------	---	--	---	--	---

### แผนที่ทางเดินยุทธศาสตร์ คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (Strategy Map of Faculty of Nursing Ubon-ratchatani University)

วิสัยทัศน์ : ผลิตบัณฑิตพยาบาลที่มีคุณภาพ ทั้งด้านความรู้และนวัตกรรมการพยาบาล



คณะพยาบาลศาสตร์ได้กำหนด ยุทธศาสตร์ โดยได้วิเคราะห์ความสอดคล้องจากแผนยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์กระทรวงศึกษา แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และ แผนพัฒนาสุขภาพแห่งชาติ และ แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ซึ่งประเด็นของยุทธศาสตร์ ของคณะพยาบาลศาสตร์ ประกอบด้วย

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1** จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานวิชาชีพ เพื่อเป็นเครื่องมือในการพัฒนาวิชาชีพ เป็นที่ยอมรับในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2** พัฒนางานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมทางการพยาบาล ที่มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนและสังคมในภูมิภาคลุ่มน้ำโขง และอาเซียน

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3** พัฒนabethาพในการให้บริการวิชาการด้านการพยาบาลอย่างมีส่วนร่วม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและเพิ่มศักยภาพของชุมชน ท้องถิ่น และสังคม บนพื้นฐานความพอเพียง

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4** อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณี วัฒนธรรม ศิลปะ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ด้านการดูแลสุขภาพ ปลูกฝังจิตสำนึกรักบ้านเกิด และเชิดชูศักดิ์ศรีของสถาบัน

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5** บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล สามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตการเปลี่ยนแปลง ยกกระดับคุณภาพให้เป็นมาตรฐานสากล และ สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้ และการทำงานอย่างมีความสุข

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6** พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้มีประสิทธิภาพ มีสมรรถนะ ปฏิบัติงานอย่างมีความสุข และมีความผูกพันกับองค์กร

**ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 7** พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย มั่นคง ปลอดภัย และนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เพื่อสนับสนุน การเรียนรู้แบบอิเล็กทรอนิกส์ การบริการทางการศึกษา การบริหารจัดการ และยกระดับความสามารถของนักศึกษาและบุคลากรในการใช้ ICT เพื่อพัฒนาสู่การเป็นมหาวิทยาลัยดิจิทัล

## ส่วนที่ 2

### กรอบแนวคิดในการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ในการดำเนินการ ตาม **ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5** บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาล สามารถปรับตัวให้ทันกับพลวัตการเปลี่ยนแปลง ยกระดับคุณภาพให้เป็นมาตรฐานสากล และ สร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้และการทำงานอย่างมีความสุข หากจะประสบความสำเร็จได้ต้องมีแผนการดำเนินการและกลไก การบริหารระบบการเงินและงบประมาณที่เข้มแข็ง และการมีการกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเงินให้เหมาะสมและเพียงพอตามยุทธศาสตร์ พันธกิจของคณะ และมหาวิทยาลัย โดนครอบคลุม การจัดหาทรัพยากรทางการเงิน การจัดสรรงบประมาณตลอดจนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ จากทุกแหล่งงบประมาณ ได้แก่ งบประมาณแผ่นดิน เงินรายได้ โดยยึดหลักธรรมาภิบาล (Good governance)

1. หลักประสิทธิภาพ
2. หลักประสิทธิผล
3. หลักการตอบสนอง
4. หลักการรับผิดชอบต่อ
5. หลักความโปร่งใส
6. หลักการมีส่วนร่วม
7. หลักการกระจาย
8. หลักนิติธรรม
9. หลักความเสมอภาค
10. หลักมุ่งฉันทมติ

การดำเนินการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน คณะได้มีการทบทวน รายรับและรายจ่าย ย้อนหลังเพื่อศึกษาแนวโน้มของการจัดสรรและจ่ายเงินงบประมาณ ในการนี้ คณะได้ทำการทบทวน ปีงบประมาณ 2557-2559 และนำมาจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน โดยมีรายละเอียดการทบทวน งบประมาณ และจากรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี ตามบันทึกที่ ศธ. 0529.13/พิเศษ ลว. 14 มีนาคม 2559 เรื่อง ขอนำส่งรายงานผลการสอบบัญชี คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ประจำปี งบประมาณ 2558 และ บันทึกที่ ศธ. 0529.13/พิเศษ ลว. 4 มกราคม 2559 เรื่องขอนำส่งรายงานผลการสอบ บัญชี คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ 2559 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ตารางที่ 1 แสดงข้อมูลทางการเงินของคณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ตามปีงบประมาณ 2558-2559

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณ		เงินนอกงบประมาณ	
2558	อุดหนุนผลิตเพิ่ม 57	1,464,000.00	เงินรายได้	11,852,300.00
	อุดหนุนผลิตเพิ่ม 58	12,385,800.00		
	เงินงบประมาณแผ่นดิน	1,412,900.00		
		<b>15,262,700</b>		<b>11,852,300</b>
				<b>รวม 27,115,000</b>
2559	อุดหนุนผลิตเพิ่ม 58	2,924,812.10	ค่าลงทะเบียน	16,690,600
	อุดหนุนผลิตเพิ่ม 59	19,614,700.00	หลักสูตรเพิ่ม	1,819,500
	เงินงบประมาณแผ่นดิน	1,095,900.00		
		<b>23,635,412</b>		<b>18,510,100</b>
				<b>รวม 42,145,512</b>

ที่มา: แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

ตารางที่ 2 แสดงจำนวน ร้อยละ จำแนกตาม เงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน

ปีงบประมาณ	เงินงบประมาณ		เงินนอกงบประมาณ		รวม
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	
2558	15,262,700	56.29	11,852,300	43.71	<u>27,115,000</u>
2559	23,635,412	56.08	18,510,100	43.92	<u>42,145,512</u>

ตารางที่ 3 แสดงรายการเทียบการเบิกจ่าย จำแนกตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ 2558

พันธกิจ	ปีงบประมาณ 2558								จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ			
	งบประมาณแผ่นดิน		เงินรายได้		เงินอุดหนุน 57		เงินอุดหนุน 58				จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย
	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย						
ผลิตบัณฑิต	200,000.00	200,000	506,075	123,771.00	1,464,000	620,281.43	8,366,690	6,813,267.04	10,536,765	7,757,319.47	38.86	27.33		
วิจัย	266,200.00	266,200.00	500,000	25,236.50	0.00	0.00	0.00	0.00	766,200	291,436.50	2.83	1.03		
บริการวิชาการ	277,000.00	212,842.00	150,000	14,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	427,000	227,492.00	1.57	0.80		
ทำนุ	149,000.00	138,677.70	140,000	52,609.26	0.00	0.00	0.00	0.00	289,000	191,286.96	1.07	0.67		
บริหารองค์กร	520,700.00	520,698.40	10,556,225	8,100,656.60	0.00	843,718.48	4,019,110	2,647,720.86	15,096,035	12,112,794.34	55.67	42.68		
ชำระคืนเงินยืมระยะยาว ม.อุบล				7,803,375.85						7,803,376.85	0	27.49		
<b>รวม</b>	<b>1,412,900</b>	<b>1,338,418.10</b>	<b>11,852,300</b>	<b>16,120,299.21</b>	<b>1,464,000.00</b>	<b>1,463,999.91</b>	<b>12,385,800</b>	<b>9,460,987.90</b>	<b>27,115,000</b>	<b>28,383,706.12</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>		

ตารางที่ 4 แสดงรายการเทียบการเบิกจ่าย จำแนกตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ปีงบประมาณ 2559

