



TIMELINE การจัดทำระบบบัญชี วัดวังตะวันตก



1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ผู้เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านบัญชีและการเงิน : ท่านเจ้าอาวาส ไวยาวัจกร คณะกรรมการวัด และเจ้าหน้าที่บัญชี

1.2 ภาพรวมการควบคุมภายใน

- การแบ่งแยกหน้าที่ในการจัดทำบัญชี การจ่ายเงิน การอนุมัติรายการ
- การทำธุรกรรมต่าง ๆ ผ่านระบบบัญชีเงินฝากธนาคาร
- จัดให้มีเอกสารหรือหลักฐานที่ชัดเจนให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายสามารถติดตามรายการได้

3. สมุดบัญชี รายงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง

- สมุดบัญชีรายวันรับเงิน
- สมุดบัญชีรายวันจ่ายเงิน
- รายงานการรับเงินค่าเช่า
- รายงานลูกหนี้ค่าเช่า
- รายงานการรับเงินบริจาค
- รายงานค่าใช้จ่ายประจำเดือน
- ใบเสร็จรับเงิน
- ใบรายการนับเงิน
- ใบรายการรับเงินบริจาคผ่านธนาคาร
- ใบรายการใบรายการดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร
- เอกสารขออนุมัติถอนเงิน
- ใบสำคัญจ่าย
- รายงานเงินสดย่อยประจำเดือน
- ทะเบียนคุมสินทรัพย์
- รายละเอียดตาสนสมบัติ

2. ระบบการบัญชีและการควบคุมภายใน

2.1 ระบบบัญชีการรับเงิน

- 1) ระบบบัญชีรายรับค่าเช่าตึกแถว
- 2) ระบบบัญชีรายรับค่าเช่าแผงพระ
- 3) ระบบบัญชีรายรับเงินบริจาคจากผู้รับบริจาคในมณฑล
- 4) ระบบบัญชีรายรับเงินโอนบริจาคผ่านบัญชีธนาคาร
- 5) ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร

2.2 ระบบบัญชีการจ่ายเงิน

- 1) ระบบบัญชีการจ่ายเงินโดยโอนผ่านบัญชีเงินฝากธนาคาร
- 2) ระบบบัญชีเงินสดย่อย

2.3 ระบบบัญชีสินทรัพย์ถาวรและตาสนสมบัติ

- 1) ระบบบัญชีการจัดซื้อสินทรัพย์ถาวร
- 2) ทะเบียนคุมสินทรัพย์และตาสนสมบัติ

1 UNDERSTAND

ลงพื้นที่เก็บข้อมูล รับฟัง ปัญหาและความต้องการของ ท่านเจ้าอาวาส ไวยาวัจกร คณะกรรมการวัด และเจ้าหน้าที่บัญชี

2 DEFINE

ออกแบบระบบบัญชีและ เอกสารประกอบ รายการให้เกิดความเหมาะสมตามหลักการ ควบคุมภายใน

3 IDEATE

ระบบการบัญชีและการ ควบคุมภายใน

- ระบบบัญชีการรับเงิน
- ระบบบัญชีการจ่ายเงิน
- ระบบบัญชีสินทรัพย์ ถาวรและตาสนสมบัติ

4 PROTOTYPE

จัดทำคู่มือระบบบัญชี และการควบคุมภายใน และ Flowchart เพื่อ สารถให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้าใจถึงขั้นตอนทางการเงินและการ บัญชีที่เหมาะสม

4 QUALITY EDUCATION



5 TEST

ดูแลและติดตามให้บุคลากรของวัด สามารถจัดบัญชีรับ-จ่ายเงิน/ สินทรัพย์ โดยมีเอกสารหลักฐาน ประกอบรายการอย่างครบถ้วน และ เสนอรายงานทางการเงินให้ สำนักรงานพระพุทธศาสนาแห่งชาติ ได้

16 PEACE, JUSTICE AND STRONG INSTITUTIONS

