

**รายงานการประเมินตนเอง**

**(Self Assessment Report : SAR)**

**ประจำปีการศึกษา 2550**

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2551**

## คำนำ

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการประกันคุณภาพการปฏิบัติงาน เพื่อสนับสนุนการผลิตบัณฑิตและงานวิจัย โดยเน้นการบริการต้องมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวดเร็ว ถูกต้อง และตรวจสอบได้ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการประกันคุณภาพการศึกษาของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ที่มุ่งเน้นการปรับปรุงและพัฒนางานด้านต่างๆ ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

รายงานการประเมินตนเอง (Self Assessment Report : SAR) ฉบับนี้จัดทำขึ้น เพื่อรองรับการตรวจสอบและประเมินระบบการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานภายในกองคลัง ซึ่งเป็นการตรวจสอบและประเมินคุณภาพภายในประจำปี 2550 โดยคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินระบบการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน จากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

สำหรับผลการประเมินที่ได้รับจากการตรวจสอบการประกันคุณภาพการปฏิบัติงานครั้งนี้ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ จักได้นำไปเป็นแนวทางในการ ปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานด้านการบริการให้มีคุณภาพที่ดีต่อไป

(นางสาวอารยา ยโสธร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

พฤษภาคม 2551

## องค์ประกอบที่ 8 การเงินและงบประมาณ

ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 : มีระบบและกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงิน

และงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ

ชนิดของตัวบ่งชี้ : กระบวนการ

เกณฑ์มาตรฐาน : ระดับ

1. มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของสถาบันให้เป็นไปตามเป้าหมาย
2. มีแนวทางจัดทำทรัพยากรทางการเงิน แผนการจัดสรร และการวางแผนการใช้เงิน อย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใส ตรวจสอบได้
3. มีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินที่ผู้บริหารสามารถนำไปใช้ในการตัดสินใจ และ วิเคราะห์สถานะทางการเงิน
4. มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
5. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงขององค์การอย่างต่อเนื่อง
6. มีหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้เงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่สถาบันกำหนด
7. ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้เงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ

เกณฑ์การประเมิน :

| คะแนน 1                          | คะแนน 2                     | คะแนน 3                 |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| มีการดำเนินการไม่ครบ<br>5 ข้อแรก | มีการดำเนินการ 5 – 6 ข้อแรก | มีการดำเนินการครบทุกข้อ |

### ผลการดำเนินงาน :

1. กองคลัง มีการดำเนินงานจัดทำแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ โดยมีการกำหนดกิจกรรม / โครงการต่างๆ ที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ ยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ซึ่งได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ในแต่ละกิจกรรม / โครงการ มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการกำหนดงบประมาณดำเนินงานในแต่ละปี ซึ่งมีทั้งกิจกรรมโครงการที่ดำเนินการต่อเนื่องทุกปี และบางปี
2. มหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดมีการจัดทำแผน / คำของงบประมาณ ทั้งแผ่นดินและผลประโยชน์ โดยกองนโยบายและแผนจะรวบรวมและสรุปยอดงบประมาณของแต่ละหน่วยงานเปรียบเทียบกับกรอบงบประมาณของสำนักงบประมาณ และมีการนำผลดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการ / หัวหน้างาน เพื่อพิจารณาจัดสรรงบประมาณดังกล่าวให้อยู่ภายในกรอบงบประมาณที่สำนักงบประมาณแจ้ง หลังจากสำนักงบประมาณแจ้งผลการจัดสรรงบประมาณให้กับมหาวิทยาลัยฯ แล้ว กองนโยบายและแผน จะทำการจัดสรรเงินในหมวดงบประมาณงบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น และงบเงินอุดหนุน ตามกิจกรรม / โครงการที่ได้พิจารณาจัดสรร โดยกองนโยบายและแผนจะแจ้งการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินผลประโยชน์ประจำปี ให้กับกองคลัง ทราบว่า กองนโยบายและแผนได้จัดสรรเงินให้แต่ละหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยหน่วยงานละเท่าไร งบอะไรบ้าง
3. กองคลังมีการจัดทำระบบฐานข้อมูลทางการเงิน โดยจัดทำในรูปของ Excel File แยกเป็นคณะในแต่ละพื้นที่ แยกเป็นเงินงบประมาณและเงินผลประโยชน์ ว่าแต่ละหน่วยงานได้รับจัดสรรเท่าไร งบรายจ่ายอะไรบ้าง มีการผูกพันยอดเงินหรือยอดเบิกจ่ายและมีเงินเหลือเท่าไร โดยจัดทำสรุปในแต่ละไตรมาส แล้วนำเสนอผู้บริหาร ทราบ
4. กองคลังมีการจัดทำรายงานทางการเงินเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานในแต่ละพื้นที่เป็นรายไตรมาส คือ ไตรมาสที่1 เดือน ตุลาคม 2549 – ธันวาคม 2549 ไตรมาสที่2 เดือนมกราคม – มีนาคม 2550 ไตรมาสที่3 เดือน เมษายน – มิถุนายน 2550 และไตรมาสที่4 เดือน กรกฎาคม – กันยายน 2550