พันธกิจ	ปีงบประมาณ 2559								จัดสรร	เบิกจ่าย	ร้อยละ			
	งบประมาณแผ่นดิน		เงินรายได้		เงินอุดหนุน 58		เงินอุดหนุน 59				จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย
	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย	จัดสรร	เบิกจ่าย ตค58-กค.59						
ผลิตบัณฑิต	300,000	24,817.50	569,400	501,464.13	00	00	3,593,400	966,409.25	4,462,800	1,492,690.88	11.07	13.34		
วิจัย	00	00	550,000	00	00	00	0	0	550,000	0.00	1.36	0.00		
บริการวิชาการ	353,000	353,000	80,000	66,684	00	00	0	0	433,000	419,684.00	1.07	3.75		
ทำนุ	156,000	156,000	104,000	34,628	00	00	12,600	12,600	272,600	203,228.00	0.68	1.82		
บริหารองค์กร	286,900	112,012.70	15,387,200	5,804,498.18	2,924,812.10	2,924,812.00	16,008,700	231,601	34,607,612	9,072,923.88	85.82	81.09		
<b>รวม</b>	<b>1,095,900</b>	<b>645,830.20</b>	<b>16,690,600</b>	<b>6,407,274.31</b>	<b>2,924,812.10</b>	<b>2,924,812.00</b>	<b>19,614,700</b>	<b>1,210,610.25</b>	<b>40,326,012</b>	<b>11,188,526.76</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>		

ตารางที่ 5 งบประมาณบันทึบบนส่วนจาก มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ประจำปีงบประมาณ 2558 (กองแผนงาน)

ปีงบประมาณ	ประเภทงบประมาณ	รายการ	จำนวนเงิน
2558	งบดำเนินงาน	ค่าสาธารณูปโภค	10,062
	ค่าจ้างพนักงาน	ค่าตอบแทนนอกเหนือจากเงินเดือน เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ พตส.	1,689,300
2558	ข้าราชการ	เงินเดือน ตกเบิก ประจำตำแหน่ง วิชาการ ค่าตอบแทน เงินเดือนข้าราชการ	1,589,300 13,720 201,600 201,600 1,603,020
<b>รวมทั้งสิ้น</b>			<b><u>5,308,602</u></b>

ตารางที่ 6 แสดงฐานะทางการเงิน จำแนกตามปีงบประมาณ 2558-2559

รายการ	ปีงบประมาณ		
	2559	2558	2557
<b>สินทรัพย์</b>			
สินทรัพย์หมุนเวียน	19,104,582.63	4,871,064.53	4,162,726.13
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3974118.00	6285973.66	4,967,802.86
<b>รวมทรัพย์สิน</b>	<b><u>23,078,700.63</u></b>	<b><u>11,157,038.19</u></b>	<b><u>9,130,528.99</u></b>
<b>หนี้สิน</b>			
หนี้สินหมุนเวียน	1,734,585.79	536,323.05	1,138,525.26
หนี้สินไม่หมุนเวียน	00	00	00
เงินกู้ระยะยาว	00	00	8,303,375.87
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b><u>1,734,585.79</u></b>	<b><u>536,323.05</u></b>	<b><u>9,441,901.13</u></b>
<b>ส่วนของทุน</b>			
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	10,528,809.95	6,065,753.73	-3,797,350.40
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	10,815,304.89	4,554,961.41	3,485,978.26
<b>รวมส่วนทุน</b>	<b><u>21,344,114.84</u></b>	<b><u>10,620,715.14</u></b>	<b><u>-311,372.14</u></b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของทุน</b>	<b><u>23,344,114.84</u></b>	<b><u>10,620,715.14</u></b>	<b><u>9,130,528.99</u></b>

