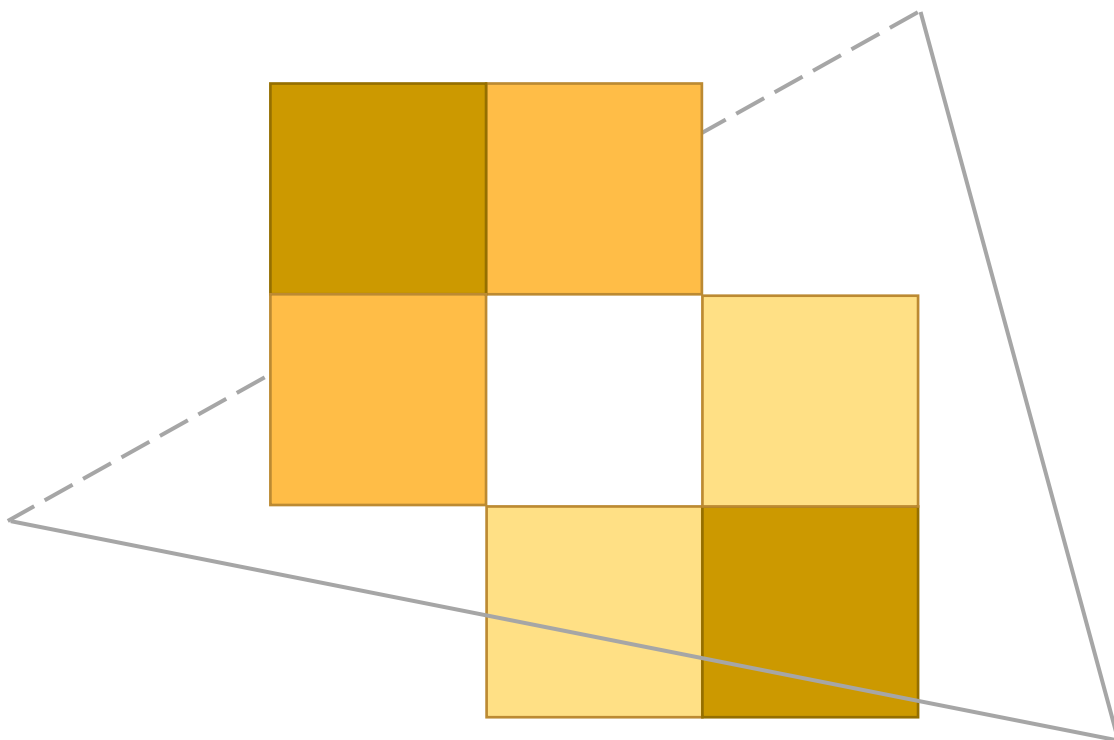




คู่มือปฏิบัติงาน

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย



นางสาวทิพย์วรรณ หวันหิ้ม

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

กองนโยบายและแผน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย



คู่มือปฏิบัติงาน

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

นางสาวทิพย์วรรณ หวันหิ้ม

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

กองนโยบายและแผน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

คำนำ

งบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบประมาณแผ่นดิน) เป็นแหล่งงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาล โดยมหาวิทยาลัยจะต้องจัดทำเป็นคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมีสำนักงบประมาณเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำและนำเสนอเพื่อพิจารณา เมื่อได้รับอนุมัติแล้วจึงตราออกมาเป็นพระราชบัญญัติงบประมาณประจำปีเพื่อใช้บังคับต่อไป

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย จะต้องดำเนินการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่มีความสอดคล้องกับแนวนโยบายการจัดทำงบประมาณของกระทรวง นโยบายการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 – 2580) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564) แผนแม่บท และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ รวมทั้งแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) ในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการของสำนักงบประมาณ เพื่อให้การได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย สามารถขับเคลื่อนนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาล และตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ได้อย่างมีผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะประชาชนและประเทศจะได้รับจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัย อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้หวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยรวมทั้งผู้ที่สนใจ มีความรู้ความเข้าใจ กระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานหรือเป็นเอกสารสำหรับค้นคว้าต่อไป

นางสาวทิพย์วรรณ หวันหิม

สิงหาคม 2565

สารบัญ

	หน้า
คำนำ.....	ก
สารบัญ.....	๗
สารบัญตาราง.....	ค
สารบัญภาพ.....	ง
บทที่ 1 บทนำ.....	1
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญ.....	1
1.2 วัตถุประสงค์.....	7
1.3 ขอบเขต.....	7
1.4 นิยามศัพท์เฉพาะ/คำจำกัดความ.....	7
บทที่ 2 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ.....	10
2.1 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของตำแหน่ง.....	10
2.2 ลักษณะงานที่ปฏิบัติ.....	10
2.3 โครงสร้างการบริหารจัดการ.....	12
บทที่ 3 หลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติงานและเงื่อนไข.....	17
3.1 หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน.....	17
3.2 วิธีการปฏิบัติงาน.....	22
3.3 สิ่งที่ควรคำนึงในการปฏิบัติงาน.....	24
3.4 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง.....	24
บทที่ 4 เทคนิคในการปฏิบัติงาน.....	27
4.1 กิจกรรม/แผนปฏิบัติงาน.....	28
4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน.....	29
4.3 วิธีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน.....	104
4.4 จริยธรรมในการปฏิบัติงาน.....	106
บทที่ 5 ปัญหาอุปสรรคและแนวทางในการแก้ไขและพัฒนางาน.....	107
5.1 ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน.....	107
5.2 แนวทางแก้ไขและพัฒนา.....	107
5.3 ข้อเสนอแนะ.....	108
บรรณานุกรม.....	110
ประวัติผู้เขียน.....	112

สารบัญตาราง

ตารางที่	หน้า
1.1 ตารางแสดงสถิติงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2564	6
4.1 ตารางแสดงความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี..... ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย และแผนงาน/ผลผลิต/โครงการ	56
4.2 ตารางทบทวน/ปรับปรุง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน..... ค่าเป้าหมายและตัวชี้วัด ผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ	59
4.3 ตารางแสดงเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน งบประมาณและประมาณการ..... รายจ่ายล่วงหน้าระยะกลาง จำแนกตามแหล่งเงิน	61
4.4 ตารางแสดงแผนงานบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565.....	63
4.5 ตารางแสดงคำอธิบายการตั้งงบประมาณรายจ่าย จำแนกตามผลผลิตและงบรายจ่าย.....	64
4.6 ตารางแสดงคำชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำคำของบประมาณประจำปี..... จำแนกตามงบรายจ่าย	69
4.7 ตารางแสดงแบบฟอร์มสรุปคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565... จำแนกงบรายจ่าย แบบ ม./ส. 65-3 (1)	81
4.8 ตารางแสดงแบบฟอร์มสรุปกรอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	83
4.9 ตารางแสดงขั้นตอนการบันทึกข้อมูลระบบจัดทำงบประมาณ (ระบบ e-Budgeting).....	88
4.10 ตารางแสดงหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564..... มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย	96
4.11 ตารางแสดงหน่วยเบิกจ่าย ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย.....	100
4.12 ตารางแสดงรหัสพื้นที่ / จังหวัด ตามหน่วยเบิกจ่าย.....	101
4.13 ตารางแสดงหลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี..... งบประมาณ พ.ศ. 2564	102
5.1 ตารางแสดงการเปรียบเทียบปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขและพัฒนา.....	107

สารบัญภาพ

ภาพที่	หน้า
1.1 แสดงระบบงบประมาณของประเทศไทยในแต่ละช่วงเวลา.....	3
1.2 การเชื่อมโยง (Mapping) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ..... ยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ	5
2.1 โครงสร้างกองนโยบายและแผน.....	14
2.2 โครงสร้างการบริหารงานกองนโยบายและแผน.....	15
2.3 โครงสร้างการปฏิบัติงานกองนโยบายและแผน.....	16
3.1 แสดงวิธีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี.....	23
4.1 แสดงกิจกรรม/แผนปฏิบัติงานในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี.....	28
4.2 ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ/แผนแม่บท/ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ.....	54
4.3 ความเชื่อมโยงงบประมาณกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ..... ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	55
4.4 ภาพรวมการทำงานของระบบระบบ e-Budgeting.....	87

บทที่ 1

บทนำ

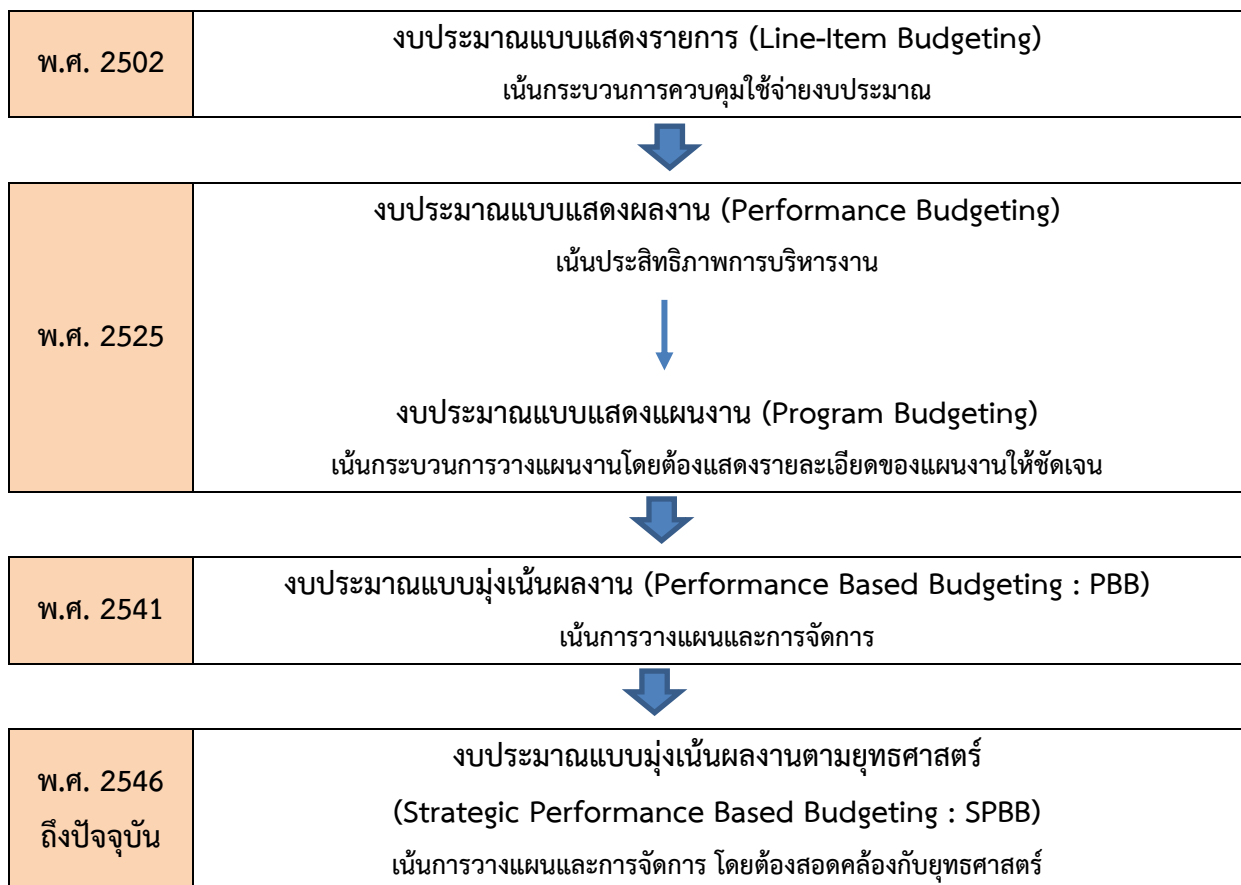
1.1 ความเป็นมาและความสำคัญ

การจัดทำงบประมาณที่ผ่านมาของประเทศไทย ได้จัดทำตามแนวทางระบบงบประมาณ (Budget) ที่กำหนดไว้ ระบบงบประมาณของประเทศไทยตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบันได้มีวิวัฒนาการและการพัฒนาเป็นลำดับ ได้มีการปรับเปลี่ยนให้มีความเหมาะสมทันสมัย และสอดคล้องกับสถานการณ์ของประเทศ ตลอดจนสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดสรรงบประมาณให้มากขึ้น รูปแบบระบบงบประมาณ สามารถจำแนกออกได้เป็น 5 รูปแบบ ดังนี้

- 1) **งบประมาณแบบแสดงรายการ (Line-Item Budgeting)** มีวัตถุประสงค์ที่จะใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการใช้จ่ายเงินไม่ให้เกิดการใช้จ่ายเงินเกินไปจากที่กำหนดหรือแตกต่างไปจากที่กำหนดไว้ให้มีความสำคัญกับการควบคุมปัจจัยนำเข้า (Input) แต่ละรายการ งบประมาณแบบแสดงรายการเป็นระบบงบประมาณแบบแรกของประเทศไทย ตั้งแต่มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2502
- 2) **งบประมาณแบบแสดงผลงาน (Performance Budgeting)** เป็นงบประมาณที่มุ่งเน้นประสิทธิภาพในการบริหารงาน ซึ่งได้รับแนวความคิดมาจากการจัดการแบบวิทยาศาสตร์ (Scientific Management) โดยมีแนวคิดว่า “การบริหารงานต้องทำโดยมีหลักเกณฑ์ ซึ่งกำหนดจากการศึกษาวิเคราะห์อย่างรอบคอบเพื่อให้มีวิธีที่ดีที่สุดสำหรับการปฏิบัติ (The one best way) เพื่อจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการผลิตมากขึ้น” ระบบงบประมาณแบบแสดงผลงานนี้เป็นระบบที่เชื่อมโยงการจัดสรรงบประมาณเข้ากับการวางแผน ก่อให้เกิดการจัดสรรงบประมาณอย่างสมเหตุสมผล

- 3) **งบประมาณแบบการวางแผน การวางโครงการและการทำงบประมาณ (Planning Programming-Budgeting System : PPBS) หรืองบประมาณแบบแสดงแผนงาน (Program Budgeting)** ซึ่งมีลักษณะสำคัญดังนี้ คือ
- 1) นำการวางแผนระยะยาว (3-5 ปี) มาใช้ในการกำหนดวงเงินงบประมาณ โดยการวางแผนจะต้องเชื่อมโยงกับนโยบาย และเป้าหมายของรัฐบาล และสามารถเห็นภาพการดำเนินงานที่ต่อเนื่องไปในอนาคต
 - 2) จัดทำแผนงานจำแนกตามนโยบายของรัฐบาลในแต่ละด้าน
 - 3) จำแนกแผนงาน โดยแบ่งเป็น แผนหลัก แผนรอง โครงการหลัก โครงการรองและกิจกรรม และจำแนกงบประมาณตามแผนงาน/โครงการ
 - 4) วิเคราะห์ทางเลือกต่าง ๆ เพื่อเลือกแนวทางที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ
 - 5) พิจารณาค่าใช้จ่ายทั้งหมดของโครงการ
 - 6) เน้นการวิเคราะห์ โดยใช้เทคนิคต่าง ๆ เช่น Zero base budget analysis, System analysis เป็นต้น
- 4) **งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงาน (Performance Based Budgeting : PBB)** ให้ความสำคัญกับการกำหนดพันธกิจขององค์กร เป้าหมายและวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนงาน งาน/โครงการ อย่างเป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวัดผลสำเร็จของงาน เป็นระบบที่เชื่อมโยงการบริหารจัดการทรัพยากร การเงินและพัสดุที่สะท้อนให้เห็นถึงผลสำเร็จของงานหรือพันธกิจต่าง ๆ ขององค์กรหรือของรัฐภายใต้ระบบการบริหารกิจการบ้านเมืองและสังคมที่ดี
- 5) **งบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting : SPBB)** สำนักงบประมาณได้มีการปรับเปลี่ยนระบบงบประมาณจากระบบงบประมาณแบบแผนงาน เป็นระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting : SPBB) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 เพื่อให้การจัดสรรงบประมาณ การบริหารจัดการงบประมาณสามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของรัฐบาลให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้และเกิดประโยชน์อย่างแท้จริง หลักการสำคัญของระบบงบประมาณแบบใหม่ คือ การจัดสรรงบประมาณให้เชื่อมโยงและสามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของรัฐบาลได้ตามเป้าหมายที่กำหนด และจัดสรรงบประมาณให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลงาน (Performance) ของหน่วยงานภาครัฐในการนำส่งผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ของรัฐบาลในแต่ละปีงบประมาณ โดยหน่วยงานภาครัฐที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณพันธกิจในการดำเนินการตามเป้าหมาย

ยุทธศาสตร์ของรัฐบาลจะต้องกำหนด เป้าหมายการให้บริการกระทรวง ยุทธศาสตร์กระทรวง เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงานแผนยุทธศาสตร์ ผลผลิต/โครงการและกิจกรรม และ ดำเนินการบริหารงานตามแผนกลยุทธ์ เพื่อให้การดำเนินการบรรลุเป้าหมายที่กำหนด เพื่อ สนับสนุนเป้าหมายยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ ดังนั้นการที่จะจัดสรรงบประมาณให้เหมาะสม สอดคล้องกับผลงาน (Performance) ของหน่วยงานภาครัฐในการนำส่งผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ ของรัฐบาล จึงจำเป็นที่จะต้องมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานจากการใช้ จ่ายงบประมาณของหน่วยงานภาครัฐอันเป็นสารสนเทศที่สำคัญในกระบวนการบริหารจัดการ งบประมาณ และการพิจารณาจัดสรรงบประมาณให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลงาน (Performance) ของหน่วยงานภาครัฐในการนำส่งผลสำเร็จตามยุทธศาสตร์ของรัฐบาลในแต่ละ ปีงบประมาณ



ภาพที่ 1.1 แสดงระบบงบประมาณของประเทศไทยในแต่ละช่วงเวลา

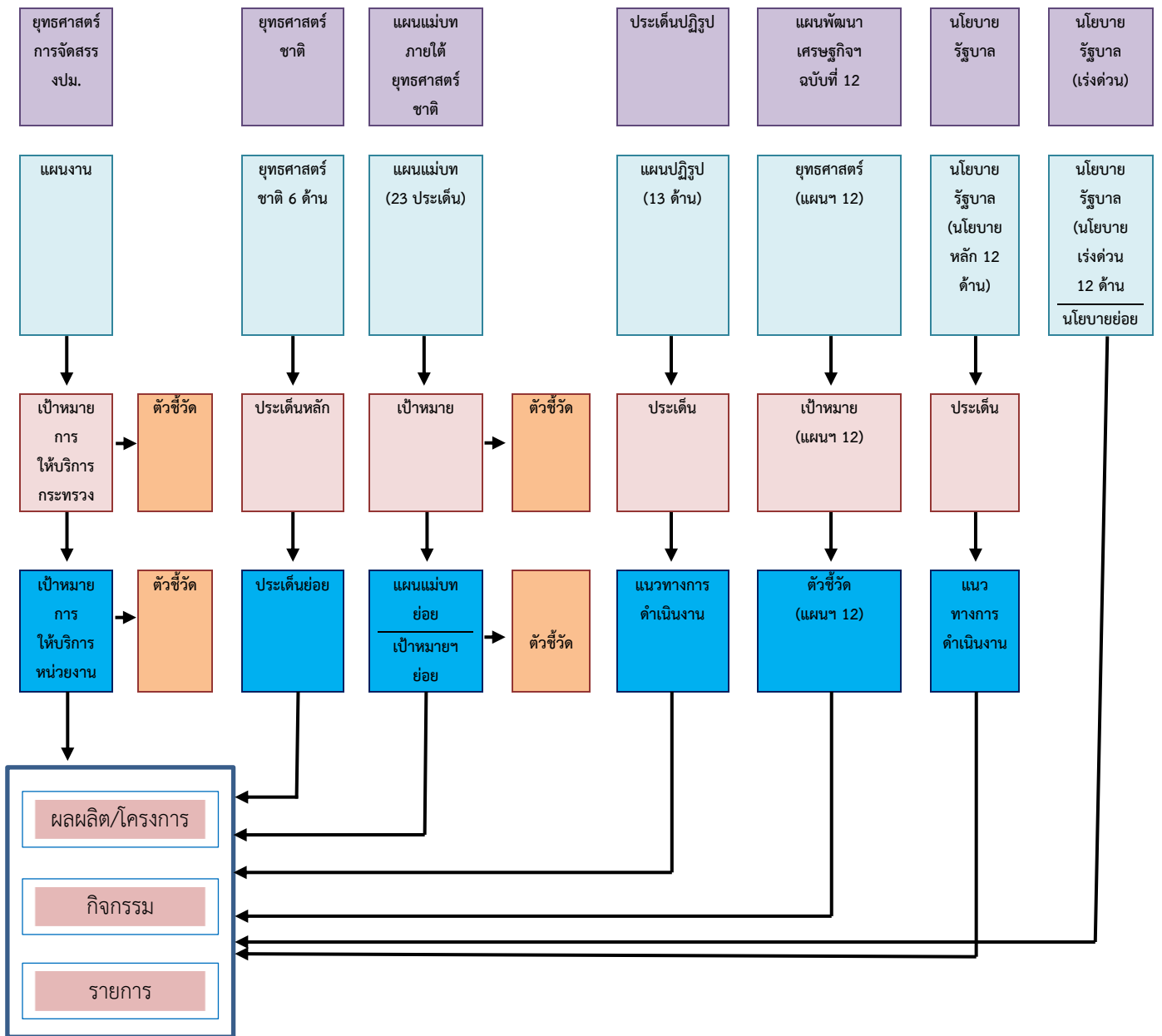
ในปัจจุบันการจัดทำงบประมาณของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้จัดทำตามแนวทางระบบงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting : SPBB) ที่มีความสอดคล้องยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 – 2580) ร่างแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 – 2565) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564) นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ (พ.ศ. 2560 – 2564) แผนการปฏิรูปประเทศ และนโยบายรัฐบาล รวมทั้งแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) ภายใต้การดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยฯ สามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของรัฐบาล เป้าหมายการให้บริการกระทรวง ยุทธศาสตร์กระทรวง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน แผนยุทธศาสตร์ ผลผลิต/โครงการและกิจกรรม และดำเนินการบริหารงานแผนกลยุทธ์ เพื่อให้การดำเนินการบรรลุเป้าหมายที่กำหนด งบประมาณของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย มีแหล่งงบประมาณสนับสนุนการดำเนินงาน 3 แหล่งงบประมาณ ได้แก่ งบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ และงบประมาณอื่น ๆ โดยมีวัตถุประสงค์ในการขับเคลื่อนการบริหารจัดการองค์กรตามภารกิจให้สำเร็จลุล่วงไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

งบประมาณแผ่นดิน เป็นแหล่งงบประมาณที่มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนจากรัฐบาล โดยมหาวิทยาลัยจะต้องจัดทำเป็นคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสำนักงบประมาณเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำงบประมาณและนำเสนอรัฐบาลเพื่อให้ฝ่ายนิติบัญญัติพิจารณาอนุมัติ เมื่อได้รับอนุมัติแล้วจึงตราออกมาเป็นพระราชบัญญัติงบประมาณประจำปีเพื่อใช้บังคับต่อไป

งบประมาณเงินรายได้ เป็นแหล่งงบประมาณที่ได้มาจากการให้บริการจัดการศึกษา เช่น รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา รายได้จากการบริหารทรัพย์สิน เป็นต้น โดยมหาวิทยาลัยต้องจัดทำเป็นคำของบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี เสนอสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่มหาวิทยาลัยกำหนด

งบประมาณอื่น ๆ เป็นแหล่งงบประมาณอื่น ๆ นอกเหนือจากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ เช่น เงินรับฝาก เงินกองทุน หรืองบประมาณที่เกิดจากการให้บริการวิชาการ การวิจัย เป็นต้น

การเชื่อมโยง (Mapping) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ



ภาพที่ 1.2 การเชื่อมโยง (Mapping) ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ ยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ

ตารางที่ 1.1 ตารางแสดงสถิติงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557-2564

งบประมาณ รายจ่าย	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
- งบบุคลากร	218,814,200	208,481,400	220,794,300	218,115,900	221,175,400	216,847,000	213,326,800	195,832,200
- งบดำเนินงาน	144,222,100	149,115,600	150,828,400	150,673,900	152,118,800	145,422,600	9,606,100	9,530,400
- งบลงทุน	107,852,700	278,471,400	380,163,700	318,114,300	260,973,700	155,479,400	146,045,000	170,420,100
- รายการ ครุภัณฑ์	43,311,700	48,149,600	56,502,300	82,577,700	64,304,000	56,603,400	102,345,000	123,420,100
- รายการ สิ่งก่อสร้าง	64,541,000	230,321,800	323,661,400	235,536,600	196,669,700	98,876,000	43,700,000	47,000,000
- งบเงินอุดหนุน	257,550,600	314,657,900	381,268,600	403,673,200	393,072,400	275,646,200	513,621,700	459,218,100
- งบรายจ่ายอื่น	122,643,200	122,969,500	130,866,900	91,507,500	71,329,900	128,426,000	-	-
รวมทั้งสิ้น	851,082,800	1,073,695,800	1,263,921,900	1,182,084,800	1,098,670,200	921,821,200	882,599,600	835,000,800

ทั้งนี้หัวหน้าหน่วยงาน ระดับคณะ วิทยาลัย สำนัก สถาบัน กอง และบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ (Strategic Performance Based Budgeting : SPBB) จะต้องศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติ หรือนโยบายของรัฐบาล เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการจัดทำงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาของประเทศ โดยการจัดทำค่าของงบประมาณกำหนดให้มีความเชื่อมโยงแนวนโยบายระดับชาติ ดังนี้

- ยุทธศาสตร์ชาติ
 - แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
 - แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
 - นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ
 - แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ อันเป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19
- พ.ศ. 2564 – 2565
- แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง)
 - นโยบายสำคัญของรัฐบาล
 - ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ
 - เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
 - แผนปฏิบัติราชการของกระทรวง
 - แผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัด
 - ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีพ.ศ. 2564 สภาผู้แทนราษฎร

ความเชื่อมโยงแนวนโยบายระดับมหาวิทยาลัย คือ

- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580)
- แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565)
- นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง

โดยการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการของสำนักงบประมาณ เพื่อให้การได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย สามารถขับเคลื่อนนโยบายต่าง ๆ ของรัฐบาล และตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประโยชน์ที่คาดว่าจะประชาชนและประเทศจะได้รับจากการดำเนินงานและการใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัย อย่างมีประสิทธิภาพ

1.2 วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดทำงบประมาณ มีความรู้ความเข้าใจกระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย
- 2) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดทำงบประมาณ สามารถได้รับประโยชน์และสามารถปฏิบัติงานการจัดทำงบประมาณได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ

1.3 ขอบเขต

คู่มือการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ฉบับนี้ ครอบคลุมแนวทางและขั้นตอนการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีระดับมหาวิทยาลัย ตั้งแต่การศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายของรัฐบาล และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง แนวทางตามหลักเกณฑ์และวิธีการของสำนักงบประมาณในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ และการจัดสรร/การโอนจัดสรรงบประมาณในหน่วยงานสังกัดมหาวิทยาลัย

1.4 นิยามศัพท์เฉพาะ/คำจำกัดความ

ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ หมายถึง ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่คณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบ (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 32)

แผนงาน หมายถึง แผนงานตาม “โครงสร้างงบประมาณตามยุทธศาสตร์” ที่สำนักงบประมาณจัดทำขึ้น สำหรับใช้ในการจัดสรรทรัพยากรที่มุ่งให้การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยรับงบประมาณบรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมายยุทธศาสตร์ระดับชาติ อันเป็นผลสัมฤทธิ์ที่รัฐบาลต้องการให้เกิดขึ้นแก่ประเทศชาติและประชาชน รวมทั้งใช้ “แผนงาน” ดังกล่าวเป็นรายการขออนุมัติการใช้จ่ายงบประมาณของ

แผ่นดินต่อรัฐสภา ตามที่บัญญัติไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมหรือกำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปี (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 32)

แผนงานบุคลากรภาครัฐ หมายถึง แผนงานที่แสดงรายจ่ายเพื่อการบริหารงานบุคลากรภาครัฐที่กำหนดไว้ในงบบุคลากร งบดำเนินงาน รวมทั้งงบเงินอุดหนุนและงบรายจ่ายอื่น ซึ่งเบิกจ่ายในลักษณะงบดังกล่าว (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 32)

แผนงานพื้นฐาน หมายถึง แผนงานที่ดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นปกติประจำตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยรับงบประมาณนั้น ๆ หากหยุดดำเนินการอาจก่อให้เกิดความเสียหายในการให้บริการสาธารณะของภาครัฐ ซึ่งมีลักษณะงานและปริมาณงานที่ชัดเจนต่อเนื่อง เป็นการจัดสรรงบประมาณเพื่อให้หน่วยรับงบประมาณสามารถปฏิบัติงานได้ตามมาตรฐานการให้บริการที่ได้ดำเนินการมาเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาถึงขีดความสามารถในการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยรับงบประมาณในปีงบประมาณที่ผ่านมา (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 33)

แผนงานยุทธศาสตร์ หมายถึง แผนงานที่ดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายในเชิงนโยบาย หรืออาจเป็นภารกิจพื้นฐานที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ชาติ และต้องการผลักดันหรือเห็นความสำคัญในช่วงระยะเวลาหนึ่ง โดยกำหนดให้การจัดทำงบประมาณเป็นลักษณะ Project based ที่แสดงค่าใช้จ่ายภารกิจยุทธศาสตร์ ของยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 33)

แผนงานบูรณาการ หมายถึง แผนงานที่มีหน่วยรับงบประมาณตั้งแต่ 2 หน่วยขึ้นไปร่วมกันรับผิดชอบดำเนินการ ซึ่งประกอบด้วย เป้าหมายร่วม วัตถุประสงค์ ระยะเวลาดำเนินการที่ชัดเจน สามารถวัดผลสัมฤทธิ์ได้ รวมทั้งภารกิจของหน่วยรับงบประมาณที่เป็นเจ้าภาพหลักและหน่วยรับงบประมาณที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ประหยัด และลดความซ้ำซ้อน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะรัฐมนตรีให้ความเห็นชอบประจำปีงบประมาณ กำหนดให้การจัดทำงบประมาณเป็นลักษณะ Project based ที่แสดงค่าใช้จ่ายภารกิจบูรณาการ ของยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 33-34)

เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ หมายถึง ผลกระทบหรือผลลัพธ์ ที่ต้องการจะให้เกิดต่อประชาชนและประเทศ เป็นผลจากการดำเนินงานของรัฐ ซึ่งกำหนดไว้ในยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 34)

นโยบายการจัดสรรงบประมาณ หมายถึง กลยุทธ์หลักของรัฐบาล เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ ซึ่งกำหนดไว้ในยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 34)

ประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า หมายถึง การจัดทำกรอบประมาณการงบประมาณรายจ่ายล่วงหน้า ซึ่งจะแสดงภาพรวมของภาระงบประมาณที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ภายใต้การดำเนินงานตามนโยบาย/ ยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการในปัจจุบัน โดยการจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงบประมาณกำหนด (สำนักงบประมาณ, 2562, น. 49)

งบประมาณรายจ่ายประจำปี หมายถึง งบประมาณแผ่นดิน ซึ่งเป็นงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุน จากรัฐบาล โดยมหาวิทยาลัยจะต้องจัดทำเป็นคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามยุทธศาสตร์การ จัดสรร งบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีสำนักงบประมาณเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบ จัดทำงบประมาณและนำเสนอรัฐบาลเพื่อให้ฝ่ายนิติบัญญัติพิจารณาอนุมัติ เมื่อได้รับอนุมัติแล้วจึงตราออกมา เป็นพระราชบัญญัติงบประมาณประจำปีเพื่อใช้บังคับต่อไป

ปีงบประมาณ หมายความว่า ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคมของปีหนึ่ง ถึงวันที่ 30 กันยายนของปี ถัดไป และให้ใช้ปี พ.ศ. ที่ถัดไปนั้นเป็นชื่อสำหรับปีงบประมาณนั้น (ราชกิจจานุเบกษา, 2561, น. 2)

เงินจัดสรร หมายความว่า ส่วนหนึ่งของงบประมาณรายจ่ายที่แบ่งสรรให้จ่าย หรือให้ก่อนนี้ผู้ผูกพันใน ระยะเวลาหนึ่ง (ราชกิจจานุเบกษา, 2561, น. 2)

ผลผลิต หมายความว่า ผลผลิตที่กำหนดไว้ในเอกสารประกอบกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย หรือที่กำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปีงบประมาณ (ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562, 2562 น.1)

โครงการ หมายความว่า โครงการที่กำหนดไว้ในเอกสารประกอบกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย หรือที่กำหนดขึ้นใหม่ในระหว่างปีงบประมาณ (ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562, 2562 น.1)

การโอนงบประมาณรายจ่าย หมายความว่า การโอนจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายที่กำหนดไว้ใน กฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายจากแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการใด ๆ ไปตั้งเป็น งบประมาณรายจ่ายของแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการอื่น (ระเบียบว่าด้วยการบริหาร งบประมาณ พ.ศ. 2562, 2562 น.2)

การโอนเงินจัดสรร หมายความว่า การโอนจำนวนเงินงบประมาณรายจ่ายที่สำนักงบประมาณอนุมัติ เงินจัดสรรจากแผนงาน หรือผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการใด ๆ ไปตั้งเป็นเงินจัดสรรของแผนงานหรือ ผลผลิต หรือโครงการ หรือรายการอื่น (ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562, 2562 น.2)

บทที่ 2

บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

2.1 บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของตำแหน่ง

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานนโยบายและแผน งานงบประมาณ ในฐานะผู้ปฏิบัติงานระดับต้นที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถทางวิชาการในการทำงาน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน ในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของ มหาวิทยาลัย โดยมีการศึกษา วิเคราะห์ ประมวลผลงาน วางแผน ประสานงาน และการบริการในการชี้แจง คำแนะนำเบื้องต้น ถ่ายทอดความรู้ในการจัดทำรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีแก่หน่วยงาน ในสังกัดมหาวิทยาลัย และรวบรวมจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีในระดับมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการของสำนักงบประมาณ พร้อมทั้งจัดสรรและโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีแก่หน่วยงานในสังกัดตามหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำงบประมาณ โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับ แผนงาน นโยบาย พันธกิจ ของมหาวิทยาลัย รวมไปถึงปฏิบัติงานอื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