5. กองคลังมีการนำข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายงบประมาณของปีปัจจุบัน มาเปรียบเทียบกับผลการใช้จ่ายเงินของปีที่ผ่านมา โดยจัดทำในรูปของโปรแกรมที่ทางกรมบัญชีกลางจัดทำ [www.cgd.co.th](http://www.cgd.co.th) โดยกรอกข้อมูลลงในแบบฟอร์มรายงานสถานะงบประมาณรายจ่ายลงทุนที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยกองคลังได้พิมพ์แบบฟอร์มรายงานการนำส่งข้อมูลไว้เป็นหลักฐานในแต่ละเดือน
6. มหาวิทยาลัยได้มีการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบหลักฐานและติดตามการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ตามที่กระทรวงการคลัง และมหาวิทยาลัยกำหนด โดยกองคลังมีการจัดโครงการอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติเกี่ยวกับระเบียบและการใช้งบประมาณที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องได้ทราบแนวทางในการปฏิบัติให้ถูกต้องเกี่ยวกับระเบียบและวิธีการใช้งบประมาณให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามเป้าหมายและนำข้อมูลจากรายงานผลการปฏิบัติงานการใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้มาเป็นแนวทางการจัดสรรงบประมาณตามระเบียบราชการและประกาศมหาวิทยาลัย ฯ รวมถึงวางแผนปรับปรุง กฎ ระเบียบ เพื่อรองรับการบริหารงาน และการตัดสินใจทางด้านการบริหารงาน

**การบรรลุเป้าหมาย :**



บรรลุเป้าหมาย



ไม่บรรลุเป้าหมาย

เพราะกองคลัง กำหนดเป้าหมายของ “ตัวบ่งชี้ที่ 8.1 : มีระบบและกลไกในการจัดสรร การวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย การตรวจสอบการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ” ไว้ที่ระดับ 7 และผลการดำเนินงานของกองคลัง ดำเนินการได้ระดับ...7...

**การประเมินตนเอง :**

| คะแนนเชิงเกณฑ์การประเมินตัวบ่งชี้ สกอ. | การบรรลุเป้าหมายของกองคลัง                                                                  |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| .....3.... คะแนน                       | <input checked="" type="checkbox"/> บรรลุเป้าหมาย <input type="checkbox"/> ไม่บรรลุเป้าหมาย |

**รายการหลักฐาน :**

- 8.1.1-1 แผนยุทธศาสตร์การพัฒนางาน พ.ศ.2550-2553 กองคลัง สำนักงานอธิการบดี
- 8.1.2-1 การจัดทำแผน / คำของบประมาณแผ่นดิน และเงินผลประโยชน์ ของหน่วยงาน และวาระการประชุม (อยู่ที่กองนโยบายและแผน)
- 8.1.2-2 แผนการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน และจัดสรรเงินงบประมาณเงินผลประโยชน์
- 8.1.3-1 รายงานฐานข้อมูลทางการเงินในรูปแบบของ Excel File ของแต่ละหน่วยงาน (ฝ่ายบัญชี)
- 8.1.4-1 รายงานผลการใช้จ่ายเงินประจำไตรมาส (ฝ่ายบัญชี)
- 8.1.5-1 รายงานสถานะงบประมาณรายจ่ายลงทุนประจำเดือน (ฝ่ายพัสดุและฝ่ายงบประมาณ)
- 8.1.6-1 รายงานการเข้าตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน
- 8.1.7.1 รายงานงบการเงิน

## ตัวบ่งชี้ที่ 8.2 : มีการใช้ทรัพยากรภายในและภายนอกสถาบันร่วมกัน

ชนิดของตัวบ่งชี้ : กระบวนการ

เกณฑ์มาตรฐาน : ระดับ

1. มีคณะกรรมการวิเคราะห์ความต้องการการใช้ทรัพยากรของสถาบัน
2. มีผลการวิเคราะห์ความต้องการในการใช้ทรัพยากรของสถาบัน
3. มีแผนการใช้ทรัพยากรร่วมกันกับหน่วยงานอื่นในสถาบัน
4. มีแผนการใช้ทรัพยากรร่วมกันกับหน่วยงานอื่นนอกสถาบัน
5. มีผลการประหยัดงบประมาณที่เกิดจากการใช้ทรัพยากรร่วมกับหน่วยงานอื่น

