

P5.3	กระบวนการทางบัญชี
------	-------------------

ผู้กำกับดูแล	อาจารย์ ดร.มีโชค ชูดวง
ผู้ควบคุมงาน	นางสาวณัฐินี สุริยวงศ์
หน่วย/งาน	งานคลังและพัสดุ

ข้อกำหนด มาตรฐานการบัญชี

ความต่อเนื่อง มีระบบ Buddy

Risks

การจัดทำ
รายงานงบ
การเงินล่าช้า

Suppliers (S)	Inputs (I)	Process (P)	Outputs (O)	Customers (C)
1. หน่วยการเงิน	1. เอกสารการรับเงิน 2. ฎีกาที่จ่ายเช็คประจำวัน 3. ทะเบียนคุมเช็คคงเหลือประจำวัน 4. เอกสารใบสำคัญทั่วไป	1. ตรวจสอบเอกสารการรับ-จ่าย 2. ลงบันทึกในสมุดรายวันเงินสด 3. เข้าระบบ MU-ERP พิมพ์รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ตรวจสอบยอดรับ-จ่าย มีรายการใดบ้างที่ยังไม่ได้รับเอกสาร ให้พิมพ์ในระบบออกมาบันทึกรายการก่อน รอเอกสารฉบับจริงจึงเก็บเข้าแฟ้ม 4. เก็บรายละเอียด รายได้-ค่าใช้จ่าย ลงทะเบียนคุม เพื่อกระทบยอด ตรวจสอบกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1. สมุดเงินสด 2. รายงานเงินคงเหลือ 3. งบแสดงฐานะทางการเงิน (ประจำเดือน)	1. หัวหน้าหน่วยงาน 2. กรรมการเก็บรักษาเงิน 3. งานตรวจสอบภายใน 4. สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
↑	↑	↑	↑	↑
ตัววัดนำ กองคลัง	ตัววัดนำ เอกสารมีความครบถ้วน ถูกต้อง	ตัววัดนำ บันทึกรายการประจำวัน	ตัววัดตาม รายงานเงินคงเหลือ งบการเงิน	ตัววัดตาม บันทึกบัญชีตรงตามงวดเดือน

KM

-หนังสือการ
บัญชีเบื้องต้น

-การถ่ายทอด
ความรู้ระบบที่
เลี้ยง

-Work Flow

ปรับปรุง ฝึกเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม เพื่อจัดทำรายงานให้เร็วขึ้น

→ **นวัตกรรม** -