2.2 ลักษณะงานที่ปฏิบัติ

ลักษณะงานที่ปฏิบัติในด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. ด้านการปฏิบัติการ

1.1 ศึกษา วิเคราะห์ ประสานงาน ประมวลผลงาน พิจารณาเสนอแนะ วิธีการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณ ยุทธศาสตร์ชาติ และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องภายใต้พันธกิจของมหาวิทยาลัยฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการของสำนักงบประมาณ ดังนี้

- 1.1.1 ศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
- 1.1.2 ศึกษาหลักเกณฑ์การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณ
- 1.1.3 ทบทวน/ปรับปรุง และรวบรวม ตรวจสอบ วิเคราะห์ ข้อมูลคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานในสังกัดเพื่อเสนอคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีในระดับมหาวิทยาลัย

1.1.4 จัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบ e-Budgeting (ระบบจัดทำงบประมาณ) ของสำนักงบประมาณ

1.1.5 จัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

1.2 การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้แก่หน่วยงานในสังกัด ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงบประมาณกำหนด รวมไปถึงนโยบายการจัดสรรงบประมาณที่คณะกรรมการบริหารงบประมาณมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยและผู้บริหารมหาวิทยาลัย จัดทำเอกสารจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อแจ้งไปยังหน่วยงานในสังกัด

1.3 การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้แก่หน่วยงานในสังกัดด้วยระบบ GFMS ทั้งนี้ การโอนจัดสรรงบประมาณต้องเป็นไปตามเงินงวดที่ได้รับโอนจากสำนักงบประมาณ

2. ด้านการวางแผน

มีส่วนร่วมในการวางแผนงาน การกำหนดมาตรการวิธีการทำงาน และขั้นตอนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการวิเคราะห์วิธีการปฏิบัติงาน ระยะเวลาในการดำเนินการเสนอต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานราชการส่วนกลาง (สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำนักงานงบประมาณ ฯลฯ) เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายบรรลุตามวัตถุประสงค์และทันตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีขั้นตอนการดำเนินงานดังนี้

2.1 การวางแผนการจัดทำงบประมาณ ให้เป็นไปตามระยะเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนด โดยมีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการดำเนินงานเป็นปฏิทินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ระดับมหาวิทยาลัยฯ ที่มีความสอดคล้องกับปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงบประมาณ

2.2 จัดทำฐานข้อมูลด้านงบประมาณ ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงานและมีข้อมูลที่ทันสมัย สามารถนำข้อมูลมาใช้งานได้ทันที

3. ด้านการประสานงาน

3.1 ประสานการทำงานร่วมกันระหว่างทีมงานหรือหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้เกิดความร่วมมือและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้

3.2 ชี้แจงและให้รายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูล ข้อเท็จจริง แก่บุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความเข้าใจหรือความร่วมมือในการดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมาย

4. ด้านการบริการ

4.1 ให้คำปรึกษา แนะนำเบื้องต้น เผยแพร่ ถ่ายทอดความรู้ งานด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านงบประมาณ รวมทั้งตอบปัญหาและชี้แจงเรื่องต่าง ๆ เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อให้ผู้รับบริการได้รับทราบ ข้อมูลความรู้ต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์

4.2 จัดเก็บข้อมูลเบื้องต้น และให้บริการข้อมูลทางวิชาการ เกี่ยวกับด้านวิเคราะห์นโยบายและแผน ด้านงบประมาณ เพื่อให้บุคลากรทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน นักศึกษา ตลอดจนผู้รับบริการได้รับทราบข้อมูลและความรู้ต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ สอดคล้อง และสนับสนุนภารกิจของหน่วยงาน และใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบาย แผนงาน หลักเกณฑ์ มาตรการต่าง ๆ

2.3 โครงสร้างการบริหารจัดการ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548 เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2548 ประกอบด้วยพื้นที่จัดการศึกษาของสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลกลุ่มภาคใต้เดิม 5 หน่วยงานได้แก่ 1. วิทยาเขตภาคใต้ อำเภอเมือง จังหวัดสงขลา 2. วิทยาเขตนครศรีธรรมราช อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช 3. วิทยาเขตศรีวิชัย อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช 4. คณะเกษตรศาสตร์ อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช 5. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง โดยมีมหาวิทยาลัยมีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นส่วนราชการตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ ซึ่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล พ.ศ. 2548 และพระราชบัญญัติการบริหารส่วนงานภายในสำหรับสถาบันอุดมศึกษา จำแนกเป็นหน่วยงานจัดการศึกษา 15 หน่วยงาน และหน่วยงานสนับสนุนจัดการศึกษาที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ จำนวน 7 หน่วยงาน และเพื่อให้การบริหารงานของหน่วยงานจัดการศึกษาและหน่วยงานสนับสนุนจัดการศึกษาเกิดความคล่องตัวจึงได้มีการแบ่งส่วนราชการภายในเป็นหน่วยงานย่อย ๆ โดยสำนักงานอธิการบดีแบ่งส่วนราชการภายในแยกเป็นกองต่าง ๆ

กองนโยบายและแผน เป็นหน่วยงานสนับสนุนการจัดการศึกษา สังกัดสำนักงานอธิการบดี จัดตั้งเป็นกองตามประกาศกระทรวงศึกษาธิการ ลงวันที่ 3 ตุลาคม 2550 (ราชกิจจานุเบกษา, 2550 : 13) มีภารกิจในการวางแผน กำหนดทิศทางการพัฒนามหาวิทยาลัย วิเคราะห์วิจัยเกี่ยวกับงานด้านนโยบาย งบประมาณ แผนงาน โครงการ ติดตามและประเมินผลการดำเนิน เก็บรวบรวมข้อมูลสารสนเทศ จัดทำและวิเคราะห์ความต้องการทรัพยากร สนับสนุนข้อมูลเพื่อเป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหาร โดยสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้ประกาศแบ่งส่วนงานภายในกองนโยบายและแผน ออกเป็น 5 งาน ดังภาพที่ 2.1 โดยแต่ละงานมีภารกิจ ดังนี้

1. งานบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปในสำนักงานกองนโยบายและแผน ได้แก่ งานด้านสารบรรณ งานบริหารทรัพยากรบุคคล งานการเงินและบัญชี งานพัสดุ งานจัดพิมพ์ และแจกจ่ายเอกสาร การดำเนินการจัดประชุม การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

2. งานนโยบายและแผน มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี (งบประมาณแผ่นดิน) จัดทำงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ประจำปี การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณแผ่นดิน การจัดสรรงบประมาณเงินรายได้ การบริหารงบประมาณ การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะยาว 20 ปี การจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะปานกลาง 5 ปี การจัดทำแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

3. งานประเมินผล มีหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย การกำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี รายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติพร้อมแนวทางแก้ไข เพื่อรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย รายงานผลการดำเนินงานแก่หน่วยงานภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้อง และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

4. งานคลังข้อมูลสารสนเทศ มีหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการศึกษา สำรวจรวบรวมสถิติข้อมูลด้านต่าง ๆ เช่น ข้อมูลบุคลากร ข้อมูลนักศึกษา ข้อมูลงบประมาณ ฯลฯ และดูแลบริหารจัดการเว็บไซต์ของกองนโยบายและแผน

5. งานออกแบบและพัฒนาอาคารสถานที่ มีหน้าที่ปฏิบัติเกี่ยวกับงานสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง งานออกแบบสถาปัตยกรรม งานจัดทำแบบรูปและรายการ งานตรวจสอบแบบรูปรายการ ตรวจสอบการจ้างงานแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบรูปรายการ งานจัดทำมาตรฐานงานสถาปัตยกรรม งานด้านการถอดแบบและประมาณราคา งานด้านการวางแผนงานโครงการก่อสร้างและการแบ่งงวดงาน งานด้านการจัดทำ/ตรวจสอบราคากลาง/ค่าK งานด้านการออกแบบ/ตรวจสอบงานวิศวกรรมโครงสร้าง งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง และการดำเนินงานด้านการออกแบบระบบวิศวกรรมไฟฟ้า และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

วิสัยทัศน์ (Vision)

ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามกรอบทิศทางการพัฒนามหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เน้นการบูรณาการแผนและงบประมาณภายใต้การติดตามประเมินผลที่มีประสิทธิภาพโดยมีการบริหารจัดการคลังข้อมูลที่ดี

พันธกิจ (Mission)

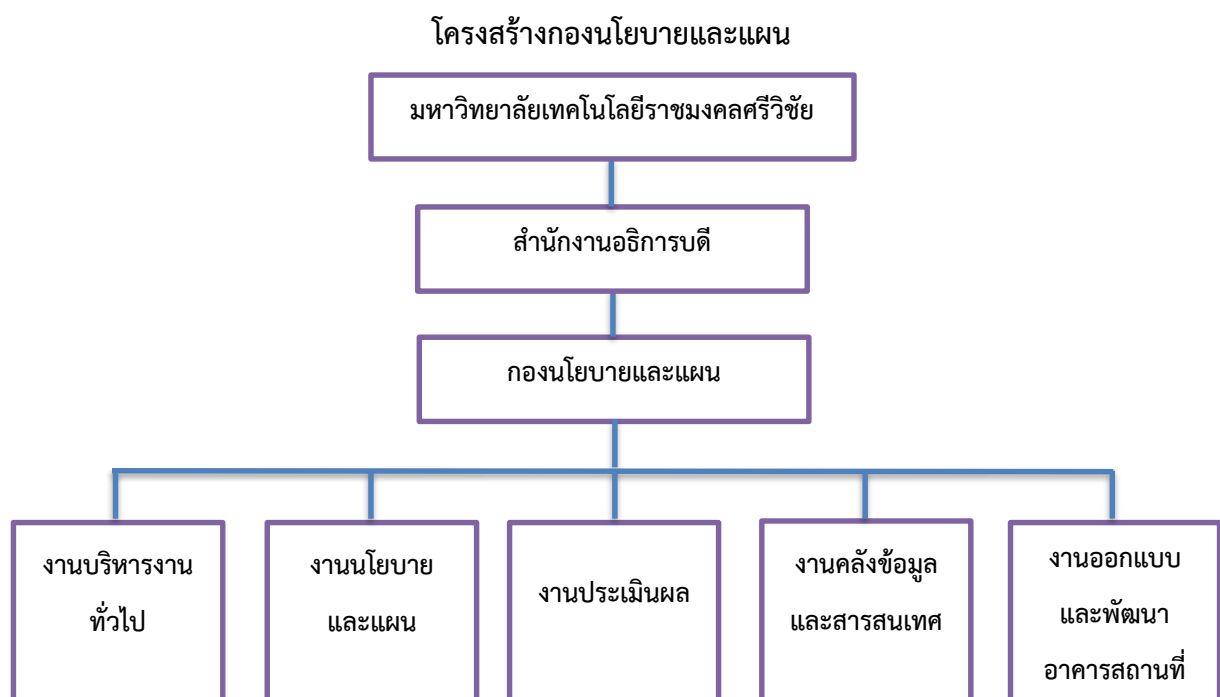
1. จัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยฯ ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ เพื่อเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
2. จัดทำงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ประจำปี
3. บริหารงบประมาณตามหลักธรรมาภิบาล
4. ติดตามและสรุปผลการดำเนินงานเพื่อการพัฒนาวิทยาลัยฯ พร้อมทั้งจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศที่มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

เป้าประสงค์ (Goals)

1. บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยฯ
2. มีการบริหารงบประมาณและจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม
3. ติดตามและประเมินผล เพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงการดำเนินงานในอนาคต
4. มีฐานข้อมูลที่มีประสิทธิภาพ สามารถให้บริการแก่หน่วยงานได้

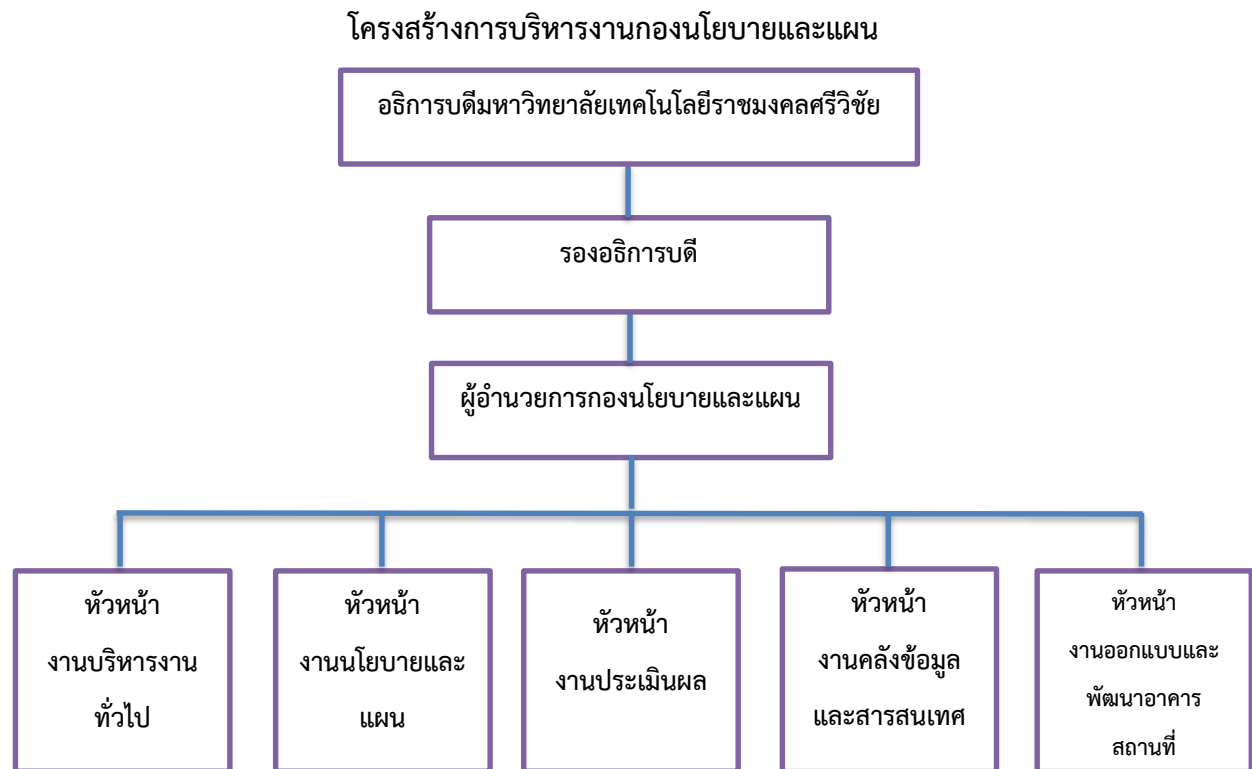
ยุทธศาสตร์ (Strategies)

1. พัฒนาและปรับปรุงแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยฯ ให้สอดคล้องกับแผนบริหารงบประมาณแผ่นดิน
2. พัฒนาระบบการจัดหาและจัดสรรทรัพยากร ให้สอดคล้องกับความจำเป็นของหน่วยงาน
3. พัฒนาการบริหารจัดการงบประมาณ ให้เกิดความคุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด



ภาพที่ 2.1 โครงสร้างกองนโยบายและแผน

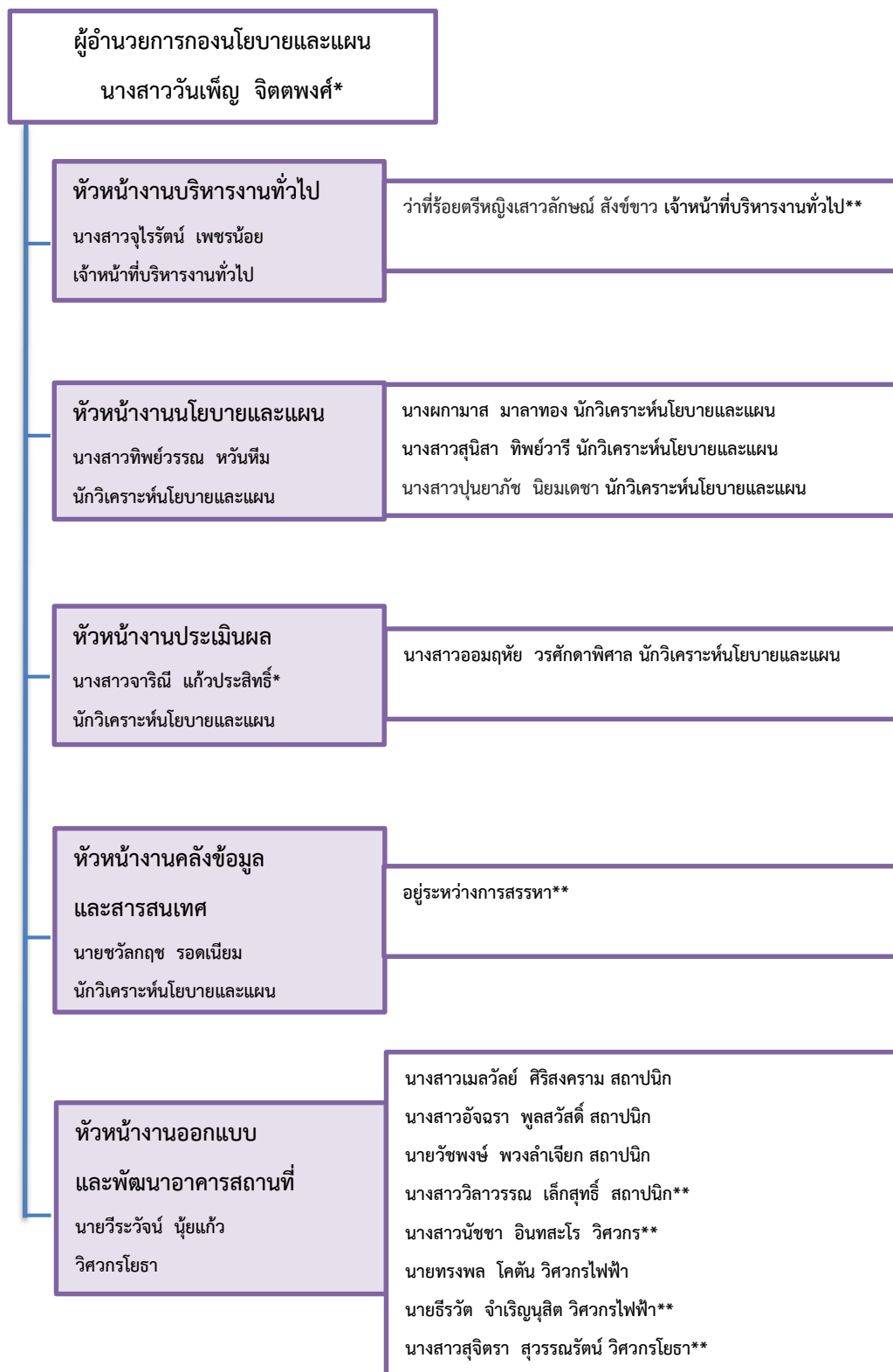
กองนโยบายและแผน บริหารงานภายใต้การกำกับดูแลของรองอธิการบดี ซึ่งได้รับมอบหมายหน้าที่จากอธิการบดี มีผู้อำนวยการกองนโยบายและแผนเป็นผู้อำนวยการกอง และมีหัวหน้างานจำนวน 5 งาน ได้แก่ หัวหน้างานบริหารงานทั่วไป หัวหน้างานนโยบายและแผน หัวหน้างานประเมินผล หัวหน้างานคลังข้อมูลสารสนเทศ และหัวหน้างานออกแบบพัฒนาอาคารสถานที่ ดังภาพที่ 2.2



ภาพที่ 2.2 โครงสร้างการบริหารงานกองนโยบายและแผน

จากโครงสร้างการบริหารงานกองนโยบายและแผน ซึ่งปัจจุบันกองนโยบายและแผนมีบุคลากรจำนวน 20 ราย เป็นบุคลากรประเภทพนักงานมหาวิทยาลัย จำนวน 14 ราย ซึ่งเป็นบุคลากรระดับชำนาญการ 2 ราย และระดับปฏิบัติการ 12 ราย ที่เหลือ 6 ราย เป็นลูกจ้างชั่วคราว ซึ่งบุคลากรแต่ละรายปฏิบัติงานตามโครงสร้างกองนโยบายและแผน ดังภาพที่ 2.3

โครงสร้างการปฏิบัติงานกองนโยบายและแผน



หมายเหตุ

* หมายถึง พนักงานมหาวิทยาลัย ระดับชำนาญการ

** หมายถึง ลูกจ้างชั่วคราว

ข้อมูล ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2565

ภาพที่ 2.3 โครงสร้างการปฏิบัติงานกองนโยบายและแผน

บทที่ 3

หลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติงานและเงื่อนไข

3.1 หลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำงบประมาณจะต้องมีการศึกษา วิเคราะห์ กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ แผนแม่บทเฉพาะกิจฯ แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) นโยบายสำคัญของรัฐบาล ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน แผนปฏิบัติราชการของกระทรวง รวมทั้งแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง สอดคล้องกับนโยบาย พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยฯ

1. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

1.1 รัฐธรรมนูญที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ

งบประมาณรายจ่าย มาตรา 141 งบประมาณรายจ่ายของแผ่นดินให้ทำเป็นพระราชบัญญัติ ถ้าพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณออกไม่ทันปีงบประมาณใหม่ให้ใช้กฎหมายว่าด้วย งบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณปีก่อนนั้นไปพลางก่อน

รัฐต้องจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระของรัฐสภา ศาล องค์การอิสระ และ องค์การอัยการ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่บัญญัติไว้ในกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ในกรณีที่เห็นว่า งบประมาณที่ได้รับจัดสรรอาจไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ รัฐสภา ศาล องค์การอิสระ หรือองค์การอัยการจะ ยื่นคำขอแปรญัตติต่อคณะกรรมการการโดยตรงก็ได้

การเสนองบประมาณ มาตรา 142 ในการเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ต้องแสดงแหล่งที่มาและประมาณการรายได้ ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการ จ่ายเงิน และความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติและแผนพัฒนาต่าง ๆ ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่บัญญัติไว้ใน กฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

การพิจารณางบประมาณสภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภา มาตรา 143 ร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่ายสภาผู้แทนราษฎรจะต้องพิจารณาให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งร้อยห้าวัน นับแต่วันที่ร่างพระราชบัญญัตินี้ตั้งกล่าวมาถึงสภาผู้แทนราษฎร ถ้าสภาผู้แทนราษฎรพิจารณาร่างพระราชบัญญัตินั้นไม่แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลาดังกล่าวข้างต้น ให้ถือว่าสภาผู้แทนราษฎรเห็นชอบกับร่างพระราชบัญญัตินั้น และให้เสนอร่างพระราชบัญญัตินี้ต่อวุฒิสภาเพื่อพิจารณา

ในการพิจารณาของวุฒิสภา วุฒิสภาจะต้องให้ความเห็นชอบหรือไม่ให้ความเห็นชอบภายในยี่สิบวัน นับแต่วันที่ร่างพระราชบัญญัตินั้นมาถึงวุฒิสภา โดยจะแก้ไขเพิ่มเติมใด ๆ ก็ได้ ถ้าพ้นกำหนดเวลาดังกล่าว ให้ถือว่าวุฒิสภาเห็นชอบกับร่างพระราชบัญญัตินั้นในกรณีเช่นนี้และในกรณีที่วุฒิสภาให้ความเห็นชอบให้ดำเนินการต่อไปตามมาตรา 81 ถ้าวุฒิสภาไม่เห็นชอบด้วยกับร่างพระราชบัญญัตินี้ตั้งกล่าว ให้นำความในมาตรา 138 วรรคสอง มาใช้บังคับโดยอนุโลม โดยให้สภาผู้แทนราษฎรยกขึ้นพิจารณาใหม่ได้ทันที ระยะเวลาตามวรรคหนึ่งและวรรคสาม มิให้นับรวมระยะเวลาที่ศาลรัฐธรรมนูญพิจารณาตามมาตรา 144 วรรคสาม

การแปรญัตติ / ความรับผิดชอบ / ป้องกันประโยชน์ทับซ้อน มาตรา 144 ในการพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และร่างพระราชบัญญัติโอนงบประมาณรายจ่าย สมาชิกสภาผู้แทนราษฎรจะแปรญัตติเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขเพิ่มเติมรายการหรือจำนวนในรายการมิได้ แต่อาจแปรญัตติในทางลดหรือตัดทอนรายการซึ่งมิใช่รายการตามข้อผูกพันอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- (1) เงินสงฆ์ใช้ต้นเงินกู้
- (2) ดอกเบี้ยเงินกู้
- (3) เงินที่กำหนดให้จ่ายตามกฎหมาย

ในการพิจารณาของสภาผู้แทนราษฎร วุฒิสภา หรือคณะกรรมการธิการ การเสนอการแปรญัตติหรือการกระทำด้วยประการใด ๆ ที่มีผลให้สมาชิกสภาผู้แทนราษฎร สมาชิกวุฒิสภา หรือกรรมการธิการมีส่วนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในการใช้งบประมาณรายจ่าย จะกระทำมิได้

ในกรณีที่สมาชิกสภาผู้แทนราษฎรหรือสมาชิกวุฒิสภา มีจำนวนไม่น้อยกว่าหนึ่งในสิบของจำนวนสมาชิกทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ของแต่ละสภา เห็นว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคสอง ให้เสนอความเห็นต่อศาลรัฐธรรมนูญเพื่อพิจารณา และศาลรัฐธรรมนูญต้องพิจารณาวินิจฉัยให้แล้วเสร็จภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ได้รับความเห็นดังกล่าว ในกรณีที่ศาลรัฐธรรมนูญวินิจฉัยว่ามีการกระทำที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคสอง ให้การเสนอ การแปรญัตติ หรือการกระทำดังกล่าวเป็นอันสิ้นผล ถ้าผู้กระทำการดังกล่าวเป็นสมาชิกสภาผู้แทนราษฎรหรือสมาชิกวุฒิสภาให้ผู้กระทำการนั้นสิ้นสุดสมาชิกภาพนับแต่วันที่ศาลรัฐธรรมนูญ

มีคำวินิจฉัย และให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของผู้นั้น แต่ในกรณีที่คณะรัฐมนตรีเป็นผู้กระทำการหรืออนุมัติให้กระทำการหรือรู้ว่าการกระทำได้แล้วแต่ไม่ได้สั่งยับยั้ง ให้คณะรัฐมนตรีพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ นับแต่วันที่ศาลรัฐธรรมนูญมีคำวินิจฉัย และให้เพิกถอนสิทธิสมัครรับเลือกตั้งของรัฐมนตรีที่พ้นจากตำแหน่งนั้น เว้นแต่จะพิสูจน์ได้ว่าตนมิได้อยู่ในที่ประชุมในขณะที่มีมติและให้ผู้กระทำการดังกล่าวต้องรับผิดชอบใช้เงินนั้นคืน พร้อมด้วยดอกเบี้ย

เจ้าหน้าที่ของรัฐผู้ใดจัดทำโครงการหรืออนุมัติหรือจัดสรรเงินงบประมาณโดยรู้ว่าการดำเนินการอันเป็นการฝ่าฝืนบทบัญญัติตามวรรคหนึ่งหรือวรรคสอง ถ้าได้บันทึกข้อโต้แย้งไว้เป็นหนังสือหรือมีหนังสือแจ้งให้คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติทราบ ให้พ้นจากความรับผิดชอบ

การเรียกเงินคืนตามวรรคสามหรือวรรคสี่ ให้กระทำได้ภายในยี่สิบปีนับแต่วันที่มีการจัดสรรงบประมาณนั้น

ในกรณีที่คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้รับแจ้งตามวรรคสี่ ให้คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติดำเนินการสอบสวนเป็นทางลับโดยพลัน หากเห็นว่าการณีสืบมูล ให้เสนอความเห็นต่อศาลรัฐธรรมนูญเพื่อดำเนินการต่อไปตามวรรคสาม และไม่ว่ากรณีจะเป็นประการใด คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติและศาลรัฐธรรมนูญหรือบุคคลใดจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งมิได้

1.2 พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561

มาตรา 6 การจัดทำงบประมาณ การบริหารงบประมาณรายจ่าย การควบคุมงบประมาณ และการประเมินผลและการรายงาน ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัตินี้ และสอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

มาตรา 7 ให้หน่วยรับงบประมาณใช้จ่ายงบประมาณตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยต้องเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุดเพื่อประโยชน์ของประเทศชาติและประชาชนสำคัญ

มาตรา 25 ภายใต้บังคับมาตรา 28 ให้รัฐมนตรีเจ้าสังกัด หรือรัฐมนตรีซึ่งกฎหมายกำหนดให้มีหน้าที่กำกับหรือควบคุมกิจการของหน่วยรับงบประมาณ หรือรัฐมนตรีผู้รักษากฎหมายมีหน้าที่รับผิดชอบในการยื่นคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณนั้นต่อผู้อำนวยการ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาที่ผู้อำนวยการกำหนด

การยื่นคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายตามวรรคหนึ่ง อย่างน้อยต้องแสดงวัตถุประสงค์ แผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ และให้จัดส่งรายงานเกี่ยวกับเงินนอกงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ผู้อำนวยการกำหนดด้วย

มาตรา 33 เว้นแต่จะมีกฎหมายบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น การบริหารงบประมาณรายจ่ายตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบที่ผู้อำนวยการกำหนด

มาตรา 34 เพื่อประโยชน์ในการบริหารงบประมาณรายจ่าย ให้หน่วยรับงบประมาณจัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่ายเสนอต่อผู้อำนวยการตามระเบียบที่ผู้อำนวยการกำหนด

มาตรา 35 งบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณที่กำหนดไว้ตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย จะโอนหรือนำไปใช้สำหรับหน่วยรับงบประมาณอื่นมิได้ เว้นแต่

- (1) มีพระราชบัญญัติให้โอนหรือนำไปใช้ได้
- (2) ในกรณีที่มีพระราชกฤษฎีการวมหรือถอนส่วนราชการเข้าด้วยกันไม่ว่าจะมีผลเป็นการจัดตั้งส่วนราชการขึ้นใหม่หรือไม่ก็ตาม ให้โอนงบประมาณรายจ่ายของส่วนราชการที่ถูกโอนหรือรวมเข้าด้วยกันนั้นไปเป็นของส่วนราชการที่รับโอนหรือที่รวมเข้าด้วยกัน หรือส่วนราชการที่จัดตั้งขึ้นใหม่แล้วแต่กรณีทั้งนี้ ตามที่กำหนดในพระราชกฤษฎีกาดังกล่าว
- (3) การโอนงบประมาณรายจ่ายบูรณาการภายใต้แผนงานบูรณาการเดียวกัน
- (4) การโอนงบประมาณรายจ่ายบุคลากรภายใต้แผนงานบุคลากรภาครัฐ

การโอนงบประมาณรายจ่ายตาม (3) และ (4) ให้กระทำได้เท่าที่จำเป็นและไม่เกิดผลเสียหายต่อการดำเนินการตามแผนงานบูรณาการและแผนงานบุคลากรภาครัฐ ทั้งนี้ ตามระเบียบที่ผู้อำนวยการกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะรัฐมนตรี

มาตรา 36 งบประมาณรายจ่ายของหน่วยรับงบประมาณที่กำหนดไว้ในแผนงานหรือรายการใดตามกฎหมายว่าด้วยงบประมาณรายจ่าย หรือพระราชกฤษฎีกาตามมาตรา 35 (2) จะโอนหรือนำไปใช้ในแผนงานหรือรายการอื่นมิได้ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการ แต่ผู้อำนวยการจะอนุมัติมิได้ในกรณีที่เพิ่มรายจ่ายประเภทเงินราชการลับ หรือเป็นแผนงานหรือโครงการใหม่ เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี

รายจ่ายรายการต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายงบกลาง ให้ผู้อำนวยการมีอำนาจจัดสรรให้หน่วยรับงบประมาณเบิกจ่ายโดยตรง หรือเบิกจ่ายในรายการต่าง ๆ ของหน่วยรับงบประมาณนั้น ๆ ได้ตามความจำเป็น

ในกรณีที่มีความจำเป็นผู้อำนวยการโดยอนุมัตินายกรัฐมนตรีจะโอนงบประมาณรายจ่ายงบกลางรายการใดรายการหนึ่งไปเพิ่มรายการอื่น ๆ ในงบกลางด้วยกันก็ได้

1.3 พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

มาตรา 6 รัฐต้องดำเนินนโยบายการคลัง การจัดทำงบประมาณ การจัดหารายได้การใช้จ่าย การบริหารการเงินการคลัง และการก่อหนี้ อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ตามหลักการรักษาเสถียรภาพและการพัฒนาทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืน และหลักความเป็นธรรมในสังคมและต้องรักษาวินัยการเงินการคลังตามที่บัญญัติในพระราชบัญญัตินี้และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

2. ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562

หมวด 3 เงินจัดสรร

ข้อ 18 สำนักงบประมาณจะอนุมัติเงินจัดสรรในวงเงินที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือตามที่สำนักงบประมาณกำหนด โดยหน่วยรับงบประมาณไม่ต้องยื่นคำขออนุมัติเงินจัดสรร

ในกรณีที่เงินงบประมาณรายจ่ายตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม หรืองบประมาณรายจ่ายที่โอนมาจากหน่วยรับงบประมาณอื่นตามวิธีการที่กฎหมายกำหนด สำนักงบประมาณอาจกำหนดให้หน่วยรับงบประมาณต้องยื่นคำขออนุมัติเงินจัดสรรก็ได้

ข้อ 21 เมื่อได้รับอนุมัติเงินจัดสรรจากสำนักงบประมาณแล้ว สำหรับกรณีที่ต้องดำเนินการหรือเบิกจ่ายโดยสำนักงานในส่วนภูมิภาค ให้หน่วยรับงบประมาณเงินดำเนินการส่งเงินจัดสรรต่อไปยังสำนักงานในส่วนภูมิภาคภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ได้รับอนุมัติเงินจัดสรร

3. หลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ

สำนักงบประมาณได้จัดทำหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ทราบและถือปฏิบัติ โดยรายจ่ายของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น แบ่งออกเป็น 5 ประเภท คือ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น

