

ชื่อผลงาน : “ตัดสต็อกด้วยคอมพิวเตอร์”

ผู้จัดทำ นายศักดิ์สยาม ทุมวงศ์

ความเป็นมาและความสำคัญของปัญหา

ในอดีตที่เกิดปัญหาความคลาดเคลื่อนทางบัญชีและการเงินในกลุ่มงานพัสดุ เนื่องจากการจัดเก็บข้อมูลไม่เป็นระบบและไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การบริหารจัดการคลังพัสดุมีความยุ่งยากซับซ้อน

ต้นปีงบประมาณ 2552 กลุ่มบริหารงานพัสดุจึงได้คิดค้นวิธีการที่เป็นประโยชน์ และง่ายต่อการทำงาน โดยการนำข้อมูลจากสต็อกการ์ด มาสรุปด้วยวิธีการที่เรียกว่า “ตัดสต็อกด้วยคอมพิวเตอร์” เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจสอบตนเองว่าในรอบ 1 เดือน ต้องไม่มีความผิดพลาดทางบัญชีของพัสดุเกิดขึ้น

วัตถุประสงค์

1. เพื่อวางรากฐานการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. เพื่อให้สามารถมีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ง่ายต่อการจัดการภายในคลังพัสดุ
3. สามารถลดข้อผิดพลาดทางบัญชีได้ 100 เปอร์เซ็นต์ รองรับงานสนับสนุนบริการที่หลากหลาย
4. เพื่อให้สามารถลดขั้นตอนการตรวจสอบภายในประจำปีลงได้

ขั้นตอนการดำเนินงาน

1. สำรวจความต้องการใช้พัสดุ
2. วางแผนขออนุมัติจัดซื้อพัสดุเข้าสต็อก
3. วางระบบการส่งสมุดเบิกของ
4. จัดเตรียมพัสดุตามรายการเบิกพร้อมให้บริการเบิกจ่าย
5. กำหนดขอดเบิกโดยแยกหมวดหมู่พัสดุแต่ละประเภทจากสมุดเบิก
6. นำข้อมูลไปตัดสต็อกการ์ดทุกรอบเบิก
7. นำข้อมูลจากสต็อกการ์ดมาประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์สรุปเป็นข้อมูลบัญชีความเคลื่อนไหวประจำเดือน
8. แต่งตั้งคณะกรรมการ 4 ท่านเข้าตรวจสอบยอดคลังประจำ ทุกๆ 2 เดือนพร้อมนำเสนอรายงานต่อผู้บริหาร

อุปกรณ์ที่ใช้

1. สมุดบันทึกการเบิกของ
2. สต็อกการ์ด
3. คอมพิวเตอร์
4. ปริ้นเตอร์
5. เครื่องคิดเลข

ผลลัพธ์ที่ได้

1. เป็นข้อมูลที่สามารถทวนสอบได้ทุกขั้นตอน เนื่องจากข้อมูลมีความแม่นยำ 100 %
2. การบริหารจัดการภายในสต็อกเน้นหลักธรรมาภิบาล และการมีส่วนร่วม
3. ลดขั้นตอนการตรวจสอบภายในประจำปีลงได้
4. ระบบบัญชีกลุ่มงานพัสดุไม่เกิดปัญหา และไม่มีความคลาดเคลื่อน
5. ผู้ปฏิบัติงานมีความสุข ลดภาวะความเครียดจากการทำงาน

สามารถนำไปใช้ประโยชน์

เป็นข้อมูลเพื่อบริหารจัดการคลังพัสดุของบุคลากรทุกระดับ สามารถรองรับการตรวจสอบภายใน ในอนาคตได้เป็นอย่างดี ตลอดจนการสนับสนุนบริการที่หลากหลายได้

ที่ปรึกษาวิทยากร

1. นายธนธรณ์ จีปิน
2. นายศิริชัย สุริยาทัย
3. นางศรัณยา มินทร