



คณะอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure) QP-FS 03
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/รายได้

จัดทำโดย

:

(นางภาวิณี เชื้อนเพชร)

นักการเงินและบัญชี

ตรวจทานโดย

:

(นายณพรัตน์ อัครจินดา)

หัวหน้างานการเงิน
การคลังและพัสดุ

ตรวจสอบโดย

:

(นางสาวปิยะนุช สวัสดิ์)

เลขานุการคณะอุตสาหกรรมเกษตร

:

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เจิมขวัญ สังข์สุวรรณ)

รองคณบดี

ทบทวนโดย

:

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ศรีสุวรรณ นฤนาทวงศ์สกุล)

ตัวแทนผู้บริหารฝ่ายคุณภาพ

อนุมัติโดย

:

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุจินดา ศรีวัฒนะ)

ตัวแทนผู้บริหาร

 คณะอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	ชื่อเอกสาร	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/ รายได้
	รหัสเอกสาร	QP-FS 03
ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure)	ประกาศใช้	2 ส.ค. 2561
	ฉบับที่ 1	หน้าที่ 1 /6

สารบัญ

ตอนที่	หัวข้อ
1.0	วัตถุประสงค์
2.0	ขอบเขต
3.0	คำนิยามศัพท์
4.0	เอกสารอ้างอิง
5.0	ความรับผิดชอบ
6.0	วิธีปฏิบัติ
7.0	แผนผังกระบวนการ
8.0	เอกสารแนบ

 คณะอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	ชื่อเอกสาร	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/ รายได้	
	รหัสเอกสาร	QP-FS 03	
ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure)	ประกาศใช้	2 ส.ค. 2561	
	ฉบับที่ 1	หน้าที่ 2/6	

1.0 วัตถุประสงค์ :

เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/รายได้ ของคณะอุตสาหกรรมเกษตรมหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เป็นไปในลักษณะเดียวกัน

2.0 ขอบเขต :

เอกสารขั้นตอนปฏิบัติงานฉบับนี้ใช้สำหรับควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/รายได้ ของคณะอุตสาหกรรมเกษตรมหาวิทยาลัยเชียงใหม่เท่านั้น

3.0 คำนิยามศัพท์ :

การเบิกจ่ายเงิน หมายถึง การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ของคณะอุตสาหกรรมเกษตรมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

งบประมาณเงินแผ่นดิน หมายถึง แผนการใช้จ่ายเงินของรัฐบาล ซึ่งแสดงวัตถุประสงค์ แหล่งที่มาของรายรับรายจ่ายของรัฐบาลในระยะเวลาหนึ่ง โดยปกติถือเอาระยะเวลา ๑ ปี คือ เริ่มจาก ๑ ตุลาคม ไปสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป

งบประมาณเงินรายได้หรือเงินนอกงบประมาณ หมายถึงเงินทั้งปวงที่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนราชการนอกจากเงินงบประมาณรายจ่าย เงินรายได้แผ่นดิน เงินเบิกเกินส่งคืน และเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน

4.0 เอกสารอ้างอิง :

4.1 คู่มือการจัดทำใบตั้งหนี้ระบบงบประมาณ พัสต การเงินและบัญชีกองทุนโดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่าย ลักษณะ 3 มิติ

5.0 ความรับผิดชอบ :

5.1 นักการเงินละบัญชี มีหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของใบเสร็จรับเงินและแหล่งงบประมาณพร้อมทั้งรับ e-budget ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/รายได้ในทะเบียนหนังสือ ทำการตั้งหนี้ฎีกาเบิกจ่ายในระบบ ๓ มิติ ตามแผนงานและแหล่งเงินนั้นๆ

5.2 หัวหน้างานการเงิน การคลังและพัสดุ มีหน้าที่ ตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาเบิกจ่ายและตัดยอด e-budget ก่อนนำเสนอคณบดี

5.3 คณบดีคณะอุตสาหกรรมเกษตร มีหน้าที่ พิจารณอนุมัติการตั้งหนี้ฎีกาการเบิกจ่าย

5.4 พนักงานบริการทั่วไป มีหน้าที่ ส่งฎีกาเบิกจ่าย+ทะเบียนส่งไปยังกองคลัง

 คณะอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	ชื่อเอกสาร	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/ รายได้	
	รหัสเอกสาร	QP-FS 03	
ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure)	ประกาศใช้	2 ส.ค. 2561	
	ฉบับที่ 1	หน้าที่ 3/6	