4. คู่มือปฏิบัติการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

คู่มือจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เป็นหลักเกณฑ์และวิธีการการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจและหน่วยงานอื่น

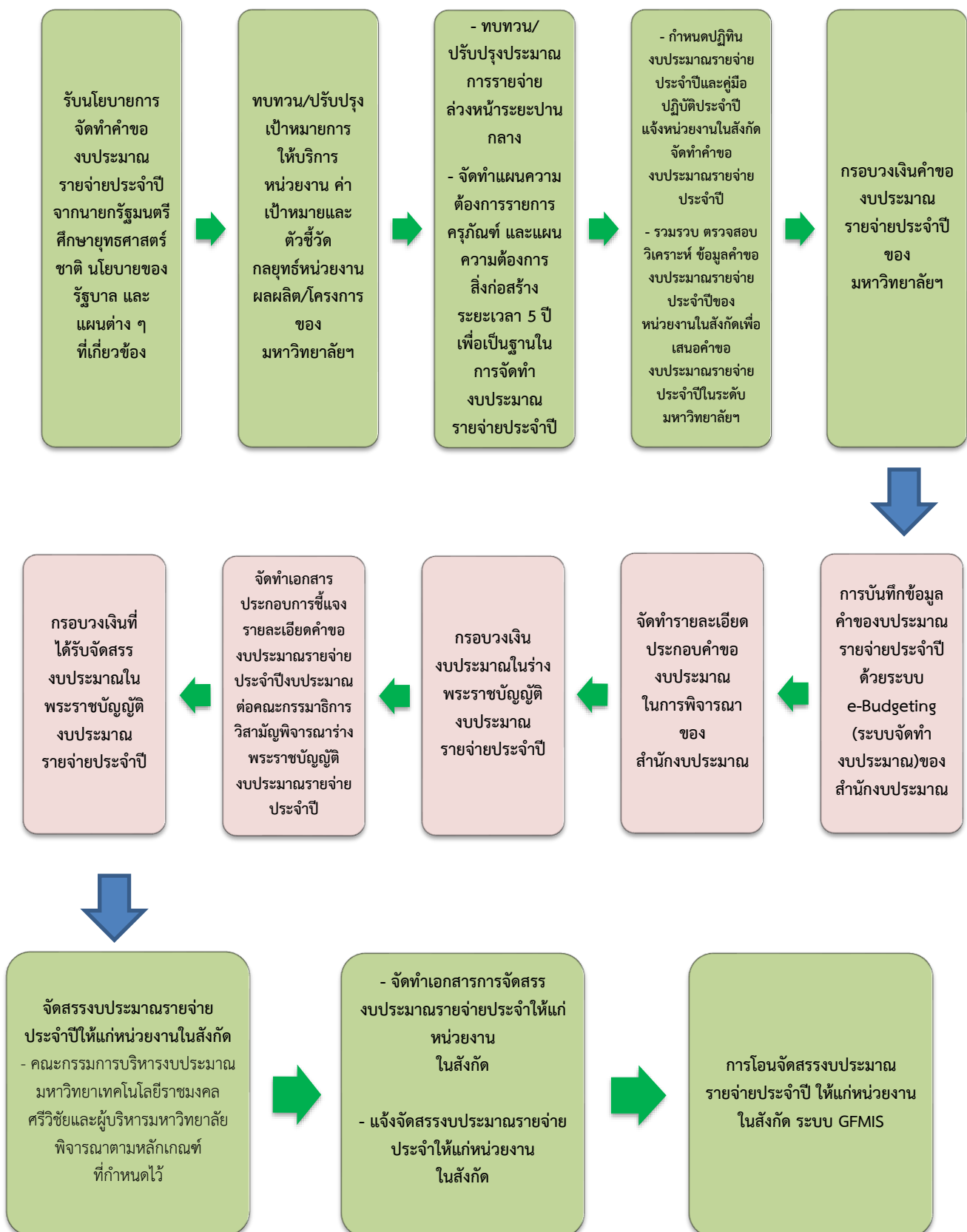
5. คู่มือการใช้โปรแกรม ระบบจัดทำงบประมาณ (ระบบ e-Budgeting)

คู่มือการใช้โปรแกรม ระบบจัดทำงบประมาณ (ระบบ e-Budgeting) เป็นขั้นตอนการบันทึกรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ด้วยระบบสารสนเทศด้านการงบประมาณของสำนักงบประมาณ โดยเจ้าหน้าที่ของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น จัดทำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบจัดทำงบประมาณ (ระบบ e-Budgeting) เป็นการจัดการงบประมาณอิเล็กทรอนิกส์ (Government Budget is prepared electronically) เป็นกระบวนการงบประมาณผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ซึ่งประกอบด้วย การจัดเตรียม/การจัดทำงบประมาณ (Budget Preparation) การอนุมัติงบประมาณ (Budget Adoption) การบริหารงบประมาณ (Budget Execution) การควบคุม/ติดตามประเมินผล (Budget Control & Budget Evaluation)

3.2 วิธีการปฏิบัติงาน

งบประมาณของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย แบ่งเป็น 3 แหล่งหลัก ดังนี้ 1) งบประมาณแผ่นดิน 2) งบประมาณเงินรายได้ และ 3) งบประมาณอื่น ๆ ซึ่งมีกองนโยบายและแผน เป็นหน่วยงานหลักในการจัดทำงบประมาณตลอดจนการจัดทำคำขอ จัดสรรและโอนจัดสรรงบประมาณให้แก่หน่วยงานในสังกัด
ขั้นตอน ดังภาพที่ 3.1



ภาพที่ 3.1 แสดงวิธีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

3.3 สิ่งที่ควรคำนึงในการปฏิบัติงาน

1. ศึกษากฎหมาย หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องให้มีความทันสมัยอย่างสม่ำเสมอ
2. พัฒนาคณะทำงานตามสายงาน เพื่อนำองค์ความรู้ มาสนับสนุนและต่อยอดการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ
3. ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ และมีความเป็นกลางภายใต้การรักษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. ควบคุมกำกับการทำงานในแต่ละขั้นตอน ให้เป็นไปตามแผนงาน
5. สร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ แก่ผู้เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อลดความผิดพลาดในการดำเนินงาน

3.4 งานวิจัยที่เกี่ยวข้อง

ชูปรี ม่วงกุ่ม (2557, บทคัดย่อ) ศึกษาการศึกษาและเปรียบเทียบการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ในสถานศึกษา สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ภูเก็ต พบว่า 1) ผู้บริหารสถานศึกษาและครูมีความคิดเห็นต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ในสถานศึกษา ภาพรวมและรายด้านอยู่ในระดับมาก 2) ผู้บริหารสถานศึกษาและครูมีความคิดเห็นต่อการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานตามยุทธศาสตร์ในสถานศึกษาแตกต่างกันตามประสบการณ์ในการทำงาน และการปฏิบัติงานในสถานศึกษาที่มีขนาดต่างกันอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ .05 แต่ไม่แตกต่างกันตามตำแหน่ง 3) ปัญหาที่พบในการบริหารงบประมาณ ได้แก่ สถานศึกษามีการกำหนดแผนงานโครงการ แต่ในทางปฏิบัติไม่สามารถปฏิบัติได้ครอบคลุมทุกด้าน ขาดการมีส่วนร่วมของบุคลากรในระดับปฏิบัติงาน ระบบการตรวจสอบภายในไม่มีอิสระ และขาดความต่อเนื่อง โดยมีข้อเสนอแนะ ได้แก่ ผู้บริหารสถานศึกษาควรกำหนดแผนงาน โครงการต่าง ๆ อย่างเป็นระบบเพื่อนำไปสู่แนวปฏิบัติจริงอย่างชัดเจน ส่งเสริมให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการวางแผน สร้างแรงจูงใจ ตลอดจนจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม การจัดทำตัวชี้วัด และรายงานผลอย่างต่อเนื่อง

ชวนพิศ สยามประโคน (2557, บทคัดย่อ) ศึกษาการบริหารงานงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ ใน 4 ด้าน ได้แก่ ด้านการจัดทำงบประมาณ ด้านการอนุมัติงบประมาณ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และด้านการควบคุมติดตามผลการใช้งบประมาณ พบว่า 1) การบริหารงานงบประมาณตามความคิดเห็นของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ โดยรวมและรายด้าน อยู่ในระดับมาก 2) การบริหารงานงบประมาณตามความคิดเห็นของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ โดยรวมและรายด้าน อยู่ในระดับมาก 2) การบริหารงานงบประมาณตามความคิดเห็นของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ โดยรวมและรายด้าน อยู่ในระดับมาก

บริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ที่มีวุฒิการศึกษาต่างกัน โดยรวมและรายด้าน ไม่แตกต่างกัน 3) การบริหารงานงบประมาณตามความคิดเห็นของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ที่มีตำแหน่งงานต่างกัน โดยรวมและรายข้อเกือบทุกข้อไม่แตกต่างกัน ยกเว้น ด้านการอนุมัติงบประมาณ เรื่อง มีส่วนร่วมในการพิจารณาเห็นชอบร่างข้อบัญญัติงบประมาณ โดยบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบล ที่มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กับนักวิชาการเงินและบัญชี และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ กับนักวิชาการเงินและบัญชี และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ และนักวิชาการเงินและบัญชี กับปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ มีความคิดเห็นแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ .05 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เรื่อง บริหารการใช้จ่ายงบประมาณตามแนวนโยบายที่แถลงไว้ต่อสภา โดยบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบล ที่มีตำแหน่งสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ กับเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และนักวิชาการเงินและบัญชี และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านสิงห์ กับเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี มีความคิดเห็นแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญทางสถิติที่ระดับ .05 4) ปัญหา/ข้อเสนอแนะตามความคิดเห็นของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลในเขตอำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์ ที่มีจำนวนมากที่สุดในแต่ละด้าน ได้แก่ ด้านการจัดทำงบประมาณ มีปัญหาเกี่ยวกับไม่มีการสำรวจความคิดเห็นเกี่ยวกับการจัดแผนพัฒนาที่มาจากการทำประชาคมหมู่บ้าน จึงเสนอแนะว่า ควรมีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำงบประมาณ โดยการทำประชาคมหมู่บ้าน ด้านการอนุมัติงบประมาณมีปัญหาสำคัญเกี่ยวกับประชาชนไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาเห็นชอบร่างข้อบัญญัติงบประมาณ จึงเสนอแนะว่า ควรเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาเห็นชอบร่างข้อบัญญัติงบประมาณ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ มีปัญหาเกี่ยวกับการประมาณการรายรับ-รายจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงาน จึงเสนอแนะว่า ควรสร้างความตระหนักให้ผู้บริหารเห็นความสำคัญในการจัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านการควบคุมติดตามผลการใช้งบประมาณ มีปัญหาสำคัญเกี่ยวกับผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ไม่เห็นความสำคัญของการติดตาม จึงเสนอแนะว่าควรส่งเสริมให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ตระหนักและเห็นความสำคัญของการติดตามและประเมินผลการใช้งบประมาณ

ประมุข ตีธิต และสุเทพ ลิ้มอรุณ (2558, บทคัดย่อ) ศึกษาการบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพของสถานศึกษาในการดำเนินงาน ด้านวิชาการในจังหวัดเพชรบุรี สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา พบว่า 1) การบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานของสถานศึกษาในจังหวัดเพชรบุรี สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ภาพรวมและรายด้านทุกด้านอยู่ในระดับมาก โดยมี ด้านการวางแผนจัดทำงบประมาณ อยู่ในอันดับสูงสุด รองลงมา คือ ด้านการบริหารการเงินและการควบคุมงบประมาณ และด้านการคำนวณต้นทุน ตามลำดับ 2) ประสิทธิภาพของสถานศึกษาในการดำเนินงาน

ด้านวิชาการในจังหวัดเพชรบุรี สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ภาพรวมและรายด้านทุกด้านอยู่ในระดับมาก โดยมี ด้านงานอาชีวศึกษาระบบทวิภาคี อยู่ในอันดับสูงสุด รองลงมา คือ ด้านงานพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน และด้านงานวัดผลและประเมินผลตามลำดับ 3) การบริหารงบประมาณแบบมุ่งเน้นผลงานที่ส่งผลต่อประสิทธิภาพของสถานศึกษาในการดำเนินงานด้านวิชาการในจังหวัดเพชรบุรี สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา มี 4 ด้าน คือ ด้านการบริหารการเงินและการควบคุมงบประมาณ ด้านการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านการติดตามและประเมินผล และด้านการคำนวณต้นทุนผลผลิต อย่างมีนัยสำคัญทางสถิติ ที่ระดับ 0.01 และมีประสิทธิภาพในการทำนายคิดเป็นร้อยละ 80.10 ข้อค้นพบจากงานวิจัยแสดงให้เห็นว่า ผู้บริหารสถานศึกษาควรพัฒนาการบริหารการเงินและการควบคุมงบประมาณ ด้านการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน ด้านการติดตามและประเมินผล และด้านการคำนวณต้นทุนผลผลิต เพื่อให้การดำเนินงานด้านวิชาการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ขณะเดียวกันควรปรับปรุงงานพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน และงานวัดผลและประเมินผล ซึ่งจะทำให้สถานศึกษามีคุณภาพมากยิ่งขึ้น

พัฒน์นรี อัฐวงศ์ และฐิตารีย์ วงศ์สูง (2559, บทคัดย่อ) ศึกษาประสิทธิภาพการบริหารจัดการงบประมาณ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตภาคเหนือ พบว่า 1) ปัญหาและอุปสรรคในการบริหารจัดการงบประมาณมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตภาคเหนือ มีข้อจำกัดภายนอก ได้แก่ ปัญหาอุปสรรคของการวางแผนที่เกิดจากอิทธิพลภายนอกมหาวิทยาลัย ปัญหาจากการขาดงบประมาณ ปัญหาการลดลงของนิสิต เป็นต้น ปัญหาดังกล่าวส่งผลต่อการบริหารจัดการงบประมาณในด้านต่าง ๆ 2) ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการงบประมาณมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตภาคเหนือ พบว่า หลักการบริหารให้มีประสิทธิภาพ จะต้องมีการวางแผน การใช้งบประมาณ การบริหารจัดการงบประมาณ การวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค จุดแข็ง จุดอ่อน ในการบริหารจัดการงบประมาณ ทบทวนประเมินผลแผน กลยุทธ์ของส่วนงานในระดับปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ ภารกิจ เป้าหมาย พันธกิจและวัตถุประสงค์ของส่วนงาน 3) กลยุทธ์สำคัญในการบริหารจัดการงบประมาณ จะต้องผ่านกระบวนการบริหารจัดการ PDCA ได้แก่ การวางแผน การลงมือทำ การตรวจเช็ค และการปรับปรุงแก้ไขในส่วนของแผนการดำเนินงานที่มีปัญหา และให้ความสำคัญกับเรื่องเร่งด่วนในการพิจารณาจัดสรรงบประมาณโดยนำหลักธรรมาภิบาลมาปรับใช้ โปร่งใส ตรวจสอบได้และเป็นธรรม

บทที่ 4

เทคนิคในการปฏิบัติงาน

นโยบายและหลักเกณฑ์การจัดทำงบประมาณในแต่ละปีมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับนโยบายภาครัฐและทิศทางในการบริหารประเทศของรัฐบาล ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษากรอบและนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การจัดทำงบประมาณสามารถตอบสนองนโยบายภาครัฐและตอบสนองภารกิจของมหาวิทยาลัย ปัจจุบันที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการจัดค่าของงบประมาณทั้งในระดับประเทศและระดับมหาวิทยาลัยประกอบด้วย ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ แผนแม่บทเฉพาะกิจฯ แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) นโยบายสำคัญของรัฐบาล ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน แผนปฏิบัติราชการของกระทรวง รวมทั้งแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดงขี้เหล็ก ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดงขี้เหล็ก ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการยื่นคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายจะต้องแสดงให้วัตถุประสงค์ ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณให้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งต้องสอดคล้องกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในการจัดทำงบประมาณให้ถูกต้อง อย่างมีระบบ เป็นมาตรฐานเดียวกัน ภายในระยะเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนด ดังนั้นผู้เขียนจึงขอเสนอเทคนิคในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีในกรณีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และการจัดสรร-การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องใช้ มีความรู้ ความเข้าใจ และทราบเทคนิคในการปฏิบัติงานเพื่อสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

4.1 กิจกรรม/แผนปฏิบัติงาน

1. กิจกรรม/แผนปฏิบัติงานในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี มี 3 ขั้นตอน ดังนี้

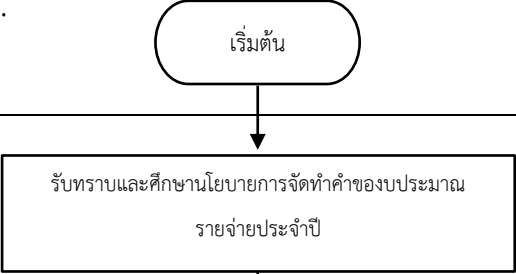
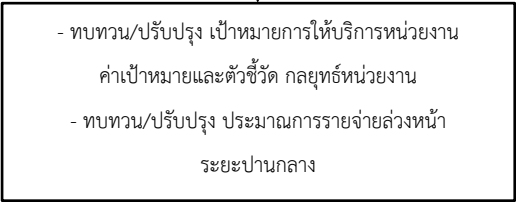
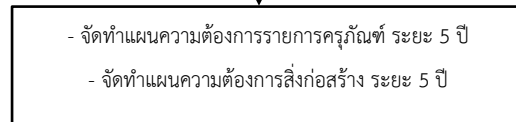
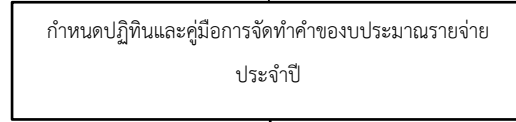
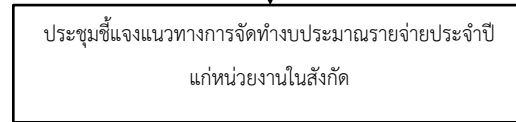
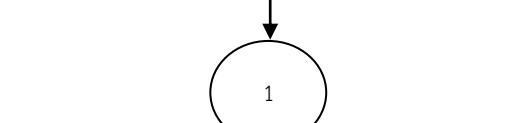
- 1) การจัดทำคำของบประมาณ : ระยะเวลา เดือน ต.ค. 2563 – ส.ค. 2564
- 2) การจัดสรรงบประมาณ : ระยะเวลา เดือน ก.ย. 2564 – ต.ค. 2564
- 3) การโอนจัดสรรงบประมาณ : ระยะเวลา เดือน ต.ค. 2564

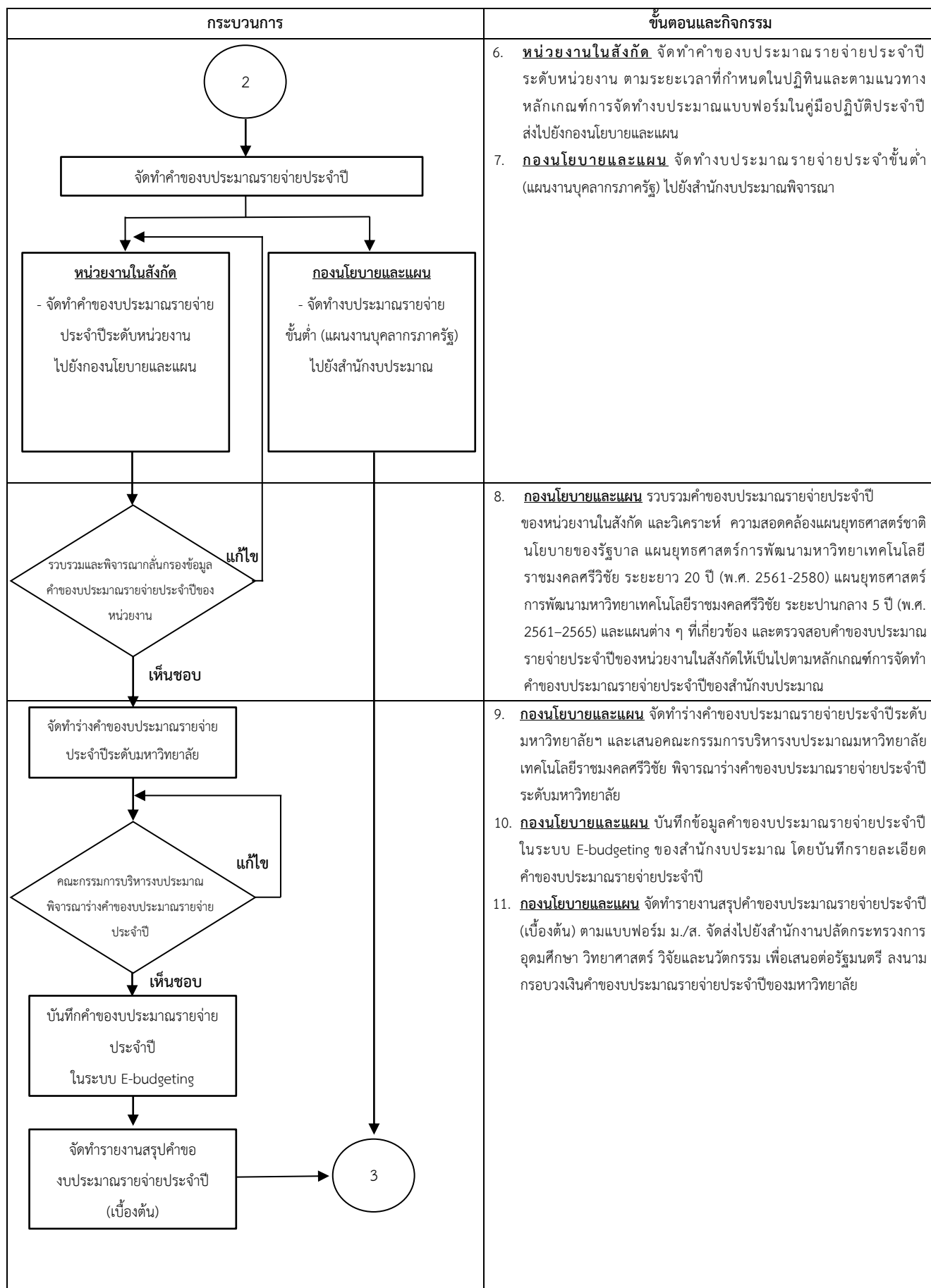


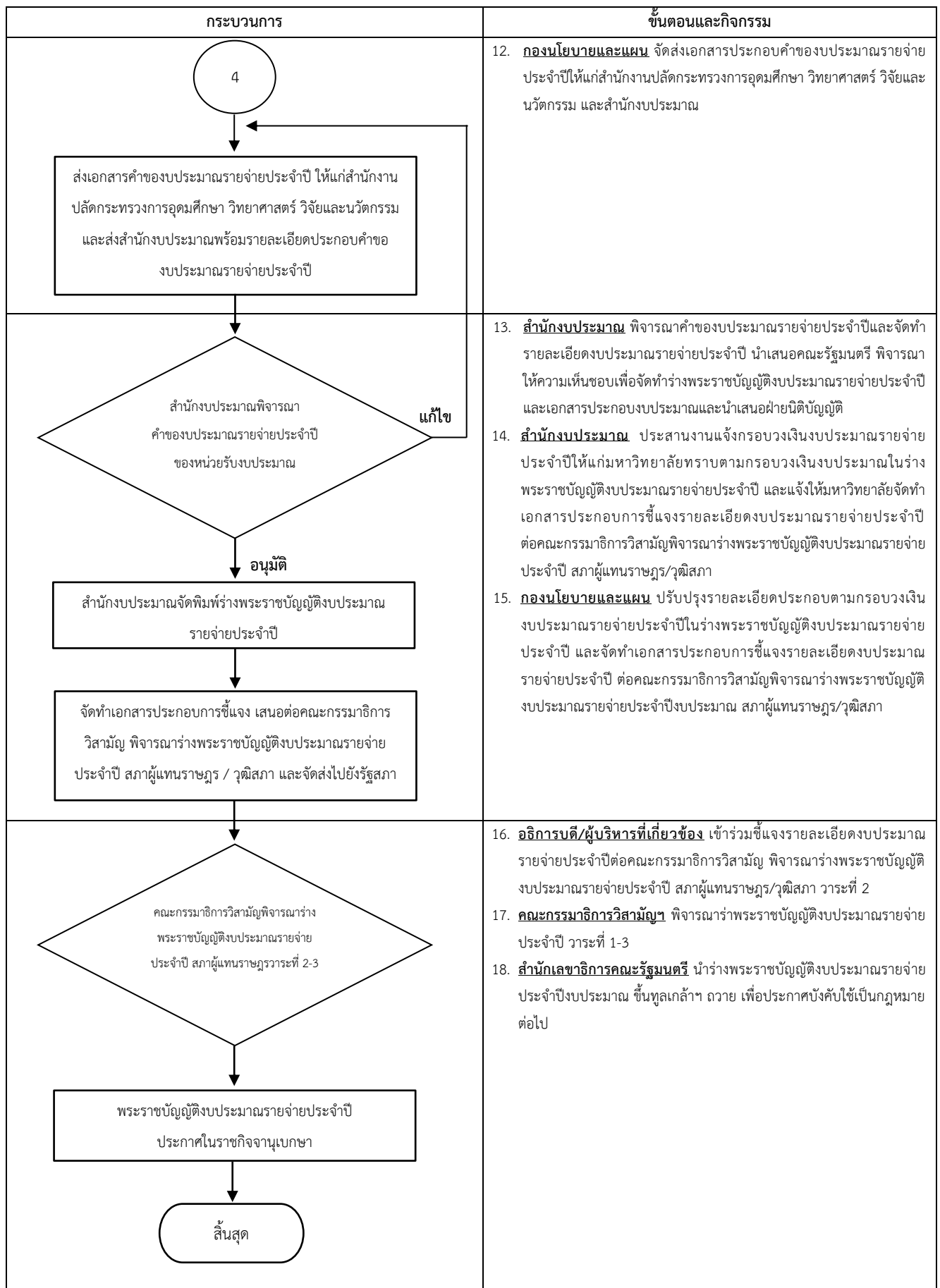
ภาพที่ 4.1 แสดงกิจกรรม/แผนปฏิบัติงานในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

4.2 ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

1. กระบวนการ การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

กระบวนการ	ขั้นตอนและกิจกรรม
ต.ค.-ธ.ค. 	
	1. มหาวิทยาลัย รับทราบนโยบายการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี จากนายกรัฐมนตรี ต้องทำการศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติ หรือนโยบายของรัฐบาล เพื่อให้ทราบว่ามีความนโยบายใดบ้างเกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับ แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) โดยจัดทำคำของบประมาณต้องให้สอดคล้องและสนับสนุนนโยบายระดับชาติ และนโยบายของมหาวิทยาลัย
	2. มหาวิทยาลัย ทบทวน/ปรับปรุง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน คำเป้าหมายและตัวชี้วัด กลยุทธ์หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ ของมหาวิทยาลัย ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน สามารถเชื่อมโยงผลผลิต ผลลัพธ์ และยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายของรัฐบาล และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไปเป็นกรอบในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี พร้อมจัดส่งข้อมูลไปยังกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม และสำนักงานงบประมาณ กองนโยบายและแผน ทบทวน/ปรับปรุงประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า ระยะปานกลาง โดยทบทวน/ปรับปรุงฐานข้อมูลประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลางตามแนวทาง/หลักเกณฑ์การจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลาง เพื่อเป็นฐานในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
	3. กองนโยบายและแผน แจ้งหน่วยงานในสังกัดจัดทำแผนความต้องการรายการครุภัณฑ์ และแผนความต้องการสิ่งก่อสร้าง ระยะเวลา 5 ปี เพื่อเป็นฐานข้อมูลเตรียมความพร้อมในการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี
	4. กองนโยบายและแผน จัดทำ (ร่าง) ปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีและคู่มือปฏิบัติประจำปี และนำเสนอผู้บริหารพิจารณาเมื่อผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นชอบ
 1	5. กองนโยบายและแผน ดำเนินการประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้หน่วยงานในสังกัดทราบ และดำเนินการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีตามระยะเวลาที่กำหนดในปฏิทิน และตามแนวทางหลักเกณฑ์การจัดทำงบประมาณแบบฟอร์มในคู่มือปฏิบัติประจำปี





กระบวนการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย สามารถอธิบายขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยละเอียดได้ดังนี้

1. รับนโยบายการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี จากนายกรัฐมนตรี และศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี รัฐบาลโดยนายกรัฐมนตรีจะมอบนโยบายการจัดทำงบประมาณแก่หน่วยงานภาครัฐ / รัฐวิสาหกิจ เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับกรอบและทิศทางการพัฒนาประเทศ รวมไปถึงหน่วยงานต้องศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาตินโยบายของรัฐบาล และแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้มีความรู้ความเข้าใจ และวิเคราะห์ยุทธศาสตร์ นโยบาย แผนงาน เพื่อให้ทราบว่ามีแนวนโยบายใดบ้างที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) โดยจัดทำคำของบประมาณต้องมีความสอดคล้องและสนับสนุนแนวนโยบายระดับชาติ และนโยบายมหาวิทยาลัย ซึ่งเอกสารที่ต้องศึกษา มีดังนี้

ระดับประเทศ

- 1) ยุทธศาสตร์ชาติ
- 2) แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ
- 3) แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ
- 4) นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ
- 5) แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ อันเป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19
พ.ศ. 2564 – 2565
- 6) แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง)
- 7) นโยบายสำคัญของรัฐบาล
- 8) ยุทธศาสตร์การโครงสร้างงบประมาณ
- 9) เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
- 10) แผนปฏิบัติราชการของกระทรวง
- 11) แผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัด
- 12) ข้อเสนอของคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564 สภาผู้แทนราษฎร

ระดับมหาวิทยาลัย

- 1) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2580)
- 2) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565)
- 3) นโยบายการพัฒนามหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง

1.1 ยุทธศาสตร์ชาติ

ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 – 2580) เป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทยตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2580) ซึ่งจะต้องนำไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้ประเทศไทยบรรลุวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” เพื่อความสุขของคนไทยทุกคน โดยยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ พัฒนาคคนในทุกมิติและในทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม สร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม

การพัฒนาประเทศในช่วงระยะเวลาของยุทธศาสตร์ชาติ จะมุ่งเน้นการสร้างสมดุลระหว่างการพัฒนา เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยประกอบด้วย 6 ยุทธศาสตร์ ได้แก่

- 1) ยุทธศาสตร์ชาติด้านความมั่นคง (Security) ประเทศชาติมั่นคงประชาชนมีสุข
- 2) ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน (Competitiveness) ยกระดับศักยภาพในหลากหลายมิติ
- 3) ยุทธศาสตร์ชาติด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ (Enhancement Human Capital Development and Strengthening) พัฒนาคคนในทุกมิติและทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่งและมีคุณภาพ
- 4) ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม (Social Cohesion and Just Society) สร้างความเป็นธรรม ลดความเหลื่อมล้ำในทุกมิติ
- 5) ยุทธศาสตร์ชาติด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Sustainable Development and Growth) เติบโต สมดุล ยั่งยืน ทั้งเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิต

6) ยุทธศาสตร์ชาติด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

(Good Governance) ภาครัฐของประชาชนเพื่อประชาชนและประโยชน์ส่วนรวม

1.2 แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. 2561 – 2580) เป็นแผนแม่เพื่อบรรลุปเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในยุทธศาสตร์ชาติ มีทั้งสิ้น 23 แผนแม่บท ซึ่งจะมีผลผูกพันต่อหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้องที่จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนั้น รวมทั้งการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณต้องสอดคล้องกับแผนแม่บทซึ่งจะนำไปสู่การปฏิบัติ เพื่อให้ประเทศไทยบรรลุวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” เพื่อความสุขของคนไทยทุกคน

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ มีจำนวน 23 ฉบับ ประกอบด้วย (1) ความมั่นคง (2) การต่างประเทศ (3) การเกษตร (4) อุตสาหกรรมและบริการแห่งอนาคต (5) การท่องเที่ยว (6) พื้นที่และเมืองน่าอยู่อัจฉริยะ (7) โครงสร้างพื้นฐาน ระบบโลจิสติกส์ และดิจิทัล (8) ผู้ประกอบการและวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมยุคใหม่ (9) เขตเศรษฐกิจพิเศษ (10) การปรับเปลี่ยนค่านิยม และวัฒนธรรม (11) ศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต (12) การพัฒนาการเรียนรู้ (13) การเสริมสร้างให้คนไทยมีสุขภาวะที่ดี (14) ศักยภาพการกีฬา (15) พลังทางสังคม (16) เศรษฐกิจฐานราก (17) ความเสมอภาคและหลักประกันทางสังคม (18) การเติบโตอย่างยั่งยืน (19) การบริหารจัดการน้ำทั้งระบบ (20) การบริการประชาชนและประสิทธิภาพภาครัฐ (21) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (22) กฎหมายและกระบวนการยุติธรรม (23) การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม

1.3 แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ

แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 – 2564) ได้จัดทำขึ้นในช่วงเวลาของการปฏิรูปประเทศและสถานการณ์โลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและเชื่อมโยงกันใกล้ชิดกันมากขึ้นได้น้อมนำหลัก “ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง” มาเป็นปรัชญานำทางในการพัฒนาประเทศต่อเนื่องจากแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 9-11 เพื่อเสริมสร้างภูมิคุ้มกันและช่วยให้สังคมไทยสามารถยืนหยัดอยู่ได้อย่างมั่นคงเกิดภูมิคุ้มกัน และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ส่งผลให้การพัฒนาประเทศสู่ความสมดุลและยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ในแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 มีทั้งหมด 10 ยุทธศาสตร์ โดยมี 6 ยุทธศาสตร์ตามกรอบยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี และอีก 4 ยุทธศาสตร์ที่เป็นปัจจัยสนับสนุน ดังนี้

- 1) ยุทธศาสตร์การเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพทุนมนุษย์
- 2) ยุทธศาสตร์การสร้างความเป็นธรรมและลดความเหลื่อมล้ำในสังคม
- 3) ยุทธศาสตร์การสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจและแข่งขันได้อย่างยั่งยืน

