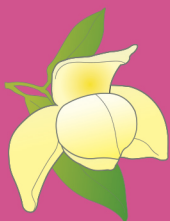




รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2558
มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง



ระดับหน่วยงานสนับสนุน

ส่วนการเงินและบัญชี



รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน

ส่วนการเงินและบัญชี

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

มหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ระดับศูนย์/หน่วยงานสนับสนุน (ส่วนการเงินและบัญชี) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ตามคำสั่งที่ 1898 /2558 ลงวันที่ 12 ตุลาคม 2558 มีรายนามคณะกรรมการ ดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์ สุปราณี อัทธเสรี | ประธาน |
| 2. อาจารย์ ดร.นิรมล สันติภาพวิวัฒนา | กรรมการ |
| 3. นางดาวนภา สุธะนันท | กรรมการ |
| 4. นางเกษมศรี คงมีลาภ | กรรมการและเลขานุการ |

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดดังกล่าว คือ การตรวจสอบ และประเมินคุณภาพการศึกษา ภายในของส่วนการเงินและบัญชี ตามมาตรฐานและตัวบ่งชี้ที่กำหนดตามคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะสำหรับหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการพัฒนา และปรับปรุงระบบและกลไกการควบคุมคุณภาพตามมาตรฐาน และตัวบ่งชี้คุณภาพ การศึกษาที่มหาวิทยาลัยกำหนด และเสนอรายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาต่อหัวหน้า ส่วนการเงินและบัญชี และมหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวงต่อไป

..... ประธาน

(รองศาสตราจารย์ สุปราณี อัทธเสรี)

..... กรรมการ

(อาจารย์ ดร.นิรมล สันติภาพวิวัฒนา)

..... กรรมการ

(นางดาวนภา สุธะนันท)