ที่มา: รายงานผลการสอบบัญชี คณะพยาบาลศาสตร์ ปีงบประมาณ 2558, 2559

ตารางที่ 7 แสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

รายการ	ปีงบประมาณ		
	2559	2558	2557
รายได้จากการดำเนินการ			
รายได้จากรัฐบาล			
รายได้จากงบประมาณแผ่นดิน	586,899.95	-	720,621.22
รายได้จากเงินอุดหนุน	22,539,512.10	12,385,800.00	1,464,000.00
<b>รวมรายได้จากรัฐบาล</b>	<b>23,126,412.05</b>	<b>13,385,800.00</b>	<b>2,184,621.22</b>
รายได้จากแหล่งอื่น			
รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา	6,407,840.00	7,453,050.00	15,216,510.00
รายได้จากดอกเบี้ยรับ	5,533.65	4,670.00	17,897.81
ค่าสมัครสอบเข้าทำงาน	850.00	-	-
ทุนการศึกษา	240,000.00	-	-
รายรับการศึกษาโดยวิธีรับตรง	26,040.00	-	-
เงินบริจาค	-	-	920,000.00
รายได้อื่น	11,848.50	78,866.14	308,168.44
<b>รวมรายได้จากแหล่งอื่น</b>	<b>6,692,112.15</b>	<b>7,536,586.14</b>	<b>16,462,576.25</b>
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>	<b><u>29,818,524.20</u></b>	<b><u>19,922,386.14</u></b>	<b><u>18,647,197.47</u></b>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคคล	7,474,336.78	7,102,929.95	7,684,892.73
ค่าตอบแทน	2,729,230.20	2,387,484.61	1,589,440.00
<b>รวมค่าตอบแทนและค่าใช้จ่ายบุคคล</b>	<b>10,203,566.98</b>	<b>9,490,414.56</b>	<b>9,274,332.73</b>
ค่าใช้จ่ายสอย	4,231,708.74	3,261,753.44	3,214,340.72
ค่าวัสดุ	1,492,364.92	485,379.94	763,787.15
ค่าสาธารณูปโภค	569,545.67	535,961.56	195,259.35
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์	2,506,033.00	1,593,915.23	768,490.26
ทุนการศึกษา	-	-	945,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ</b>	<b><u>19,003,219.31</u></b>	<b><u>15,367,424.73</u></b>	<b><u>15,161,219.21</u></b>
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>	<b><u>10,815,304.89</u></b>	<b><u>4,554,961.41</u></b>	<b><u>3,485,978.26</u></b>

ที่มา: รายงานผลการสอบบัญชี คณะพยาบาลศาสตร์ ปีงบประมาณ 2558, 2559



### ส่วนที่ 3

#### การวิเคราะห์ทางการเงิน

แนวทางการวิเคราะห์ทางการเงินของคณะพยาบาลศาสตร์ งานแผนจึงเสนอให้ ผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องดำเนินการในการวิเคราะห์ วางแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการด้านการเงินของคณะฯ โดยมีลำดับขั้นตอนในการดำเนินงาน ดังนี้

1. ทบทวนเอกสาร และขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. วิเคราะห์การใช้จ่ายงบประมาณตามพันธกิจของคณะ
3. วิเคราะห์ความสอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน (SWOT analysis)
4. ให้แนวทางในการบริหารจัดการทรัพยากรทางการเงินและงบประมาณ
5. ให้แนวทางการวางแผนค่าใช้จ่าย
6. นำเสนอต่อคณะกรรมการประจำคณะ เพื่อพิจารณา
7. ประชาสัมพันธ์ให้อาจารย์บุคลากรทราบ

การนี้ คณะกรรมการฯ ได้ทบทวนเอกสาร และรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี ประจำปีงบประมาณ 2558 และ 2559 นั้นพบว่า คณะพยาบาลศาสตร์มีรายได้ จากงบประมาณแผ่นดิน และเงินอุดหนุนผลิตเพิ่มเป็นส่วนใหญ่ และรองลงมา มาจากค่าธรรมเนียมการศึกษา และรายได้จากโครงการหารายได้ โดยมีรายละเอียดดังตารางที่ .... ซึ่งจะเห็นได้ว่ามีแนวโน้มที่เพิ่มสูงขึ้น และยิ่งพบว่า งบประมาณในการบริหารองค์กรเมื่อจำแนกรายการ ค่าใช้จ่ายในการบริหารองค์กร พบว่ามีแนวโน้มที่เพิ่มสูงขึ้นจากปีงบประมาณ 2557-2559 จาก 15,161,219.21 บาท 15,367,424.73 บาท และ 19,003,219.31 บาท ตามลำดับ