- 4) ยุทธศาสตร์การเติบโตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
- 5) ยุทธศาสตร์การเสริมสร้างความมั่นคงแห่งชาติเพื่อการพัฒนาประเทศสู่ความมั่งคั่งและยั่งยืน
- 6) ยุทธศาสตร์การบริหารจัดการในภาครัฐ การป้องกันการทุจริตประพฤติดมิชอบและธรรมาภิบาลในสังคมไทย
- 7) ยุทธศาสตร์การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์
- 8) ยุทธศาสตร์การพัฒนาวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี วิจัย และนวัตกรรม
- 9) ยุทธศาสตร์การพัฒนาภาค เมือง และพื้นที่เศรษฐกิจ
- 10) ยุทธศาสตร์ความร่วมมือระหว่างประเทศเพื่อการพัฒนา

การพัฒนาประเทศในระยะแผนพัฒนาฯ ฉบับที่ 12 จึงเป็นจุดเปลี่ยนที่สำคัญในการเชื่อมต่อกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ในลักษณะการแปลงยุทธศาสตร์ระยะยาวสู่การปฏิบัติ โดยในแต่ละยุทธศาสตร์ของแผนพัฒนาฯ ฉบับที่ 12 ได้กำหนดประเด็นการพัฒนา พร้อมทั้งแผนงาน/โครงการสำคัญที่ต้องดำเนินการให้เห็นผลเป็นรูปธรรมในช่วง 5 ปีแรกของการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ เพื่อเตรียมความพร้อมคน สังคม และระบบเศรษฐกิจของชาติให้สามารถปรับตัวรองรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม ขณะเดียวกัน ยังได้กำหนดแนวคิดและกลไกการขับเคลื่อนและติดตามประเมินผลที่ชัดเจน เพื่อกำกับให้การพัฒนาเป็นไปอย่างมีทิศทางและเกิดประสิทธิภาพ นำไปสู่การพัฒนาเพื่อประโยชน์สุขที่ยั่งยืนของสังคมไทย

1.4 นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ

นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ (พ.ศ. 2562 – 2565) เป็นนโยบายและแผนหลักของชาติ ที่เป็นกรอบหรือทิศทางในการดำเนินการป้องกัน แจ่งเตือน แก้ไข หรือระงับยับยั้ง ภัยคุกคามเพื่ออารังไว้ ซึ่งความมั่นคงแห่งชาติกำหนดขึ้น

นโยบายความมั่นคงแห่งชาติ ประกอบด้วย 16 ประเด็นนโยบาย ดังนี้

- นโยบายที่ 1 เสริมสร้างความมั่นคงของสถาบันหลักของชาติและการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
- นโยบายที่ 2 สร้างความเป็นธรรม ความปรองดอง และความสมานฉันท์ในชาติ
- นโยบายที่ 3 ป้องกันและแก้ไขการก่อเหตุรุนแรงในจังหวัดชายแดนภาคใต้
- นโยบายที่ 4 จัดระบบการบริหารจัดการชายแดนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาข้ามพรมแดน
- นโยบายที่ 5 สร้างเสริมศักยภาพการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยคุกคามข้ามชาติ
- นโยบายที่ 6 ปกป้อง รักษาผลประโยชน์แห่งชาติทางทะเล

- นโยบายที่ 7 จัดระบบ ป้องกัน และแก้ไขปัญหาผู้หลบหนีเข้าเมือง
- นโยบายที่ 8 เสริมสร้างความเข้มแข็งและภูมิคุ้มกันความมั่นคงภายใน
- นโยบายที่ 9 เสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยการทุจริต
- นโยบายที่ 10 เสริมสร้างความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
- นโยบายที่ 11 รักษาความมั่นคงของฐานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- นโยบายที่ 12 เสริมสร้างความมั่นคงทางพลังงานและอาหาร
- นโยบายที่ 13 พัฒนาระบบการเตรียมพร้อมแห่งชาติเพื่อเสริมสร้างความมั่นคงของชาติ
- นโยบายที่ 14 เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพการป้องกันประเทศ
- นโยบายที่ 15 พัฒนาระบบงานข่าวกรองให้มีประสิทธิภาพ
- นโยบายที่ 16 เสริมสร้างดุลยภาพในการดำเนินความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ

แผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ ประกอบด้วยดังนี้

1) การเสริมสร้างความมั่นคงของมนุษย์

รองรับทุกนโยบายความมั่นคงแห่งชาติ

2) การข่าวกรองและการประเมินสถานการณ์ด้านความมั่นคง

รองรับนโยบายที่ 15 : พัฒนาระบบงานข่าวกรองให้มีประสิทธิภาพ

3) การเสริมสร้างความมั่นคงของสถาบันหลักของชาติภายใต้การปกครองระบอบ

ประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

รองรับนโยบายที่ 1 : เสริมสร้างความมั่นคงของสถาบันหลักของชาติและ

การปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข

4) การพัฒนาระบบการเตรียมพร้อมแห่งชาติ

รองรับนโยบายที่ 13 : พัฒนาระบบการเตรียมพร้อมแห่งชาติเพื่อเสริมสร้าง

ความมั่นคงของชาติ

5) การพัฒนาศักยภาพการป้องกันประเทศ

รองรับนโยบายที่ 14 : เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพการป้องกันประเทศ

6) การสร้างความสามัคคีปรองดอง

รองรับนโยบายที่ 2 : สร้างความเป็นธรรม ความปรองดอง และความสามัคคี

ในชาติ

- 7) การป้องกันและแก้ไขปัญหการก่อเหตุรุนแรงในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้
รองรับนโยบายที่ 3 : ป้องกันและแก้ไขการก่อเหตุรุนแรงในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้
- 8) การบริหารจัดการผู้หลบหนีเข้าเมือง
รองรับนโยบายที่ 7 : จัดระบบ ป้องกัน และแก้ไขปัญา ผู้หลบหนีเข้าเมือง
- 9) การป้องกันและแก้ไขปัญหการค้ำมนุษย์
รองรับนโยบายที่ 5 : สร้างเสริมศักยภาพการป้องกัน และแก้ไขปัญหายุคคาม
ข้ามชาติและนโยบายที่ 8 : เสริมสร้างความเข้มแข็งและภูมิคุ้มกันความมั่นคงภายใน
- 10) การป้องกันและปราบปรามยาเสพติด
รองรับนโยบายที่ 5 : สร้างเสริมศักยภาพการป้องกัน และแก้ไขปัญหายุคคาม
ข้ามชาติและนโยบายที่ 8 : เสริมสร้างความเข้มแข็งและภูมิคุ้มกันความมั่นคงภายใน
- 11) การเสริมสร้างความมั่นคงของชาติจากภัยทุจริต
รองรับนโยบายที่ 9 : เสริมสร้างความมั่นคง ของชาติจากภัยการทุจริต
- 12) การรักษาความมั่นคงพื้นที่ชายแดน
รองรับนโยบายที่ 4 : จัดระบบการบริหารจัดการ ชายแดนเพื่อป้องกันและแก้ไข
ปัญหาข้ามพรมแดน
- 13) การรักษาความมั่นคงทางทะเล
รองรับนโยบายที่ 6 : ปกป้อง รักษาผลประโยชน์แห่งชาติ ทางทะเล
- 14) การป้องกันและแก้ไขปัญหายุคคามข้ามชาติ
รองรับนโยบายที่ 5 : สร้างเสริมศักยภาพ การป้องกันและแก้ไขปัญหายุคคาม
ข้ามชาติ
- 15) การป้องกันและแก้ไขปัญหความมั่นคงทางไซเบอร์
รองรับนโยบายที่ 10 : เสริมสร้าง ความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์
- 16) การรักษาคุณภาพสภาวะแวดล้อมระหว่างประเทศ
รองรับนโยบายที่ 16 : เสริมสร้าง คุณภาพในการดำเนินความสัมพันธ์ระหว่าง
ประเทศ
- 17) การรักษาความมั่นคงทางพลังงาน
รองรับนโยบายที่ 12 : เสริมสร้างความมั่นคงทางพลังงาน

18) การรักษาความมั่นคงด้านอาหารและน้ำ

รองรับนโยบายที่ 12 : เสริมสร้างความมั่นคง ทางพลังงานและอาหาร

19) การรักษาความมั่นคงด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

รองรับนโยบายที่ 11 : รักษา ความมั่นคงของฐานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

1.5 แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ อันเป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19

พ.ศ. 2564 – 2565

แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติฯ มีเป้าหมาย ตัวชี้วัด และแนวทาง การพัฒนา เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศในระหว่าง พ.ศ. 2564 - 2565 ดังนี้

เป้าหมายและตัวชี้วัด แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติฯ กำหนด เป้าหมายการดำเนินงานในระยะเวลา 2 ปี โดยพิจารณาจากสถานการณ์ปัจจุบัน ที่ประเทศกำลังเผชิญอยู่ ร่วมกับเงื่อนไขความจำเป็นด้านกรอบงบประมาณ ภาครัฐที่สามารถบริหารจัดการและจัดสรรได้ รวมถึงการคาดการณ์ถึงโอกาสที่เพิ่งเกิดขึ้น จากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงในอนาคต ซึ่งประเทศไทยมีศักยภาพในการที่จะสร้างสรรค์และต่อยอดไปสู่การพัฒนาในระยะต่อไป ทั้งนี้ เพื่อให้เป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี เกิดผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้ โดยแผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติฯ มีเป้าหมายที่สำคัญ คือ “คนสามารถยังชีพอยู่ได้ มีงานทำ กลุ่มเปราะบางได้รับการดูแลอย่างทั่วถึง สร้างอาชีพและกระจายรายได้สู่ท้องถิ่น เศรษฐกิจประเทศฟื้นตัวเข้าสู่ภาวะปกติ และมีการวางรากฐานเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างเศรษฐกิจใหม่”

แนวทางการพัฒนา เพื่อบรรลุเป้าหมายของแผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ ยุทธศาสตร์ชาติฯ ตามที่กำหนด ในระยะเวลา 2 ปี (พ.ศ. 2564 - 2565) แนวทางการพัฒนาที่ต้องมุ่งเน้นในแผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติอันเป็นผล สืบเนื่องโดยตรงจากสถานการณ์โควิด-19 จะต้องให้ความสำคัญกับการเร่งดำเนินการในมิติต่าง ๆ ที่เชื่อมโยงไปถึงการบรรลุค่าเป้าหมายตามที่กำหนดไว้บนหลักการพื้นฐานของแนวคิดในการพัฒนาศักยภาพของประเทศด้านการพร้อมรับ ปรับตัว และเปลี่ยนแปลง เพื่อพร้อมเติบโตอย่างยั่งยืน (Cope, Adapt, Transform: CAT) โดยมีแนวทางการพัฒนาที่สำคัญโดยสรุป ดังนี้

1) การเสริมสร้างความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากภายในประเทศ (Local Economy) โดยการมุ่งเน้นการกระจายโอกาสทางเศรษฐกิจไปยังระดับท้องถิ่นผ่านการส่งเสริมการจ้างงาน โดยเฉพาะในระดับพื้นที่และชุมชนร่วมกับการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาศักยภาพของผู้ประกอบการ SMEs ให้สามารถปรับตัวสู่ธุรกิจใหม่ ที่มีแนวโน้มความต้องการมากขึ้นในอนาคตตลอดจนดำเนินงานด้านการกระจายศูนย์กลางความเจริญทางเศรษฐกิจไปยังหัวเมืองหลักในภูมิภาคและเมืองรองที่มีขีดความสามารถและความพร้อม เพื่อให้การเติบโตของพื้นที่และเมืองในภูมิภาคเป็นศูนย์กลางในการเชื่อมโยงความเจริญ พร้อมรับการ

กระจายตัวของการพัฒนาและการเคลื่อนย้ายกำลังแรงงานกลับคืนถิ่นเป็นแหล่งจ้างงาน สร้างอาชีพและกระจายรายได้ไปยังภาคท้องถิ่น และชุมชนในพื้นที่อย่างทั่วถึง ดังนี้

- 1.1) การส่งเสริมการจ้างงาน
- 1.2) การช่วยเหลือและพัฒนาศักยภาพวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SMEs)
- 1.3) การกระจายความเจริญทางเศรษฐกิจไปยังหัวเมืองหลักในภูมิภาคและเมืองรอง

2) การยกระดับขีดความสามารถของประเทศเพื่อรองรับการเจริญเติบโต อย่างยั่งยืนในระยะยาว (Future Growth) โดยมุ่งเน้นด้านการเตรียมความพร้อม ของปัจจัยแวดล้อมที่เอื้อต่อการยกระดับผลิตภาพการผลิต การพัฒนาและประยุกต์ใช้ เทคโนโลยีและนวัตกรรม พร้อมทั้งส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของเครื่องยนต์ ทางเศรษฐกิจหลักที่ประเทศไทยมีโอกาสและได้รับการวิเคราะห์แล้วว่ามีความศักยภาพ ภายใต้ภูมิทัศน์ของเศรษฐกิจโลกแบบใหม่ที่จะปรับเปลี่ยนไป ได้แก่

- 2.1) อุตสาหกรรมและบริการทางการแพทย์ครบวงจร
- 2.2) การท่องเที่ยวเชิงสร้างสรรค์และเน้นคุณภาพ
- 2.3) การเกษตรมูลค่าสูง
- 2.4) อุตสาหกรรมอาหาร
- 2.5) อุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่

3) การพัฒนาศักยภาพและยกระดับคุณภาพชีวิตของคน (Human Capital) ด้วยการยกระดับทักษะ (Upskill) ปรับทักษะ (Reskill) และส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อรองรับอุตสาหกรรมและบริการที่จะเป็นเครื่องยนต์ทางเศรษฐกิจหลักทั้ง 5 สาขาตามที่ระบุไว้ในประเด็นการพัฒนาที่ 2) Future Growth ข้างต้น ร่วมกับการขยาย และพัฒนาระบบประกันสังคม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของประชากรทุกสาขาอาชีพ และทุกช่วงวัย ตลอดจนการส่งเสริมความมั่นคงทางสุขภาพ เพื่อให้คนให้เป็นกำลังหลักในการขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศได้อย่างยั่งยืน ดังนี้

- 3.1) การยกระดับทักษะ ปรับทักษะ และส่งเสริมการเรียนรู้
- 3.2) การขยายและพัฒนาระบบหลักประกันทาง
- 3.3) การเสริมสร้างความมั่นคงทางสุขภาพ

4) การปรับปรุงและพัฒนาปัจจัยพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการฟื้นฟูและ พัฒนาประเทศ (Enabling Factors) โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อเกื้อหนุนการพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก เพิ่มขีดความสามารถในการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศ และยกระดับศักยภาพและคุณภาพชีวิตของคนตามที่กล่าวมาในข้อ 1) - 3) ให้ประสบผลสำเร็จ ซึ่งปัจจัยพื้นฐานสำคัญที่จำเป็นต้องเร่งปรับปรุงและพัฒนา ประกอบด้วย

- 4.1) การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อรองรับการปรับโครงสร้าง เศรษฐกิจใหม่
- 4.2) การปรับปรุงกฎหมายและส่งเสริมภาครัฐดิจิทัล
- 4.3) การพัฒนาองค์ความรู้และนวัตกรรม
- 4.4) การเสริมสร้างความมั่นคงและบริหารจัดการความเสี่ยง
- 4.5) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของเครือข่ายและภาคีการพัฒนา

1.6 แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง)

แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) เพื่อวางรากฐานการพัฒนาไปสู่ประเทศที่มีความสามัคคี ประองตอง มีการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง และมีความสมดุล ประชาชนในสังคมมีโอกาสทัดเทียมกัน และมีคุณภาพชีวิตที่ดี รวมทั้งมีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศและการปกครอง ในระบบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ทั้งนี้ รัฐธรรมนูญกำหนดให้เริ่มดำเนินการปฏิรูปในด้านต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในรัฐธรรมนูญ โดยจะดำเนินการปฏิรูปอย่างต่อเนื่องในช่วง 5 ปีข้างหน้า โดยต้องส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติ และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ซึ่งทุกหน่วยงานต้องดำเนินการตามกิจกรรมปฏิรูปประเทศที่จะส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อประชาชนอย่างมีนัยสำคัญ (Big Rock) นำไปสู่การปฏิบัติตามหลักความสัมพันธ์เชิงเหตุและผล (Causal Relationship: XYZ) เพื่อให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของยุทธศาสตร์ชาติของแต่ละช่วงเวลา 5 ปี แผนการปฏิรูปประเทศ ประกอบด้วย 13 ด้าน ดังนี้

1) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการเมือง มีเป้าประสงค์เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมทางการเมืองและกระบวนการนโยบายสาธารณะ การเมืองมีเสถียรภาพและความมั่นคงและเกิดความสามัคคี ประองตองสมานฉันท์ของคนในชาติ ตลอดจนเพื่อให้พรรคการเมืองและนักการเมืองยึดมั่นในประโยชน์ของประเทศชาติและประชาชนเป็นหลัก

2) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการบริหารราชการแผ่นดิน มีเป้าประสงค์เพื่อให้มีความสำคัญในการเตรียมความพร้อมเผชิญกับการเปลี่ยนแปลงในทุกมิติและรองรับผลกระทบของสถานการณ์ชีวิตวิถีใหม่ และทิศทางที่กำหนดไว้ตามยุทธศาสตร์ชาติ

3) แผนการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย มีเป้าประสงค์ให้เกิดผลอันพึงประสงค์ในการมีกฎหมายที่ดีและมีเพียงเท่าที่จำเป็นตามหลักการของมาตรา 258 ค. ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย

4) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านกระบวนการยุติธรรม** มีเป้าหมายประสงค์เพื่ออำนวยความสะดวกในแต่ละขั้นตอนให้เป็นไปอย่างโปร่งใสแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด ประชาชนสามารถเข้าถึงกระบวนการยุติธรรมได้โดยง่าย สร้างความเสมอภาค ลดความเหลื่อมล้ำ พัฒนาระบบการบริหารงานยุติธรรมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่เลือกปฏิบัติและเป็นธรรม

5) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านเศรษฐกิจ** มีเป้าหมายประสงค์เพื่อยกระดับศักยภาพทางเศรษฐกิจของประเทศ กระจายความเจริญและความเข้มแข็งของภาคสังคม และปรับบทบาท โครงสร้าง และกลไกสถาบันบริหารจัดการเศรษฐกิจของประเทศตามหลักแนวคิดการบริหารงานคุณภาพที่มีบทบาทสำคัญต่อการขับเคลื่อนประเด็นปฏิรูปเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจ และลดความเหลื่อมล้ำให้เกิดผลสัมฤทธิ์

6) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม** มีเป้าหมายประสงค์เพื่อให้ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้รับการดูแล รักษา และฟื้นฟูอย่างเป็นระบบ มีประสิทธิภาพ และมีความสมบูรณ์ยั่งยืน เป็นฐานการพัฒนาประเทศทั้งทางเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งเกิดความสัมพันธ์ระหว่างการอนุรักษ์และการใช้ประโยชน์ ลดความขัดแย้งของการพัฒนาที่ใช้ฐานทรัพยากรธรรมชาติ บรรเทาผลกระทบสิ่งแวดล้อม และลดภัยพิบัติทางธรรมชาติ และมีระบบบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมที่มีประสิทธิภาพบนพื้นฐานการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนตามแนวทางประชารัฐ

7) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านสาธารณสุข** มีเป้าหมายประสงค์เพื่อให้ผู้ป่วย ผู้เสี่ยงโรคและผู้สูงอายุได้รับบริการที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และทันสมัย มีความรอบรู้ด้านสุขภาพเพิ่มขึ้น สามารถป้องกันและลดโรคที่สามารถป้องกันได้ พร้อมทั้งผู้สูงอายุสามารถดูแลสุขภาพตนเองและได้รับการบริหารและรักษาพยาบาลที่มีคุณภาพที่บ้านและในชุมชน

8) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านสื่อสารมวลชน เทคโนโลยีสารสนเทศ** มีเป้าหมายประสงค์เพื่อมุ่งเน้นการสร้างดุลยภาพระหว่างเสรีภาพในการทำหน้าที่ของสื่อบนความรับผิดชอบกับการกำกับที่มีความชอบธรรม และใช้พื้นที่ดิจิทัล เพื่อการสื่อสารอย่างมีจรรยาบรรณ ดำรงรักษาเสรีภาพของการแสดงออก การรับรู้ของประชาชน ด้วยความเชื่อว่าเสรีภาพของการสื่อสารคือเสรีภาพของประชาชนตามแนวทางของประชาธิปไตย และมุ่งเน้นให้สื่อเป็นโรงเรียนของสังคมในการให้ความรู้แก่ประชาชน ปลุกฝังวัฒนธรรมของชาติ และปลูกฝัง ทักษะที่ดี

9) **แผนการปฏิรูปประเทศด้านสังคม** มีเป้าหมายประสงค์เพื่อแก้ไขปัญหาความยากจนและความเหลื่อมล้ำในสังคม การคุ้มครองกลุ่มเปราะบางในสังคม ตลอดจนการสร้างความเป็นธรรมในการเข้าถึงทรัพยากรและแหล่งทุนของประชาชน

10) แผนการปฏิรูปประเทศด้านพลังงาน มีเป้าหมายประสงค์เพื่อให้กิจการพลังงานมีการแข่งขันอย่าง เป็นธรรมมากขึ้น ภายใต้กลไกตลาดที่เหมาะสม หน่วยงานภาครัฐมีการใช้พลังงานอย่างรับผิดชอบ ประหยัด คุ่มค่า และมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการใช้พลังงานสะอาดที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รวมทั้งมีการเผยแพร่สื่อสารข้อมูลการวิเคราะห์ด้านพลังงาน เพื่อสนับสนุนการวางแผนและเตรียมความพร้อมระบบโครงสร้างพื้นฐานของประเทศ และสนับสนุนการเติบโตของพลังงานทางเลือก และสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง

11) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีเป้าหมายประสงค์เพื่อแก้ปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้มีการส่งเสริมสนับสนุนและให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการทุจริตประพฤติมิชอบ และให้มีมาตรการควบคุม กำกับ ติดตาม การบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน โดยเฉพาะการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตของบุคลากรใช้ดุลยพินิจโดยสุจริตภายใต้กรอบธรรมาภิบาลและการกำกับกิจการที่ดีอย่างแท้จริง รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารภาครัฐให้ประชาชนสามารถเข้าถึงและตรวจสอบได้และสนับสนุนแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริตเพื่อขจัดปัญหาการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการติดต่อกับหน่วยงานภาครัฐ

12) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการศึกษา มีเป้าหมายประสงค์เพื่อยกระดับคุณภาพของการจัดการศึกษา ลดความเหลื่อมล้ำทางการศึกษา มุ่งความเป็นเลิศและสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศ และปรับปรุงระบบการศึกษาให้มีประสิทธิภาพในการใช้ทรัพยากร เพิ่มความคล่องตัวในการรองรับความหลากหลายของการจัดการศึกษา และสร้างเสริมธรรมาภิบาล ซึ่งการศึกษาที่จะได้รับการปฏิรูปจะครอบคลุมถึงการเรียนรู้ ตลอดชีวิต มิได้จำกัดเฉพาะการจัดการศึกษาเพื่อคุณวุฒิตามระดับเท่านั้น

13) แผนการปฏิรูปประเทศด้านวัฒนธรรม กีฬา แรงงาน และการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ มีเป้าหมายประสงค์เพื่อให้ประชาชนมีคุณธรรมจริยธรรม เพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจฐานวัฒนธรรม ประชาชนออกกำลังกายและเล่นกีฬาอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีความรอบรู้ด้านสุขภาพเพื่อพัฒนาสุขภาพให้แข็งแรง และเป็นฐานในการพัฒนากีฬาชาติ และกำลังคนของประเทศมีทักษะที่เอื้อต่อการสร้างผลิตภาพแรงงานและคุณภาพชีวิตที่ดี

1.7 นโยบายสำคัญของรัฐบาล

รัฐบาลกำหนดนโยบายโดยนำยุทธศาสตร์การพัฒนาประเทศว่าด้วยการเข้าใจ เข้าถึง และพัฒนาตามแนวพระราชดำริของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมาเป็นหลักสำคัญ ใช้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงซึ่งทรงเน้นความพอดีพอสมควรแก่ฐานะ ความมีเหตุมีผล และการมีภูมิคุ้มกันมาเป็นแนวคิด ใช้แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แนวทางของคณะรักษาความสงบแห่งชาติและความต้องการของประชาชน ซึ่งแสดงออกมาโดยตลอดและน่าจะชัดเจนขึ้นในช่วงเวลาแห่งการออกแบบการปฏิรูปประเทศเป็นแนวทางการกำหนด

นโยบาย โดยคำนึงถึงปัญหาของประเทศที่เราทุกคนรู้อยู่แก่ใจ คำนึงถึงเงื่อนไขเงื่อนไขเวลาต่างกล่าวข้างต้น คำนึงความท้าทายที่รออยู่ข้างหน้า ได้แก่ การที่ประเทศต้องเร่งฟื้นตัวจากความบอบช้ำทางเศรษฐกิจ ความหวาดระแวงทางสังคม จนกลายเป็นความขัดแย้งทางการเมือง การทุจริตประพทุติมิชอบในภาครัฐจนกลายเป็นสิ่งที่ผู้คนอดทนรอใจและเช็ดขยาดและการเคลื่อนเข้าสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียนที่ต้องมีความพร้อมไม่ให้ใครอื่นมองว่าเราเป็นตัวปัญหาของประชาคม จำแนกเป็น 11 ด้าน ดังนี้

- นโยบายที่ 1 การปกป้องและเชิดชูสถาบันพระมหากษัตริย์
- นโยบายที่ 2 การรักษาความมั่นคงของรัฐและการต่างประเทศ
- นโยบายที่ 3 การลดความเหลื่อมล้ำของสังคมและการสร้างโอกาสการเข้าถึงบริการของรัฐ
- นโยบายที่ 4 การศึกษาและเรียนรู้ การทะนุบำรุงศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม
- นโยบายที่ 5 การยกระดับคุณภาพบริการด้านสาธารณสุขและสุขภาพของประชาชน
- นโยบายที่ 6 การเพิ่มศักยภาพทางเศรษฐกิจของประเทศ
- นโยบายที่ 7 การส่งเสริมบทบาทและการใช้โอกาสในประชาคมอาเซียน
- นโยบายที่ 8 การพัฒนาและส่งเสริมการใช้ประโยชน์จากวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี การวิจัยและพัฒนา และนวัตกรรม
- นโยบายที่ 9 การรักษาความมั่นคงของฐานทรัพยากร และการสร้างสมดุลระหว่างการอนุรักษ์กับการใช้ประโยชน์อย่างยั่งยืน
- นโยบายที่ 10 การส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาล และการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ
- นโยบายที่ 11 การปรับปรุงกฎหมายและกระบวนการยุติธรรม

1.8 ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ

ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้จัดทำขึ้นให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ อันเป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19 พ.ศ. 2564-2565 แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) และนโยบายรัฐบาล โดยมุ่งให้ความสำคัญเป็นลำดับแรกกับประเด็นการพัฒนาตามแผนแม่บทเฉพาะกิจฯ จำนวน 4 ประเด็น ประกอบด้วย 1) การเสริมสร้างความเข้มแข็งของเศรษฐกิจฐานรากภายในประเทศ (Local Economy) 2) การยกระดับขีดความสามารถของประเทศเพื่อรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว (Future Growth) 3) การพัฒนาศักยภาพและคุณภาพชีวิตของคนให้เป็นกำลังหลักในการขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศ (Human Capital) 4) การปรับปรุงและพัฒนาปัจจัยพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการฟื้นฟูและพัฒนาประเทศ (Enabling

Factors) ที่ต้องเร่งดำเนินการเพื่อให้สามารถรับมือ และเตรียมความพร้อมในการเยียวยาช่วยเหลือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โควิด-19 และการฟื้นฟูกิจกรรมทางเศรษฐกิจและสังคมให้กลับเข้าสู่ภาวะปกติโดยเร็ว ควบคู่กับประเด็นการพัฒนาตามแผนย่อยของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ 23 แผน จำนวน 85 ประเด็น และประเด็นปฏิรูปตามแผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) 13 ด้าน รวมทั้งนโยบายของรัฐ เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศตามแนวทางการพัฒนาของยุทธศาสตร์ชาติให้เกิดผลอย่างเป็นรูปธรรมและบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศที่พัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง”

ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ได้กำหนดไว้ 6 ยุทธศาสตร์ และรายการค่าดำเนินการภาครัฐ ดังนี้

- 1) ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง
- 2) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน
- 3) ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์
- 4) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม
- 5) ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
- 6) ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

รายการค่าดำเนินการภาครัฐ ประกอบด้วย รายจ่ายเพื่อการชำระหนี้ภาครัฐ รายจ่ายเพื่อชดใช้เงินคงคลัง และรายจ่ายเพื่อชดใช้เงินทุนสำรองจ่าย

1.9 เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน

เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) 17 เป้าหมาย ที่ครอบคลุม 5 มิติ (5P) ได้แก่

- 1) **การพัฒนาคน (People)** ให้ความสำคัญกับขจัดปัญหาความยากจนและความหิวโหย และลดความเหลื่อมล้ำ ในสังคม
- 2) **สิ่งแวดล้อม (Planet)** ให้ความสำคัญกับการปกป้องและรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสภาพภูมิอากาศเพื่อพลเมืองโลกต่อไป
- 3) **เศรษฐกิจและความมั่งคั่ง (Prosperity)** ส่งเสริมให้ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีและสอดคล้องกับธรรมชาติ
- 4) **สันติภาพและความยุติธรรม (Peace)** ยึดหลักการอยู่ร่วมกันอย่างสันติ มีสังคมที่สงบสุข และไม่แบ่งแยก
- 5) **ความเป็นหุ้นส่วนการพัฒนา (Partnership)** ความร่วมมือของทุกภาคส่วนในการขับเคลื่อนวาระการพัฒนาที่ยั่งยืน

ให้มีความสอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาของประเทศภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ซึ่งเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืนตามหลักธรรมาภิบาล และเป็นกรอบในการจัดทำแผนการพัฒนาประเทศให้มีความสอดคล้องและบูรณาการกัน

เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ประกอบด้วย 17 เป้าหมาย ได้แก่ 1) ขจัดความยากจน 2) ขจัดความหิวโหย 3) สุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี 4) การศึกษาที่มีคุณภาพ 5) ความเท่าเทียมทางเพศ 6) น้ำสะอาดและการสุขาภิบาล 7) พลังงานสะอาดที่เข้าถึงได้ 8) งานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ 9) โครงสร้างพื้นฐาน นวัตกรรมและอุตสาหกรรม 10) ลดความเหลื่อมล้ำ 11) เมืองและชุมชนที่ยั่งยืน 12) การผลิตและการบริโภคที่ยั่งยืน 13) การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ 14) ทรัพยากรทางทะเล 15) ระบบนิเวศบนบก 16) ความสงบสุข ยุติธรรมและสถาบันเข้มแข็ง 17) ความร่วมมือเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

1.10 แผนปฏิบัติการของกระทรวง

นโยบายและยุทธศาสตร์การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อววน.) ได้คำนึงถึงบริบทโลกที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และการปฏิรูปประเทศในปัจจุบัน ซึ่งรวมถึงการจัดตั้ง กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เป็นกระทรวงใหม่ เพื่อเป็นกลไกในการปรับเปลี่ยน ประเทศไทยไปสู่ประเทศที่ขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรม จึงออกแบบนโยบายและยุทธศาสตร์เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง สามารถมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนการดำเนินงานในลักษณะแพลตฟอร์ม (Platform) ความร่วมมือ ตามเป้าประสงค์ของการพัฒนาใน 4 ด้าน ได้แก่

1) การพัฒนากำลังคนและสถาบันความรู้

- P.1 สร้างระบบผลิตและพัฒนากำลังคนให้มีคุณภาพ
- P.2 การพัฒนากำลังคนระดับสูงรองรับ EEC และระบบเศรษฐกิจสังคมของประเทศ
- P.3 ส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตและพัฒนาทักษะเพื่ออนาคต
- P.4 ส่งเสริมปัญญาประดิษฐ์เป็นฐานขับเคลื่อนประเทศในอนาคต
- P.5 ส่งเสริมการวิจัยขั้นแนวหน้า และการวิจัยพื้นฐานที่ประเทศไทยมีศักยภาพ
- P.6 พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางการวิจัยที่สำคัญ

2) การวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์ท้าทายของสังคม

- P.7 โจทย์ท้าทายด้านทรัพยากร สิ่งแวดล้อม และการเกษตร
- P.8 สังคมสูงวัย
- P.9 สังคมคุณภาพและความมั่นคง

3) การวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขัน

P.10 ยกระดับความสามารถการแข่งขันและวางรากฐานทางเศรษฐกิจ

P.11 สร้างและยกระดับศักยภาพวิสาหกิจเริ่มต้น (Startup) พัฒนาระบบนิเวศ
นวัตกรรม และพื้นที่เศรษฐกิจนวัตกรรม

P.12 โครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพและบริการ

4) การวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาเชิงพื้นที่และลดความเหลื่อมล้ำ

P.13 นวัตกรรมสำหรับเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนนวัตกรรม

P.14 ขจัดความยากจนแบบเบ็ดเสร็จและแม่นยำ

P.15 เมืองน่าอยู่และการกระจายศูนย์กลางความเจริญ

1.11 แผนพัฒนาจังหวัด และกลุ่มจังหวัด

แผนพัฒนาจังหวัดสงขลา (พ.ศ. 2561 – 2565) ฉบับทบทวน พ.ศ. 2565 จังหวัดสงขลาได้จัดทำแผนพัฒนาจังหวัดฉบับแรกในปี พ.ศ. 2553 – 2556 และต่อเนื่องในปี พ.ศ. 2557 – 2560 โดยได้ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนในห้วงระยะเวลาที่ผ่านมา เพื่อถอดบทเรียนและนำมาประกอบการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดสงขลา พ.ศ. 2561 – 2565 โดยให้ความสำคัญกับความต่อเนื่องการพัฒนา การบูรณาการเชื่อมโยงแผนงาน/โครงการในระดับพื้นที่จังหวัด (Area Based) และการมีส่วนร่วมของภาคีการพัฒนาทุกภาคส่วน จังหวัดได้วางกรอบแนวทางการพัฒนา โดยยึดยุทธศาสตร์ชาติระยะ 20 ปี แผนแม่บท แผนปฏิรูป แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2560 - 2564) นโยบายรัฐบาล ยุทธศาสตร์การพัฒนาภาค แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด ศักยภาพและปัญหาความต้องการของประชาชน ในพื้นที่มาพิจารณาเป็นกรอบ/แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดสงขลา พ.ศ. 2561 – 2565 เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาจังหวัดสามารถสนองตอบปัญหาความต้องการของพื้นที่และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง จังหวัดจึงได้ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด พ.ศ. 2561 – 2565 ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดสงขลา