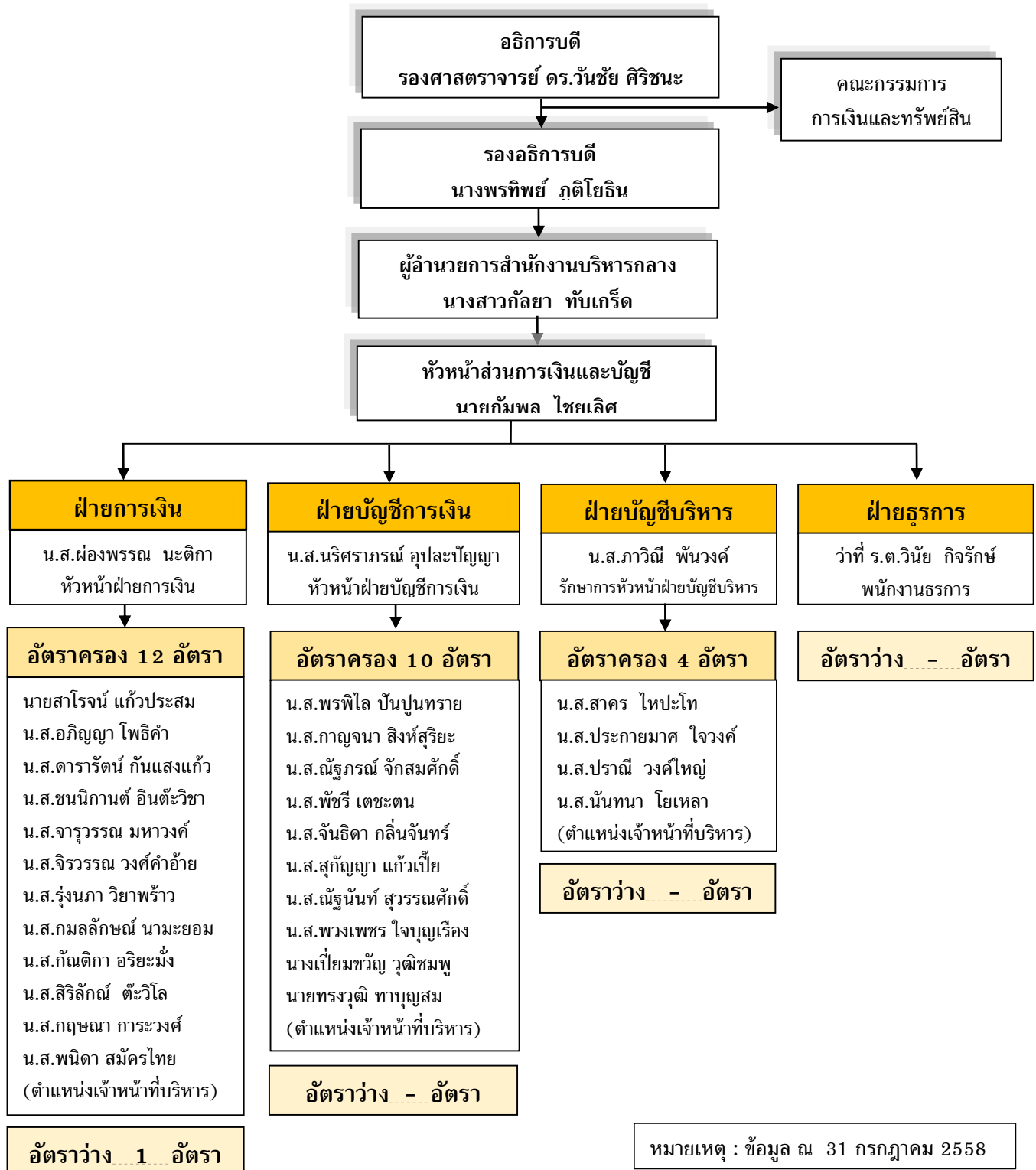
..... กรรมการและเลขานุการ

(นางเกษมศรี คงมีลาภ)

ส่วนที่ 1

ข้อมูลพื้นฐานของหน่วยงาน

1. โครงสร้างการแบ่งส่วนงานและผังการบังคับบัญชา



2. ภาระหน้าที่ของหน่วยงาน

2.1 ฝ่ายธุรการ

มีบทบาท พันธกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ บริหารจัดการสำนักงาน โดยรายละเอียด ดังนี้

- จัดทำควบคุมและดูแลงานสารบรรณและอำนาจการของส่วนการเงินและบัญชี
- จัดเตรียมการประชุมคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน
- ประสานงานหน่วยงานภายในและภายนอก
- งานเลขานุการหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี
- งานเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของส่วนการเงินและบัญชี
- งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าส่วนการเงินและบัญชี

2.2 ฝ่ายการเงิน

มีบทบาท พันธกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบบริการทางการเงินให้เกิดความประทับใจกับบุคลากรของมหาวิทยาลัยและนักศึกษา, ปฏิบัติงานทางการเงินให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผล, มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- งานด้านการเงินรับ
 - รับชำระเงินค่าธรรมเนียมการศึกษา
 - รับชำระเงินประเภทอื่น
 - ตรวจสอบการโอนเงินฝากธนาคาร
 - ตรวจสอบและเบิกจ่ายคืนเงินนักศึกษา
- งานด้านการเงินจ่าย
 - 2.1 จ่ายเงินสด
 - 2.2 จ่ายเช็ค
 - 2.3 เบิกชดเชยสำรองจ่าย
 - 2.4 จัดทำ/นำส่ง ภาษีเงินได้นิติบุคคล/บุคคลธรรมดา (ภงด.3และ53)
 - 2.5 งานเบิกจ่ายเงินงวดและเงินอุดหนุนจากแหล่งภายนอก

➤ งานด้านการเงินตรวจ

- 3.1 ตรวจสอบการยืม/คืนเงินทตรง/เงินสำรองจ่าย/โอนเงิน Media clearing
- 3.2 ตรวจสอบการเบิกจ่ายชำระเจ้าหนี้
- 3.3 ตรวจสอบแฟ้มเบิกชดเชยเงินสำรองจ่าย

