



มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ

ใบนำเสนองาน

กองแผนและพัฒนา

มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ

๒๐๑/๕๖

ที่.....
ฉบับที่ 10 ๒๕๕7 13.๕0
หน้า.....

๖๐๐ มล

หน่วยงาน ๐๐๐๒/๐๒๑๗

กองคลัง

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนและพัฒนา

วันที่ 9 เมษายน 2557

☒ เพื่อโปรดทราบ

☐ เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม

☐

☐ เพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

☐ เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

สรุปเรื่อง กองคลัง ขอนำส่งแผนกลยุทธ์ ฉบับ 5 ปี (พ.ศ. 2555-2559) รายละเอียดตามเอกสารแนบ

(นางกรวรรณ วัฒนชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

นาง น. น. น.

นางสาว น. น. น.

๑๐/๔๔๖

แผนกลยุทธ์กองคลัง 5 ปี

(พ.ศ.2555 – พ.ศ.2559)

คำนำ

แผนกลยุทธ์กองคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555-2559) ฉบับนี้ เป็นแผนที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้บุคลากรภายในกองคลังตั้งแต่ระดับผู้บริหาร จนถึงระดับปฏิบัติการได้ทราบถึงนโยบายและทิศทางการพัฒนากองคลัง โดยการกำหนดกลยุทธ์ เป้าหมาย โครงการ กิจกรรม และดัชนีชี้วัดความสำเร็จ ใช้เป็นแผนพัฒนากองคลังในระยะ 5 ปี โดยให้สอดคล้องและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ 5 ปี (พ.ศ.2555-2559)

การจัดทำแผนกลยุทธ์กองคลัง5ปี(พ.ศ.2555-2559) ฉบับนี้ ได้ผ่านขั้นตอนตามกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์โดยเน้นไปที่กระบวนการมีส่วนร่วม โดยให้บุคลากรกองคลังทุกคนได้นำเสนอแนวทางและให้ข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนกลยุทธ์ และร่วมกันแปลงแผนกลยุทธ์ฉบับนี้ไปสู่การปฏิบัติการให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายที่วางไว้

กองคลัง

มหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์	2
ส่วนที่ 2 สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	4
ส่วนที่ 3 วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และมาตรการ	6
วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายหลัก	6
ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด กลยุทธ์ มาตรการ	7
ตารางแผนกลยุทธ์	7
ส่วนที่ 4 การนำแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล	11
การนำแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติ	11
การติดตามผล	12

ส่วนที่ 1

กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์

1.กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ของคลัง 5 ปี

สังคมโลกในทุกวันนี้มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นอย่างรวดเร็วและกองคลังซึ่งเป็นหนึ่งในหน่วยงานสนับสนุนของมหาวิทยาลัยจึงมีความจำเป็นที่จะต้องปรับตัวให้ทันกับกระแสความเปลี่ยนแปลงต่างๆ ในปัจจุบันและต้องวางแผนเตรียมพร้อมสำหรับอนาคต ดังนั้นกองคลัง จึงได้จัดทำแผนกลยุทธ์ของคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555 – 2559) เพื่อเป็นกรอบทิศทางและแผนแม่บทในการพัฒนากองคลังในระยะยาว โดยได้เริ่มดำเนินการจัดทำแผนกลยุทธ์ ดังนี้

- (1). ประชุมกองคลัง ครั้งที่ 12/2554 เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2554 เรื่อง “ทบทวนแผนกลยุทธ์ กองคลัง”โดยทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และร่วมกันวิเคราะห์ SWOT Analysis เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์ กองคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555-2559)
- (2). ประชุมกองคลัง ครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2555 เรื่อง” กำหนด โครงการ กิจกรรม ที่จะดำเนินการ ตัวชี้วัด เป้าหมายและผู้รับผิดชอบ”
- (3). ประชุมกองคลัง ครั้งที่ 3/2555 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2555 เรื่อง “การจัดทำแผนกลยุทธ์ กองคลัง” กองคลัง ได้จัดทำแผนกลยุทธ์กองคลัง 5 ปี(พ.ศ.2555 – 2559) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

2.หลักการและเหตุผล

แผนกลยุทธ์ของกองคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555-2559) จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางในการทำงาน และสามารถแปลงเป็นแผนปฏิบัติการตลอดระยะเวลา 5 ปี เพื่อให้การประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ ทั้งนี้กองคลังจึงได้ร่วมกันทบทวนและจัดทำ “แผนกลยุทธ์ของกองคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555-2559)” เพื่อใช้เป็นตัววัดผลการดำเนินงานในการทำงานตลอดระยะเวลา 5 ข้างหน้าต่อไป