“สงขลา ศูนย์กลางเศรษฐกิจภาคใต้ ประชาชนมีคุณภาพ สิ่งแวดล้อมยั่งยืน”

พันธกิจ

- 1) พัฒนาเศรษฐกิจ การค้า การท่องเที่ยว อุตสาหกรรมเกษตร เพื่อรองรับการพัฒนาเขตพัฒนาเศรษฐกิจพิเศษ และเป็นศูนย์กลางเศรษฐกิจภาคใต้
- 2) พัฒนาสงขลาให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้ตลอดชีวิต ประชาชนมีคุณภาพ
- 3) จัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นฐานการผลิตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 4) พัฒนาสงขลาให้ประชาชนมีความมั่นคง ปลอดภัย

เป้าประสงค์รวม

- 1) เศรษฐกิจเจริญเติบโตอย่างมีเสถียรภาพ
- 2) ประชาชนมีคุณภาพ
- 3) ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมมีความยั่งยืน

ประเด็นยุทธศาสตร์

- 1) พัฒนาภาคการเกษตร อุตสาหกรรม การค้า การลงทุน การท่องเที่ยวและบริการ โครงสร้างพื้นฐาน และระบบโลจิสติกส์
- 2) พัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนบนฐานความรู้และพหุวัฒนธรรม
- 3) อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- 4) เสริมสร้างความมั่นคงและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

แผนพัฒนาจังหวัดนครศรีธรรมราช (พ.ศ. 2561 – 2565) ฉบับทบทวน ได้มีการประชุมเชิงปฏิบัติการโดยที่ปรึกษา คณะกรรมการ คณะทำงานจัดทำแผนพัฒนาจังหวัด แผนปฏิบัติราชการและคำของบประมาณประจำปีของจังหวัดนครศรีธรรมราช ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ (ก.บ.จ.) โดยพิจารณาความสอดคล้องเชื่อมโยงกับแนวยุทธศาสตร์และนโยบายที่ต้องบูรณาการในมิติพื้นที่ ได้แก่ แผนพัฒนาจังหวัดต้องสอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี แผนการบริหารราชการแผ่นดิน นโยบายของรัฐบาล แผนพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนแม่บทภายใต้แผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ทิศทางการพัฒนาภาค แผนรายสาขา/เฉพาะด้านต่าง ๆ เช่น แผนพัฒนาการเกษตร นโยบายโซนนิ่งภาคเกษตร แผนพัฒนาการท่องเที่ยวแห่งชาติ แผนแม่บทการพัฒนาอุตสาหกรรมไทย แผนจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม แผนแม่บทการบริหารจัดการน้ำ ยุทธศาสตร์การพัฒนาเพื่อเสริมความมั่นคงของชาติ เขตเศรษฐกิจพิเศษ โครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนส่ง สิ่งแวดล้อม (ป่าไม้ ชยะ หมอกควัน) ประมง สมานฉันท์ ผังเมือง เป็นต้น รวมทั้งความสอดคล้องกับศักยภาพ โอกาส สภาพปัญหา และความต้องการของประชาชนในพื้นที่การประสานแผนในระดับพื้นที่ ตั้งแต่แผนพัฒนาหมู่บ้านและแผนชุมชน แผนชุมชนระดับตำบล แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แผนพัฒนาอำเภอ รวมทั้งการวิเคราะห์แนวโน้มสถานการณ์ศักยภาพจังหวัด (SWOT) ตลอดจนโอกาสและข้อจำกัดจากสถานะแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอกประเทศ มาใช้ในการกำหนดกรอบจุดยืนการพัฒนาของจังหวัด (Positioning) วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และบูรณาการแผนงานโครงการสำคัญ

วิสัยทัศน์

“นครแห่งอารยธรรม น่ายุ่่น่าเที่ยว การเกษตรและอุตสาหกรรมยั่งยืน”

เป้าหมายการพัฒนา

- 1) เพิ่มรายได้จากการเกษตร อุตสาหกรรมและการท่องเที่ยว ยกกระดับมาตรฐานคุณภาพ
- 2) เพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว
- 3) ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมได้รับการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
- 4) ประชาชนยึดหลักธรรมะในการดำเนินชีวิต และมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
- 5) ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีมีการสืบสานอย่างต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์

- 1) การบริหารจัดการเกษตรและอุตสาหกรรมสู่มาตรฐานครบวงจรและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- 2) การพัฒนาการท่องเที่ยวบนพื้นฐานธรรมะ ธรรมชาติ และศิลปวัฒนธรรม
- 3) การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
- 4) การพัฒนาคน ชุมชน และสังคมให้น่ายุ่่น่าเที่ยว เข้มแข็งตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง
- 5) การรักษาความมั่นคงและความสงบเรียบร้อย
- 6) การส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม

แผนพัฒนาจังหวัดตรัง (พ.ศ. 2561 – 2565) ฉบับทบทวน การจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดมีพัฒนาการอย่างต่อเนื่องโดยการเปลี่ยนผ่านไปสู่การบริหารเชิงพื้นที่ (Area-based Approach) ซึ่งเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางการพัฒนาพื้นที่ของตนเองผ่านแผนพัฒนาจังหวัด และจังหวัดสามารถจัดทำคำของบประมาณได้เอง ดังนั้น แผนพัฒนาจังหวัดจึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบูรณาการความร่วมมือของทุกภาคส่วนและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ การจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดตรัง พ.ศ. 2561 - 2565 ฉบับทบทวน ปีพ.ศ.2565 จัดทำขึ้นโดยยึดหลักความครอบคลุมของมิติการพัฒนาทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และการบริหารจัดการ โดยให้ความสำคัญกับภาคีการพัฒนาทุกภาคส่วนในการร่วมกันกำหนดเป้าหมายการพัฒนาจังหวัด ให้มีความสอดคล้องกับศักยภาพของพื้นที่ และมีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติและนโยบายรัฐบาล รวมทั้งมุ่งหวังให้ส่วนราชการ หน่วยงาน ภาคเอกชน ภาคประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนได้ใช้เป็นแนวทางในการจัดทำยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการระดับต่าง ๆ ตลอดจนมุ่งหวังให้เกิดการพัฒนาที่มีผลปฏิบัติจริงในพื้นที่ เพื่อมุ่งสู่“เมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดีและยั่งยืน” ซึ่งส่งผลให้จังหวัดตรัง มีการพัฒนาที่มั่นคง มั่งคั่ง และยั่งยืน ต่อไป

วิสัยทัศน์

“เมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดีและยั่งยืน”

พันธกิจ

- 1) มุ่งสร้างศักยภาพทางเศรษฐกิจด้านเกษตรกรรม อุตสาหกรรม และการท่องเที่ยว ให้มีความมั่นคง และมีความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) พัฒนาสังคม การศึกษา และคุณภาพชีวิตของประชาชนให้มีความมั่นคง สามารถดำรงชีวิตได้อย่างมีคุณภาพ
- 3) บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติให้ยั่งยืนและสร้างสิ่งแวดล้อมที่ดีบนความหลากหลายทางชีวภาพ
- 4) ส่งเสริมการขับเคลื่อนการพัฒนาตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงในทุกภาคส่วน
- 5) เสริมสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการภาครัฐ

เป้าประสงค์รวม

- 1) เศรษฐกิจของจังหวัดขยายตัวอย่างมั่นคงและยั่งยืน
- 2) ยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชน สร้างความเข้มแข็งทางสังคมและส่งเสริมการศึกษาเรียนรู้อย่างมีคุณภาพ
- 3) ฐานทรัพยากรธรรมชาติมีความสมบูรณ์และมีสิ่งแวดล้อมดี ตลอดจนมีการบริหารจัดการแบบบูรณาการ

ประเด็นยุทธศาสตร์

- 1) สร้างฐานเศรษฐกิจของจังหวัดด้านเกษตรกรรมและอุตสาหกรรมที่มั่นคงและยั่งยืน
- 2) ส่งเสริมและพัฒนากการท่องเที่ยวให้ได้มาตรฐานและมีคุณภาพเพื่อสร้างรายได้ให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง
- 3) เสริมสร้างความมั่นคงทางสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตและการศึกษาเรียนรู้อย่างมีคุณภาพ
- 4) บริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม พะยูน สัตว์ทะเลหายากและพลังงานอย่างเหมาะสมกับชุมชน/พื้นที่ และมีความยั่งยืน

1.12 ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

ประจำปี พ.ศ. 2564 สถาผู้แทนราษฎร

ข้อ 2.7 กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

- 1) ควรปรับการประเมินผลให้มุ่งสู่เป้าหมายผลสัมฤทธิ์ที่เน้นในเรื่องของการลงทุนวิจัย และพัฒนานวัตกรรมให้มากขึ้น
- 2) ควรให้ความสำคัญกับการศึกษาสำหรับคนทุกเพศทุกวัย โดยอาจปรับรูปแบบการจัดการศึกษาแบบไม่ต้องมุ่งเน้นในปริญญาหรือส่งเสริมการศึกษาในรูปแบบออนไลน์
- 3) ควรมีการขับเคลื่อนการปฏิรูปการศึกษา โดยการปฏิรูปต้องคำนึงถึงความแตกต่างกัน ตามภูมิสังคมของแต่ละพื้นที่ เพื่อให้สถานศึกษาในพื้นที่สามารถบริการชุมชนในพื้นที่ได้
- 4) ควรมีการปรับหลักสูตรของมหาวิทยาลัยให้รองรับสังคมสูงวัยคนไทยอายุยืน เพราะในปัจจุบันมีผู้สูงอายุมากขึ้นและมีคนทำงานลดลง ควรมีการเรียนการสอนสู่เป้าหมายการสร้างงานและอาชีพที่ตอบโจทย์ อาทิ การออกแบบบ้านที่อยู่อาศัย การโภชนาการ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ต่าง ๆ รองรับสังคม
- 5) ควรมีการจัดอบรมระยะสั้นให้ประชาชน สามารถเผชิญกับโลกหลังการเกิดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยเฉพาะเรื่องของการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป
- 6) ควรให้มหาวิทยาลัยเป็นแบบอย่างให้กับนักศึกษาเพื่อสร้างนักศึกษาให้มีสมรรถนะของ คนในศตวรรษที่ 21 ในเรื่องของ Critical Thinking (การวิพากษ์เชิงความคิด)
- 7) ควรส่งเสริมและพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตหุ่นยนต์และเครื่องมือที่ทันสมัยให้สามารถนำไปใช้สำหรับการเรียนการสอนและการประกอบธุรกิจได้อย่างแท้จริง เพื่อลดการนำเข้าจากต่างประเทศ อย่างเป็นรูปธรรม
- 8) ควรประสานกับภาคเอกชนซึ่งจะเป็นผู้รับนักศึกษา ไปทำงานหลังจากจบการศึกษา มาให้ความรู้กับนักศึกษา และให้มีการส่งตัวนักศึกษาไปฝึกงาน (Internship) ในภาคเอกชนต่าง ๆ เพื่อให้ นักศึกษาทราบถึงความต้องการที่แท้จริงของภาคเอกชน ซึ่งจะทำให้นักศึกษาสามารถพัฒนาตัวเองให้เหมาะสม กับการทำงานในอนาคตตรงตามความต้องการของตลาดได้
- 9) ควรมีการรวบรวมองค์ความรู้ในโครงการเกี่ยวกับการอบรมสัมมนาของหน่วยงานให้อยู่ในฐานข้อมูลจุดเดียวกัน และจัดระบบให้ประชาชนเข้าถึงสืบค้นได้ เป็น Lifelong Learning Platform อย่างแท้จริง
- 10) ควรปรับปรุงหลักสูตรและจำนวนนักศึกษาระดับประเทศให้สอดคล้องกับความต้องการของภาคธุรกิจมากขึ้น

- 11) มหาวิทยาลัยในกำกับดูแลของรัฐควรแสดงสถานะของเงินนอกงบประมาณ และแผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเพื่อแสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องของแต่ละมหาวิทยาลัย ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาการจัดสรรเงินอุดหนุน

1.13 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี

(พ.ศ. 2561 – 2580)

แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2580) มีเป้าหมายในการพัฒนาองค์กรและสังคมในระดับภูมิภาคและประเทศด้วยวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรมภายใต้วิสัยทัศน์ “มหาวิทยาลัยนวัตกรรมเพื่อสังคม” ที่มุ่งผลิตนักปฏิบัติมืออาชีพ เพื่อเป็นกำลังแรงงานที่มีมาตรฐานก่อให้เกิดรายได้สูง สามารถเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของประเทศในระดับสากล มหาวิทยาลัยมุ่งสร้างความเข้มแข็งและโดดเด่นตามอัตลักษณ์เชิงพื้นที่ เพื่อเป็นเสาหลักของภูมิภาคในการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและศิลปวัฒนธรรมของชุมชนด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม เพื่อสร้างขีดความสามารถการแข่งขันในระดับประเทศและสากล โดยกำหนดอัตลักษณ์เชิงพื้นที่ไว้ดังนี้

พื้นที่สงขลา	ด้านการพัฒนาเมืองด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม
พื้นที่รัษฎา	ด้านการจัดการฟาร์มอัจฉริยะ
พื้นที่ตรัง	ด้านการจัดการทรัพยากรชายฝั่ง
พื้นที่นครศรีธรรมราช ทุ่งใหญ่ ไสใหญ่	ด้านการจัดการเกษตรด้วยนวัตกรรม (นวัตกรรมเกษตร)
พื้นที่นครศรีธรรมราช ขนอม	ด้านการจัดการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย โดยประกอบด้วย 5 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

- 1) สร้างความโดดเด่นและเป็นเลิศเฉพาะทางตามอัตลักษณ์เชิงพื้นที่
- 2) สร้างงานวิจัยเพื่อพัฒนาเชิงพื้นที่และก่อให้เกิดคุณค่าทางเศรษฐศาสตร์
- 3) สร้างนวัตกรรมบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดโอกาสทางธุรกิจ
- 4) สร้างสรรค์มรดกทางวัฒนธรรมบนแนวคิดวิสาหกิจวัฒนธรรมอย่างยั่งยืน
- 5) สร้างระบบการบริหารจัดการสมัยใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

Platform การพัฒนาตามภารกิจใหม่ เป็นการยกระดับพัฒนามหาวิทยาลัยไปสู่ภารกิจใหม่ และสามารถขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ทั้ง 5 ด้าน ไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพจึงได้กำหนด Platform สำหรับการพัฒนามาตามภารกิจใหม่ที่มีความสอดคล้องและบูรณาการกัน 7 Platform ดังนี้

- 1) นวัตกรรมการศึกษา (RUTS Education Innovation Platform)
- 2) การบริหารจัดการผู้สอนรูปแบบใหม่ (Re-RUTS Lecturer Platform)

- 3) การสร้างคนตามอัตลักษณ์ศรีวิชัย (RUTS Branding Platform)
- 4) สร้างผลงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม (Research Platform)
- 5) การให้บริการวิชาการและกิจการเพื่อสังคม (Social Engagement Platform)
- 6) วิสาหกิจวัฒนธรรม (Cultural Enterprise Platform)
- 7) การบริหารจัดการองค์กรสมัยใหม่ (Modern Organization Management Platform)

1.14 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 5 ปี

(พ.ศ. 2561 – 2565)

การพัฒนามหาวิทยาลัยในระยะของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) ถือเป็นกลไกและจุดเปลี่ยนที่สำคัญในการขับเคลื่อนแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2580) ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมโดยได้กำหนดเป้าประสงค์ กลยุทธ์ มาตรการ แผนงาน/โครงการสำคัญ ที่ต้องดำเนินการให้เห็นผลเป็นรูปธรรมในช่วง 5 ปีแรก เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมายวิสัยทัศน์ “มหาวิทยาลัยแห่งนวัตกรรม เพื่อการพัฒนาภูมิภาคอย่างมั่นคง”

การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในช่วงระยะเวลาของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) ได้เชื่อมโยงแนวคิด Platform การพัฒนามหาวิทยาลัย ภายใต้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561 – 2565) มาขับเคลื่อนให้เกิดผลสำเร็จอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งประกอบด้วย 5 แนวคิด 7 Platforms ดังนี้

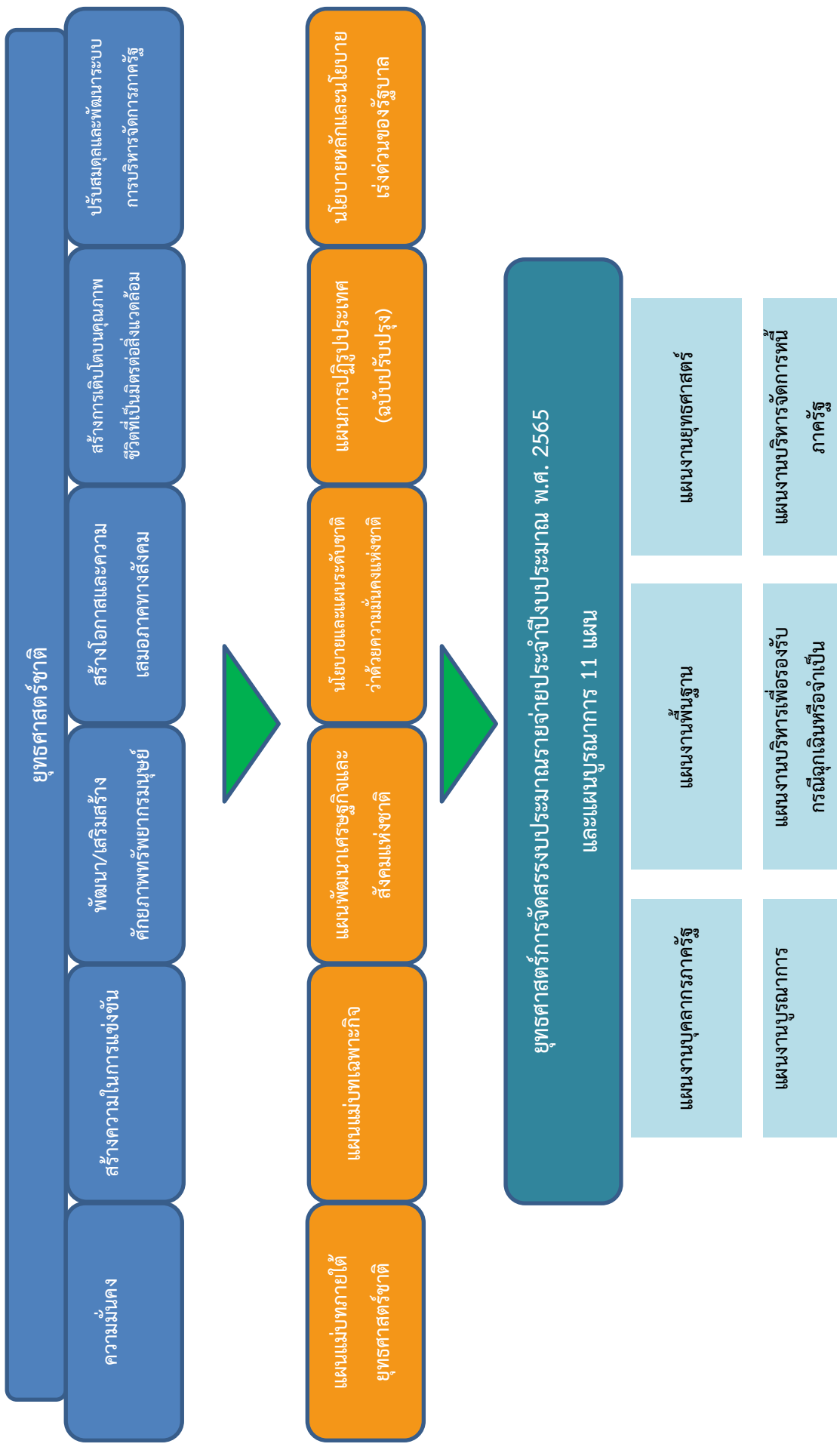
- 1) แนวคิดด้านการจัดการศึกษา ประกอบด้วย 3 Platforms ดังนี้
 - นวัตกรรมการศึกษา (RUTS Education Innovation Platform)
 - การบริหารจัดการผู้สอนรูปแบบใหม่ (Re-RUTS Lecturer Platform)
 - การสร้างคนตามอัตลักษณ์ศรีวิชัย (RUTS Branding Platform)
- 2) แนวคิดด้านการสร้างผลงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม
 - การสร้างผลงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม (Research Platform)
- 3) แนวคิดด้านการบริการวิชาการ
 - การให้บริการวิชาการและกิจการเพื่อสังคม (Social Engagement Platform)
- 4) แนวคิดด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อม
 - วิสาหกิจวัฒนธรรม (Cultural Enterprise Platform)

5) แนวคิดด้านการบริหารจัดการองค์กร

- การบริหารจัดการองค์กรสมัยใหม่ (Modern Organization Management Platform)

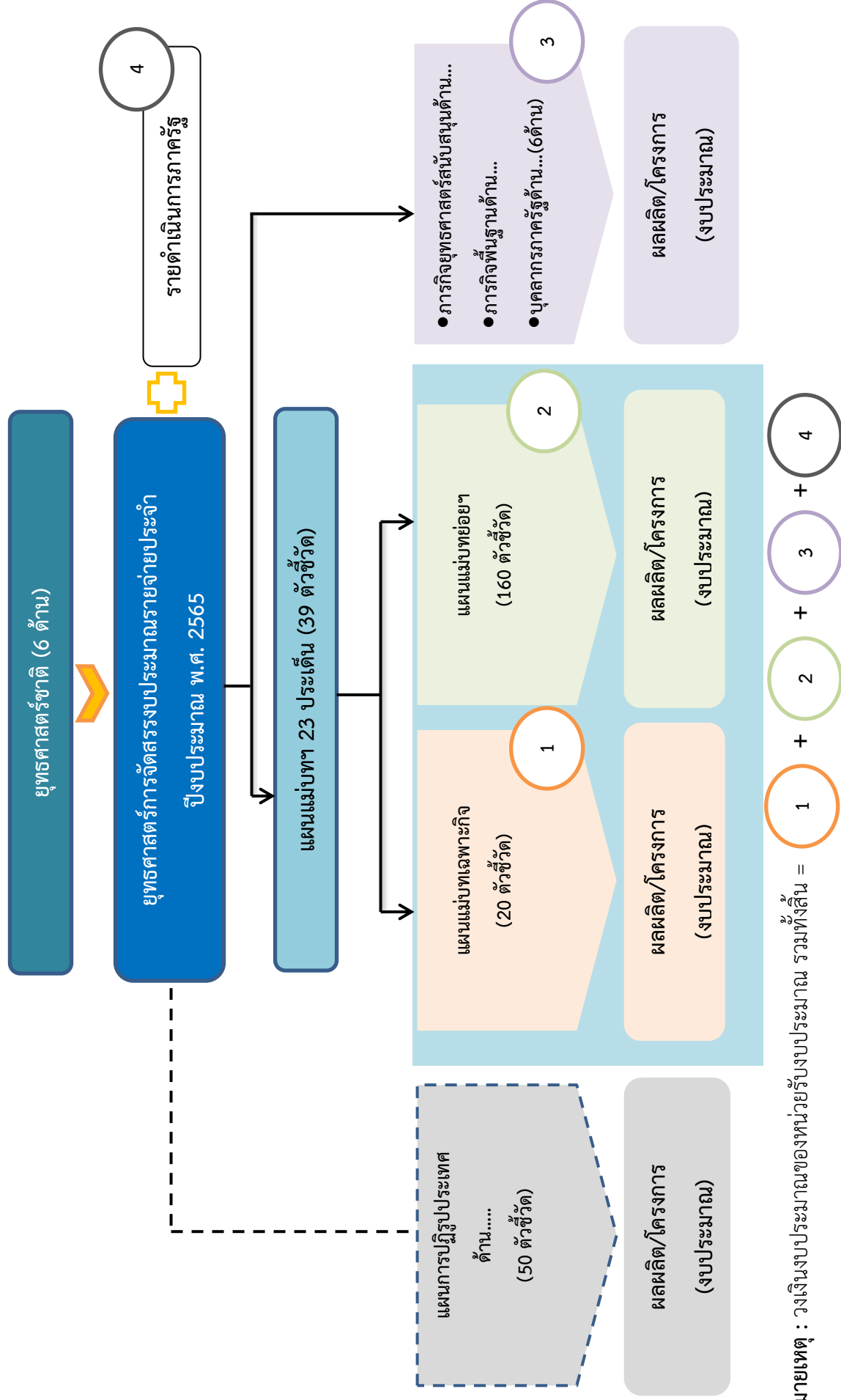
ภายใต้แนวคิด Platform การพัฒนามหาวิทยาลัย จำนวน 5 แนวคิด 7 Platforms ข้างต้น มีหลักคิดในการออกแบบจากมุมมอง 4 มิติ ได้แก่ มิติอาจารย์ มิตินักศึกษา มิติการจัดการศึกษา และมิติสิ่งสนับสนุนการจัดการศึกษา โดยมุมมองทั้ง 4 มิติได้ออกแบบให้มีความทำงานลักษณะบูรณาการร่วมกันเพื่อสนับสนุนภารกิจของมหาวิทยาลัยให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ

ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ/แผนแม่บท/ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ



ภาพที่ 4.2 ความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ชาติ/แผนแม่บท/ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ

ความเชื่อมโยงงบประมาณกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565



ภาพที่ 4.3 ความเชื่อมโยงงบประมาณกับยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ถ้ามี)

2. ทบทวน/ปรับปรุง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ค่าเป้าหมายและตัวชี้วัด กลยุทธ์

หน่วยงาน ผลิต/โครงการ ของมหาวิทยาลัยฯ และทบทวน/ปรับปรุง ประเมินการรายจ่ายล่วงหน้า ระยะปานกลาง

เมื่อรับนโยบายการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี จากนายกรัฐมนตรี และศึกษาแผน ยุทธศาสตร์ชาติและแผนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ผู้จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี จึงต้องดำเนินการวิเคราะห์ และจัดทำความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ยุทธศาสตร์การ จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2565 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย และแผนงาน/ ผลิต/โครงการ พร้อมทั้งทบทวน/ปรับปรุง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ค่าเป้าหมายและตัวชี้วัด กลยุทธ์หน่วยงาน ผลิต/โครงการ ของมหาวิทยาลัยเป็นการกำหนดการวัดผลสำเร็จจากการดำเนินงานของ มหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานมีความสัมพันธ์ สอดคล้องและต่อเนื่องกันทั้งระบบ ส่งผลต่อการบรรลุ เป้าหมายระดับกระทรวงและระดับชาติ ดังตารางที่ 4.1-4.2

ตารางที่ 4.1 ตารางแสดงความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี ยุทธศาสตร์การ จัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย และ แผนงาน/ผลิต/โครงการ

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี	ยุทธศาสตร์การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลศรีวิชัย	แผนงาน/ผลิต/โครงการ
ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านความมั่นคง	1. ยุทธศาสตร์ ด้านความมั่นคง	-	-
ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการสร้าง ความสามารถ ในการแข่งขัน	ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการสร้าง ความสามารถ ในการแข่งขัน	ยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความโดดเด่นและ เป็นเลิศเฉพาะทางตาม อัตลักษณ์เชิงพื้นที่	แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาพื้นที่และเมือง นำอยู่อัจฉริยะ - โครงการ : โครงการยกระดับการผลิต สินค้าเกษตรที่เป็นอัตลักษณ์ที่เหมาะสมกับ ศักยภาพพื้นที่ของภาค - โครงการ : โครงการยกระดับมาตรฐาน บริการและส่งเสริมธุรกิจต่อเนื่องในแหล่ง ท่องเที่ยวที่มีชื่อเสียงของภาค

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี	ยุทธศาสตร์การจัดสร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	แผนยุทธศาสตร์การพัฒน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลศรีวิชัย	แผนงาน/ผลผลิต/โครงการ
			แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาศักยภาพคน ตลอดช่วงชีวิต - โครงการ : โครงการพัฒนากำลังคนด้วย เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับ อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพ ทรัพยากรมนุษย์	ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพ ทรัพยากรมนุษย์	ยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างความโดดเด่นและเป็นเลิศ เฉพาะทางตามอัตลักษณ์เชิงพื้นที่ ยุทธศาสตร์ที่ 3 สร้างนวัตกรรมบริการ วิชาการที่ก่อให้เกิดโอกาสทางธุรกิจ ยุทธศาสตร์ที่ 4 สร้างสรรค์มรดกทางวัฒนธรรมบน แนวคิดวิสาหกิจวัฒนธรรมอย่าง ยั่งยืน ยุทธศาสตร์ที่ 5 สร้างระบบการบริหารจัดการ สมัยใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง	แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์ - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี แผนงานยุทธศาสตร์เพื่อสนับสนุนด้านการ พัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากร มนุษย์ - โครงการ : โครงการพัฒนาและผลิต กำลังคนของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0 แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ - ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ - ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและ เสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์ - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์ - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี	ยุทธศาสตร์การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	แผนยุทธศาสตร์การพัฒน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลศรีวิชัย	แผนงาน/ผลผลิต/โครงการ
			แผนงานบุคลากรภาครัฐ (ด้านการพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์) - ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ ตลอดชีวิต
ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการสร้างโอกาส และความเสมอภาค ทางสังคม	ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการสร้างโอกาส และความเสมอภาคทาง สังคม	-	-
ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการสร้างการ เติบโตบนคุณภาพชีวิต ที่เป็นมิตรต่อ สิ่งแวดล้อม	ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการสร้างการเติบโต บนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตร ต่อสิ่งแวดล้อม	-	-
ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้าน การปรับสมดุลและ พัฒนาระบบการ บริหารภาครัฐ	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและ พัฒนาระบบการบริหาร จัดการภาครัฐและรายการ ค่าดำเนินการภาครัฐ	-	-

ตารางที่ 4.2 ตารางทบทวน/ปรับปรุง เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ค่าเป้าหมายและตัวชี้วัด ผลสัมฤทธิ์
หน่วยงาน ผลผลิต/โครงการ

ผลผลิต/โครงการ	เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงาน	ผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน
รายการบุคลากรภาครัฐ	1. องค์กรสมัยใหม่ที่ใช้นวัตกรรมในการบริหารจัดการ - ตัวชี้วัด : จำนวนนวัตกรรมในการให้บริการ (12 ระบบ)	1. ระบบบริหารจัดการภาครัฐสมัยใหม่ สามารถส่งเสริมการผลิตและพัฒนากำลังคนตอบสนองความต้องการของประเทศ - ตัวชี้วัด : ความพึงพอใจของผู้รับบริการ (ร้อยละ 85)
ผลผลิต : ผู้สำเร็จ การศึกษา ด้านสังคมศาสตร์ ผลผลิต : ผู้สำเร็จ การศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์และ เทคโนโลยี	1. ผลิตและพัฒนากำลังคนตอบสนอง อุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ - ตัวชี้วัด : ความพึงพอใจของ ผู้ประกอบการต่อคุณภาพบัณฑิต (ร้อยละ 85)	1. กำลังคนวัยแรงงานของประเทศมีทักษะฝีมือแรงงานที่มีมาตรฐาน และมีขีดความสามารถในการแข่งขัน - ตัวชี้วัด : ภาวะการมีงานทำของบัณฑิตหรือประกอบอาชีพอิสระ ภายใน 1 ปี (ร้อยละ 85) - ตัวชี้วัด : ผลิตกำลังคนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ร้อยละ 65)
ผลผลิต : ผลงานการ ให้บริการวิชาการ	1. ยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน ในภูมิภาคอย่างยั่งยืนด้วย นวัตกรรม - ตัวชี้วัด : ชุมชน สังคม ในระดับ ภูมิภาคมีคุณภาพชีวิตที่ดี (ร้อยละ 5)	1. สังคม ชุมชน ในระดับภูมิภาค มีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน ด้วย องค์ความรู้วิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม - ตัวชี้วัด : ผู้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นผู้ประกอบการ (Start-Up) (600 คน) - ตัวชี้วัด : ความพึงพอใจของผู้รับบริการวิชาการ (ร้อยละ 85)
ผลผลิต : ผลงานทำ นุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	1. อนุรักษ์ สร้างคุณค่ามรดก วัฒนธรรมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ด้วยนวัตกรรม - ตัวชี้วัด : จำนวนนวัตกรรมที่สร้าง คุณค่าต่อมรดกวัฒนธรรมและ สิ่งแวดล้อม (15 จำนวน)	1. สังคม ชุมชน ในระดับภูมิภาค มีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน ด้วย องค์ความรู้วิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม - ตัวชี้วัด : จำนวนวิสาหกิจและได้รับการพัฒนาด้วยวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี และนวัตกรรม (6 ผลงาน)
โครงการ : โครงการ พัฒนา และผลิตกำลังคนของ ประเทศ เพื่อรองรับ นโยบาย Thailand 4.0	1. ผลิตและพัฒนากำลังคนเฉพาะทาง ที่มีทักษะฝีมือแรงงานรองรับนโยบาย Thailand 4.0 - ตัวชี้วัด : กำลังคนที่มีทักษะฝีมือ ตอบสนองภาคอุตสาหกรรม (300 คน)	1. กำลังคนเฉพาะทางที่ตอบสนองความต้องการของ ภาคอุตสาหกรรม มีทักษะฝีมือแรงงานที่มีคุณภาพ และมีขีด ความสามารถในการแข่งขันระดับสากล - ตัวชี้วัด : กำลังคนได้รับการพัฒนาและยกระดับทักษะฝีมือแรงงาน (1,200 คน)