6.0 วิธีปฏิบัติ :

6.1 นักการเงินและบัญชีตรวจสอบความถูกต้องของใบเสร็จรับเงินและแหล่งงบประมาณพร้อมทั้งรับ e-budget ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/รายได้ในทะเบียนหนังสือ ทำการตั้งหนี้ฎีกาเบิกจ่ายในระบบ ๓ มิติ ตามแผนงาน และแหล่งเงินนั้นๆ

6.2 หัวหน้างานการเงิน การคลังและพัสดุตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาเบิกจ่ายและตัดยอด e-budget ก่อนนำเสนอคณะบดี

6.3 คณะบดีคณะอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ มีหน้าที่ พิจารณานุมัติการตั้งหนี้ฎีกาการเบิกจ่าย

6.4 พนักงานบริการทั่วไป มีหน้าที่ ส่งฎีกาเบิกจ่ายและทะเบียนส่งไปยังกองคลัง

	คณะอุตสาหกรรมเกษตร		ชื่อเอกสาร	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/รายได้	
	มหาวิทยาลัยเชียงใหม่		รหัสเอกสาร	QP-FS 03	
	ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure)		ประกาศใช้	2 ส.ค. 2561	
			ฉบับที่ 1	หน้าที่ 4/6	

7.0 แผนผังกระบวนการ :

7.1กรณีเรื่องตั้งเบิกรับมาจากหน่วยพัสดุซึ่งได้ทำ PR,PO เรียบร้อยแล้ว

ลำดับ	ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	รายละเอียดงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	รับเรื่อง PO,PR	1 นาที	รับเรื่อง PO,PR จากหน่วยพัสดุ	นักการเงินและบัญชี
2	ตรวจสอบความถูกต้องและรับ e-budget	5-10 นาที	ตรวจสอบความถูกต้องของใบเสร็จรับเงินและแหล่งงบประมาณพร้อมทั้งรับ e-budget	นักการเงินและบัญชี
3	ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/รายได้	2 นาที	ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/รายได้ในทะเบียนหนังสือ	นักการเงินและบัญชี
4	ตั้งหนี้เบิกจ่ายในระบบ 3 มิติ	5 นาที	ทำการตั้งหนี้ฎีกาเบิกจ่ายในระบบ 3 มิติ ตามแผนงานและแหล่งเงินนั้นๆ	นักการเงินและบัญชี
5	หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องและตัดยอด e-budget	3 นาที	หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องและตัดยอด e-budget ก่อนนำเสนอคนบดี	หัวหน้างานการเงินการคลังและพัสดุ
6	เสนอพิจารณาอนุมัติและลงนาม	1-2 วัน	เสนอคนบดีเพื่อพิจารณาอนุมัติการตั้งหนี้ฎีกาการเบิกจ่าย	คนบดี
7	ลงทะเบียนส่งฎีกาในระบบ CMUMIS	3 นาที	ลงทะเบียนส่งฎีกาเบิกจ่ายในระบบ CMUMIS	นักการเงินและบัญชี
8	ส่งใบตั้งหนี้+ทะเบียนส่งเรื่องไปยังกองคลัง	3 นาที	ส่งฎีกาเบิกจ่าย+ทะเบียนส่งไปยังกองคลัง	พนักงานบริการทั่วไป

	คณะอุตสาหกรรมเกษตร		ชื่อเอกสาร		การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/รายได้	
	มหาวิทยาลัยเชียงใหม่		รหัสเอกสาร		QP-FS 03	
	ระเบียบปฏิบัติ (Quality Procedure)		ประกาศใช้		2 ส.ค. 2561	
			ฉบับที่ 1		หน้าที่ 5/6	