3.วัตถุประสงค์

- (1). เพื่อเป็นกรอบแนวทางการทำงานของกองคลัง ในช่วงระยะเวลา 5 ปี (พ.ศ.2555-2559) โดยให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ 5 ปี ของมหาวิทยาลัย
- (2). เพื่อแปลงแผนกลยุทธ์ กองคลัง 5 ปี (พ.ศ.2555-2559) ไปสู่แผนปฏิบัติการประจำปีในแต่ละปี ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบรรลุเป้าหมายตัวชี้วัดที่กำหนด
- (3). เพื่อเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานและนำไปสู่การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

4.ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

- (1). กองคลังมีการจัดทำแผนกลยุทธ์ 5 ปี (พ.ศ.2555-2559) ซึ่งเป็นหลักในการกำหนดทิศทางการทำงาน และมีแผนการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์
- (2). กองคลังมีเครื่องมือที่ใช้ในการวัดผลการดำเนินงาน
- (3). บุคลากรในกองคลังได้รับการพัฒนาความสามารถ มีความรู้ ความเข้าใจ และได้รับประโยชน์จากการจัดทำแผนกลยุทธ์

ส่วนที่ 2

สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก

กองคลังเป็นหน่วยงานสนับสนุนภายในมหาวิทยาลัย ซึ่งมีหน้าที่ ในการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยให้เฉียวมพระเกียรติ ให้ก้าวไปข้างหน้าและบรรลุตามเป้าหมาย จึงจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องพิจารณาถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการบริหารจัดการ โดยกองคลังได้มีการวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ดังต่อไปนี้

สถานภาพปัจจุบัน

จุดแข็ง (Strengths)

1. นโยบายด้านบัญชีที่ชัดเจน และติดตามความเคลื่อนไหวของมาตรฐานบัญชีอย่างต่อเนื่อง
2. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง และขั้นตอนการตรวจสอบมีมาตรฐาน
3. มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณได้อย่างเป็นระบบ
4. มีคณะกรรมการบริหารเงินกองทุนของมหาวิทยาลัย ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารเงินกองทุน ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและนโยบายของสภามหาวิทยาลัย และมีการรายงานผลเป็นประจำทุกเดือน
5. มีคณะกรรมการนโยบายทำหน้าที่เพื่อติดตามความก้าวหน้าด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัย

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ปริมาณงานมาก ทำให้มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารน้อย โดยเฉพาะในช่วงเวลาใกล้สิ้นสุดปีงบประมาณ
2. มีขั้นตอนในการทำงานมาก ทำให้ปิดบัญชีประจำเดือนได้ช้า
3. ขาดบุคลากรทางการบัญชีการเงิน

โอกาส (Opportunities)

1. มีการฝึกอบรมบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบในการปฏิบัติงาน
2. มหาวิทยาลัยสามารถกำหนดระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติทางการเงินและงบประมาณได้ เนื่องจากเป็นมหาวิทยาลัยเอกชน ทำให้มีความคล่องตัว
3. มีแนวโน้มในการขยายตัวจากการรับนักศึกษาต่างชาติ ทำให้แนวโน้มรายได้เพิ่มขึ้น
4. มีโครงการพัฒนาพื้นที่ส่วนขยาย ทำให้มีโอกาสในการรับนักศึกษาได้มากขึ้น และรายได้เพิ่มขึ้น

5. อัตราดอกเบี้ยอยู่ในแนวโน้มสูงขึ้น และมีรูปแบบการออมแบบใหม่ ทำให้สามารถบริหารเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัยให้ได้รับผลตอบแทนสูงขึ้น

อุปสรรค(Threats)

1. ข้อกำหนดหรือระเบียบไม่มีความยืดหยุ่น เนื่องจากเอกสารทางด้านการเงินต้องการความชัดเจน ไม่สามารถถ่ายทอดพิจารณาเป็นรายบุคคลได้
2. มหาวิทยาลัยมีการแข่งขันกันสูงขึ้นทำให้ ปริมาณนักศึกษาที่จะรับได้มีความไม่แน่นอนว่าจะทำได้สำเร็จตามเป้าหมาย
3. นโยบายด้านการเงิน กำหนดให้มีความเสี่ยงต่ำ ทำให้ผลตอบแทนจากการลงทุนมีขอบเขตจำกัด