ผลผลิต/โครงการ	เป้าหมายการให้บริการ หน่วยงาน	ผลสัมฤทธิ์หน่วยงาน
โครงการ : โครงการพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)	1. พัฒนาและผลิตกำลังคนเพื่อรองรับอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ - ตัวชี้วัด : กำลังคนด้านการท่องเที่ยวได้รับการพัฒนาทักษะวิชาชีพ (New Skill , Re-Skill & Up-Skill) (10,000 คน)	1. กำลังคนเฉพาะทางที่ตอบสนองความต้องการของภาคอุตสาหกรรม มีทักษะฝีมือแรงงานที่มีคุณภาพ และมีขีดความสามารถในการแข่งขันระดับสากล - ตัวชี้วัด : กำลังคนได้รับการพัฒนาและยกระดับทักษะฝีมือแรงงาน (1,200 คน)
โครงการ : โครงการยกระดับการผลิตสินค้าเกษตรที่เป็นอัตลักษณ์ที่เหมาะสมกับศักยภาพพื้นที่ของภาค โครงการ : โครงการยกระดับมาตรฐานบริการและส่งเสริมธุรกิจต่อเนื่องในแหล่งท่องเที่ยวที่มีชื่อเสียงของภาค	1. เป็นเสาหลักของภูมิภาค เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม - ตัวชี้วัด : จำนวนผู้เข้ารับการอบรม/รับบริการ (200 คน)	1. สังคม ชุมชน ในระดับภูมิภาค มีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน ด้วยองค์ความรู้วิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม - ตัวชี้วัด : องค์ความรู้ทางวิชาการที่นำไปเผยแพร่หรือพัฒนาพื้นที่ระดับภูมิภาค (15 ผลงาน)

การทบทวน/ปรับปรุง ประเมินการรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลาง เป็นการจัดทำรอบประมาณการงบประมาณรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลาง ที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่า 3 ปี เพื่อใช้เป็นกรอบในจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าที่มีความเป็นมาตรฐานต่อไป ซึ่งจะแสดงภาพรวมของภาระงบประมาณที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ภายใต้การดำเนินงานตามนโยบาย/ยุทธศาสตร์ที่ดำเนินการในปัจจุบัน โดยการจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าให้ถือปฏิบัติตามแนวทาง/หลักเกณฑ์การจัดทำประมาณการรายจ่ายล่วงหน้าระยะปานกลาง ดังตารางที่ 4.3

ตารางที่ 4.3 ตารางแสดงเป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน งบประมาณและประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า
ระยะกลาง จำแนกตามแหล่งเงิน

เป้าหมายการให้บริการหน่วยงาน ตัวชี้วัด	งบประมาณ / ประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า / ค่าเป้าหมายของตัวชี้วัด					
	หน่วยนับ	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
รวมทั้งสิ้น	ล้านบาท	835.0008	834.7067	688.0633	714.6534	742.4930
รวมเงินงบประมาณ	ล้านบาท	835.0008	834.7067	688.0633	714.6534	742.4930
รวมเงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-	-	-	-
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ						
เงินงบประมาณ	ล้านบาท	599.2752	604.7565	629.2883	655.8784	683.7180
เงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-	-	-	-
2. ผลิตและพัฒนาากำลังคนตอบสนองอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ						
- ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ : ความพึงพอใจของผู้ประกอบการ ต่อคุณภาพบัณฑิต	ร้อยละ	80	85	85	85	85
เงินงบประมาณ	ล้านบาท	177.8687	148.1252	41.7647	41.7647	41.7647
เงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-	-	-	-
3. พัฒนาและผลิตกำลังคนเพื่อรองรับอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ						
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ : กำลังคนด้านการท่องเที่ยวได้รับการพัฒนาทักษะวิชาชีพ (New Skill , Re-Skill & Up-Skill)	คน	-	10,000	12,000	13,000	14,000
เงินงบประมาณ	ล้านบาท	-	42.3950	17.0103	17.0103	17.0103
เงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-	-	-	-
4. ผลิตและพัฒนาากำลังคนเฉพาะทาง ที่มีทักษะฝีมือแรงงานรองรับนโยบาย Thailand 4.0						
- ตัวชี้วัดเชิงปริมาณ : กำลังคนที่มีทักษะฝีมือตอบสนองภาคอุตสาหกรรม	คน	200	300	-	-	-
เงินงบประมาณ	ล้านบาท	57.8569	39.4300	-	-	-
เงินนอกงบประมาณ	ล้านบาท	-	-	-	-	-

3. การจัดทำแผนความต้องการรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ระยะ 5 ปี

การจัดทำแผนความต้องการรายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ระยะ 5 ปี เป็นการวางแผนเตรียมความพร้อมและเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำคำของบประมาณหมวดงบลงทุน เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดได้วิเคราะห์และวางแผนการจัดหารายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ที่มีเหตุผลความจำเป็น และสามารถนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งหน่วยงานต้องแสดงเอกสารความพร้อมในการจัดหารายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง เพื่อเป็นเอกสารประกอบการพิจารณาการบรรจุลงในคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีในหมวดงบลงทุนให้เป็นไปตามแผนความต้องการในแต่ละปี มีดังนี้

รายการครุภัณฑ์

- 1) แบบฟอร์ม : สรุปแผนความต้องการรายการครุภัณฑ์
- 2) แบบฟอร์ม : แบบเสนอรายการครุภัณฑ์
- 3) รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ (Spec.)
- 4) แบบใบเสนอราคา (QUOTATION) จากบริษัท/ห้างฯ/ร้าน จำนวน 3 บริษัท/ห้างฯ/ร้าน
ต่อ 1 รายการครุภัณฑ์

รายการสิ่งก่อสร้าง

- 1) แบบฟอร์ม : สรุปแผนความต้องการรายการสิ่งก่อสร้าง
- 2) แบบฟอร์ม : แผนการดำเนินงาน การจัดทำรายละเอียดประกอบคำของบประมาณ
รายการสิ่งก่อสร้าง
- 3) แบบฟอร์ม : แบบวิเคราะห์เหตุผลความจำเป็นและความพร้อมเบื้องต้นรายการ
สิ่งก่อสร้าง
- 4) แบบฟอร์ม : แบบเสนอรายการสิ่งก่อสร้าง
- 5) แบบสรุปรายการสิ่งก่อสร้าง
- 6) แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างอาคาร (แบบ ปร.4 ปร.5 และปร.6)
- 7) งานงานสิ่งก่อสร้าง

4. การกำหนดปฏิทินและคู่มือการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

การกำหนดปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีระดับมหาวิทยาลัย จะต้องมีความสอดคล้องกับปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงานงบประมาณตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ และจัดทำคู่มือการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้นักเรียนในสังกัดทราบและดำเนินการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีตามระยะเวลาที่กำหนดในปฏิทินและตามแนวทางหลักเกณฑ์การจัดทำงบประมาณแบบฟอร์มในคู่มือปฏิบัติประจำปี มีดังนี้

- 1) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามยุทธศาสตร์จัดสรรงบประมาณ

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์

ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ

ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

ผลผลิต : รายการบุคลากรภาครัฐ

โครงการ : โครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย

Thailand 4.0

ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์พัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต

โครงการ : โครงการพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม

เพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)

2) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานจัดสรรงบประมาณ

แผนงานพื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์

ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ

ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

แผนงานยุทธศาสตร์เพื่อสนับสนุนด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์

โครงการ : โครงการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย

Thailand 4.0

แผนงานยุทธศาสตร์พัฒนาศักยภาพคนตลอดช่วงชีวิต

โครงการ : โครงการพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม

เพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)

แผนงานบุคลากรภาครัฐ

ผลผลิต : รายการบุคลากรภาครัฐ

3) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานบูรณาการ

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานบูรณาการ เป็นงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้สำหรับแผนงานบูรณาการที่คณะรัฐมนตรีอนุมัติ ตามแนวทางการจัดทำโครงการเพื่อเสนอของบประมาณภายใต้แผนงานบูรณาการ และแผนงานบูรณาการต้องมีหน่วยรับงบประมาณตั้งแต่ 2 หน่วยขึ้นไป ซึ่งไม่อยู่ในกระทรวงเดียวกันร่วมกันรับผิดชอบดำเนินการ ในปีงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานบูรณาการ มีจำนวน 11 แผนงาน ดังตารางที่ 4.4

ตารางที่ 4.4 ตารางแสดงแผนงานบูรณาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ยุทธศาสตร์ชาติ	แผนงานบูรณาการ
ยุทธศาสตร์ด้านความมั่นคง	1. แผนงานบูรณาการขับเคลื่อนการแก้ไขปัญหาจังหวัดชายแดนภาคใต้ 2. แผนงานบูรณาการป้องกัน ปราบปราม และบำบัดรักษาผู้ติดยาเสพติด
ยุทธศาสตร์ด้านการสร้าง ความสามารถในการแข่งขัน	3. แผนงานบูรณาการพัฒนาอุตสาหกรรมและบริการแห่งอนาคต 4. แผนงานบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยว 5. แผนงานบูรณาการเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

ยุทธศาสตร์ชาติ	แผนงานบูรณาการ
	6. แผนงานบูรณาการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์
ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม	7. แผนงานบูรณาการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสังคมสูงวัย 8. แผนงานบูรณาการพัฒนาและส่งเสริมเศรษฐกิจฐานราก
ยุทธศาสตร์ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	9. แผนงานบูรณาการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ
ยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	10. แผนงานบูรณาการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ 11. แผนงานบูรณาการรัฐบาลดิจิทัล

4) การตั้งงบประมาณรายจ่าย จำแนกตามผลผลิต/โครงการและงบรายจ่าย ดังตารางที่ 4.5

ตารางที่ 4.5 ตารางแสดงคำอธิบายการตั้งงบประมาณรายจ่าย จำแนกตามผลผลิตและงบรายจ่าย

ผลผลิต	คำอธิบายการตั้งงบรายจ่าย
ผลผลิต : รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	ตั้งงบประมาณได้ในงบบุคลากร งบดำเนินงาน และงบอุดหนุน (เฉพาะรายการขั้นต่ำและเงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร) (หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากกองนโยบายและแผนดำเนินการตั้งงบประมาณตามหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐตามแบบฟอร์มของสำนักงบประมาณ) 1. งบบุคลากร 1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ 1.1.1 เงินเดือน (1) เงินเดือนข้าราชการ (2) เงินค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งวิชาการ (3) เงินประจำตำแหน่งวิชาการ (4) เงินประจำตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ (5) ค่าตอบแทนรายเดือน ตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ 1.1.2 ค่าจ้างประจำ (1) ค่าจ้างประจำ 1.2 พนักงานราชการ 1.2.1 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ (1) พนักงานราชการ

ผลผลิต	คำอธิบายการตั้งงบประมาณ
	2. งบดำเนินงาน 2.1 ค่าตอบแทนและค่าใช้สอย 2.1.1 ค่าตอบแทน (1) ค่าตอบแทนพิเศษลูกจ้างประจำที่ได้รับค่าจ้างเต็มขั้น (2) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ (3) ค่าตอบแทนพิเศษเพื่อการสู้รบ (4) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระ 2.1.2 ค่าใช้สอย (1) เงินสมทบกองทุนประกันสังคม (2) เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน 3. งบเงินอุดหนุน 3.1 เงินอุดหนุนทั่วไป 3.1.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	ตั้งงบประมาณได้ในงบลงทุนและงบเงินอุดหนุน โดยพิจารณาจากภาระงานในการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 1. งบลงทุน 1.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 1.1.1 ครุภัณฑ์ 1.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง 2. งบเงินอุดหนุน 2.1 เงินอุดหนุนทั่วไป 2.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 2.1.1.1 ค่าตอบแทน (1) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ 2.1.1.2 ค่าใช้สอย (1) ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง (2) ค่าจ้างเหมาบริการ (3) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ (4) ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง (5) ค่าประกันรถ (พรบ.) 2.1.1.3 ค่าวัสดุ (1) วัสดุการศึกษา (2) วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ (3) วัสดุหนังสือ วารสาร และตำรา

ผลผลิต	คำอธิบายการตั้งบรายจ่าย
	(4) วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (5) วัสดุสำนักงาน (6) วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ (7) วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ (8) วัสดุคอมพิวเตอร์ (9) วัสดุกีฬา (10) วัสดุการเกษตร (11) วัสดุงานบ้านงานครัว (12) วัสดุสิ่งก่อสร้าง 2.1.1.4 ค่าสาธารณูปโภค (1) ค่าไฟฟ้า (2) ค่าประปา (3) ค่าโทรศัพท์ 2.1.2 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา
ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	ตั้งงบประมาณได้ในงบลงทุนและงบเงินอุดหนุน โดยพิจารณาจากภาระงานในการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 1. งบลงทุน 1.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 1.1.1 ครุภัณฑ์ 1.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง 2. งบเงินอุดหนุน 2.1 เงินอุดหนุนทั่วไป 2.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน 2.1.1.1 ค่าตอบแทน (1) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ (2) เงินค่าตอบแทนจัดการรถยนต์ประจำตำแหน่ง 2.1.1.2 ค่าใช้สอย (1) ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ (2) ค่าจ้างเหมาบริการ (3) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ (4) ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง (5) ค่าประกันรถ (พรบ.)

ผลผลิต	คำอธิบายการตั้งบรายจ่าย
	2.1.1.3 ค่าวัสดุ (1) วัสดุการศึกษา (2) วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ (3) วัสดุหนังสือ วารสาร และตำรา (4) วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น (5) วัสดุสำนักงาน (6) วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ (7) วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ (8) วัสดุคอมพิวเตอร์ (9) วัสดุกีฬา (10) วัสดุการเกษตร (11) วัสดุงานบ้านงานครัว (12) วัสดุสิ่งก่อสร้าง 2.1.1.4 ค่าสาธารณูปโภค (1) ค่าไฟฟ้า (2) ค่าประปา (3) ค่าโทรศัพท์ 2.1.2 เงินอุดหนุนโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี 2.1.3 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายสนับสนุนทุนและกิจกรรมนักศึกษา 2.1.4 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา
ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	ตั้งงบประมาณได้เฉพาะงบเงินอุดหนุนในส่วนของโครงการ 1. งบเงินอุดหนุน 1.1 เงินอุดหนุนทั่วไป (1) เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการบริการวิชาการ
ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	ตั้งงบประมาณได้เฉพาะงบเงินอุดหนุนในส่วนของโครงการ 1. งบเงินอุดหนุน 1.1 เงินอุดหนุนทั่วไป (1) เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

ผลผลิต	คำอธิบายการตั้งงบประมาณ
โครงการ : โครงการพัฒนาและผลิตกำลังคน ของประเทศ เพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	ตั้งงบประมาณได้ในงบลงทุนและงบเงินอุดหนุนในส่วนของโครงการ 1. งบลงทุน 1.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 1.1.1 ครุภัณฑ์ 1.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง 2. งบเงินอุดหนุน 2.1 เงินอุดหนุนทั่วไป (1) เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการผลิตกำลังคน ด้านขนส่งทางน้ำ (2) เงินอุดหนุนโครงการจัดตั้งศูนย์วิจัยและฝึกอบรมระบบ ขนส่งทางรางศรีวิชัย Srivijaya Railway Training and Research Center (SRTRC) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลศรีวิชัย (3) โครงการ.....(ชื่อโครงการที่เสนอขอ)
โครงการ : โครงการพัฒนากำลังคนด้วย เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับ อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถี ใหม่ (Coastal Tourism)	ตั้งงบประมาณได้ในงบลงทุนและงบเงินอุดหนุนในส่วนของโครงการ 1. งบลงทุน 1.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 1.1.1 ครุภัณฑ์ 1.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง 2. งบเงินอุดหนุน 2.1 เงินอุดหนุนทั่วไป (1) เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนากำลังคน ด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรม การท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)
โครงการ : แผนงานบูรณาการ	ตั้งงบประมาณได้ในงบลงทุนและงบเงินอุดหนุน ตามหลักเกณฑ์การจัดทำ ค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนงานบูรณาการ ตามแบบฟอร์มที่ เจ้าภาพกำหนด 1. งบลงทุน 1.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 1.1.1 ครุภัณฑ์ 1.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง 2. งบเงินอุดหนุน 2.1 เงินอุดหนุนทั่วไป (1) โครงการ.....(ชื่อโครงการที่เสนอขอ)

5) จัดคำชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำคำของบประมาณประจำปี จำแนกตามงบรายจ่าย
ดังตารางที่ 4.6

ตารางที่ 4.6 ตารางแสดงคำชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำคำของบประมาณประจำปี
จำแนกตามงบรายจ่าย

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
1. งบบุคลากร 1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ 1.1.1 เงินเดือน (1) เงินเดือนข้าราชการ (2) เงินค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่ง วิชาการ (3) เงินประจำตำแหน่งวิชาการ (4) เงินประจำตำแหน่งประเภทวิชาชีพ เฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ (5) ค่าตอบแทนรายเดือน ตำแหน่งประเภท วิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ 1.1.2 ค่าจ้างประจำ (1) ค่าจ้างประจำ 1.2 พนักงานราชการ 1.2.1 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ (1) พนักงานราชการ	หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำขั้นต่ำ ทางกองนโยบายและแผนดำเนินการ ตั้งงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายบุคลากร ภาครัฐตามแบบฟอร์มของสำนักงบประมาณ
2. งบดำเนินงาน 2.1 ค่าตอบแทนและค่าใช้สอย 2.1.1 ค่าตอบแทน (1) ค่าตอบแทนพิเศษลูกจ้างประจำที่ได้รับ ค่าจ้างเพิ่มขึ้น (2) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ (3) ค่าตอบแทนพิเศษเพื่อการสู้รบ (4) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภท ผู้บริหารที่มีวาระ 2.1.2 ค่าใช้สอย (1) เงินสมทบกองทุนประกันสังคม (2) เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำขั้นต่ำทาง กองนโยบายและแผนดำเนินการตั้งงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายบุคลากร ภาครัฐตามแบบฟอร์มของสำนักงบประมาณ

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
3. งบลงทุน	
3.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	
3.1.1 ครุภัณฑ์	
(1) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท (2) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป	1. เรียงลำดับความสำคัญ/จำเป็น ของครุภัณฑ์ที่เสนอขอแต่ละผลผลิต เป็นภาพรวมของทั้งหน่วยงาน ไม่แยกประเภทภาควิชา แผนกวิชา 2. ครุภัณฑ์ที่ของบประมาณจะต้องมีการใช้งานในการสอนนักศึกษาที่เปิดสอนไว้แล้ว หรืออยู่ในเป้าหมายที่จะเปิดสอนต่อไป 3. ครุภัณฑ์ที่ของบประมาณจะต้องมีข้อมูลชี้ให้เห็นถึงความจำเป็นในการเรียนการสอน และมีความถี่ในการใช้งานต่อสัปดาห์ในระดับที่สูงเพียงพอ 4. ครุภัณฑ์ที่ของบประมาณจะต้องมีอาคารสถานที่รองรับที่สอดคล้องกับการจัดซื้อและติดตั้ง 5. ครุภัณฑ์ที่ขอควรพิจารณาขั้นต้นก่อนว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่อยู่ในบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานประมาณหรือเกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐาน 6. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ หรือไม่ ถ้ามีให้กำหนดคุณลักษณะเฉพาะและราคาที่อยู่ในบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานประมาณหรือเกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐาน 7. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ที่กำหนดไว้ครุภัณฑ์ที่ของบประมาณรายการที่มีมูลค่าต่ำกว่า 10,000 บาท ให้ไปขอในงบประมาณเงินรายได้ รายการครุภัณฑ์ ต้องมีเอกสาร ดังนี้ แบบฟอร์ม - แบบฟอร์ม : สรุปรายการครุภัณฑ์ - แบบฟอร์ม : สรุปรายละเอียดรายการครุภัณฑ์ - แบบฟอร์ม : แบบเสนอรายการครุภัณฑ์

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
	แนบรายละเอียด - รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ (Spec.) - แบบใบเสนอราคา (QUOTATION) จาก บริษัท/ห้างฯ/ร้าน จำนวน 3 บริษัท/ห้างฯ/ร้าน ต่อ 1 รายการครุภัณฑ์
3.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	1. รายการสิ่งก่อสร้างต้องเป็นรายการที่บรรจุอยู่ในแผนความต้องการสิ่งก่อสร้าง และผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการพิจารณารายละเอียดรายการสิ่งก่อสร้างประจำปี เพื่อเป็นรายการสิ่งก่อสร้างในการเสนอของบประมาณรายจ่ายประจำปี 2. รายการสิ่งก่อสร้างที่เสนอขอทุกรายการต้องมีเอกสารดังนี้ แบบฟอร์ม - แบบฟอร์ม : สรุปรายการสิ่งก่อสร้าง - แบบฟอร์ม : แบบเสนอรายการสิ่งก่อสร้าง แนบรายละเอียด - แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างอาคาร (แบบ ปร.4 ปร.5 และปร.6) - แบบรูปรายการ ที่เสร็จสมบูรณ์พร้อมสำหรับการประกวดราคา จัดจ้าง แนบมาพร้อม
(1) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันเดิม	
(2) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างปีเดียว	
(3) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่	

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
4. งบเงินอุดหนุน	
4.1 เงินอุดหนุนทั่วไป	
4.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	
4.1.1.1 ค่าตอบแทน	
(1) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ	1. ค่าอาหารทำนอกรอกเวลา
	1.1 กรณีหน่วยงานมีการปฏิบัติงานนอกรอกเวลา ราชการ ให้คิดค่าตอบแทนตามระเบียบของ กระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินตอบ แทนการปฏิบัติงานนอกรอกเวลาราชการวันทำ การ ไม่เกินวันละ 4 ชม. อัตรา ชม.ละ 50 บาท รวม 200 บาทต่อวัน วันหยุดราชการ ไม่เกินวันละ 7 ชม. อัตรา ชม. ละ 60 บาท รวม 420 บาทต่อวัน 1.2 การจัดทำคำของบประมาณใช้เกณฑ์การ ปฏิบัติงานนอกรอกเวลาและปฏิบัติงานวันหยุดโดย เฉลี่ยวันละ 100 บาท 1.3 การคำนวณเงินพิจารณาจากผลรวมของ ผลคูณระหว่างจำนวนวันที่ปฏิบัติการในแต่ละ งานที่จะทำ x จำนวนคนที่ปฏิบัติงานในแต่ละ งาน x 100 บาท 1.4 งานแต่ละงานที่กระทำจะต้องสอดคล้อง กับภารกิจที่จะต้องกระทำโดยแท้จริงต้องระบุ รายละเอียดในส่วนของงานที่จะทำใน ปีงบประมาณว่ามีอะไรบ้าง

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
	2. ค่าควบคุมงานก่อสร้าง 2.1 ให้ระบุถึงรายการสิ่งก่อสร้าง อาคารที่จะดำเนินการก่อสร้าง 2.2 อัตราค่าควบคุมงานก่อสร้าง - ผู้ควบคุมงาน 300 บาท ต่อคนต่อวัน - หัวหน้าผู้ควบคุมงาน 350 บาท ต่อคนต่อวัน 2.3 คำนวณโดยพิจารณาจากผลคูณระหว่างจำนวนวันที่ดำเนินการ x จำนวนคนที่ปฏิบัติงาน x อัตราค่าตอบแทนที่กำหนด 2.4 ช่วงระยะเวลาการควบคุมงานให้พิจารณา กำหนดจากจำนวนอาคารและสิ่งก่อสร้างที่ต้องดำเนินการและจำนวนคนที่ดำเนินการ 3. ค่าสอนพิเศษ 3.1 โดยพิจารณาจากเกณฑ์จำนวนหน่วยชั่วโมงที่ต้องทำการสอนในหนึ่งภาคการศึกษา และจำนวนชั่วโมงที่เกินภาระงานสอน x อัตราค่าชั่วโมงสอน 4. เงินสมนาคุณวิทยากร (เป็นค่าตอบแทนวิทยากรที่เชิญมาสอนและบรรยายทางวิชาการแก่นักศึกษา) 4.1 ระบุรายละเอียดรายวิชาที่มีการเชิญวิทยากรมาบรรยาย หรือสอนจำนวนสัปดาห์ที่บรรยายหรือสอน จำนวนชั่วโมง 4.2 คำนวณจำนวนชั่วโมงที่เชิญวิทยากรมาบรรยายใน 1 ปีงบประมาณ โดยแยกระดับ ปวส. และ ปริญญาตรี

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
	4.3 คำนวณจากผลคูณระหว่าง จำนวนชั่วโมง ที่วิทยากรบรรยาย x ค่าตอบแทนการบรรยาย ตามเกณฑ์ คือ - ระดับ ปวส. 200 บาท/ชม. - ระดับ ปริญญาตรี 300 บาท/ชม. 4.4 การคำนวณจำนวนชั่วโมงที่จะบรรยาย ของวิทยากรจะต้องนำไปลบออกจากชั่วโมง สอนพิเศษที่คำนวณได้
(2) เงินค่าตอบแทนจัดการรถยนต์ ประจำตำแหน่ง	หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำชั้นต่ำ ทาง กองนโยบายและแผนดำเนินการ ตั้งงบประมาณตาม หลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณตามแบบฟอร์มของ สำนักงบประมาณ
4.1.1.2 ค่าใช้สอย	
(1) ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์/สิ่งก่อสร้าง	1. ประมาณการค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมตาม ความจำเป็นและสอดคล้องกับสภาพความเป็น จริง 2. คำนวณโดยพิจารณาจาก จำนวนครุภัณฑ์ ประเภทต่าง ๆ ที่จะทำการซ่อมแซม x ราคา + ค่าซ่อมแซมที่ประมาณการไว้
(2) ค่าจ้างเหมาบริการ	1. กรณีมีสัญญาจ้างอยู่แล้วต้องแนบสัญญาจ้าง ด้วย 2. ค่าจ้างเหมาบริการจัดจ้างบริษัทเอกชนทำ ความสะอาด (อาคารที่ทำการก่อสร้างใหม่ที่ไม่ มีลูกจ้างนักการภารโรงทำความสะอาด) ให้ ระบุชื่ออาคาร ปีที่สร้างเสร็จพื้นที่ อัตราค่าจ้าง ต่อตารางเมตร ตามเกณฑ์ที่กำหนดอัตรา ค่าจ้างเหมารายเดือน

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
	3. ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด การคำนวณค่าใช้จ่ายอาศัยเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง 1) เฉพาะอาคารใหม่ที่ไม่มีนักการภารโรงดูแล 2) พื้นที่ที่ใช้ปฏิบัติงานไม่รวมพื้นที่ลาดฟ้า 3) อัตราค่าจ้างเหมาต่อ ตร.เมตร ดังนี้ - พื้นที่ไม่เกิน 5,000 ตร.ม. ไม่เกิน 6 บาท - พื้นที่ 5,001 - 10,000 ตร.ม. ไม่เกิน 5.50 บาท - พื้นที่ตั้งแต่ 10,001 ม² ขึ้นไป ตร.ม. ไม่เกิน 5 บาท - พื้นที่บริเวณรอบ ๆ อาคาร ถนน และลานจอดรถ ตร.ม.ละไม่เกิน 3 บาท 4. ค่าจ้างเหมาบริการรถบรรทุกขนาดใหญ่เพื่อการบรรทุกนักศึกษาในการแข่งขันกีฬา การฝึกอบรมการออกค่ายอาสาพัฒนา ฯลฯ (ระบุจำนวนคัน จำนวนครั้ง และค่าจ้างเหมา)
(3) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ	เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติราชการของบุคลากร 1. ระบุภารกิจของบุคลากรที่จะเดินทางไปปฏิบัติราชการ เช่น ประชุมสัมมนา และการฝึกอบรม การประชุมผู้บริหาร การติดต่อราชการส่วนกลางฯลฯ 2. จำนวนบุคลากรที่จะเดินทางไปแต่ละภารกิจรวม 3. จำนวนวันที่จะปฏิบัติราชการ 4. จำนวนครั้งที่เดินทางไปปฏิบัติราชการ

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
	5. การคำนวณพิจารณาจากค่าใช้จ่ายที่คำนวณตามภารกิจของบุคลากร ดังนี้ จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติราชการ x จำนวนวันที่ปฏิบัติราชการในแต่ละภารกิจ x จำนวนครั้ง x อัตราค่าใช้จ่าย <u>อัตราค่าใช้จ่ายต่อคน มีดังนี้</u> - ค่าเบี้ยเลี้ยง คิดอัตราวันละ 240 บาท - ค่าเช่าที่พัก คิดอัตราวันละ 600 บาท - ค่าพาหนะ คิดเฉลี่ยครั้งละ 2,000 บาท
(4) ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง	1. ระบุประเภทรถ และหมายเลขทะเบียน 2. อายุการใช้งาน (ระบุจำนวนปี) 3. ระบุปริมาณการใช้งาน (ต่อสัปดาห์) 4. รายละเอียดการซ่อมแซม 5. ยานพาหนะใดที่ได้รับการซ่อมบำรุง (ตามอายุการใช้งานและอะไหล่) ถือว่าเป็นของใหม่เริ่มนับเวลาการใช้งานใหม่
(5) ค่าประกันรถ (พรบ.)	1. ระบุประเภทรถ และหมายเลขทะเบียน 2. ระบุอัตราค่าประกันรถ (พรบ.) บาท/คัน/ปี
4.1.1.3 ค่าวัสดุ	
(1) วัสดุการศึกษา	1. คำนวณค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์อัตราวัสดุต่อหัวนักศึกษา 2. สรุปจำนวนนักศึกษา จำแนกตามภาคการศึกษาที่ 2 ในปีการศึกษา 2563 และภาคการศึกษาที่ 1 ปีการศึกษา 2564 (กรณีจัดทำคำของบประมาณ พ.ศ. 2564) และ จำแนกตามประเภทวิชาและระดับ การศึกษา เพื่อใช้ในการคำนวณค่าใช้จ่ายจากจำนวนนักศึกษาแต่ละประเภทวิชา และแต่ละระดับ x อัตราค่าใช้จ่ายต่อหัวนักศึกษา (คิดภาคการศึกษาละครั้งอัตรา)

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
(2) วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	1. ระบุถึงชนิดของวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ เช่น คลอรีน สารส้ม ผงเคมี โฟม สำหรับเครื่องดับเพลิง ฯลฯ ซึ่งเป็นวัสดุสิ้นเปลืองและมีการใช้งานในช่วงเวลาจำกัด 2. คำนวณค่าใช้จ่าย พิจารณาจากรายการวัสดุจำนวนที่จะจัดซื้อและจำนวนที่จะซื้อตามราคาตลาด
(3) วัสดุหนังสือ วารสาร และตำรา	1. คำนวณค่าใช้จ่ายจากรายการหนังสือหรือเอกสารที่จะจัดซื้อ จำนวน และราคาที่มีความจำเป็นต้องจัดซื้อเพื่อการจัดการศึกษาที่มีคุณภาพ 2. อธิบายถึงความจำเป็นและจำนวนนักศึกษาที่จะใช้ในการศึกษาหาความรู้
(4) วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	1. ข้อมูลราคาวัสดุเชื้อเพลิง เป็นอัตราเฉลี่ยระหว่างเดือนมกราคม ถึง เดือนกันยายน 2562 - ข้อมูลราคาวัสดุหล่อลื่นยานพาหนะ ณ เดือนตุลาคม 2562 - รถยนต์ใช้ในราชการปกติวิ่งเฉลี่ย 20,000 กม./ คัน / ปี - รถยนต์ที่วิ่งระยะทางน้อยกว่า 20,000 กม./ คัน / ปี หรือใช้ราชการสนาม คำนวณจากระยะทางที่ใช้งานจริง x อัตราเฉลี่ย บาท / คัน / กม. - รถจักรยานยนต์ใช้ในราชการปกติวิ่งเฉลี่ย 6,000 กม. / คัน / ปี - รถจักรยานยนต์ที่วิ่งระยะทางน้อยกว่า 6,000 กม. / คัน / ปี หรือใช้ราชการสนาม คำนวณจากระยะทางที่ใช้งานจริง x อัตราเฉลี่ย บาท / คัน / กม.

