

บทที่ ๘

ตัวอย่างโปรแกรมระบบการเงิน

หลักการดำเนินงานของระบบตามที่ได้อธิบายมาแล้วในตอนต้น นั้นเริ่มตั้งแต่การเตรียมข้อมูลซึ่งได้อธิบายมาแล้วในหัวข้อ ๓.๓ ข้างต้น ข้อมูลชุดแรกที่เตรียมจะลงบัตรและเก็บเข้าไว้ในมาสเตอร์ไฟล์ (Master File) คือข้อมูลจากยอดงบประมาณที่ได้รับอนุมัติของแต่ละหมวดรายจ่าย ซึ่งยอดนี้จะกำหนดใหม่เป็นรายปี พอถึงกำหนดระยะเวลาหนึ่ง เช่นกำหนดเวลาเป็น

- เดือน จึงนำข้อมูลที่ได้จากฎีกาตั้งเบิก (Request Documents) ประจำเดือนเข้าไปอัปเดต (Update) ยอดงบประมาณแต่ละหมวด โดยวิธีเจาะบัตรข้อมูลจากฎีกาตั้งเบิกแล้วนำบัตรข้อมูลมาเรียงลำดับ (sorting) โดยใช้ผลการเรียงลำดับจะเรียงตามรหัสแผนกวิชา รหัสหมวดเงินจากน้อยไปหามาก แล้วนำบัตรที่ผ่านการเรียงลำดับแล้วเข้ามาตรวจสอบข้อมูล (verify) ถ้าพบว่ามีที่ผิดพลาดก็แก้ไขข้อมูลใหญ่ๆ แล้วนำเข้าเครื่องอ่านบัตรให้โปรแกรมทำงาน

โปรแกรมส่วนแรกจะทำรายงาน (Report) เกี่ยวกับการตั้งฎีกาประจำเดือน ซึ่งจะบอกรายละเอียดการตั้งฎีกาของแผนกวิชาต่าง ๆ โดยแยกแผนกวิชา แยกหมวดเงิน มีเลขที่ฎีกา วันที่ที่ตั้งเบิก เลขที่ใบเสร็จ วันที่ที่ออกใบเสร็จ ยอดงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ จำนวนเงิน และยอดคงเหลือที่เป็นปัจจุบัน ตัวอย่างรายงานฎีกาตั้งเบิกประจำวันและประจำเดือนแสดงในภาคผนวก หน้า ๘๖ - ๘๘ ฎีกาตั้งเบิกนี้จะทำรายงานออกมาเป็นรายเดือนซึ่งในเดือนต่อ ๆ ไปก็จะปฏิบัติเช่นเดียวกัน

ส่วนต่อไปของระบบ เมื่อฎีกาอนุมัติลงมาและจ่ายเงินแล้วรวบรวม
 ข้อมูลเจาะลงบัตร มีวิธีการตรวจสอบข้อมูลนำเข้าเครื่องให้โปรแกรมอีกส่วนหนึ่ง
 ทำงานเพื่อออกรายงานเป็นส่วนของฎีกาอนุมัติ ซึ่งลักษณะรายงานจะมีราย
 ละเอียดยกเกี่ยวกับแผนกวิชา หมวดเงิน เลขที่ฎีกา มีวันที่รับฎีกา วันที่ที่
 ฎีกาอนุมัติ วันที่จ่ายเงิน วันที่ใบเสร็จ จำนวนใบเสร็จ จำนวนเงิน และ
 ยอดเงินคงเหลือที่เป็นปัจจุบัน

อีกส่วนหนึ่งระบบจะออกแบบไว้สำหรับการตรวจสอบการทำงาน
 ผิดพลาดเป็นต้นว่ามีฎีกาที่ยังไม่ได้อนุมัติหลงปนมากับฎีกาอนุมัติ หรือกรณีฎีกา
 ที่จ่ายเงินแล้วพนักงานนำเจาะข้อมูลในฎีกาตั้งเบิก ระบบก็จะตรวจสอบขอ
 ผิดพลาดเหล่านี้ได้