#### การวิเคราะห์สถานภาพปัจจุบันของทางคณะพยาบาลศาสตร์

เพื่อให้เกิดความสอดคล้องกับการสภาพปัจจุบัน (SWOT) โดยการมีส่วนร่วมของอาจารย์บุคลากร ทั้งด้านการวิเคราะห์จุดแข็ง (Strength) จุดอ่อน (Weakness) โอกาส (Opportunities) และ อุปสรรค (Threat)

จุดแข็ง (Strength)	จุดอ่อน (Weakness)
<p>S1 มีงบประมาณสนับสนุนจากโครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม</p> <p>S2 มีหลักสูตรหารายได้ฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ช่วยพยาบาล</p> <p>S3 มหาวิทยาลัยให้การสนับสนุนด้านการพัฒนาศักยภาพอาจารย์ทั้งทุนการศึกษาและทุนวิจัย</p>	<p>W1 ประกาศการใช้เงินรายได้ ยังไม่ครอบคลุมทุกพันธกิจของคณะฯ</p> <p>W2 คณะฯใช้งบประมาณในการจ่ายค่าจ้าง/ค่าตอบแทนบุคลากร ส่วนใหญ่เป็นเงินรายได้</p> <p>W3 ต้นทุนการผลิตนักศึกษาต่อหัวสูง</p> <p>W4 อาจารย์ บุคลากร นักศึกษา ยังไม่เข้าใจ ในระเบียบ/แนวปฏิบัติ เรื่องการเงินและพัสดุ</p>
โอกาส (Opportunities)	อุปสรรค (Threat)
<p>O1 นโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มสนับสนุนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ</p> <p>O2 นโยบายรัฐบาลส่งเสริมการผลิตบุคลากรด้านสุขภาพ โดย</p>	<p>T1 มีสถาบันการศึกษาพยาบาลคู่แข่งจำนวนมาก</p> <p>T2 คณะได้รับการจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาล่าช้า ไม่เป็นไปตามปีงบประมาณ</p>

<p>กระทรวงสาธารณสุข และกระทรวงศึกษาธิการ</p> <p>O3 หลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิตเป็นที่ต้องการของชุมชน</p> <p>O4 สังคมผู้สูงอายุ และมีผู้ป่วยเรื้อรังเพิ่มมากขึ้น</p> <p>O5 มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับในเขตอีสานใต้</p> <p>O6 มีระบบตรวจสอบบัญชีประจำปีงบประมาณและตรวจสอบภายใน</p> <p>O7 มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการเงินการบัญชี</p>	
--	--