➤ งานด้านการเงินเดือนและสวัสดิการ

- 4.1 ตรวจสอบและส่งเบิกจ่ายเงินเดือน
- 4.2 ตรวจสอบสิทธิค่ารักษาพยาบาล/ค่าเล่าเรียนบุตร
- 4.3 เบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล/ค่าเล่าเรียนบุตร
- 4.4 จัดทำ/นำส่งภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา(ภงด1)

2.3 ฝ่ายบัญชีการเงิน

มีบทบาท พันธกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ สามารถควบคุมกิจกรรมทางการเงินของมหาวิทยาลัย และหน่วยงานต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ,สามารถรายงานทางด้านบัญชีและการเงินตามมาตรฐานและข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย และกรมบัญชีกลาง,สามารถนำเสนอรายงานทางการเงินและบัญชี เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- จัดทำ ควบคุมและดูแลระบบบัญชีของมหาวิทยาลัยในรูปแบบบัญชี 3 มิติ ประกอบด้วย มิติกองทุน มิติแผนงาน และมิติหน่วยงาน
- ให้บริการ และรับรองข้อมูลทางการเงิน บัญชีและทรัพย์สินของหน่วยงานพิเศษ
- จัดทำ ควบคุมและดูแลระบบบัญชีงบประมาณของมหาวิทยาลัยและหน่วยบริการและหารายได้
- ตรวจสอบ ศึกษาวิเคราะห์ และติดตาม รายงานทางการเงินของมหาวิทยาลัย
- ให้บริการและรับรองข้อมูลทางการเงิน บัญชีและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
- งานบัญชีรับ-จ่าย
- งานบัญชีเงินยืมทตรง
- งานบัญชีสินทรัพย์
- งานบัญชีธนาคาร
- งานบัญชีหน่วยบริการและหารายได้
- งานบัญชีโครงการพิเศษ

2.4 ฝ่ายบัญชีบริหาร

มีบทบาท พันธกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ จัดการงานงบประมาณให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพยากรณ์ทางการเงินของมหาวิทยาลัย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- จัดทำ ควบคุมและดูแลระบบบัญชีบริหาร ของมหาวิทยาลัย
- จัดทำแผนการเงินของมหาวิทยาลัย
- ตรวจสอบ ศึกษา วิเคราะห์และติดตามรายงานทางการเงินในรูปแบบบัญชีบริหาร
- จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหัวนักศึกษา
- งานบริหารเงิน
- งานบัญชีงบประมาณ
- งานบัญชีต้นทุน

ส่วนที่ 2

รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ส่วนการเงินและบัญชี

วันจันทร์ที่ 2 พฤศจิกายน 2558

ส่วนการเงินและบัญชี ได้จัดทำคำรับรองการปฏิบัติงานทุกปีงบประมาณ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามภารกิจและแผนปฏิบัติการประจำปีของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย รวมถึงเพื่อเป็นการเชื่อมโยงผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยแม่ฟ้าหลวง ระยะที่ 3 (พ.ศ.2555 - 2559) ลงสู่หน่วยปฏิบัติ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินคำรับรองการปฏิบัติ จำนวน 4 คน ดังรายนามต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1. รองศาสตราจารย์ สุปราณี อัทธเสรี | ประธาน |
| 2. อาจารย์ ดร.นิรมล สันติภาพวิวัฒนา | กรรมการ |
| 3. นางดาวนภา สุยะนนท์ | กรรมการ |
| 4. นางเกษมศรี คงมีลาภ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยการประเมินครั้งนี้มีวัตถุประสงค์สำคัญ คือ เพื่อทราบตรวจสอบ และประเมินคุณภาพการศึกษาภายในของส่วนการเงินและบัญชี ตามมาตรฐานและตัวบ่งชี้ที่กำหนดตามคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยมีกระบวนการประเมินดังนี้ คณะกรรมการพบหัวหน้าหน่วยงานและคณะทำงานของหน่วยงาน เพื่อแนะนำคณะกรรมการและชี้แจงวัตถุประสงค์ของการประเมิน รับฟังการบรรยายสรุปจากหัวหน้าหน่วยงานและคณะทำงานของหน่วยงาน หลังจากฟังรายงานสรุปผลการดำเนินงานของหน่วยงาน ศึกษารายงานการประเมินตนเอง (SAR) ที่หน่วยงานจัดทำขึ้น และนำข้อมูลมาอภิปรายร่วมกัน เพื่อวิเคราะห์ สรุปผลการตรวจเยี่ยม และจัดทำข้อเสนอแนะ รวมถึงจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ต่อไป

