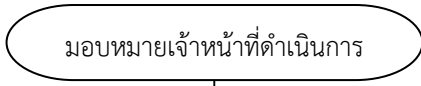
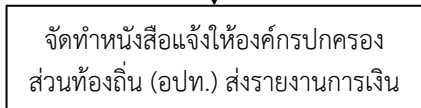
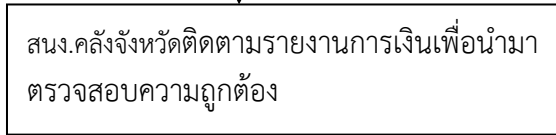


หน่วยงาน สำนักงานคลังจังหวัด

| ลำดับ | ผังขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>และความคุ้มค่าที่คำนึงถึง                                                                                                                                                                                                                                                   | มาตรฐานงาน<br>(ระยะเวลา, ประสิทธิภาพ, ประสิทธิภาพ)                                                                | ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                                             |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑     |  <pre> graph TD     A([มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ]) --&gt; B[จัดทำหนังสือแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ส่งรายงานการเงิน]           </pre>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | - คำสั่งมอบหมายหน้าที่                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                   | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงานผู้รับผิดชอบ<br>๓. คลังจังหวัด                                |
| ๒     |  <pre> graph TD     A([มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ]) --&gt; B[จัดทำหนังสือแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ส่งรายงานการเงิน]     B --&gt; C[สนง.คลังจังหวัดติดตามรายงานการเงินเพื่อนำมาตรวจสอบความถูกต้อง]           </pre>                                                                                                                                                                                                                                                       | ๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘<br>๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว.๕๐ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๕๖ เรื่อง บันทึกข้อตกลงความร่วมมือการดำเนินงานว่าด้วยการสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน | เจ้าหน้าที่จัดทำหนังสือแจ้ง อปท. ให้จัดทำรายงานการเงินส่งสำนักงานคลังจังหวัด ภายใน ๖๐ วันหลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงานผู้รับผิดชอบ<br>๓. คลังจังหวัด<br>๔. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น |
| ๓     |  <pre> graph TD     A([มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ]) --&gt; B[จัดทำหนังสือแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ส่งรายงานการเงิน]     B --&gt; C[สนง.คลังจังหวัดติดตามรายงานการเงินเพื่อนำมาตรวจสอบความถูกต้อง]     C --&gt; D[หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๒๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น]     C -.-&gt; E[หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น]           </pre> | ๑. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๒๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น                                                                                                  | ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล หากพบข้อผิดพลาด แจ้งให้ อปท. แก้ไขและจัดส่งให้ใหม่                                    | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงานผู้รับผิดชอบ<br>๓. คลังจังหวัด<br>๔. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น |

| ลำดับ | ผังขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                  | องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>และความคุ้มค่าที่คำนึงถึง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | มาตรฐานงาน<br>(ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ,ประสิทธิผล)                                                                                                      | ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <pre>graph TD; A[ ] --&gt; B{ตรวจสอบข้อมูลรายการทางการเงินที่อปท.ส่งมา}; B --&gt; ถูกต้อง  C[ ]; B --&gt; ไม่ถูกต้อง  D[แจ้งให้ อปท. ปรับปรุงแก้ไข];</pre>                                                                  | ส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘ เรื่อง การกำหนดแบบบัญชีทะเบียน และรายการทางการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๒๙๙ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง แบบบัญชี ทะเบียน และรายการทางการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น                                                                                                               |                                                                                                                                                      |                                                                                                                |
| ๔     | <pre>graph TD; A[ดึงแบบฟอร์ม Excel จากระบบ CFS มากรอกข้อมูลแล้ว upload เข้าสู่ระบบ CFS] --&gt; C[ ]; A -- หรือ --&gt; B[บันทึกข้อมูลโดยการ Key In ในระบบ CFS]; B --&gt; C; C --&gt; D[เรียกรายงานการเงินจากระบบ CFS];</pre> | ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๔ /ว ๓๙๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๘ เรื่อง คู่มือการจัดทำและวิเคราะห์รายการทางการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๒. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๕/๐๐๐๙๖๑ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง การส่งข้อมูลงบการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และคู่มือการใช้งานระบบรายการทางการเงินรวมภาครัฐ ในส่วนของการจัดทำงบการเงินรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สำหรับสำนักงานคลังจังหวัด) | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่แก้ไขแล้ว และทำการบันทึกข้อมูลเข้าระบบ CFS ให้แล้วเสร็จครบทุกหน่วยงาน ภายใน ๑๐๕ วันหลังจากวันสิ้นปีงบประมาณ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงานผู้รับผิดชอบ<br>๓. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๔. กรมบัญชีกลาง |

| ลำดับ | ผังขั้นตอน                                                                                                          | องค์ความรู้/เทคโนโลยีที่ใช้<br>กฎหมาย ระเบียบ<br>และความคุ้มค่าที่คำนึงถึง                                                                                     | มาตรฐานงาน<br>(ระยะเวลา,ประสิทธิภาพ,ประสิทธิผล)                                                                                                                                                            | ผู้รับบริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย                                                                                                                               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | <div>↓</div> <div>จัดทำรายงานการเงินของ อปท.<br/>ภาพรวมจังหวัดตามรูปแบบที่<br/>กรมบัญชีกลางกำหนด</div> <div>↓</div> | ๑. หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค<br>๐๔๒๓.๔ /ว ๓๙๓ ลงวันที่ ๑๔<br>ตุลาคม ๒๕๕๘ เรื่อง คู่มือการจัดทำ<br>และวิเคราะห์รายงานการเงินรวม<br>ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | เจ้าหน้าที่ดำเนินการนำข้อมูลจาก<br>รายงานการเงินของ อปท. (รายปี)<br>จากระบบ CFS มาจัดทำเป็นรายงาน<br>และวิเคราะห์เปรียบเทียบ แล้วส่ง<br>รายงานให้หัวหน้ากลุ่มงานฯ<br>ดำเนินการตรวจสอบ ภายใน ๕ วัน<br>ทำการ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงาน<br>ผู้รับผิดชอบ<br>๓. คลังจังหวัด<br>๔. กรมบัญชีกลาง                                                           |
| ๖     | <div>↓</div> <div>ส่งรายงานการเงินของ อปท.<br/>ภาพรวมจังหวัดให้กรมบัญชีกลาง</div>                                   |                                                                                                                                                                | เจ้าหน้าที่ส่งรายงานการเงินของ อปท.<br>ภาพรวมจังหวัดให้กรมบัญชีกลาง ภายใน<br>สิ้นเดือนมกราคมของปีงบประมาณถัดไป                                                                                             | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>๒. หัวหน้ากลุ่มงาน<br>ผู้รับผิดชอบ<br>๓. คลังจังหวัด<br>๔. องค์การปกครองส่วน<br>ท้องถิ่น<br>๕. ผู้บริหารจังหวัด<br>๕ กรมบัญชีกลาง |