## จากสถานการณ์ ดังกล่าว สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

จุดแข็ง (Strength)/โอกาส (Opportunities) การนำข้อได้เปรียบของจุดแข็ง ภายในและโอกาสภายนอกมาใช้	จุดแข็ง (Strength)/อุปสรรค (Threat) การแก้ไขหรือลดอุปสรรคภายนอกโดยนำจุดแข็งภายในมาใช้
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีงบประมาณสนับสนุนจากโครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม</li> <li>2. นโยบายรัฐบาลส่งเสริมการผลิตบุคลากรด้านสุขภาพ โดยกระทรวงสาธารณสุข และกระทรวงศึกษาธิการ</li> <li>3. นโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มสนับสนุนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ</li> <li>4. หลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิตเป็นที่ต้องการของชุมชน</li> <li>5. หลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิตเป็นที่ต้องการของชุมชน</li> <li>6. มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับในเขตอีสานใต้</li> <li>7. สังคมผู้สูงอายุ และมีผู้ป่วยเรื้อรังเพิ่มมากขึ้น</li> <li>8. มีหลักสูตรหารายได้ฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ช่วยพยาบาล</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีงบประมาณสนับสนุนจากโครงการผลิตแพทย์และพยาบาลเพิ่ม</li> <li>2. คณะได้รับการจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาล่าช้า ไม่เป็นไปตามปีงบประมาณ</li> <li>3. มีหลักสูตรหารายได้ฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ช่วยพยาบาล</li> <li>4. มีสถาบันการศึกษาพยาบาลคู่แข่งจำนวนมาก</li> </ol>
จุดอ่อน (Weakness)/โอกาส (Opportunities) แก้ไขจุดอ่อนภายในโดยพิจารณาโอกาสภายนอกที่เป็นผลดีกับองค์กร	จุดอ่อน (Weakness)/อุปสรรค (Threat) แก้ไขหรือลดความเสียหายขององค์กรอันเกิดจากจุดอ่อนภายในองค์กรและอุปสรรคภายนอก
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. คณะฯใช้งบประมาณในการจ่ายค่าจ้าง/ค่าตอบแทนบุคลากร ส่วนใหญ่เป็นเงินรายได้</li> <li>2. ต้นทุนการผลิตนักศึกษาต่อหัวสูง</li> <li>3. นโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มสนับสนุนด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ</li> <li>4. นโยบายรัฐบาลส่งเสริมการผลิตบุคลากรด้านสุขภาพ โดยกระทรวงสาธารณสุข และกระทรวงศึกษาธิการ</li> <li>5. หลักสูตรพยาบาลศาสตรบัณฑิตเป็นที่ต้องการของชุมชน</li> <li>6. มหาวิทยาลัยมีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับในเขตอีสานใต้</li> <li>7. สังคมผู้สูงอายุ และมีผู้ป่วยเรื้อรังเพิ่มมากขึ้น</li> <li>8. อาจารย์ บุคลากร นักศึกษา ยังไม่เข้าใจ ในระเบียบ/แนวปฏิบัติ เรื่องการเงินและพัสดุ</li> <li>9. มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการเงินการบัญชี</li> <li>10. มีระบบตรวจสอบบัญชีประจำปีงบประมาณและตรวจสอบภายใน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. คณะฯใช้งบประมาณในการจ่ายค่าจ้าง/ค่าตอบแทนบุคลากร ส่วนใหญ่เป็นเงินรายได้</li> <li>2. ต้นทุนการผลิตนักศึกษาต่อหัวสูง</li> <li>3. มีสถาบันการศึกษาพยาบาลคู่แข่งจำนวนมาก</li> <li>4. คณะได้รับการจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาล่าช้า ไม่เป็นไปตามปีงบประมาณ</li> <li>5. อาจารย์ บุคลากร นักศึกษา ยังไม่เข้าใจ ในระเบียบ/แนวปฏิบัติ เรื่องการเงินและพัสดุ</li> </ol>

## ส่วนที่ 4

### แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

#### วิสัยทัศน์

บริหารจัดการด้านการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีเสถียรภาพทางการเงิน

#### วัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. เพื่อการพัฒนาการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของคณะอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
2. เพื่อพัฒนาระบบและกลไกในการจัดสรรงบประมาณ
3. เพื่อให้คณะฯ มีเสถียรภาพทางการเงิน และงบประมาณ
4. เพื่อให้มีการติดตาม ประเมินผลด้านการเงินและงบประมาณ และนำผลไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

#### ต่อเนือง

#### ยุทธศาสตร์ทางการเงินมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้กำหนดยุทธศาสตร์ทางการเงิน ประกอบด้วย

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

**เป้าประสงค์** มีรายได้จากองค์ความรู้และการจัดการทรัพย์สินและทรัพย์สินทางปัญญา เพิ่มขึ้นร้อยละ 10

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** การบริหารจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

**เป้าประสงค์** การจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้

**ยุทธศาสตร์ที่ 3** การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ (ลดรายจ่าย)

**เป้าประสงค์** การใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

## ยุทธศาสตร์ทางการเงิน คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

คณะพยาบาลศาสตร์ ได้จัดทำกลยุทธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย 3 กลยุทธ์ มีเป้าประสงค์ มาตรการ และตัวชี้วัด ดังนี้