ลำดับ	ตัวบ่งชี้	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	คะแนน
1	ร้อยละของผลตอบแทนจากการบริหารเงิน (เทียบกับประมาณการ)	ร้อยละ 100.00	ร้อยละ 143.69	5
2	จำนวนรายงานการเงินและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่นำเสนอต่อผู้บริหาร	12 ฉบับ	8 ฉบับ	1

ส่วนการเงินและบัญชี

รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ลำดับ	ตัวบ่งชี้	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	คะแนน
3	ระยะเวลาในการนำเสนองบการเงินประจำปีงบประมาณต่อสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย ภายใน 90 วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ	90 วัน	N/A	N/A
4	ร้อยละของการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานตามภารกิจ	ร้อยละ 80.00	ร้อยละ 100.00	5
5	ร้อยละของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ร้อยละ 70.00	ร้อยละ 100.00	5
6	ร้อยละของการคืนเงินทรองจ่ายตามกำหนดเวลา	ร้อยละ 80.00	ร้อยละ 78.38	3.84
7	ระดับความพึงพอใจในการใช้บริการของหน่วยงาน			
	งานการเงิน			
	- นักศึกษา	ระดับ 3.00	ระดับ 4.71	5
	- พนักงาน	ระดับ 3.00	ระดับ 4.18	4
	งานบัญชีการเงิน	ระดับ 3.00	ระดับ 4.25	4
	งานบัญชีบริหาร	ระดับ 4.00	ระดับ 4.43	4
8	ร้อยละของบุคลากรที่ได้รับพัฒนาทั้งภายในและภายนอก	ร้อยละ 45.00	ร้อยละ 96.77	5

ผลการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เท่ากับ 69.79 คะแนน จากคะแนนเต็ม 100 คะแนน
 บรรลุเป้าหมายจำนวน 8 ตัวบ่งชี้ จากจำนวนตัวบ่งชี้ที่ทำการประเมินทั้งหมด 10 ตัวบ่งชี้ คิดเป็นร้อยละ 80.00

ส่วนการเงินและบัญชี

รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ส่วนที่ 3

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม การประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน

ส่วนการเงินและบัญชี

1. ควรปรับวิธีการเขียนผลการดำเนินงาน โดยควรเขียนให้สอดคล้องกับตัวบ่งชี้ เช่น ควรอธิบายที่มาที่ไปของผลการดำเนินงาน หรือถ้าหากผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ควรอธิบายเพื่อบอกเหตุผลว่าเป็นเพราะอะไร
2. ตัวบ่งชี้ของคำรับรองข้อที่ 3 หัวข้อ ระยะเวลาในการนำเสนอการเงินประจำปีงบประมาณ ต่อสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย ภายใน 90 วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ หน่วยงานควรมีการทบทวนตัวบ่งชี้ดังกล่าว เนื่องจากผลการดำเนินงานดังกล่าวไม่สามารถสรุปผลการประเมินผลได้

ส่วนการเงินและบัญชี

รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ประมวลภาพการประเมินคำรับรองการปฏิบัติงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ส่วนการเงินและบัญชี