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
(5) วัสดุสำนักงาน	1. จะต้องระบุรายการวัสดุที่มีความจำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงานในสำนักงาน โดยจำแนกเป็นชนิดต่าง ๆ รายการ จำนวนที่ต้องการในแต่ละรายการ และราคา รวมทั้งจำนวนเงินที่จะจัดซื้อรวมแต่ละรายการ เช่น - ค่ากระดาษอัดสำเนา 100 รีม รีมละ..... - ค่ากระดาษไข 200 ม้วน ม้วนละ..... - ค่ากระดาษถ่ายเอกสาร 50 รีม รีมละ...
(6) วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	จะต้องระบุรายการที่มีความจำเป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงาน โดยจำแนกเป็นชนิดต่าง ๆ รายการ จำนวนที่ต้องการในแต่ละรายการ และราคา รวมทั้งจำนวนเงินที่จะจัดซื้อรวมแต่ละรายการ
(7) วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	
(8) วัสดุคอมพิวเตอร์	
(9) วัสดุกีฬา	
(10) วัสดุการเกษตร	
(11) วัสดุงานบ้านงานครัว	
(12) วัสดุสิ่งก่อสร้าง	
4.1.1.4 ค่าสาธารณูปโภค	หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำชั้นต่ำ ทางกองนโยบายและแผนดำเนินการ ตั้งงบประมาณ
(1) ค่าไฟฟ้า	
(2) ค่าประปา	
(3) ค่าโทรศัพท์	
4.1.2 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	หน่วยงานไม่ต้องส่งข้อมูลมายังกองนโยบายและแผน เนื่องจากเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำชั้นต่ำ ทางกองนโยบายและแผนดำเนินการ ตั้งงบประมาณตามหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายบุคลากร ภาครัฐตามแบบฟอร์มของสำนักงานงบประมาณ
4.1.3 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายอนุรักษ์พันธุกรรมพืช อันเนื่องมาจากพระราชดำริ สอนองพระราชดำริ	เป็นโครงการตามแผนแม่บท อพ.สธ. (สถาบันวิจัยและพัฒนา ดำเนินการ)
4.1.4 เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา	เสนอในรูปแบบของโครงการและจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบฟอร์มสรุปโครงการและแบบเสนอโครงการ

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	วิธีการ/กระบวนการ/รายละเอียดที่ต้องระบุ
4.1.5 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายสนับสนุนทุนและกิจกรรมนักศึกษา	1. เป็นค่าใช้จ่ายสนับสนุนทุนการศึกษาแก่นักศึกษา - ค่าเทอม (2 ภาคเรียน) - ค่าใช้จ่ายรายเดือน (8 เดือน) 2. ค่าใช้จ่ายสนับสนุนกิจกรรมนักศึกษา เป็นลักษณะโครงการและจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบฟอร์มสรุปโครงการและแบบเสนอโครงการ
4.1.6 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการบริการวิชาการ	เสนอในรูปแบบของโครงการ และจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบฟอร์มสรุปโครงการและแบบเสนอโครงการ และส่งรายละเอียดโครงการไปยังโครงการจัดตั้งสำนักการจัดการนวัตกรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี
4.1.7 เงินอุดหนุนโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี	เสนอในรูปแบบของโครงการ และจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบฟอร์มสรุปโครงการและแบบเสนอโครงการ และส่งรายละเอียดโครงการไปยังสถาบันวิจัยและพัฒนา
4.1.8 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	เสนอในรูปแบบของโครงการและจัดทำรายละเอียดโครงการตามแบบฟอร์มสรุปโครงการและแบบเสนอโครงการ
4.1.9 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการผลิตกำลังคนด้านขนส่งทางน้ำ	เป็นโครงการภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล 9 แห่ง เพื่อรองรับยุทธศาสตร์ชาติ (กองนโยบายและแผน ดำเนินการ)
4.1.10 เงินอุดหนุนโครงการจัดตั้งศูนย์วิจัยและฝึกอบรมระบบขนส่งทางรางศรีวิชัย Srivijaya Railway Training and Research Center (SRTRC) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย	
4.1.11 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)	เป็นโครงการสำคัญ จากสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (กองนโยบายและแผน ดำเนินการ)
4.1.12 โครงการ.....(แผนงานบูรณาการ)	ตั้งงบประมาณได้ตามหลักเกณฑ์การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี แผนงานบูรณาการตามแบบฟอร์มที่เจ้าภาพ

5. รวบรวมคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานในสังกัดเพื่อคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีในระดับมหาวิทยาลัย

เมื่อหน่วยงานในสังกัดดำเนินการส่งคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงาน กองนโยบายและแผน จะดำเนินการรวบรวมคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของหน่วยงานในสังกัด เพื่อนำมาตรวจสอบความถูกต้องให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงานประมาณ และวิเคราะห์ความสอดคล้องแผนยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายของรัฐบาลแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) และแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งจัดทำสรุปรายละเอียดวงเงินและคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี จำแนกงบรายจ่าย 5 ประเภทรายจ่าย (งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน งบเงินอุดหนุน และงบรายจ่ายอื่น) และสรุปรายละเอียดการอวงเงินเสนอคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี จำแนกผลผลิต/โครงการ พร้อมทั้งรวบรวมรายละเอียดประกอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ซึ่งประกอบด้วย

- 1) ตัวคูณรายการตั้งจ่ายงบประมาณทุกรายการ
- 2) ข้อเสนอโครงการทุกประเภท
- 3) ข้อเสนอรายการงบลงทุน

รายการครุภัณฑ์

- แบบเสนอรายการครุภัณฑ์
- รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ (Spec.)
- แบบใบเสนอราคา (QUOTATION) จากบริษัท/ห้างฯ/ร้าน จำนวน 3 บริษัท/ห้างฯ/ร้าน ต่อ 1 รายการครุภัณฑ์

รายการสิ่งก่อสร้าง

- แบบเสนอรายการสิ่งก่อสร้าง
- แบบรูปรายการสิ่งก่อสร้าง
- แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างอาคาร (แบบ ปร.4 ปร.5 และปร.6)

โดยคำของบประมาณของหน่วยงานที่ผ่านการรวบรวม วิเคราะห์ และสังเคราะห์ให้สรุปอยู่ในรูปแบบที่พร้อมนำเสนอแก่คณะกรรมการบริหารงบประมาณมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบ เพื่อเสนอกรอบวงเงินคำของบประมาณไปยังสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เพื่อเสนอต่อรัฐมนตรีลงนามกรอบวงเงินคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย และสำนักงานประมาณพิจารณาต่อไป ขอยกตัวอย่างแบบฟอร์มสรุปคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2565 ดังนี้

ตารางที่ 4.8 ตารางแสดงแบบฟอร์มสรุปกรอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

หมวดรายจ่าย	รายการบุคลากร ภาครัฐ	สังคม	วิทย์	บริการ	ทำนุ	พัฒนาและผลิต กำลังคนของ ประเทศ เพื่อรองรับ นโยบาย Thailand 4.0	ผลิต/ โครงการ	รวมทั้งสิ้น
1. งบบุคลากร	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1 เงินเดือน	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) เงินเดือนข้าราชการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) เงินประจำตำแหน่งวิชาการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งวิชาการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) เงินประจำตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะเชี่ยวชาญเฉพาะ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2 ค่าจ้างประจำ	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ค่าจ้างประจำ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 พนักงานราชการ	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) พนักงานราชการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 ค่าตอบแทนและค่าใช้สอย	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1 ค่าตอบแทน	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ค่าตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำที่ได้รับเงินเดือนเต็มขั้น (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) เงินประจำตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระสำหรับข้าราชการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) เงินประจำตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระสำหรับข้าราชการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งประเภทผู้บริหารที่มีวาระสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-

หมวดรายจ่าย	รายการบุคลากร ภาครัฐ	สังคม	วิทย์	บริการ	ทำนุ	พัฒนาและผลิต กำลังคนของ ประเทศ เพื่อรองรับ นโยบาย Thailand 4.0	ผลิต/ โครงการ	รวมทั้งสิ้น
(6) ค่าตอบแทนพิเศษเพื่อการสู้รบ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.2 ค่าใช้สอย								
(1) เงินสมทบกองทุนประกันสังคม (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) เงินสมทบกองทุนทดแทน (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. งบลงทุน								
3.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1 ครุภัณฑ์	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันเดิม	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างประจำปีเดียว	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่	-	-	-	-	-	-	-	-
4. งบเงินอุดหนุน								
4.1 เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.1 ค่าตอบแทน	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ค่าตอบแทนนายจ้างแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติงานให้ราชการ	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.2 ค่าใช้สอย	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) ค่าจ้างเหมาบริการ	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าเช่าที่พักและค่าพาหนะ	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) ค่าซ่อมแซมยานพาหนะและขนส่ง	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) ค่าประกันรถ (พรบ.)	-	-	-	-	-	-	-	-

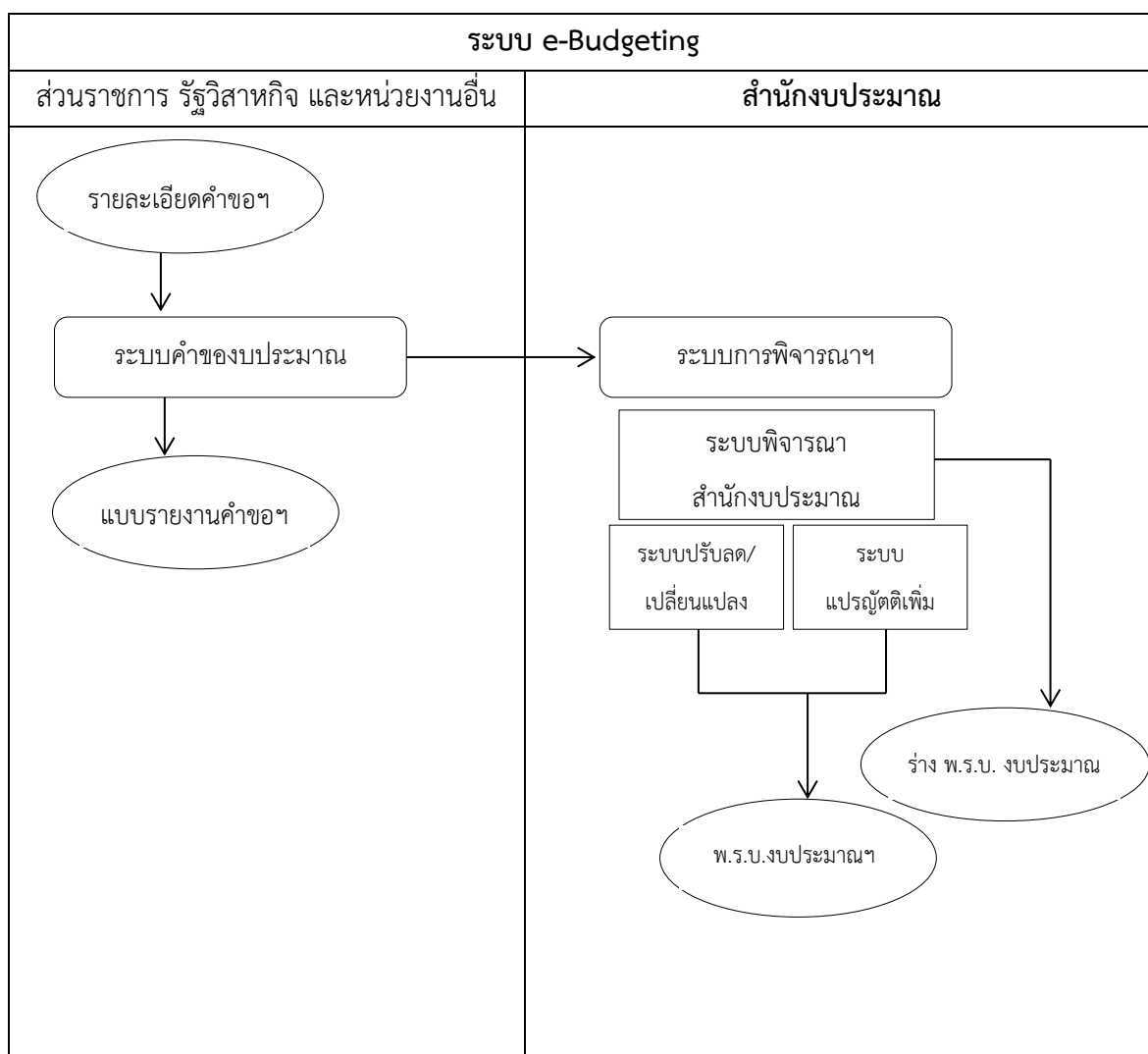
หมวดรายจ่าย	รายการบุคลากร ภาครัฐ	สังคม	วิทย์	บริการ	ทำนุ	พัฒนาและผลิต กำลังคนของ ประเทศ เพื่อรองรับ นโยบาย Thailand 4.0	ผลิต/ โครงการ	รวมทั้งสิ้น
4.1.1.3 ค่าวัสดุ	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) วัสดุการศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) วัสดุหนังสือ วารสารและตำรา	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) วัสดุเชื้อเพลิงและหล่ออื่น	-	-	-	-	-	-	-	-
(5) วัสดุสำนักงาน	-	-	-	-	-	-	-	-
(6) วัสดุงานบ้านงานครัว	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.4 ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) ค่าไฟฟ้า	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) ค่าประปา	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) ค่าโทรศัพท์	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.2 ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.2.1 เงินเดือนพนักงานมหาวิทยาลัย (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) อัตราเดิม (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) อัตราใหม่ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.2.2 เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) เงินดกเบิกเงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ (.....อัตรา)	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.3 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายอนุรักษ์พันธุกรรมพืช อันเนื่องมาจากพระราชดำริ สนองพระราชดำริ	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.4 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการบริการวิชาการ	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.5 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.6 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการผลิตกำลังคนด้านขนส่งทางน้ำ	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.7 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการจัดตั้งศูนย์วิจัยและฝึกอบรมระบบขนส่งทาง รางศรีวิชัย Srivijaya Railway Training and Research Center (SRTC) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย	-	-	-	-	-	-	-	-

หมวดรายการจ่าย	รายการบุคลากร ภาครัฐ	สังคม	วิทย์	บริการ	ทำนุ	พัฒนาและผลิต กำลังคนของ ประเทศ เพื่อรองรับ นโยบาย Thailand 4.0	ผลิต/โครงการ	รวมทั้งสิ้น
4.1.9 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการ.....	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายโครงการ.....	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-	-	-	-	-

6. การบันทึกคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบ e-Budgeting (ระบบจัดทำงบประมาณ) ของสำนักงบประมาณ

หลังจากคณะกรรมการบริหารงบประมาณมหาวิทยาลัยฯ ให้ความเห็นชอบคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัยแล้ว ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณจะต้องการบันทึกข้อมูลคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีในระบบ e-Budgeting (ระบบจัดทำงบประมาณ) ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศที่สำนักงบประมาณใช้สำหรับรวบรวมและพิจารณาคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น ซึ่งการดำเนินงานของระบบ e-Budgeting ดังภาพที่ 4.4

ภาพรวมการทำงานของระบบ e-Budgeting



ภาพที่ 4.4 ภาพรวมการทำงานของระบบ e-Budgeting

การบันทึกข้อมูลค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระบบ e-Budgeting มีขั้นตอนและวิธีการบันทึกข้อมูล ดังตารางที่ 4.9

ตารางที่ 4.9 ตารางแสดงขั้นตอนการบันทึกข้อมูลระบบจัดทำงบประมาณ (ระบบ e-Budgeting)

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
1. โยกข้อมูลงบประมาณของปีก่อนหน้า (พ.ร.บ. 2564) มาตั้งเป็นข้อมูลเบื้องต้น	
1) โยกข้อมูลงบประมาณและเงิน MTEF จากปีงบประมาณก่อนหน้า ระดับรายการ 2) พิมพ์รายงานตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล - ตรวจสอบรายการภาระผูกพัน กรณีที่รายการภาระผูกพันใดขาดหายไปให้ตรวจสอบในทะเบียนรายการโดยตรวจสอบวันสิ้นสุดรายการ และทำการปิด/เปิด โดยให้ระบุปีสิ้นสุดผูกพัน หากไม่ทราบให้ระบุ “999999” และทำการโยกข้อมูลอีกครั้ง	ระบบการบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำขอ งบประมาณ >> โปรแกรมโยกข้อมูลงบประมาณ และ MTEF จากปีงบประมาณก่อนหน้ามายัง งบประมาณปีปัจจุบัน (ระดับรายการ) >> เลือก กระทรวงกรม หน่วยปฏิบัติ ข้อมูลจากชั้น “ พ.ร.บ. ” กิจกรรม หมวดรายจ่าย >> 1. งบประมาณ 2. MTEF ระบบรายงาน >> ระบบรายงานคำขอ#รายงานการตรวจสอบ >> รายงานตรวจสอบการบันทึกงาน >> รายงานตรวจสอบการบันทึกเงินระดับรายการ
2. ทบทวนทะเบียนรายการ/หน่วยปฏิบัติ	
- ทะเบียนรายการ 1) รายการในปีงบประมาณ 2564 ที่ต้องการนำมาใช้ ให้แก้ไขวันสิ้นสุดรายการให้อยู่ในปีงบประมาณ 2565 โดยกำหนดวันเริ่มต้นเป็น “011063” และวันสิ้นสุดเป็น “300964” 2) รายการผูกพันให้ระบุปีสิ้นสุดผูกพัน หากไม่ทราบให้ระบบ “999999”	ระบบทะเบียน >> - สายยุทธศาสตร์การโครงสร้างงบประมาณ >> ทะเบียน >> ทะเบียนรายการฯ >> คลิกปุ่ม “ ทะเบียน (เพิ่ม/แก้ไข) ” >> ปิด/เปิด

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
3. สร้างทะเบียนต่าง ๆ และรายละเอียดประกอบ	
ทะเบียนต่าง ๆ ดังนี้ - วิสัยทัศน์ – พันธกิจ - ผลสัมฤทธิ์หรือประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการใช้จ่ายงบประมาณ และตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ - กลยุทธ์หน่วยงาน - ผลผลิต/โครงการ - กิจกรรม - รายการ	ระบบทะเบียน >> - <u>วิสัยทัศน์ – พันธกิจ (หน่วยงาน)</u> >> วิสัยทัศน์ – พันธกิจ >> ทะเบียนผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ >> ทะเบียนตัวชี้วัด – ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ >> โปรแกรมบันทึกค่าเป้าหมายของตัวชี้วัด – ผลสัมฤทธิ์และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับตามแผนงาน - <u>สายยุทธศาสตร์กระทรวง-หน่วยงาน</u> >> กลยุทธ์หน่วยงาน - <u>สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ</u> >> ทะเบียน >> ผลผลิต/โครงการ หมายเหตุ : ส่วนราชการไม่สามารถดำเนินการเพิ่ม/แก้ไข ผลผลิต/โครงการในระบบ ให้ประสานกองจัดทำงบประมาณ (สำนักงบประมาณ) เพื่อขอแบบฟอร์ม โดยมีขั้นตอน ดังนี้ 1) ส่วนราชการส่งแบบฟอร์มคำขอผลผลิต/โครงการ ไปยังสำนักงบประมาณ 2) กองนโยบายงบประมาณ (สำนักงบประมาณ) กำหนดรหัส และตรวจสอบความถูกต้อง 3) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (สำนักงบประมาณ) เพิ่ม/แก้ไขในระบบ - <u>สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ</u> >> ทะเบียน >> กิจกรรมฯ - <u>สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ</u> >> ทะเบียน >> รายการฯ >> คลิปุ่ม “<u>ทะเบียน (เพิ่ม/แก้ไข)</u>” กำหนดวันเริ่มต้นเป็น “011063” และวันสิ้นสุดเป็น “300964” (รายการปีเดียว) หรือ “999999” (รายการต่อเนื่อง) หมายเหตุ : - การกำหนดชื่อรายการงบลงทุน (ครุภัณฑ์หรือที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง) ให้ระบุพื้นที่ดำเนินการ (จังหวัด อำเภอ ตำบลในชื่อรายการ - กรณีที่มีข้อมูลหน่วยปฏิบัติ สามารถเลือกหน่วยปฏิบัติ เพื่อเป็นการกำหนดพิภพให้กับรายการนั้น โดยอัตโนมัติ

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
- หน่วยปฏิบัติ (GIS) กรณีหน่วยงานมีรายการงบลงทุน (ครุภัณฑ์หรือที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง) จำนวนมาก (เฉพาะรายการงบลงทุนปีเดียว มากกว่า 500 รายการ) สามารถใช้ Template Excel สร้างทะเบียนรายการ โดย ประสานงานศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ Download Template โดยแจ้งรายละเอียดดังนี้ - ครุภัณฑ์ จำนวน.....รายการ - ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง จำนวน.....รายการ และเมื่อบันทึกข้อมูลแล้วเสร็จหน่วยงานสามารถดำเนินการ Upload Template ด้วยตนเอง ข้อควรระวัง 1. ให้ทบทวนทะเบียนรายการให้แล้วเสร็จก่อนประสานขอ Excel Template เนื่องจากกรณีสายการที่ไม่ได้ใช้งานใน ปีงบประมาณปัจจุบัน จะนำมาสร้างรหัสรายการใน Excel Template 2. กรณีที่ใช้ Excel Template ในการบันทึกรายการจะ<u>ต้อง</u> <u>ไม่เพิ่มรายการในระบบ e-Budgeting ในหมวดรายจ่ายที่ใช้</u> <u>Template</u> จนกว่าจะทำการ Upload Excel Template เข้าไปในระบบแล้วเสร็จ 3. ให้ปฏิบัติตามคำแนะนำการใช้งาน Template Excel อย่างเคร่งครัด ถ้าหากมีข้อมูลผิดพลาดใน Template จะไม่ สามารถ Upload Template ได้	- กรณีรายการ งบลงทุนปี 64 (ไม่ใช่ภาระผูกพัน) ให้สร้างรายการชื่อ งบลงทุนปีเดียว (จบ) เพื่อบันทึกวงเงิน งบลงทุนรวมทุกรายการ ภายใต้กิจกรรมในแต่ละหมวด รายจ่าย (ครุภัณฑ์ และหรือ ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง) - รายการที่ต้องจ่ายเป็นเงินตราต่างประเทศ (ตามสกุลเงิน) เมื่อสร้างทะเบียนรายการแล้ว ให้ระบุข้อมูล “จำนวนเงิน ต่างประเทศ” และ “สกุล เงินต่างประเทศ” - รายการนวัตกรรมไทย ให้สร้างรายการใหม่แยกจากรายการ ปกติและเลือกประเภทรายการในกลุ่ม “ครุภัณฑ์นวัตกรรม ไทย” หรือ “สิ่งก่อสร้างนวัตกรรมไทย” และเลือกกรรายการ กลางที่สอดคล้องกับชื่อรายการ - ส่วนราชการสามารถเลือกหน่วยปฏิบัติ (GIS) ให้กับแต่ละ รายการ เพื่อเป็นการกำหนดพิภพให้กับรายการโดยอัตโนมัติ - กรณีที่ต้องการเพิ่ม/แก้ไขข้อมูล หน่วยปฏิบัติ (GIS) Upload Template : ระบบ Download – Upload Template >> Download – Upload ทะเบียน >> โปรแกรม Upload Template ทะเบียนรายการ (เฉพาะรายการปีเดียว)

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
4. บันทึกข้อมูลหลักกิจกรรม ผลผลิต/โครงการ และเชื่อมโยงกิจกรรมเข้ากับผลผลิต/โครงการ	
1) เชื่อมโยงกิจกรรม – ผลผลิต/โครงการ 2) รายละเอียดประกอบ เช่น ข้อมูลหลัก , การเชื่อมโยงข้อมูลต่าง ๆ , รายละเอียดผลผลิต/โครงการ วงเงินงบประมาณของโครงการ สถานะทางการเงิน (กองทุน) , ค่าเป้าหมายตัวชี้วัด และป็นส่วนกิจกรรม (หลัก – ย่อย)	- ระบบทะเบียน >> <u>สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ</u> >> <u>การเชื่อมโยง</u> >> โปรแกรมเชื่อมโยงกิจกรรม – ผลผลิต/โครงการ – เป้าหมายหน่วยงาน >> เลือก กระทรวง กรม >> คลิกปุ่ม “ค้นหา” >> คลิกปุ่ม “เชื่อมโยง” กิจกรรมที่ต้องการ >> เลือก ผลผลิต/โครงการ กลยุทธ์หน่วยงาน แนวทางการจัดสรรหลัก >> คลิกปุ่ม “บันทึก” - <u>รายละเอียดผลผลิต/โครงการ</u> ระบบทะเบียน >> สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ >> ทะเบียน >> ผลผลิต/โครงการและรายละเอียดประกอบ >> คลิก  >> MENU >> รายละเอียดผลผลิต/โครงการ วงเงินงบประมาณของโครงการ สถานะทางการเงิน (กองทุน) - <u>ค่าเป้าหมายตัวชี้วัดต่าง ๆ :</u> 1. ผลผลิต/โครงการ 2. กิจกรรม >> คลิก  >> MENU >> ตัวชี้วัด - <u>ป็นส่วน (เชื่อมโยงกิจกรรมย่อยกับกิจกรรมหลัก)</u> สร้างกิจกรรมหลักและกิจกรรมย่อย โดยระบุที่ข้อมูลหลักของกิจกรรม : กิจกรรม >> คลิก  >> MENU >> ป็นส่วน
5. เพิ่มรายการในกิจกรรม บันทึกรายละเอียดรายการ คำชี้แจง พิกัดรายการ (เฉพาะงบลงทุน)	
1) บันทึกข้อมูลหลักรายการระดับที่ 1/2/3 และคำชี้แจงรายการ ***ให้ระบุคำชี้แจงรายการคำของงบประมาณที่ช่อง <u>สรุปคำชี้แจง</u> 2) บันทึกพิกัดรายการงบลงทุน	- <u>ข้อมูลหลักระดับรายการ :</u> <u>บันทึกครั้งละรายการ</u> ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำของงบประมาณ >> บันทึกงบประมาณระดับรายการ >> ระบุเงื่อนไข >> คลิกปุ่ม “ค้นหา” คลิกปุ่ม “เพิ่ม” >> บันทึกข้อมูลหลักระดับรายการ <u>บันทึกครั้งละหลายรายการ</u> ระบบทะเบียน >> สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ >> การบันทึกข้อมูลหลัก >> โปรแกรมบันทึกข้อมูลหลักรายการ ระดับที่ 1/2/3 (บันทึกครั้งละหลายรายการ – ChkList) - <u>พิกัดรายการงบลงทุน (ครุภัณฑ์หรือที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง)</u> <u>บันทึกทีละรายการฝ่ายเครื่องมือบันทึกพิกัด</u> ระบบการบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำของงบประมาณ >> บันทึกพิกัด GIS

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
	บันทึกครั้งละหลายรายการ/นำเข้า shape file ระบบ Download – Upload Template >> Download – Upload พิกัด GIS - โปรแกรม Download Template GIS - โปรแกรม Upload data Template GIS หมายเหตุ : การบันทึกพิกัดรายการงบประมาณ สามารถดำเนินการได้ในหลายวิธี สามารถศึกษาเพิ่มเติมได้จาก www.bb.go.th >> ข้อมูลและบริการ >> คู่มือการใช้งานระบบคำของบประมาณและรายละเอียดสำหรับส่วนราชการ (e-Budgeting) >> คู่มือการบันทึกพิกัดรายการงบประมาณ (e-BGIS)
6. บันทึกวงเงินงบประมาณระดับรายการและเงินประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า (MTEF)	
1) แกะไข/บันทึกวงเงินงบประมาณ ระดับรายการ 2) กระทบยอดเงินงบประมาณ (รวมเงิน) จากรายการไปกิจกรรม 3) แกะไข/บันทึกเงิน MTEF 4) กระทบยอดเงิน MTEF (รวมเงิน) จากรายการ ไปกิจกรรม	1) ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำของบประมาณ >> บันทึกงบประมาณระดับรายการ+MTEF 20 ปี (ค้นหาระดับหมวดรายจ่าย) หรือบันทึกงบประมาณระดับรายการ+MTEF 20 ปี (ค้นหาระดับรายการ) >> ระบุเงื่อนไข >> คลิกปุ่ม “ค้นหา” กรณีรายการเดิม : คลิกที่ชื่อรายการแล้วแก้ไขวงเงินงบประมาณ กรณีรายการใหม่ : คลิกปุ่ม “เพิ่ม” >> บันทึกข้อมูลหลักระดับรายการ >> คลิกชื่อรายการและระบุวงเงินงบประมาณ 2) ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> <u>ระบบกระทบยอดเงินงบประมาณ</u> >> โปรแกรมการประมวลผลกระทบ ยอดเงินงบประมาณฯ >> เลือก <u>เงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ</u> 3) ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำของบประมาณ >> บันทึกงบประมาณระดับรายการ 4) ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> <u>ระบบกระทบยอดเงินงบประมาณ</u> >> โปรแกรมการประมวลผลกระทบยอดเงินงบประมาณฯ >> เลือก <u>เงินประมาณการรายจ่ายล่วงหน้า และเงินนอกงบประมาณ</u>
7. Mapping ข้อมูลสำคัญต่าง ๆ	
สามารถเลือก Mapping ข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ได้ในระดับผลผลิต/โครงการ (ทุกกิจกรรม) หรือกิจกรรม (ทุกรายการ) หรือรายการ (บางรายการ)	ระบบทะเบียน >> สายยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณ >> การเชื่อมโยง 1. โปรแกรม Mapping แผนพัฒนาเศรษฐกิจฉบับที่ 12

ขั้นตอนการบันทึกข้อมูล	เมนูระบบจัดทำงบประมาณ
	2. โปรแกรม Mapping การดำเนินงานให้จังหวัด 3. โปรแกรม Mapping รายละเอียดข้อมูลเล่มเขียว (หัวข้อ-เรื่อง-ประเภท)
8. บันทึกข้อมูลเงินนอกงบประมาณและเงินสมทบ	
บันทึกเงินนอกงบประมาณ/ประมาณการเงินนอกและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (เงินรายได้ของหน่วยงาน)	ระบบบันทึกเงินงบประมาณ >> ระบบการจัดทำคำของบประมาณ >> โปรแกรมบันทึกเงินนอกงบประมาณ/ประมาณการเงินนอกและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ (เงินรายได้ของหน่วยงาน)
9. พิมพ์รายงานเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล	
พิมพ์รายงานตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล 1) สายการเชื่อมโยงข้อมูลกิจกรรม – ผลผลิต/ โครงการ 2) เงินงบประมาณ+MTEF / เงินนอกงบประมาณ – เงินรายได้ 3) รายงานตรวจสอบความถูกต้องของการ Mapping / พิกัดแปลงทุน	1) ระบบรายงาน >> ระบบรายงานคำขอ#รายงานการตรวจสอบ >> รายงานตรวจสอบการเชื่อมโยง / มิติพื้นที่ >> รายงานตรวจสอบตัวชี้วัดเป้ากระทรวง – เป้าหน่วยงาน – ผลผลิต/โครงการ – กิจกรรม 2) ระบบรายงาน >> ระบบรายงานคำขอ >> รายงานการตรวจสอบ >> รายงานตรวจสอบการบันทึกเงิน >> - รายงานตรวจสอบการบันทึกเงินระดับรายการ - รายงานตรวจสอบการบันทึกเงินระดับกิจกรรม - รายงานตรวจสอบก่อนการ Sign OFF ข้อมูล - รายงานสรุปเงินนอกงบประมาณ – เงินรายได้ของส่วนราชการ 3) ระบบรายงาน >> ระบบรายงานคำขอ#รายงานการตรวจสอบ >> รายงานตรวจสอบการเชื่อมโยง / มิติพื้นที่ >> - รายงานตรวจสอบรายละเอียดข้อมูลเล่มเขียว - รายงานตรวจสอบจังหวัดลงพื้นที่ (หน่วยงาน) - รายงานตรวจสอบการบันทึกรายการ – ทะเบียนหน่วยปฏิบัติ GIS และ พื้นที่ดำเนินการ – จังหวัด - ระบบรายงาน >> ระบบงบประมาณตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจฉบับที่ 12 >> รายงานงบประมาณตามแผนพัฒนาเศรษฐกิจ ฉบับที่ 12

7. จัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี

ต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สภาผู้แทนราษฎร/วุฒิสภา

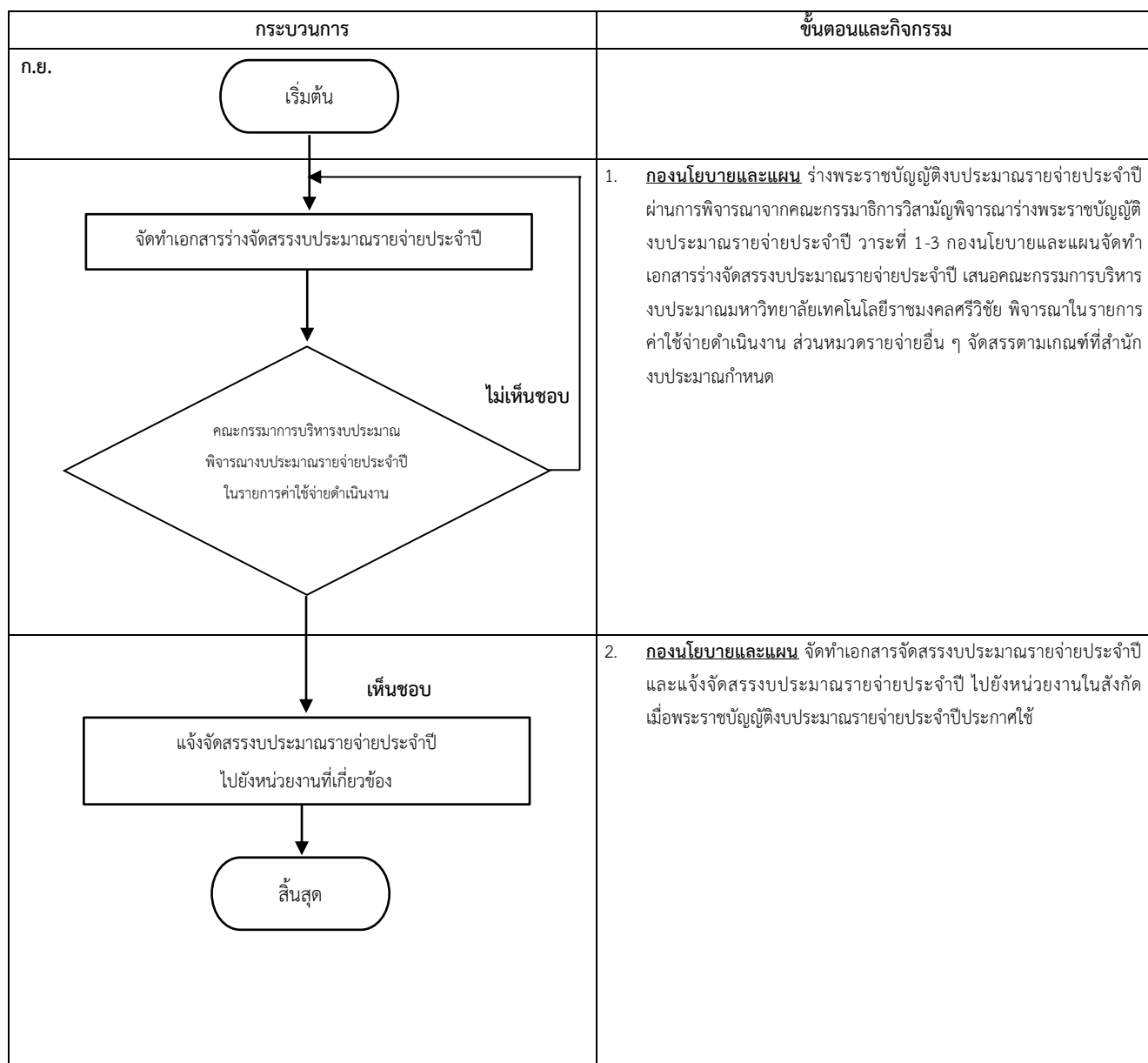
เมื่อมหาวิทยาลัยได้จัดส่งคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีไปยังสำนักงบประมาณแล้ว สำนักงบประมาณจะดำเนินการพิจารณาและจัดทำรายละเอียดประกอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีและนำเสนอคณะรัฐมนตรี พิจารณาให้ความเห็นชอบ และมอบให้สำนักงบประมาณดำเนินการรับฟังความคิดเห็นตามบทบัญญัติรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช 2560 มาตรา 77 วรรค 2 และนำเสนอคณะรัฐมนตรี พิจารณาให้ความเห็นชอบข้อเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และเอกสารประกอบงบประมาณ