**ยุทธศาสตร์ที่ 1** การหารายได้เพื่อการมีเสถียรภาพทางการเงิน

**เป้าประสงค์** มีรายได้จากองค์ความรู้และการจัดการทรัพยากรบุคคลและทรัพยากรทางปัญญา เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10

### มาตรการ

1. หารายได้จากบริการวิชาการแก่ชุมชน ได้แก่ จัดหลักสูตรการฝึกอบรม ผู้ช่วยพยาบาล, หลักสูตรอบรมพยาบาลเฉพาะทาง เป็นต้น
2. หารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก
3. ส่งเสริมการผลิตนวัตกรรม ด้านสุขภาพเพื่อการต่อยอดเชิงพาณิชย์

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		2560	2561	2562	2563	2564	
รายได้จากการดำเนินการ การให้บริการ วิชาการแก่ชุมชน	ล้านบาท	1.2	1.4	1.6	1.8	2.0	-รองคณบดีฝ่าย วิชาการ -รองคณบดีฝ่ายวิจัยฯ
งบประมาณสนับสนุนงานวิจัยเฉลี่ยต่อ จำนวนอาจารย์ประจำเต็มเวลา	บาท/คน	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	-รองคณบดีฝ่ายวิจัยฯ
นวัตกรรมสู่การต่อยอดเชิงพาณิชย์	ชิ้น	0	0	1	1	1	-รองคณบดีฝ่ายวิจัยฯ -รองคณบดีฝ่าย วิชาการ

**ยุทธศาสตร์ที่ 2** การบริหารจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้**เป้าประสงค์** การจัดการเงินและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้**มาตรการ**

1. กำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรทางการเงิน
2. พัฒนาระบบการกำกับติดตาม การใช้งบประมาณและทรัพยากรเป็นไปตามแผน
3. พัฒนาบุคลากรด้านการเงินและงบประมาณ
4. พัฒนาระบบการตรวจสอบด้านการเงินผ่านระบบสารสนเทศ
5. ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก และตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย
6. จัดทำแนวปฏิบัติการเบิกจ่ายงบประมาณ
7. จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ/แลกเปลี่ยนเรียนรู้ นักศึกษา อาจารย์ บุคลากร เรื่อง การเงิน พัสดุ

ตัวชี้วัด	หน่วย นับ	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		2560	2561	2562	2563	2564	
บุคลากรด้านการเงินได้รับการพัฒนาศักยภาพ	ร้อยละ	100	100	100	100	100	งานบุคคล
อบรมเชิงปฏิบัติการ/แลกเปลี่ยนเรียนรู้ นักศึกษา อาจารย์ บุคลากร	กิจกรรม	1	1	1	1	1	งานการเงินและบัญชี
คู่มือแนวปฏิบัติการด้านการเงินการคลัง พัสดุ	เล่ม	0	1	1	1	1	งานการเงินและบัญชี และพัสดุ
รายงานผลการวิเคราะห์ทางการเงิน	ไตรมาส	4	4	4	4	4	งานการเงินและบัญชี
ร้อยละของการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน (ค่าวัสดุการศึกษา)	ร้อยละ	100	100	100	100	100	งานการเงินและบัญชี
มีการรายงานการเงินผ่านระบบสารสนเทศ เพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร	เดือน	12	12	12	12	12	งานการเงินและบัญชี สารสนเทศ งานนโยบายและแผน

## กลยุทธ์ที่ 3 การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ (ลดรายจ่าย)

## เป้าประสงค์ การใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

## มาตรการ

1. พัฒนาศักยภาพและสนับสนุนบุคลากรให้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ
2. กำหนดมาตรการ ประหยัดพลังงาน ทรัพยากรสิ่งแวดล้อม และสาธารณสุขโรค
3. จัดทำแผน ธรรมนูญ ของคณะพยาบาลศาสตร์
4. วางแผนในการใช้จ่ายงบประมาณแต่ละหมวดให้มีประสิทธิภาพ
5. วางแผน ควบคุม กำกับ ติดตาม การวิเคราะห์ทางการเงิน

