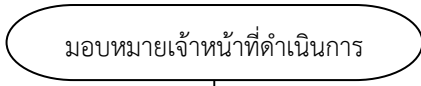
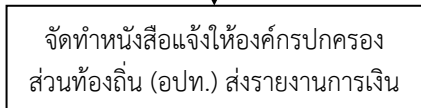
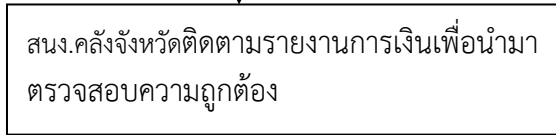


หน่วยงาน สำนักงานคลังจังหวัด

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

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

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