รายงานการประชุม
คณะอนุกรรมการสภามหาวิทยาลัยด้านการเงินและงบประมาณ
พิเศษ ครั้งที่ 3/2569
วันจันทร์ที่ 21 สิงหาคม 2569 เวลา 15.00 น.
ณ ห้องประชุมเจ้าฟ้า ชั้น 3 อาคาร 100 ปี สมเด็จพระศรีนครินทร์
มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์

รายนามกรรมการผู้มาประชุม

1.	ศาสตราจารย์ ดร.ณัฏฐพงศ์ ทองภักดี	ประธานกรรมการ
2.	รองศาสตราจารย์ ดร.ณดา จันทร์สม	กรรมการ
3.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภิศักดิ์ กัลยาณมิตร	กรรมการ
4.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.รัตนา สีดี	กรรมการ
5	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ชวาลา ละวาทิน	กรรมการ
6.	นางวารุณี จันทพึ่ง	กรรมการเลขานุการ
7.	นางสาวเนตรศรินทร์ พิมพ์จันทร์	ผู้ช่วยเลขานุการ
8.	นางวิไลลักษณ์ พงษ์แพทย์	ผู้ช่วยเลขานุการ
9.	นางสาวนัฐกานต์ วิชกำจร	ผู้ช่วยเลขานุการ

รายนามผู้เข้าร่วมประชุม

นางสาวภัคธดา ชูหวาน หัวหน้างานบริหารทรัพย์สินและรายได้

เริ่มประชุม เวลา 15.00 น.

ศาสตราจารย์ ดร.ณัฏฐพงศ์ ทองภักดี ประธานที่ประชุม กล่าวเปิดการประชุมต้อนรับผู้เข้าร่วมประชุม และดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 เรื่องที่ประธานแจ้งเพื่อทราบ

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 2 เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเสนอให้ที่ประชุมทราบ

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ 5 เรื่องนำเสนอพิจารณา

5.1 (ร่าง) ประมาณการรายได้และประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 งานบริหารทรัพย์สินและรายได้ ขออนุมัติตั้งงบประมาณเงินรายได้และงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ งานบริหารทรัพย์สินและรายได้ มหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์ ในพระบรมราชูปถัมภ์ จังหวัดปทุมธานี จำนวน ๘๘,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท รายละเอียดตามตาราง ขอตั้งงบประมาณการรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 หน่วยงานบริหารทรัพย์สินและรายได้

ลำดับที่	หน่วยงาน	ประมาณการรายได้	ร้อยละ 20	คงเหลือ	หัก10%รายได้คงเหลือ	งบประมาณรายจ่ายขอตั้ง
1	งานบริหารทรัพย์สินและรายได้ (ส่วนกลาง)	13,500,000.00	2,700,000.00	10,800,000.00	9,720,000.00	9,500,000.00
2	ศูนย์อาหาร	4,200,000.00	840,000.00	3,360,000.00	3,024,000.00	3,000,000.00
3	น้ำดื่มวลายา	1,900,000.00	380,000.00	1,520,000.00	1,368,000.00	1,300,000.00
4	ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ	24,500,000.00	4,900,000.00	19,600,000.00	17,640,000.00	17,500,000.00
5	ศูนย์พัฒนาความหลากหลายทางชีวภาพ	3,500,000.00	700,000.00	2,800,000.00	2,520,000.00	2,200,000.00
6	ศูนย์สุขภาพ	2,300,000.00	460,000.00	1,840,000.00	1,656,000.00	1,500,000.00
7	ศูนย์เรียนรู้การผลิตและจัดการธุรกิจสิ่งพิมพ์ดิจิตอล	28,000,000.00	5,600,000.00	22,400,000.00	20,160,000.00	20,000,000.00
8	หอพักนักศึกษาและบุคลากร	22,000,000.00	4,400,000.00	17,600,000.00	15,840,000.00	15,000,000.00
	รวม	99,900,000.00	19,980,000.00	79,920,000.00	71,928,000.00	70,000,000.00
9	โครงการพิเศษ	25,500,000.00	5,100,000.00	20,400,000.00	18,360,000.00	18,000,000.00
	รวม	25,500,000.00	5,100,000.00	20,400,000.00	18,360,000.00	18,000,000.00
	รวมทั้งสิ้น	125,400,000.00	25,080,000.00	100,320,000.00	90,288,000.00	88,000,000.00

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติเห็นชอบร่างประมาณการรายรับ-รายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570 ในเบื้องต้น เพื่อนำเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยตามขั้นตอน เนื่องจากโครงสร้างงบประมาณดังกล่าวผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารจัดการทรัพย์สิน และมีสาระสำคัญครอบคลุมภาระรายจ่ายประจำของหน่วยงาน