ตัวชี้วัด	หน่วยนับ	ค่าเป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		2560	2561	2562	2563	2564	
บุคลากรสายวิชาการที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพทั้งด้านวิชาการ และวิชาชีพ	ร้อยละ	100	100	100	100	100	คณบดี
บุคลากรสายสนับสนุนวิชาการที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพทั้งด้านวิชาชีพ	ร้อยละ	100	100	100	100	100	คณบดี
ร้อยละของค่าสาธารณสุขโรค (รอกการคำนวณพื้นที่การใช้สอยจากกองกายภาพ)	ร้อยละ						คณบดี / หัวหน้าสำนักงาน

### แนวทางในการจัดหาทรัพยากรทางการเงินและงบประมาณ

มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ได้กำหนดแนวทางในการจัดเก็บเงินอุดหนุนสำรอง ได้กำหนดเป็น 2 แนวทาง คือ

**แนวทางที่ 1** ค่าธรรมเนียมการศึกษา หักเป็นเงินอุดหนุนสำรอง ร้อยละ 10 และ รายรับจากการศึกษาร้อยละ 90 นำไปเป็นรายจ่ายเพื่อการศึกษา โดยในจำนวนนั้นจัดสรรให้คณะ ร้อยละ 80 หรือ ร้อยละ 72 ของเงินรายได้ทั้งหมด และที่เหลือร้อยละ 20 หรือ ร้อยละ 18 ของเงินรายได้ทั้งหมด

**แนวทางที่ 2** ค่าธรรมเนียมการศึกษา ร้อยละ 100 ใช้จ่ายเพื่อการศึกษา โดย จำแนกเป็น คณะที่นักศึกษาสังกัด ร้อยละ 90 คณะในกำกับ และที่เหลือร้อยละ 10 สำนักงานอธิการบดี และ หักร้อยละ 10 ของการจัดสรรให้คณะ และ สำนักงานอธิการบดี ร้อยละ 10 เป็นเงินอุดหนุนสำรอง

เพื่อให้คณะพยาบาลศาสตร์เกิดความมั่นคงในด้านการเงิน จึงควรมีแนวทางในการเก็บเงินเพื่อเป็นทุนสำรอง ต่อไป

### แนวทางการวางแผนค่าใช้จ่าย ของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี พ.ศ. 2561-2564

ประเด็นยุทธศาสตร์	ปีงบประมาณ/สัดส่วนงบประมาณ (ร้อยละ)				
	2560	2561*	2562*	2563*	2564*
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานวิชาชีพฯ	82.32	68.00	62.00	63.00	60.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยฯ	1.88	5.50	7.00	8.50	10.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาระบบบริการวิชาการฯ	6.75	12.50	12.50	12.50	12.50
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณี วัฒนธรรม ศิลปะ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ฯ	0.53	0.50	0.50	0.50	0.50
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาลฯ	5.23	10.00	10.00	10.00	10.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ฯ	1.81	1.90	3.00	3.00	3.00
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 7 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	1.48	1.60	5.00	2.50	4.00

## แนวทางการวางแผนค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2560-2564

ประเด็นยุทธศาสตร์	ปีงบประมาณ/สัดส่วนงบประมาณ (ร้อยละ)				
	2560	2561*	2562*	2563*	2564*
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดการศึกษาที่ได้มาตรฐานวิชาชีพฯ	82.32	79	77.4	76.9	76.9
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนางานวิจัยฯ	1.88	3	3.5	4	4
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนabethาพาทในการให้บริการวิชาการฯ	6.75	7	7	7	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 อนุรักษ์ สืบสาน ประเพณี วัฒนธรรม ศิลปะ และภูมิปัญญาท้องถิ่น ฯ	0.53	0.5	0.5	0.5	0.5
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 บริหารจัดการภายใต้หลักธรรมาภิบาลฯ	5.23	7	7	7	7
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 6 พัฒนาทรัพยากรมนุษย์ฯ	1.81	1.9	3	3	3
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 7 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	1.48	1.6	1.6	1.6	1.6