ส่วนที่ 3

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ กลยุทธ์ และมาตรการ

วิสัยทัศน์ (Vision) มุ่งมั่นที่จะพัฒนาระบบงาน ด้านการเงิน ของมหาวิทยาลัยหัวเฉียวเฉลิมพระเกียรติ ให้สามารถบริการได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นที่พึงพอใจของผู้รับบริการ

พันธกิจ (Mission)

- (1). พัฒนาระบบการบริหารงานให้มีคุณภาพ มีประสิทธิภาพสูงสุด และมีมาตรฐานในการให้บริการที่ดีอย่างต่อเนื่อง
- (2). เป็นศูนย์กลางการให้ข้อมูลและให้คำแนะนำทางด้านการเงินและด้านการคลังต่างๆให้กับหน่วยงาน ภาคมหาวิทยาลัย

เป้าประสงค์ (Goals)

- (1). หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยและผู้รับบริการอื่นๆ ได้รับการสนับสนุนและบริการทางด้านการเงินและด้านการคลัง อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
- (2). พัฒนาระบบและขั้นตอนในการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- (3). พัฒนาระบบงานการเงิน การบัญชี การจ่ายเงินเดือน/ค่าตอบแทน สวัสดิการต่าง ๆ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อให้มหาวิทยาลัยฯ ได้รับทราบ และนำข้อมูลไปใช้ในการตัดสินใจ
- (4). จัดทำบัญชีให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ถูกต้อง ตามระเบียบ และตามพระราชบัญญัติอุดมศึกษา เอกชน
- (5). มีระบบในการรับ จ่ายเงิน ที่ครบถ้วน มีการตรวจสอบ และวิเคราะห์การเบิกจ่ายทุกประเภท
- (6). บริหารด้านการเงินของมหาวิทยาลัยฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- (7). พัฒนาบุคลากรให้มีคุณภาพ มีคุณวุฒิ และศักยภาพ ในการทำงานที่สูงขึ้น โดยส่งเสริมให้ได้รับการฝึกอบรมในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (8). ส่งเสริมให้มีกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ ขวัญและกำลังใจ ร่วมกันแก้ไขปัญหาของบุคลากรภายในกองคลัง

แผนกลยุทธ์กองคลัง ระยะ 5 ปี (ปีการศึกษา 2555 – 2559)

กลยุทธ์ที่ 1 ปรับปรุงการบริหารงานด้านประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

(ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ข้อที่ 6 การบริหารจัดการเพื่อบ่มบ่มมหาวิทยาลัยแห่งความพอเพียงและการพัฒนาที่ยั่งยืน)

วัตถุประสงค์ ที่ 1 มีการพัฒนาระบบและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง

โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		55	56	57	58	59	
1. พัฒนางานให้มีลักษณะ One stop service ในการโอนเงิน ค่าใช้จ่ายและสวัสดิการ ผ่านระบบต่างๆ ดังนี้ - Direct Credit - Smart Media - Payroll	ร้อยละของผู้ใช้บริการ	80%	80%	90%	90%	95%	แผนกบัญชี แผนการเงิน และแผนกเงินเดือน
2. ปรับปรุงบทบาทและภาระงานของบุคลากรในกองคลังให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน	ร้อยละของการปรับปรุง Job Description และ Job Assignment	100%	100%	100%	100%	100%	แผนกบัญชี แผนการเงิน และแผนกเงินเดือน
3. ปรับปรุงระบบขั้นตอนการทำงานให้เกิดความคล่องตัว	จำนวนของขั้นตอนการทำงานที่ถูก นำมาปรับปรุง	1	1	2	2	2	แผนกบัญชี แผนการเงิน และแผนกเงินเดือน
4. โครงการพัฒนาระบบสารสนเทศ ให้ตอบสนองต่อความต้องการ ใช้งานในปัจจุบัน	จำนวนของงานที่มีการปรับปรุงให้ดีขึ้น	1	1	2	2	2	แผนกบัญชี แผนการเงิน และแผนกเงินเดือน

กลยุทธ์ที่ 2 จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์ให้มีคุณภาพและจิตสำนึกที่ดี
(ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ข้อที่ 5 การพัฒนาศูนย์ให้เป็นคนดี คนเก่งและมีความสุข)

วัตถุประสงค์ ที่ 2 เพื่อให้บุคลากรมีคุณวุฒิ และศักยภาพ ในการทำงานที่สูงขึ้น ตลอดจนมีความสามารถในการแก้ปัญหาที่ถูกต้อง มีจิตสำนึกในความเสียสละ และช่วยเหลือสังคม

โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		55	56	57	58	59	
1. โครงการถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ให้การแก้ปัญหาจากผู้บริหาร	จำนวนครั้ง	12	12	12	12	12	ผู้บริหารกองคลัง
2. โครงการศึกษาดูงานภายนอกด้านบัญชี การเงิน สวัสดิการต่างๆของบุคลากร	ร้อยละของโครงการตามแผนพัฒนาฯ	80%	80%	90%	90%	95%	ผู้บริหารกองคลัง
3. โครงการศึกษาดูงานด้านการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	ร้อยละของบุคลากรที่มีการศึกษาดูงาน	80%	80%	90%	90%	95%	ผู้บริหารกองคลัง

กลยุทธ์ที่ 3 สร้างบรรยากาศในการทำงานอย่างมีความสุข

(ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ข้อที่ 5 การพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนดี คนเก่งและมีความสุข)

วัตถุประสงค์ ที่ 3 บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น เสริมสร้างความสามัคคีในหน่วยงาน

โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		55	56	57	58	59	
1. กิจกรรมรับประทานอาหารร่วมกันเป็นประจำทุกเดือน	ร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมกิจกรรม	95%	95%	95%	95%	95%	บุคลากรกองคลัง
2. กิจกรรมสนทนาการ สัมมนานอกสถานที่ ประจำปี	ร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมกิจกรรม	95%	95%	95%	95%	95%	บุคลากรกองคลัง

กลยุทธ์ที่ 4 ทำนุบำรุง สืบสานศิลปวัฒนธรรมจีน

(ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ข้อที่ 4 การสั่งสม และสืบสานศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่นและศิลปวัฒนธรรมไทย-จีน)

วัตถุประสงค์ ที่ 4 เพื่อส่งเสริมและศึกษาวัฒนธรรมจีน

โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		55	56	57	58	59	
1. กิจกรรมแต่งกายชุดจีนทุกวันพุธ	ร้อยละของบุคลากรที่เข้าร่วมกิจกรรม	95%	95%	95%	95%	95%	บุคลากรกองคลัง
2. กิจกรรมเรื่องราวเกี่ยวกับวัฒนธรรมจีนในเว็บไซต์ของกองคลัง	จำนวนเรื่องที่มีการถ่ายทอดในเว็บไซต์	10	15	20	25	30	บุคลากรกองคลัง

กลยุทธ์ที่ 5 บริหารงบประมาณให้เกิดความคล่องตัว ใช้งบประมาณอย่างคุ้มค่า และดูแลการดำเนินงานด้านการเงิน
 (ความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ข้อที่ 6 การบริหารจัดการเพื่่อมุ่งสู่มหาวิทยาลัยแห่งความพอเพียง และการพัฒนาที่ยั่งยืน)

วัตถุประสงค์ ที่ 5 เพื่อให้มีการติดตามและประเมินผลการบริหารงบประมาณ ข้อมูลทางการเงิน สภาพเศรษฐกิจและ การลงทุนอย่างใกล้ชิด

โครงการ/กิจกรรม ที่จะดำเนินงาน	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย					ผู้รับผิดชอบ
		55	56	57	58	59	
1. วิเคราะห์งบประมาณและจัดทำรายงานเปรียบเทียบกับเบิกจ่ายจริง	จำนวนครั้งของการจัดทำรายงาน	4	4	4	4	4	แผนกบัญชี
2. วิเคราะห์อัตราดอกเบี้ย อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนต่างๆ	จำนวนครั้งของการจัดทำรายงาน	12	12	12	12	12	แผนกการเงิน
3. วิเคราะห์โครงสร้างเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่นๆของสถาบันอื่นๆ อัตราเงินเพื่อในปัจจุบัน จัดทำเป็นรายงานเปรียบเทียบในแต่ละปี	จำนวนครั้งของการจัดทำรายงาน	1	1	1	1	1	แผนกเงินเดือน
4. วิเคราะห์อัตราการจ่ายค่าตอบแทนลูกจ้างรายวัน เสนอเป็นรายงานขอ อนุมัติปรับค่าแรงประจำปี	จำนวนครั้งของการจัดทำรายงาน	1	1	1	1	1	แผนกการเงิน

ส่วนที่ 4 การนำแผนไปสู่การปฏิบัติและการติดตามประเมินผล

แผนกลยุทธ์ของกองคลัง 5 ปี ระยะที่ 5 (พ.ศ.2555-2559) ฉบับนี้ เป็นแผนในการพัฒนาการทำงานของกองคลังเพื่อให้สัมฤทธิ์ผลตามพันธกิจที่กำหนดไว้ โดยเปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการพัฒนา เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ โดยมีตัวชี้วัดหลักที่วัดได้จริง พร้อมมาตรการที่มีความชัดเจน ซึ่งในการนำแผนลงสู่การปฏิบัติจะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่เหมาะสม ตลอดจนต้องมีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้กำหนดไว้