ส่วนสุดท้ายโปรแกรมจะทำรายงานประจำปีเกี่ยวกับการเบิกจ่าย
 เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ซึ่งจะแสดงสถิติการเบิกจ่ายเงิน
 แต่ละหมวดของแผนกวิชาต่าง ๆ ในแต่ละช่วงเวลาอย่างเห็นได้ชัด และมีราย
 ละเอียดยกฎีกาที่ยังค้างจ่าย และยอดเงินรายจ่ายรวมของแต่ละหมวด ยอดคง
 เหลือเมื่อหักหนี้ค้างจ่ายแล้วเป็นต้น ตัวอย่างโปรแกรมที่ทดลองในระบบได้
 แสดงไว้บางส่วน คือส่วนที่ทำรายงานฎีกาตั้งเบิกประจำเดือน และตัวอย่าง
 รายงานที่ได้จากระบบมีแสดงไว้ในตาราง. ในภาคผนวก ข.
 ส่วนตารางอื่น ๆ ที่แสดงไว้เป็นตัวอย่างรายงานจะทำออกมาเพื่อวัตถุประสงค์
 ต่าง ๆ กันได้อีก

ตัวอย่างโปรแกรมโคบอล (COBOL) ในระบบการเงิน และ

Flow chart แสดงไว้ในภาคผนวก ค.

คำอธิบายวิธีอ่านตารางในตัวอย่างรายงาน (Reports) ที่ได้จาก
คอมพิวเตอร์

๑. รายงานรายละเอียดฎีกาตั้งเบิกประจำปีงบประมาณ ๒๕๑๘

หน้า ๘-๘	ในรายงานมีรายละเอียด ๑๐ ช่อง ดังนี้คือ
ช่องที่ ๑	Regis.No. หมายถึง เลขที่รับฎีกาซึ่งทางคลังออกให้ ซึ่งจะถือเลขรับอันนี้เป็นหลักเวลาค้นหา ตรวจสอบ เพื่อมีปัญหา
ช่องที่ ๒	Reg. Date หมายถึง วันเดือนปี ที่คลังรับฎีกา
ช่องที่ ๓	Object. Exp. หมายถึง รหัสประเภทรายจ่ายของ หมวดเงินงบประมาณ ซึ่งแยกประเภทหมวดเงินย่อยของแต่ละหมวดอย่างละเอียด โดยใช้รหัสข้อมูลคานการเงินตามภาคผนวก
ช่องที่ ๔	Doc.No. หมายถึง เลขที่ฎีกา ที่ตั้งเบิก
ช่องที่ ๕	Doc. Date หมายถึง วันเดือนปี ที่ตั้งฎีกา
ช่องที่ ๖	Bill. No. หมายถึง เลขที่ใบเสร็จรับเงินที่เป็น หลักฐานในการเบิกเงิน
ช่องที่ ๗	Bill Date. หมายถึง วันที่ที่ออกใบเสร็จ
ช่องที่ ๘	Budget Approved หมายถึง ยอดเงินงบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติในแต่ละหมวด
ช่องที่ ๙	Amount หมายถึง จำนวนเงินที่ตั้งเบิกตามฎีกา
ช่องที่ ๑๐	Balance หมายถึง ยอดเงินคงเหลือ



๒. รายงานรายละเอียดฎีกาอนุมัติและจ่ายเงิน หน้า ๕๐ - ๕๒

ในรายงานซึ่งมีรายละเอียด ๑๑ ของ คั้งนี้คือ

- ของที่ ๑ Regis. No. (Register Number) เลขที่รับฎีกา
ของที่ ๒ Object Exp. (Object Expenditure) รหัสหมวดเงิน
งบประมาณ
- ของที่ ๓ Doc.No. (Document Number) เลขที่ฎีกา
ของที่ ๔ Doc.Date (Document Date) วันที่ตั้งฎีกา
ของที่ ๕ Bill No. (Bill Number) เลขที่ใบเสร็จ
ของที่ ๖ Bill Date วันที่ออกใบเสร็จ
ของที่ ๗ Appr. Date (Approved Date) วันที่ฎีกาอนุมัติ
ของที่ ๘ Pay Date วันที่จ่ายเงิน
ของที่ ๙ Budget Approved ยอดเงินงบประมาณอนุมัติ
ของที่ ๑๐ Disbursement ยอดเงินที่จ่ายแล้ว
ของที่ ๑๑ Balance ยอดเงินคงเหลือ

๓. รายงานรายละเอียดสถิติการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายหมวดเป็นรายเดือน
และสรุปยอดตลอดปีงบประมาณ ตัวอย่างเช่น สถิติการใช้จ่ายเงินงบประมาณ
รายหมวดต่าง ๆ แยกรายหมวดย่อย (ดูภาคผนวก ข.) หน้า ๕๓ - ๕๖