

แผนผังกระบวนการทำงาน

เรื่อง กระทบยอดค่าใช้จ่ายประจำเดือนกับทางกองคลัง กรณี ตั้งเอกสารค่าใช้จ่ายเป็นค้ำรับ

ลำดับ	ผังกระบวนการ	รายละเอียดงาน	ผู้รับผิดชอบ	ผู้ตรวจสอบ/ผู้อนุมัติ
๑		๑.รายงานบทตรงประจำเดือนจากกองคลัง ๒.รายงานค่าใช้จ่ายคณะกรรมการศาสตร์ของงานการเงิน		๑.นักวิชาการเงินและบัญชี ๒.รักษาการหัวหน้าสำนักงาน ๓.รองคณบดีฝ่ายบริหาร ๔.คณบดี
๒		๑.ตรวจสอบรายจ่ายประจำเดือนกระทบยอดที่ถูกต้องกับกองคลัง ๒.จัดทำรายละเอียดค่าใช้จ่ายค้ำรับ	นักวิชาการเงินและบัญชี	๑.นักวิชาการเงินและบัญชี ๒.รักษาการหัวหน้าสำนักงาน ๓.รองคณบดีฝ่ายบริหาร ๔.คณบดี
๓		เสนอเรื่องต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อพิจารณาลงนาม	นักวิชาการเงินและบัญชี	๑.นักวิชาการเงินและบัญชี ๒.รักษาการหัวหน้าสำนักงาน ๓.รองคณบดีฝ่ายบริหาร ๔.คณบดี
๔		๑.บันทึกข้อความฉบับจริงส่งกองคลัง ๒.สำเนาบันทึกข้อความให้งานบัญชี	นักวิชาการเงินและบัญชี	นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
 (.....นางสาวนาฏกลดา ฤทธิกุลชัย...)

ลงชื่อ..... ผู้บังคับบัญชา
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศิริรัตน์ เจนศิริศักดิ์)
 รองคณบดีฝ่ายบริหาร

วิเคราะห์จุดวิกฤตของกระบวนการทำงาน

เรื่อง กระทบยอดค่าใช้จ่ายประจำเดือนกับทางกองคลัง กรณี ตั้งเอกสารค่าใช้จ่ายเป็นค้ำรับ

๑. ปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน

เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารการยืนยันยอดค่าใช้จ่ายในการแต่เดือนกับทางกองคลังนั้น บางครั้งมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง เช่น หากทางคณะฯ มีการวางฎีกาเบิกจ่ายกับกองคลังช่วงอาทิตย์สุดท้ายของเดือนนั้น ๆ จะทำให้กองคลังไม่สามารถโอนเงินเข้าให้คณะฯภายในเดือนดังกล่าว จึงทำให้การรายงานค่าใช้จ่ายประจำเดือนของทางคณะบริหารศาสตร์และของกองคลังมีความคลาดเคลื่อนกันไม่ตรงกัน โดยค่าใช้จ่ายที่ทางคณะส่งวางฎีกาเบิกจ่ายที่กองคลังไปแล้วและยังไม่ได้รับเงินโอนจากกองคลังภายในเดือนดังกล่าว ทางงานการเงินจะตั้งยอดค่าใช้จ่ายเป็นค้ำรับ เพื่อให้เห็นค่าใช้จ่ายชัดเจนว่าจำนวนเงินดังกล่าวทางคณะบริหารศาสตร์ส่งเอกสารวางฎีกาเบิกจ่ายกับกองคลังไปแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเงิน

๒. แนวทางแก้ไขและพัฒนางาน

หากมีการวางฎีกาช่วงอาทิตย์สุดท้ายของแต่ละเดือน จะต้องมีการตั้งรายการค้ำรับไว้ เพราะเมื่อถึงสิ้นเดือนในแต่ละเดือนแล้ว สามารถกระทบยอดรายจ่ายที่ถูกต้องกับทางกองคลังได้

๓. ข้อเสนอแนะ

เมื่อถึงวันที่ 28 ในทุกเดือน ควรตรวจวางฎีกาส่งกองคลัง เพื่อจะได้ไม่มีรายการค้ำรับในเดือนถัดไป

ลงชื่อ..... ผู้จัดทำ
(.....นางสาวนาฏลดา ลลิตากุลชัย.....)

ลงชื่อ..... ผู้บังคับบัญชา
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศิริรัตน์ เจนศิริศักดิ์)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร