

(ร่าง Platform) องค์ประกอบที่ ...8...การเงินและงบประมาณ

ผู้ประสานงาน QAD :...นายปภากร...รอดเมือง...

เบอร์โทร : .....1446.....

e-mail : .....qad@nu.ac.th.....

ตัวบ่งชี้และเกณฑ์การประเมิน		หลักฐาน / เอกสารที่เกี่ยวข้อง (1)	(ร่าง) ผลการดำเนินงาน (2)	หมายเหตุ / ข้อควรสังเกต (3)	ช่วงเวลาการ เก็บข้อมูล ปี งบประมาณ. / ปี กศ.	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สกอ.	สมศ.					
ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ						
1. มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์ของสถาบัน		ไม่พบหลักฐาน		ไม่มีแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ของ มหาวิทยาลัย ควรเป็นแผนระยะ 4 - 5 ปี	ปีงบประมาณ 54	กองคลัง กองแผนงาน
2. มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การ จัดสรร และการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้						
2.1 แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร		1. แนวทางจัดหาทรัพยากรทางการเงิน 2. หลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรรงบประมาณทั้งงบประมาณ แผ่นดิน / งบประมาณรายได้และเงินนอกงบฯ		โครงการจัดตั้งกองพัฒนากลยุทธ์ การรับนิสิต การจัดหาเงินควรเป็นกอง บริการวิชาการด้วยหรือไม่	30 ก.ย. 54	กองแผนงาน
2.2 การวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้		1. แผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปี 2554 2. รายงานการติดตามผลการปฏิบัติงานและการใช้จ่าย งบประมาณ ประจำปี 254 (แผ่นดิน / รายได้)			30 ก.ย. 54	กองแผนงาน
3. มีงบประมาณประจำปีที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการในแต่ ละพันธกิจและการพัฒนาสถาบันและบุคลากร		1. รายงานผลการดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ 2554 (แผ่นดิน / รายได้)			31 ต.ค. 54	กองแผนงาน
4. มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบและ รายงานต่อสภาสถาบันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง		1. รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน และ นำเข้า กบม. และต่อไปเข้าที่ประชุมสภามหาวิทยาลัย ทุกรายไตรมาส			31 ต.ค. 54	กองคลัง
5. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงของสถาบัน อย่างต่อเนื่อง						

5.1 มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ ค่าใช้จ่าย อย่างต่อเนือง		1. รายงานผลการเบิกจ่ายและงบประมาณคงเหลือเป็นราย เดือน และรายงานงบการเงินประจำเดือน ต่ออธิการบดี 2. มาตรการการเร่งรัดติดตามการใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2554 3. ค่าใช้จ่ายต่อหัวนิสิต			ปัจจุบันยัง ตรวจไม่เสร็จ สมบูรณ์ 31 ส.ค.54 31 มกราคม 2554	กองคลัง, กองแผนงาน
5.2 มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์สถานะ ทางการเงิน อย่างต่อเนือง		1. รายงานผลการเบิกจ่ายและงบประมาณคงเหลือเป็นราย เดือน ฯลฯ			30 ก.ย.54	กองคลัง
5.3 มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ ความ มั่นคงของสถาบันอย่างต่อเนือง		1. รายงานการเปรียบเทียบต้นทุน ปี 2553 และปี 2554			31 ม.ค. 54	กองแผนงาน
6. มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและ ภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่ สถาบันกำหนด		1. แผนการติดตามตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบภายใน ม.นเรศวร กลไก : สำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยนเรศวร 2. สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน สตง.และกระทรวงศึกษาธิการ กลไก : หนังสือแจ้งเข้าตรวจ จาก กลุ่มตรวจสอบภายใน กระทรวงศึกษาธิการ ในการจัดซื้อจัดจ้าง (e - Auction) ใน - สภามหาวิทยาลัย - Citcoms - กองคลัง	<b>ระบบภายใน</b> <b>ระบบภายนอก</b> <b>กลไกภายใน</b> สำนักงาน ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย นเรศวร <b>กลไกภายนอก</b> สำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน และ กลุ่ม ตรวจสอบภายในระดับ กระทรวงศึกษาธิการ	ปกติจะเป็น สตง. เป็นหน่วยงานภายนอกที่ เข้าตรวจสอบแต่ไม่ได้เข้าทุกปี แต่หากมีข้อ สงสัยหรือมีการร้องเรียนเร่งด่วน จะทำการ เข้าตรวจ	30 ก.ย.54	สำนักงาน ตรวจสอบ ภายใน ม. นเรศวร
7. ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตาม เป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการ วางแผนและการตัดสินใจ		1. ระบบ NUMIS 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามเร่งรัดการใช้ จ่ายงบประมาณ	<b>ระบบ :</b> ระบบ NUMIS <b>กลไก :</b> รายงานการประชุม คณะกรรมการติดตามเร่งรัด การใช้จ่ายงบประมาณ		30 ก.ย.54	สถานบริการ CITCOM กองคลัง กองแผนงาน