



### คู่มือการปฏิบัติงาน

กระบวนการ การดำเนินงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย  
หน่วยงาน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร กรมอนามัย กระทรวงสาธารณสุข  
ผู้จัดทำ.....นางสาวทิวาพรรณ หวังสุข.....

แก้ไขครั้งที่.....  
ประกาศใช้วันที่.....

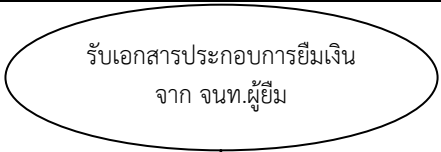

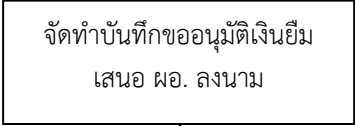
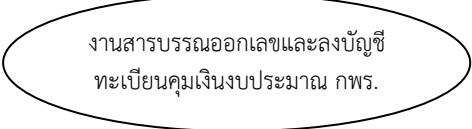

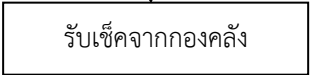
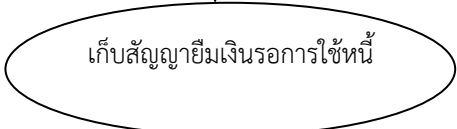
#### ๑. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ฝ่ายการเงินและบัญชีของกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร นำคู่มือการดำเนินงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย ไปใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติได้

#### ๒. ขอบเขต

ครอบคลุมการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี การขอยืมเงินราชการกรมอนามัย

#### ๓. แผนภูมิการทำงาน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระยะเวลา	จุดควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
 <p>รับเอกสารประกอบการยืมเงิน จาก จนท.ผู้ยืม</p>	1 วัน	- เอกสารหลักฐานที่ใช้ประกอบการ ยืมเงินไม่ครบ	ทิวาพรรณ
 <p>ตรวจสอบเอกสาร/ งบประมาณว่าถูกต้อง หรือไม่</p>	2 วัน	- ตรวจสอบเอกสาร งบประมาณ ระยะเวลาการยืมเงินถูกต้องหรือไม่ การคิดคำนวณด้านงบประมาณถูกต้อง หรือไม่	ทิวาพรรณ
 <p>จัดทำบันทึกขออนุมัติเงินยืม เสนอ ผอ. ลงนาม</p>	1 วัน		ทิวาพรรณ
 <p>งานสารบรรณออกเลขและลงบัญชี ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ กพร.</p>	1 วัน		ทิวาพรรณ
 <p>กองคลัง ตรวจสอบ</p>	10 วัน		ทิวาพรรณ
 <p>รับเช็คจากกองคลัง</p>	1 วัน	- ตรวจสอบยอดเงินที่ระบุในเช็คตรงกับ ยอดเงินยืมหรือไม่	ทิวาพรรณ
 <p>เก็บสัญญาเงินยืมรอการใช้หนี้</p>	1 วัน		ทิวาพรรณ

#### ๔. รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- ๑) รับเอกสารประกอบการยืมเงินจาก จนท. ผู้ยืม
  - จนท.การเงินและบัญชีรับเอกสารประกอบการยืมเงินจาก จนท. ผู้ยืม พร้อมตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่
- ๒) ตรวจสอบเอกสาร/ งบประมาณว่าถูกต้องหรือไม่
  - ตรวจสอบเอกสาร งบประมาณ ระยะเวลาการยืมเงินถูกต้องหรือไม่ การคิดคำนวณด้านงบประมาณถูกต้องหรือไม่
- ๓) จัดทำบันทึกขออนุมัติเงินยืมเสนอ ผอ. ลงนาม
  - จัดทำบันทึกขออนุมัติเงินยืมพร้อมแนบแบบฟอร์มหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เสนอ ผอ.ลงนาม
- ๔) งานสารบรรณออกเลขและการเงินลงบัญชีทะเบียนคุมเงินงบประมาณ กพร.
  - งานสารบรรณออกเลข งานการเงินลงบัญชีทะเบียนคุมเงินงบประมาณของหน่วยงาน
- ๕) กองคลังตรวจสอบ
  - กองคลังดำเนินการตรวจสอบใบสำคัญตามขั้นตอน
- ๖) รับเช็คจากกองคลัง
  - ตรวจยอดเงินที่ระบุในเช็คว่าตรงกับยอดเงินยืมหรือไม่
- ๗) เก็บสัญญาเงินยืมรอการใช้หนี้
  - การเงินเก็บสัญญาเงินยืมรอการใช้หนี้

#### ๕. นิยาม

ไม่มี

#### ๖. แบบฟอร์ม/เอกสารที่เกี่ยวข้อง

ไม่มี

.....