ข้อสังเกตต่อรูปแบบการนำเสนอและสถานะทางการเงิน: รูปแบบการเสนอขออนุมัติงบประมาณในปัจจุบัน ยังมุ่งเน้นเฉพาะการเปรียบเทียบประมาณการรายรับและรายจ่ายประจำปี แต่ ยังขาดการแสดงภาพรวมสถานะเงินสะสมหรือเงินกองทุน ส่งผลให้ไม่สามารถวิเคราะห์แนวโน้มทางการเงินได้อย่างครอบคลุม กล่าวคือ ไม่เห็นผลกระทบว่าการดำเนินงานตามงบประมาณดังกล่าว จะส่งผลให้เงินสะสมยกมา ของหน่วยงานบริหารทรัพย์สินและศูนย์จัดหาประโยชน์ต่างๆ (เช่น ศูนย์อาหาร ศูนย์ประสบการณ์วิชาชีพ) เพิ่มขึ้นหรือลดลงในสัดส่วนเท่าใด

ข้อสังเกตต่อกลไกการพยากรณ์รายได้ : เนื่องจากโครงสร้างรายจ่ายส่วนใหญ่เป็นรายจ่ายประจำ การตั้งประมาณการรายได้ในปัจจุบันจึงมีลักษณะเป็นการกำหนดตัวเลขเพื่อให้ครอบคลุมภาระรายจ่ายเท่านั้น ซึ่งอาจไม่สะท้อนถึงศักยภาพการหารายได้ที่แท้จริง และขาดแรงจูงใจในการพยากรณ์รายได้ให้มีความแม่นยำ ข้อเสนอแนะให้หน่วยงานจัดทำรายละเอียดเพิ่มเติม (สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2571)

เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายรับ-รายจ่าย มีความโปร่งใส สะท้อนสถานะทางการเงินที่แท้จริง และเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการเชิงยุทธศาสตร์ ขอให้หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงรูปแบบการนำเสนอในปีงบประมาณ พ.ศ. 2571 ดังนี้:

1. การจัดทำตารางแสดงรายละเอียด งบประมาณของเงินสะสม/กองทุน ของแต่ละศูนย์ที่อยู่ภายใต้งานบริหารทรัพย์สินและรายได้ให้เห็นภาพชัดเจนเพื่อในตารางสรุปที่ให้เชื่อมโยงระหว่างงบประมาณรายปีกับเงินสะสม โดยแสดงโครงสร้างข้อมูลอย่างชัดเจน เช่น 1.เงินสะสมยกมาต้นปี 2. ประมาณการรายรับประจำปี 3.ประมาณการรายจ่ายประจำปี 4. ผลต่างสุทธิ (ประมาณการกำไร/ขาดทุนสุทธิ) 4. เงินสะสมยกไปปลายปี

2. การจำแนกรายละเอียดรายได้-รายจ่ายจำแนกตามศูนย์ภารกิจ ให้จัดทำรายงานแยกตามหน่วยบริการหรือศูนย์จัดหาประโยชน์รายหน่วย (เช่น ศูนย์อาหาร ศูนย์ประสบการณ์วิชาชีพ) เพื่อให้เห็นผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และเงินสะสมคงเหลือของแต่ละศูนย์ให้ชัดเจน

3. การนำรูปแบบรายงานทางการเงินประจำไตรมาสมาประยุกต์ใช้ ให้นำโครงสร้างตารางรายงานงบการเงินทุก 3 เดือน ที่หน่วยงานใช้อยู่เดิม มาปรับใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณประจำปี เพื่อให้เกิดความเป็นเอกภาพของข้อมูลทางการเงิน และทำให้ผู้บริหารมองเห็นภาพรวมการเคลื่อนไหวของเงินทุนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

4. การพัฒนากระบวนการพยากรณ์รายได้ตามหลักสถิติและข้อมูลจริง ปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์การประมาณการรายได้ จากเดิมที่ตั้งตามภาระรายจ่าย มาเป็นการพยากรณ์บนฐานข้อมูลสถิติ เช่น อัตราการเข้าพัก ปริมาณผู้ใช้บริการ หรือแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจ เพื่อให้ประมาณการรายได้ใกล้เคียงความเป็นจริงมากที่สุด

5. การระบุรายละเอียดการจัดสรรเงินรายได้เข้ามหาวิทยาลัยอย่างชัดเจน ให้แสดงรายละเอียดสัดส่วนการหักจัดสรรเงินรายได้ (เช่น สัดส่วนร้อยละ 10 และร้อยละ 20 ตามข้อบังคับ) ลงในเอกสารประกอบการขออนุมัติงบประมาณ เพื่อให้กระบวนการตรวจสอบและอนุมัติมีความสมบูรณ์ตามหลักธรรมภิบาล

ปิดการประชุม เวลา 16.30 น.

(นางสาวเนตรศรินทร์ พิมพ์จันทร์)
ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นางวารุณี จันทพึ่ง)
ผู้รับรองรายงานการประชุม