1.การนำแผนกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติ กองคลังมีแนวทางในการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์สู่แผนการปฏิบัติดังนี้

- (1). ศึกษาแผนกลยุทธ์ โดยวิเคราะห์กลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ เพื่อจัดทำแผนที่กลยุทธ์และรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกลยุทธ์
- (2). ทบทวนและปรับแผนกลยุทธ์ การทบทวนกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ เพื่อพิจารณาว่าเหมาะสมหรือไม่อย่างไร ซึ่งอาจมีกรณีที่มีความจำเป็นต้องปรับกลยุทธ์ เช่น สภาพแวดล้อมจากภายในและนอก หรือกลยุทธ์ไม่เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน
- (3). จัดทำแผนปฏิบัติการ โดยแปลงแผนกลยุทธ์เป็นแผนปฏิบัติการ (Action Plan) โดยจัดทำโครงการ กิจกรรมที่จะดำเนินงาน ระยะเวลา ผู้รับผิดชอบ เป้าหมายตัวชี้วัดความสำเร็จ และกำหนดงบประมาณ จากการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าประสงค์หลัก ประเด็นกลยุทธ์และกลยุทธ์ และแปลงเป็นแผนปฏิบัติการประจำปี เพื่อเป็นกรอบทิศทางการดำเนินงานตามภารกิจ
- (4). ปรับกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้พร้อมที่จะนำกลยุทธ์ไปสู่การปฏิบัติได้สำเร็จ ได้แก่ การปรับโครงสร้างการทำงาน ระบบงาน บุคลากร ตลอดจนวัฒนธรรมของหน่วยงาน ควบคุม กำกับ ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นการดำเนินการ โดย ตรวจสอบความเข้าใจของบุคลากรในกองคลังและกำกับให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน

2.การติดตามผล

ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานภายในกองคลังคอยติดตามและตรวจสอบความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรค ตลอดจนความสำเร็จและความล้มเหลวของโครงการ กิจกรรมต่างๆ วิธีการในการติดตามประเมินผลนั้นก็คือ การคอยติดตามข้อมูลข่าวสารสารสนเทศโดยเฉพาะที่เกี่ยวกับตัวชี้วัดความสำเร็จต่างๆ ที่กำหนดไว้ และคอยแก้ไขปัญหาอุปสรรคที่อาจจะเกิดขึ้น ตลอดจนถึงการคอยติดตามให้การสนับสนุนแก่ผู้ปฏิบัติงานในส่วนต่างๆ ในทุกๆด้าน ให้สามารถปฏิบัติงานตามกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ การติดตามประเมินผลนอกจากจะช่วยให้ทราบถึงความสำเร็จและความก้าวหน้าของงานแล้ว ยังเป็นการกระตุ้นและจูงใจให้ผู้ปฏิบัติงานรับเอากลยุทธ์ไปปฏิบัติด้วยความมั่นใจ นอกจากนี้การได้เรียนรู้ถึงผลสำเร็จหรือล้มเหลวตลอดจนข้อผิดพลาดต่าง ๆ ก็ยังเป็นส่วนสำคัญในกระบวนการเรียนรู้ไปสู่การปรับตัวได้อย่างถูกต้องและรวดเร็ว ซึ่งมีวิธีการในการดำเนินงานในการ การติดตาม (Monitoring) และ การประเมินผล (Evaluation) ดังนี้

- (1). ติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดผลสำเร็จของแผนในระยะครึ่งแผนและระยะสิ้นสุดแผน และติดตามความก้าวหน้าของโครงการสำคัญที่

กำหนดไว้ในกรอบแผนงานโครงการ เพื่อให้สามารถปรับกลยุทธ์ได้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

(2). ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี (Action Plan) ซึ่งเป็นแผนใช้เงินเป็นการติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนซึ่งอาจกำหนดเป็นจุดเน้นการดำเนินงานประจำปี โดยติดตามความสำเร็จของโครงการ กิจกรรมที่กำหนดไว้ในแผน รวมทั้งผู้รับผิดชอบแผนงานโครงการหรือผู้รับผิดชอบหลักในการบริหารแผนสู่การปฏิบัติได้รายงานความก้าวหน้าและปัญหาอุปสรรค ดังนี้ ครั้งที่ 1 เดือนมิถุนายน ถึง เดือนพฤศจิกายน ครั้งที่ 2 เดือนธันวาคม ถึง เดือน พฤษภาคม