เมื่อคณะรัฐมนตรีเห็นชอบข้อเสนอร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนักงบประมาณจึงแจ้งกรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้แก่มหาวิทยาลัยทราบและแจ้งให้มหาวิทยาลัยจัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามแบบฟอร์มที่สำนักงบประมาณกำหนดไว้ มหาวิทยาลัยต้องจัดเตรียมรายละเอียดคำของบประมาณรายจ่ายประจำปี ทุกรายการตามกรอบวงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับแจ้งจากสำนักงบประมาณ ซึ่งประกอบด้วย

- 1) ตัวคูณรายการตั้งจ่ายงบประมาณทุกรายการ
- 2) รายละเอียดโครงการทุกประเภท
- 3) รายละเอียดรายการงบลงทุน
- 4) ผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
- 5) ผลการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย

และจัดทำเอกสารประกอบการชี้แจงงบประมาณส่งไปยังรัฐสภา เพื่อรอเข้ารับการชี้แจงรายละเอียดงบประมาณรายจ่ายประจำปีเสนอต่อคณะกรรมการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภา

2. กระบวนการ การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี



การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีแก่ส่วนราชการ โดยวิธีปฏิบัติทั่วไปสำนักงบประมาณ จะแจ้งวงเงินจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีแก่ส่วนราชการ เมื่อการพิจารณาร่างพระราชบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี วาระที่ 3 เสร็จสิ้น และมหาวิทยาลัยจะต้องจัดทำแผนการปฏิบัติงานและ แผนการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อขอรับโอนจัดสรรเงินงวดซึ่งเป็นขั้นตอนสุดท้ายในการจัดสรรงบประมาณ แต่ อย่างไรก็ตาม การจัดสรรประมาณของมหาวิทยาลัยยังไม่สิ้นสุดเพียงเท่านั้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีหน่วยงาน ที่สังกัดหน่วยเบิกจ่ายย่อย จึงต้องดำเนินการจัดสรรงบประมาณไปยังหน่วยงานต่าง ๆ โดยกองนโยบายและ แผนเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการจัดทำร่างการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี เสนอคณะกรรมการบริหาร งบประมาณมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ให้ความเห็นชอบในรายการค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

ส่วนการจัดสรรงบประมาณในหมวดรายจ่ายและรายการอื่นจัดสรรตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานงบประมาณกำหนด โดยขั้นตอนการจัดทำร่างการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถจัดทำได้ทันทีหลังจากสำนักงานงบประมาณแจ้งกรอบการจัดสรรงบประมาณ โดยมหาวิทยาลัยจะดำเนินการแจ้งเอกสารจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไปยังหน่วยงานต่อเมื่อพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีประกาศใช้ หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564 ดังตารางที่ 4.10

ตารางที่ 4.10 ตารางแสดงหลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2564

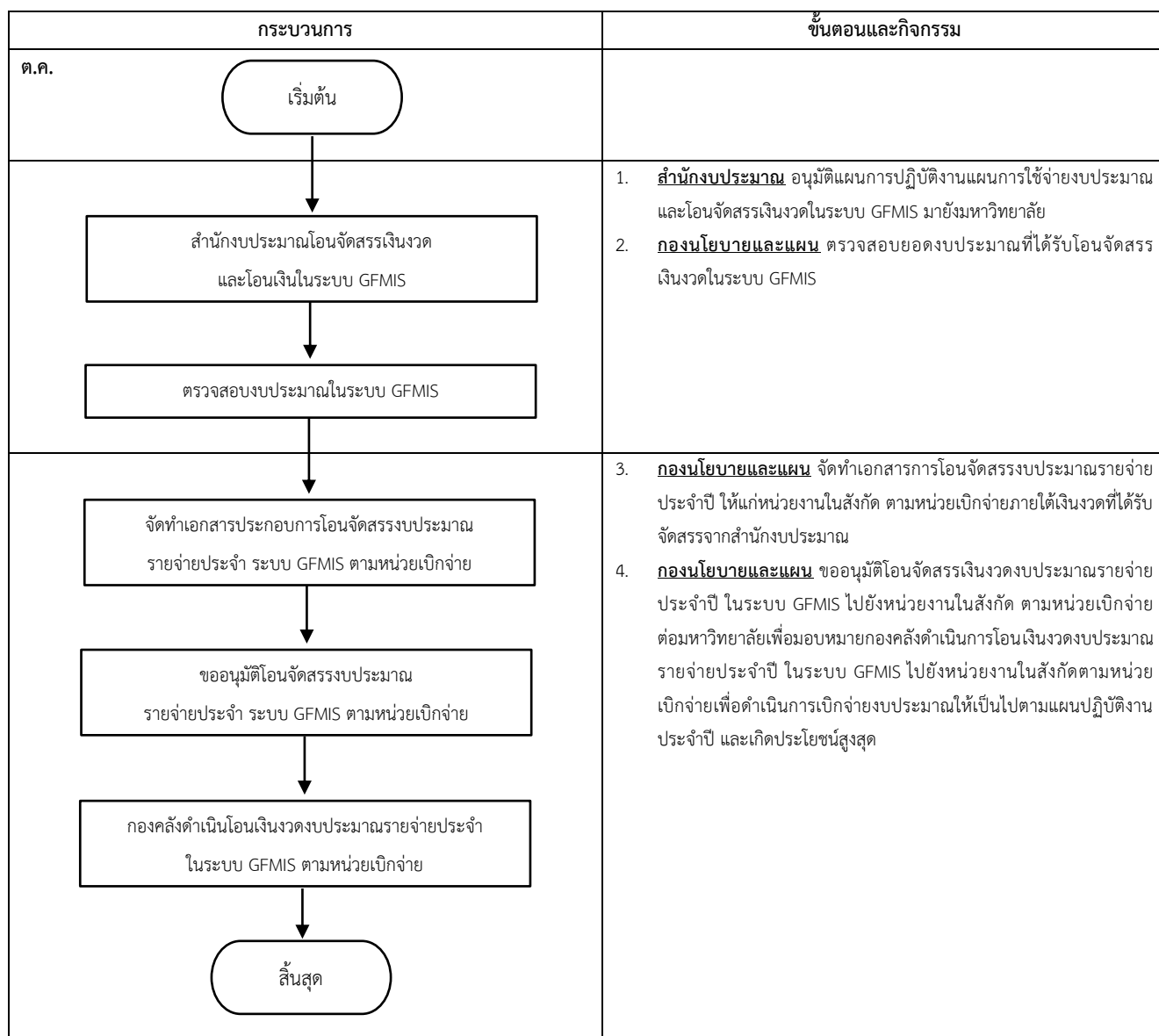
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
1. งบบุคลากร	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถ้อยจ่าย และเงินจ่ายควบเงินเดือน จากการคำนวณเงินที่จ่ายให้กับบุคลากรเป็นรายเดือนต่อปี (งบประมาณรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำ)
1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	
1.1.1 เงินเดือน	
(1) เงินเดือนข้าราชการ	
(2) เงินค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งวิชาการ	
(3) เงินประจำตำแหน่งวิชาการ	
(4) เงินประจำตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ	
(5) ค่าตอบแทนรายเดือน ตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ	
1.1.2 ค่าจ้างประจำ	
(1) ค่าจ้างประจำ	
1.2 พนักงานราชการ	
1.2.1 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	
(1) พนักงานราชการ	

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
2. งบดำเนินงาน 2.1 ค่าตอบแทนและค่าใช้จ่าย 2.1.1 ค่าตอบแทน (1) ค่าตอบแทนพิเศษลูกจ้างประจำที่ได้รับ ค่าจ้างเพิ่มขึ้น (2) ค่าตอบแทนพิเศษเพื่อการสู้รบ (3) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ (4) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งผู้บริหาร มีวาระ 2.1.2 ค่าใช้สอย (1) เงินสมทบกองทุนประกันสังคม (2) เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย และเงินจ่ายควบ เงินเดือนจากการคำนวณเงินที่จ่ายให้กับบุคลากรเป็น รายเดือนต่อปี (งบประมาณรายจ่ายประจำขั้นต่ำ)
3. งบลงทุน 3.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 3.1.1 ครุภัณฑ์ (1) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วย ต่ำกว่า 1 ล้านบาท (2) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วย ตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป 3.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง (1) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันเดิม (2) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างปีเดียว (3) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่	

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
4. งบเงินอุดหนุน	
4.1 เงินอุดหนุนทั่วไป	จัดสรรโดยคณะกรรมการบริหารงบประมาณ
4.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามเกณฑ์
4.1.1.1 ค่าตอบแทน	จัดสรรค่าใช้จ่ายดำเนินงาน (ค่าตอบแทน ใช้สอย
(1) เงินค่าตอบแทนจัดการรถยนต์ ประจำตำแหน่ง	และวัสดุ) หักงบประมาณรายจ่ายประจำปี
4.1.1.2 ค่าวัสดุ	ยกเว้น เงินค่าตอบแทนจัดการรถยนต์ ประจำตำแหน่ง
(1) วัสดุการศึกษา	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย และเงินจ่ายควบ เงินเดือน จากการคำนวณเงินที่จ่ายให้กับบุคลากรเป็น รายเดือนต่อปี (งบประมาณรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำ)
4.1.1.3 ค่าสาธารณูปโภค	จัดสรรไว้ในส่วนกลางของมหาวิทยาลัย
(1) ค่าไฟฟ้า	
(2) ค่าประปา	
(3) ค่าโทรศัพท์	
4.1.2 ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย	จัดสรรตามเกณฑ์ของบัญชีถือจ่าย และเงินจ่ายควบ เงินเดือนจากการคำนวณเงินที่จ่ายให้กับบุคลากรเป็น รายเดือนต่อปี (งบประมาณรายจ่ายประจำปีขั้นต่ำ)
4.1.3 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายอนุรักษ์ พันธุ์กรรมพืช อันเนื่องมาจากพระราชดำริ สนองพระราชดำริ	จัดสรรจากผลการพิจารณาของคณะกรรมการ ดำเนินงานโครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอัน เนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพ รัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

3. กระบวนการ โอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี (ระบบ GFMS)



การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระบบ GFMS เป็นการบันทึกรายการโอนงบประมาณไปยังหน่วยเบิกจ่ายผ่านระบบ GFMS ซึ่งจะดำเนินการโอนงบประมาณได้เมื่อมหาวิทยาลัยได้รับการโอนเงินงวดจากสำนักงานงบประมาณแล้ว มหาวิทยาลัยโดยกองนโยบายและแผนมีหน้าที่จัดทำข้อมูลและเอกสารการโอนจัดสรรงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับเงินงวดที่สำนักงานงบประมาณโอนมาให้ ทั้งนี้หน้าที่ในการโอนงบประมาณในระบบ GFMS ดำเนินการโดยกองคลัง งบประมาณที่โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานในสังกัด จะโอนตามหน่วยเบิกจ่าย จำนวน 6 หน่วยเบิกจ่าย ดังตารางที่ 4.11-4.12

ตารางที่ 4.11 ตารางแสดงหน่วยเบิกจ่าย ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย
หน่วยเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย 2306000000	ประกอบด้วย : 1. สำนักงานอธิการบดี 2. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน 3. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ 4. สำนักงานสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย 5. กองคลัง 6. กองกลาง 7. กองบริหารงานบุคคล 8. กองนโยบายและแผน 9. กองพัฒนานักศึกษา 10. สำนักงานตรวจสอบภายใน 11. สำนักการจัดการนวัตกรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี 12. สภาคณาจารย์และข้าราชการ 13. โครงการจัดตั้งศูนย์พัฒนาการเกษตรศรีวิชัย
หน่วยเบิกจ่าย พื้นที่สงขลา 2306000001	ประกอบด้วย : 1. คณะวิศวกรรมศาสตร์ 2. คณะบริหารธุรกิจ 3. คณะศิลปศาสตร์ 4. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 5. คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี 6. วิทยาลัยรัตภูมิ 7. ส่วนกลางสงขลา
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ 2306000002	ประกอบด้วย : 1. วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตนครศรีธรรมราช พื้นที่ไสใหญ่ 2306000003	ประกอบด้วย : 1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 2. คณะเทคโนโลยีการจัดการ

หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตนครศรีธรรมราช พื้นที่ทุ่งใหญ่ 2306000004	ประกอบด้วย : 1. สำนักงานวิทยาเขตนครศรีธรรมราช 2. คณะเกษตรศาสตร์ 3. คณะอุตสาหกรรมเกษตร 4. คณะสัตวแพทยศาสตร์
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตตรัง 2306000005	ประกอบด้วย : 1. สำนักงานวิทยาเขตตรัง 2. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง 3. วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว 4. คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี 5. สถาบันทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 6. สถาบันวิจัยและพัฒนา

ตารางที่ 4.12 ตารางแสดงรหัสพื้นที่ / จังหวัด ตามหน่วยเบิกจ่าย

หน่วยเบิกจ่าย	รหัสพื้นที่ / จังหวัด
หน่วยเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย 2306000000	P9000
หน่วยเบิกจ่าย พื้นที่สงขลา 2306000001	P9000
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ 2306000002	P8000
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตนครศรีธรรมราช พื้นที่ไสใหญ่ 2306000003	P8000
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตนครศรีธรรมราช พื้นที่ทุ่งใหญ่ 2306000004	P8000
หน่วยเบิกจ่าย วิทยาเขตตรัง 2306000005	P9200

หลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณ ในระบบ GFMS มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ดังนี้

เมื่อสำนักงบประมาณโอนเงินงวดมายังมหาวิทยาลัย ซึ่งจะโอนมายังหน่วยเบิกจ่ายหลัก (หน่วยเบิกจ่ายมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย) ทั้งจำนวน กองนโยบายและแผนมีหน้าที่จัดทำข้อมูลเพื่อโอนจัดสรรงบประมาณตามกรอบเงินงวดไปยังหน่วยงานในสังกัดตามหน่วยเบิกจ่าย และขออนุมัติต่อมหาวิทยาลัย ให้ความเห็นชอบและมอบหมายกองคลังโอนงบประมาณ ในระบบ GFMS ไปยังหน่วยงานตามหน่วยเบิกจ่าย โดยหลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังตารางที่ 4.13

ตารางที่ 4.13 ตารางแสดงหลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
1. งบบุคลากร 1.1 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ 1.1.1 เงินเดือน (1) เงินเดือนข้าราชการ (2) เงินค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่ง วิชาการ (3) เงินประจำตำแหน่งวิชาการ (4) เงินประจำตำแหน่งประเภทวิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ (5) ค่าตอบแทนรายเดือน ตำแหน่งประเภท วิชาชีพเฉพาะ เชี่ยวชาญเฉพาะ 1.1.2 ค่าจ้างประจำ (1) ค่าจ้างประจำ	ไม่โอนจัดสรรงบประมาณไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย เนื่องจากเบิกจ่ายที่ หน่วยเบิกจ่ายมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เป็นรายการเบิกจ่ายตรง
1.2 พนักงานราชการ	
1.2.1 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	
(1) พนักงานราชการ	
	โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่ายตามอัตราร้อยละของเงินงวดที่ได้รับโอนจัดสรรงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
2. งบดำเนินงาน	ไม่โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย เนื่องจากเบิกจ่ายที่ หน่วยเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เป็นรายการเบิกจ่ายตรง ยกเว้น เงินประจำตำแหน่งผู้บริหาร มีวาระ และค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งผู้บริหาร มีวาระที่ไม่ใช่ประเภทข้าราชการ ให้โอนจัดสรรไปยังหน่วยงาน ต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย ตามอัตราร้อยละของเงินงวดที่ได้รับโอนจัดสรรงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย ตามรายการครุภัณฑ์และรายการสิ่งก่อสร้างที่ได้รับ โอนจัดสรรงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ
2.1 ค่าตอบแทนและค่าใช้สอย	
2.1.1 ค่าตอบแทน	
(1) ค่าตอบแทนพิเศษลูกจ้างประจำที่ได้รับค่าจ้างเพิ่มขึ้น	
(2) ค่าตอบแทนพิเศษเพื่อการสู้รบ	
(3) เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ	
(4) ค่าตอบแทนรายเดือนตำแหน่งผู้บริหารมีวาระ	
2.1.2 ค่าใช้สอย	
(1) เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	
(2) เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	
3. งบลงทุน	
3.1 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	
3.1.1 ครุภัณฑ์	
(1) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท	
(2) ครุภัณฑ์ราคาต่อหน่วยตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป	
3.1.2 ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง	
(1) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันเดิม	
(2) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างปีเดียว	
(3) ที่ดินและสิ่งก่อสร้างผูกพันใหม่	

งบรายจ่าย - รายการค่าใช้จ่าย	หลักเกณฑ์การโอนจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
4. งบเงินอุดหนุน	
4.1 เงินอุดหนุนทั่วไป	
4.1.1 ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย ตามอัตราร้อยละของเงินงวดที่ได้รับโอนจัดสรร งบประมาณ จากสำนักงบประมาณ
4.1.1.1 ค่าตอบแทน	
(1) เงินค่าตอบแทนจัดการรถยนต์ ประจำตำแหน่ง	
4.1.1.2 ค่าวัสดุ	
(1) วัสดุการศึกษา	
4.1.1.3 ค่าสาธารณูปโภค	ไม่โอนจัดสรร เนื่องจาก เบิกจ่ายที่หน่วยเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
(1) ค่าไฟฟ้า	
(2) ค่าประปา	
(3) ค่าโทรศัพท์	
4.1.2 ค่าจ้างพนักงานมหาวิทยาลัย	โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย ตามอัตราร้อยละของเงินงวดที่ได้รับโอนจัดสรร งบประมาณ จากสำนักงบประมาณ
4.1.3 เงินอุดหนุนเป็นค่าใช้จ่ายอนุรักษ์ พันธุกรรมพืช อันเนื่องมาจากพระราชดำริ สนองพระราชดำริ	โอนจัดสรรไปยังหน่วยงานต่าง ๆ ตามหน่วยเบิกจ่าย ตามเงินงวดที่ได้รับโอนจัดสรรงบประมาณ จากสำนัก งบประมาณ และตามแผนการดำเนินงานโครงการ

4.3 วิธีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

การติดตามการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี จะเป็นลักษณะการปฏิบัติงานตามกำหนดปฏิทิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงบประมาณ และกำหนดปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปี
ของมหาวิทยาลัยที่กำหนดขึ้นตามระยะเวลาที่สอดคล้องกับปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปี
ของสำนักงบประมาณ เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละปีไปเป็นตามกำหนดการปฏิทิน
งบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยได้กำหนดตัวชี้วัดในการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่จัดทำ
งบประมาณ ไว้ดังนี้

1. การจัดทำคำของบประมาณ

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในจัดทำเอกสารคำของบประมาณ
รายจ่ายประจำปีงบประมาณ แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลา
ที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการบันทึกระบบค่าของงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีงบประมาณ (e-Budgeting) ของสำนัก
งบประมาณ แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที
และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำเอกสารชี้แจง
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ แล้วเสร็จ ภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำข้อมูลประกอบการชี้แจง
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ แล้วเสร็จภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

2. การบริหารงบประมาณ

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในจัดทำเอกสารจัดสรรงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีงบประมาณ แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลา
ที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำเอกสารโอนงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีงบประมาณ แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่
กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำข้อมูลงานงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีที่น่าไปใช้ได้ทันที ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำข้อมูลงานงบประมาณ
รายจ่ายประจำปีในรูปแบบสรุปมิติต่าง ๆ แล้วเสร็จภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และถูกต้อง

ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน : ระดับความสำเร็จของผลงานในการจัดทำข้อมูลงานงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี ให้แก่หน่วยงานภายนอก (สำนักงบประมาณ อว.
เป็นต้น) และเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด นำไปใช้ได้ทันที และ
ถูกต้อง

4.4 จริยธรรมในการปฏิบัติงาน

ในการปฏิบัติงานการจัดทำงบประมาณควรยึดหลักปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2564 ลงวันที่ 22 เมษายน 2554 (ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย, 2554 : 2 - 3) หมวด 2 จริยธรรมเฉพาะตำแหน่ง ส่วนที่ 4 จริยธรรมสำหรับบุคลากรของมหาวิทยาลัย

ข้อ 10 จริยธรรมสำหรับบุคลากรของมหาวิทยาลัย มีดังต่อไปนี้

- 10.1 ปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย
- 10.2 รักษาและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศของมหาวิทยาลัย
- 10.3 รักษาไว้ซึ่งความสามัคคีขององค์กร
- 10.4 พัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 10.5 เคารพและไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น
- 10.6 เคารพต่อหลักความเสมอภาค
- 10.7 เคารพเสรีภาพทางวิชาการและเสรีภาพในการแสดงความคิดเห็นของผู้อื่น
- 10.8 ไม่ล่วงละเมิดทางเพศผู้อื่น
- 10.9 ใช้สอยทรัพย์สินขององค์กรอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด
- 10.10 อุทิศตนในการปฏิบัติหน้าที่
- 10.11 ดำรงไว้ซึ่งชื่อเสียง และเกียรติภูมิของมหาวิทยาลัย

จากจริยธรรมดังกล่าวได้นำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีคุณธรรม และจริยธรรม ที่มีความเที่ยงธรรมชอบด้วยเหตุผล โปร่งใส และปราศจากอคติ
2. ปฏิบัติหน้าที่ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศของมหาวิทยาลัย ในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพ หรือสร้างความเสียหายต่อหน่วยงาน
3. ปฏิบัติหน้าที่โดยสร้างความสัมพันธ์ที่ดี วาจาดี ไม่สร้างความขัดแย้งต่อผู้ร่วมงาน
4. พัฒนาศักยภาพของตนเอง สร้างความชำนาญในวิชาชีพ โดยการศึกษาความรู้ ฝึกฝน อบรม ทักษะด้านวิชาชีพ และเทคโนโลยีอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

บทที่ 5

ปัญหาอุปสรรคและแนวทางในการแก้ไขและพัฒนางาน

จากการปฏิบัติงานการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ที่ผ่านมาได้ประสบปัญหาและอุปสรรคเกิดขึ้นในแต่ละปีที่แตกต่างกันไป ไม่ว่าจะเป็นปัญหาด้านการจัดทำค่าของงบประมาณ การจัดสรรงบประมาณ การโอนจัดสรรงบประมาณ ระยะเวลา และปัญหาด้านปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ตารางที่ 5.1 ตารางแสดงการเปรียบเทียบปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขและพัฒนา

5.1 ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	5.2 แนวทางแก้ไขและพัฒนา
1. ปัญหาขั้นตอนในการจัดทำงบประมาณ เนื่องจากการจัดทำงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณจะมีขั้นตอนหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดทำในการจัดทำงบประมาณแตกต่างกัน ตามนโยบายของรัฐบาล รายละเอียดของขั้นตอนที่ต้องดำเนินการมีจำนวนมาก และระยะเวลามีจำกัด	1. ทำการศึกษาแผนยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายของรัฐบาล หรือแผนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบว่ามีความนโยบายใดบ้างเกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของมหาวิทยาลัย และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะยาว 20 ปี (พ.ศ. 2561-2580) แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ. 2561-2565) เพื่อให้การจัดทำค่าของงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีให้สอดคล้องและสนับสนุนแนวนโยบายระดับชาติ
	2. ทำการศึกษาคู่มือจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณของสำนักงบประมาณในแต่ละปีงบประมาณ ให้มีความรู้และความเข้าใจที่ถูกต้อง ซึ่งเป็นหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปีส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจและหน่วยงานอื่น เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดทำคู่มือปฏิบัติประจำปีของมหาวิทยาลัย
	3. จัดทำปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของมหาวิทยาลัย ให้มีความสอดคล้องตามระยะเวลาของตามปฏิทินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงบประมาณ เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดทำงบประมาณให้แล้วเสร็จ ทันตามระยะเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนดไว้

5.1 ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	5.2 แนวทางแก้ไขและพัฒนา
2. การกำหนดนโยบายการจัดทำงบประมาณของรัฐบาล ค่อนข้างกระชั้นชิดกับการกำหนดส่งคำขอ งบประมาณ	4. ผู้ที่มีหน้าที่จัดทำงบประมาณ ต้องติดตามข้อมูล ข่าวสาร เกี่ยวกับนโยบายการจัดทำงบประมาณอย่างใกล้ชิด ผ่านช่อง ทางการสื่อสารต่าง ๆ เช่น โซเชียลมีเดีย เว็บไซต์หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง โทรทัศน์ ฯลฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการรับ นโยบายการจัดทำงบประมาณมาดำเนินการได้ทันเวลา
3. หน่วยงานในสังกัดตอบสนองการเปลี่ยนแปลง ต่อนโยบายการจัดทำงบประมาณล่าช้า	5. จัดให้มีช่องทางการสื่อสารความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการ จัดทำงบประมาณที่หลากหลายรวดเร็ว และสามารถเข้าถึงได้ ทุกระดับ เช่น โซเชียลมีเดีย เว็บไซต์ การจัดประชุม online onsite เป็นต้น
4. ข้อมูลสารสนเทศที่สนับสนุนการจัดทำ/การจัดสร รงบประมาณ มีความคลาดเคลื่อน ไม่เป็นปัจจุบัน	6. พัฒนาระบบฐานข้อมูลกลางที่ใช้ร่วมกันทั้งมหาวิทยาลัยฯ และ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ โดยการ มอบหมายผู้รับผิดชอบหลักของฐานข้อมูลแต่ละด้านในการ ปรับปรุงข้อมูล เช่น ฐานข้อมูล บุคลากร นักศึกษา ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นต้น
5. ระบบสนับสนุนการจัดทำงบประมาณ/ระบบ สนับสนุนทางการตัดสินใจที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ งบประมาณระดับมหาวิทยาลัยฯ มีน้อย	7. มหาวิทยาลัยฯ มอบหมายผู้รับผิดชอบในการพัฒนาระบบ ฐานข้อมูล ระบบสนับสนุนการจัดทำงบประมาณ เช่น ระบบ ฐานข้อมูลครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง โครงการ บุคลากร นักศึกษา ระบบพยากรณ์ความต้องการงบประมาณ เป็นต้น เพื่อใช้ ประกอบการตัดสินใจในการจัดทำ/จัดสรรงบประมาณ

5.3 ข้อเสนอแนะ

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ มีกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ นโยบาย ยุทธศาสตร์ระดับชาติ และแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก ทั้งนี้เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างถูกต้องหลักเกณฑ์และวิธีการการจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีของสำนักงบประมาณ ผู้เขียนจึงขอเสนอข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. ผู้ที่มีหน้าที่จัดทำงบประมาณระดับมหาวิทยาลัย ต้องศึกษาและทำความเข้าใจนโยบาย หลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากนโยบายการจัดทำงบประมาณมีการเปลี่ยนแปลงตามกรอบและทิศทางการพัฒนาประเทศ

2. ผู้มีหน้าที่จัดทำงบประมาณระดับมหาวิทยาลัย ควรจัดทำคู่มือสรุปนโยบาย หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย นำเสนอต่อผู้บริหารระดับสูงของมหาวิทยาลัย เพื่อใช้เป็นแนวทางและกรอบการจัดทำงบประมาณที่สอดคล้องกับทิศทางการพัฒนาประเทศ และถ่ายทอดไปยังหน่วยงานในสังกัด
3. ผู้มีหน้าที่จัดทำงบประมาณระดับมหาวิทยาลัย ควรจัดทำเทคนิควิธีการหรือแนวปฏิบัติที่ดีในการจัดทำงบประมาณ เพื่อเผยแพร่องค์ความรู้ไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และเป็นการสนับสนุนการจัดทำงบประมาณระดับหน่วยงานเพื่อจัดทำภาพรวมในระดับมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
4. การจัดทำงบประมาณในปัจจุบัน และแนวโน้มในอนาคตมีข้อจำกัดและมีความท้าทายเนื่องจากประเทศประสบปัญหาการเปลี่ยนแปลงของสภาพเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ ดังนั้นมหาวิทยาลัยควรพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เช่น การพัฒนา Project Team เพื่อสนับสนุนการพัฒนาโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณจากภาครัฐ และเอกชน ที่เป็นหน่วยเคลื่อนที่เร็วเพื่อตอบสนองแหล่งทุนได้ทันเวลา จัดหาที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่อพยากรณ์ภาพรวมงบประมาณของหน่วยงาน และเชื่อมโยงเครือข่ายแหล่งทุน เพื่อสนับสนุนงบประมาณที่หลากหลายช่องทาง เป็นต้น
5. การจัดสรรงบประมาณระดับมหาวิทยาลัย ควรมีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสนับสนุนการตัดสินใจ เพื่อสามารถจัดสรรงบประมาณ ได้อย่างเหมาะสมภายใต้หลักธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของข้อมูลที่เป็นข้อเท็จจริง เพื่อสามารถพัฒนามหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายวิสัยทัศน์

บรรณานุกรม

- กลุ่มงานยุทธศาสตร์และข้อมูลเพื่อการพัฒนาจังหวัด สำนักงานจังหวัดตรัง. (ม.ป.ป.). **แผนพัฒนาจังหวัดตรัง (พ.ศ. 2561-2565)**. ม.ป.ท.
- คณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการจังหวัดสงขลา. (2563). **แผนพัฒนาจังหวัดสงขลา (พ.ศ. 2561-2565)**. ม.ป.ท.
- นางนันทนิตย์ นวลมณี. (ม.ป.ป.). **เอกสารวิชาการหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมความพร้อมสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการธิการ การเปลี่ยนแปลงของระบบงบประมาณ**. ม.ป.ท.
- ประกาศกระทรวงศึกษาธิการ เรื่อง การแบ่งส่วนราชการในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย พ.ศ. 2550. (2550, 26 ตุลาคม). **ราชกิจจานุเบกษา**. เล่ม 124 (ตอนพิเศษ ที่ 163ง), หน้า 13.
- พระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561. (2561, 11 พฤศจิกายน). **ราชกิจจานุเบกษา**. เล่ม 135 (ตอนที่ 92 ก), หน้า 2-11.
- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561. (2561, 19 เมษายน). **ราชกิจจานุเบกษา**. เล่ม 135 (ตอนที่ 27 ก), หน้า 3.
- พลเอกประยุทธ์ จันทร์โอชา นายกรัฐมนตรี. (2557). **คำแถลงนโยบายรัฐบาลของคณะรัฐมนตรี**. ม.ป.ท.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย. (2554). **ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2564**. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย, หน้า 2-3.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย. (2561). **แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยระยะปานกลาง 5 ปี (พ.ศ.2561-2565)**. ม.ป.ท.
- มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย. (2561). **แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยระยะยาว 20 ปี (พ.ศ.2561-2580)**. ม.ป.ท.
- สำนักงานสภานโยบายการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรมและสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม. (2562). **นโยบายและยุทธศาสตร์การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม พ.ศ.2563-2570 และแผนด้านวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม พ.ศ. 2563-2565**. ม.ป.ท.
- สำนักงบประมาณ. (2562). **ว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ. 2562**. ระเบียบสำนักงบประมาณ, หน้า 1-6.

สำนักงานประมาณ. (2562). **หลักเกณฑ์ และอัตราค่าใช้จ่ายประกอบการพิจารณางบประมาณรายจ่าย ประจำปีที่เบิกจ่ายในลักษณะค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค.** ม.ป.ท.

สำนักงานประมาณ. (2563). **คู่มือปฏิบัติการจัดทำคำของบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานประมาณ. (2563). **ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานประมาณ. (2563). **เอกสารประกอบการประชุมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานประมาณ. (2563). **เอกสารประกอบการประชุมมอบนโยบายการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานประมาณ สำนักงานนายกรัฐมนตรี. (ม.ป.ป.). **เอกสารงบประมาณ ฉบับที่ 3 งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เล่มที่ 3 (3).** กรุงเทพฯ : ธนอรุณการพิมพ์.

สำนักงานเลขาธิการของคณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติและสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ. (ม.ป.ป.). **ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. 2561-2580 (ฉบับย่อ).** ม.ป.ท.

สำนักงานเลขาธิการของคณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติและสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ. (ม.ป.ป.). **สรุปสาระสำคัญแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. 2561-2580 (ฉบับย่อ).** ม.ป.ท.

สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการจังหวัดนครศรีธรรมราช. (2563). **แผนพัฒนาจังหวัดนครศรีธรรมราช พ.ศ. 2561-2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติและสำนักงานนายกรัฐมนตรี. (ม.ป.ป.). **สรุปสาระสำคัญแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่สิบสอง พ.ศ. 2560-2564.** ม.ป.ท.

สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสำนักงานนายกรัฐมนตรี. (ม.ป.ป.). **นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ (พ.ศ. 2562 – 2565).** ม.ป.ท.

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติและสำนักงานนายกรัฐมนตรี. (ม.ป.ป.). **แผนแม่บทเฉพาะกิจภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ อันเป็นผลมาจากสถานการณ์โควิด-19 พ.ศ. 2564 – 2565.** ม.ป.ท.

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ. (ม.ป.ป.). **แผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง).** ม.ป.ท.

ประวัติย่อผู้เขียน

ชื่อ – ชื่อสกุล	นางสาวทิพย์วรรณ หวันหิม
วัน เดือน ปีเกิด	10 มิถุนายน 2525
สถานที่เกิด	จังหวัดสงขลา
สถานที่อยู่ปัจจุบัน	29 ซอยน้ำผึ้ง ถนนนครนอก ตำบลบ่อยาง อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา รหัสไปรษณีย์ 90000
ตำแหน่งหน้าที่การงานปัจจุบัน	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปฏิบัติการ
สถานที่ทำงานปัจจุบัน	กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เลขที่ 1 ถนนราชดำเนินนอก ตำบลบ่อยาง อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา รหัสไปรษณีย์ 90000
ประวัติการศึกษา	
พ.ศ. 2544	หลักสูตรประกาศนียบัตรวิชาชีพ สาขาวิชาการบัญชี โรงเรียนวิชาโปลีเทคนิค จังหวัดสงขลา
พ.ศ. 2546	หลักสูตรประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง สาขาวิชาการบัญชี วิทยาลัยอาชีวศึกษาสงขลา จังหวัดสงขลา
พ.ศ. 2548	หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต กรุงเทพมหานคร
พ.ศ. 2556	หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง กรุงเทพฯ
อีเมล	tippvan.w@rmutsv.ac.th