7.2กรณีเรื่องตั้งเบิกรับเข้าสารบรรณหน่วยการเงินโดยตรง

ลำดับ	ผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	รายละเอียดงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	รับเรื่องการเบิกจ่าย	3 นาที	รับเรื่องการเบิกจ่ายเข้างาน สารบรรณ	นักการเงินและ บัญชี
2	ตรวจสอบความถูกต้อง และรับ e-budget	5-10 นาที	ตรวจสอบความถูกต้องของ ใบเสร็จรับเงินและแหล่ง งบประมาณพร้อมทั้งรับ e-budget	นักการเงินและ บัญชี
3	เสนอพิจารณาอนุมัติและลงนาม เรื่องขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน	1-2 วัน	เสนอคณบดีเพื่อพิจารณา อนุมัติเรื่องการเบิกจ่าย	นักการเงินและ บัญชี
4	ถ่ายเอกสารเรื่องที่อนุมัติแล้ว	5-10 นาที	ถ่ายเอกสารเรื่องการ เบิกจ่ายที่อนุมัติแล้วเพื่อเก็บ เป็นสำเนา	นักการเงินและ บัญชี
5	ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/รายได้	2 นาที	ออกเลขฎีกาแผ่นดิน/ รายได้ในทะเบียนหนังสือ	นักการเงินและ บัญชี
6	ตั้งหนี้เบิกจ่ายในระบบ 3 มิติ	5 นาที	ทำการตั้งหนี้ฎีกาเบิกจ่ายใน ระบบ 3 มิติ ตามแผนงาน และแหล่งเงินนั้นๆ	นักการเงินและ บัญชี
7	หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้อง และตัดยอด e-budget	3 นาที	หัวหน้างานตรวจสอบความ ถูกต้องและตัดยอด e-budget ก่อนนำเสนอ คณบดี	หัวหน้างานการเงิน การคลังและพัสดุ
8	เสนอพิจารณาอนุมัติและลงนาม	1-2 วัน	เสนอคณบดีเพื่อพิจารณา อนุมัติการตั้งหนี้ฎีกาการ เบิกจ่าย	คณบดี
9	ลงทะเบียนส่งฎีกาเบิกจ่าย ในระบบ CMUMIS	3 นาที	ลงทะเบียนส่งฎีกาเบิกจ่าย ในระบบ CMUMIS	นักการเงินและ บัญชี
10	ส่งใบตั้งหนี้+ทะเบียนส่งเรื่องไปยังกองคลัง	3 นาที	ส่งฎีกาเบิกจ่าย+ทะเบียน ส่งไปยังกองคลัง	พนักงาน บริการทั่วไป

ชื่อเอกสาร	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน/ รายได้
รหัสเอกสาร	QP-FS03
ประกาศใช้	2 ส.ค. 2561
ฉบับที่ 1	หน้าที่ 6/6

8.1 ตัวอย่างเอกสารใบตั้งหนี้งบประมาณเงินแผ่นดิน

[illegible]

กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
 กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

เลขที่: 158003923
 หน้า: 1 / 1
 กระทรวงมหาดไทย

ประเภทโครงการ: ...
 ชื่อโครงการ: ...
 งบประมาณ: ...
 วันที่: ...
 วัตถุประสงค์: ...
 วัตถุประสงค์: ...
 วัตถุประสงค์: ...

วันที่: 25 ก.ย. 2558
 เลขที่: 27
 สาขา: ...
 วันที่: 25 ก.ย. 2558

บัญชี	จำนวนเงิน
0501001.1301000001.580501020300001.58050203000001.000000000.580013080000000.02	7,392.00
...	
รวมจำนวนเงิน	7,392.00
จำนวนเงินที่นำส่งกรมการค้าระหว่างประเทศ	7,392.00
%	0.00
จำนวนเงินสุทธิที่ต้องชำระ	7,392.00

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องตามที่ปรากฏในเอกสารแนบมา
 และขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องตามที่ปรากฏในเอกสารแนบมา
 และขอรับรองว่าข้อมูลข้างต้นเป็นความจริงและถูกต้องตามที่ปรากฏในเอกสารแนบมา

ผู้อำนวยการโครงการ
 ...
 ...

ผู้อำนวยการโครงการ
 ...
 ...

ประเภทเอกสาร	XXXXX - 15.09.58
เลขที่เอกสาร	XXXXXXXXXX -
รหัสเอกสาร	XXXXXXXXXXXXXX -
เลขที่เอกสาร	XXXXXXXXXXXXXX -

เอกสารแนบมา: ...
 ...
 ...