เกณฑ์การประเมิน :

| คะแนน 1                          | คะแนน 2                 | คะแนน 3                             |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| มีการดำเนินการไม่ครบ<br>3 ข้อแรก | มีการดำเนินการ 3 ข้อแรก | มีการดำเนินการอย่างน้อย<br>4 ข้อแรก |

ผลการดำเนินงาน :

1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการศึกษาและดำเนินการจัดทำแผนการใช้ทรัพยากร  
คำสั่งกองคลัง ที่ 5.2/2550 สั ง ณ วันที่ 16 กรกฎาคม 2550

การบรรลุเป้าหมาย :

☐ บรรลุเป้าหมาย ☒ ไม่บรรลุเป้าหมาย

เพราะกองคลัง กำหนดเป้าหมายของ “ตัวบ่งชี้ที่ 8.2 : มีการใช้ทรัพยากรภายในและภายนอก  
สถาบันร่วมกัน” ไว้ที่ระดับ 3 และผลการดำเนินงานของกองคลัง ดำเนินการได้ระดับ...1...

การประเมินตนเอง :

| คะแนนอิงเกณฑ์การประเมินตัวบ่งชี้ สกอ. | การบรรลุเป้าหมายของกองคลัง                                                                  |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| .....1.... คะแนน                      | <input type="checkbox"/> บรรลุเป้าหมาย <input checked="" type="checkbox"/> ไม่บรรลุเป้าหมาย |

รายการหลักฐาน :

- 8.2.1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการศึกษาและดำเนินการจัดทำแผนการใช้ทรัพยากร  
คำสั่งกองคลัง ที่ 5.2/2550 สั ง ณ วันที่ 16 กรกฎาคม 2550

## ตัวบ่งชี้ที่ 8.5 : ร้อยละของเงินเหลือจ่ายสุทธิต้องบดำเนินการ

ชนิดของตัวบ่งชี้ : ผลผลิต

เกณฑ์การประเมิน :

| คะแนน 1          | คะแนน 2                              | คะแนน 3        |
|------------------|--------------------------------------|----------------|
| น้อยกว่าร้อยละ 5 | ร้อยละ 5 – 9<br>หรือมากกว่าร้อยละ 15 | ร้อยละ 10 - 15 |

ผลการดำเนินงาน :

1. งบดำเนินการที่ใช้จ่ายจริงทั้งหมด ในปีงบประมาณ 2550 ...85,592,651.30.....บาท
2. งบดำเนินการที่ได้รับการจัดสรรในงบประมาณ 2550 .....145,102,896.83...บาท
3. เงินเหลือจ่ายสุทธิ.....59,510,245.53.....บาท
4. ร้อยละของเงินเหลือจ่ายสุทธิต้องบดำเนินการ เท่ากับร้อยละ.....41.01.....

การบรรลุเป้าหมาย :

☒ บรรลุเป้าหมาย ☐ ไม่บรรลุเป้าหมาย

เพราะกองคลัง กำหนดเป้าหมายของ “ตัวบ่งชี้ที่ 8.5 ร้อยละของเงินเหลือจ่ายสุทธิต้องบดำเนินการ” ไว้ที่ร้อยละ 5 และผลการดำเนินงานของกองคลัง ดำเนินการได้ ร้อยละ... 41.01.....

การประเมินตนเอง :

| คะแนนเชิงเกณฑ์การประเมินตัวบ่งชี้ สกอ. | การบรรลุเป้าหมายของกองคลัง                                                                  |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ...2..... คะแนน                        | <input checked="" type="checkbox"/> บรรลุเป้าหมาย <input type="checkbox"/> ไม่บรรลุเป้าหมาย |

รายการหลักฐาน :

- 8.5.1-1 รายงานรายจ่ายเงินงบประมาณปี 2550
- 8.5.1-2 รายงานรายจ่ายเงินงบประมาณประโยชน์ประจำปี 2550
- 8.5.1-3 รายงานสรุปสินทรัพย์ถาวรประจำปีงบประมาณ 2550
- 8.5.2-1 การจัดสรรงบประมาณแผ่นดินปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 (อยู่ในรายการหลักฐาน 8.1.2-2)
- 8.5.2-2 เอกสารงบประมาณเงินผลประโยชน์ประจำปี 2550 (อยู่ในรายการหลักฐาน 8.1.2-2)

