

2.14 การจัดทำบัญชีการเงิน

ผู้รับผิดชอบ

นางธิราภรณ์ วงษ์โพธิ์ หัวหน้าคณะทำงาน

ขั้นตอนการดำเนินงาน

การจัดทำบัญชีการเงิน

กรณีที่ 1

จัดทำบัญชีตามคู่มือการบัญชีสำหรับหน่วยงานย่อย พ.ศ.๒๕๑๕ ดังนี้

1.1 ลงรายการรับ-จ่ายเงินสดในสมุดบัญชีเงินสด

1.2 ลงทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องดังนี้

- ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก
- ทะเบียนคุมเอกสารแทนตัวเงิน
- ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ
- ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ
- ทะเบียนคุมเงินรายได้แผ่นดิน

1.3 สรุปยอดจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและรายงานส่งเขตพื้นที่ภายใน 15 วันของเดือนถัดไป

กรณีที่ 2

จัดทำบัญชีตามระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ.2544

2.1 บันทึกการรับ-จ่ายในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง

2.2 สรุปยอดทุกสิ้นเดือน จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและรายงานส่งเขตพื้นที่ภายใน 15 วันของเดือนถัดไป