

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาส 1/2561 (1 ตุลาคม – 31 ธันวาคม 2560)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	(1)	การควบคุมที่มีอยู่	(2)	การประเมินผล การควบคุม	(3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(4)	การปรับปรุง การควบคุม	(5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(6)	หมายเหตุ	(7)
- การบันทึกบัญชี - เพื่อจัดทำบัญชีรับ-จ่ายประจำวัน	- จัดทำผังบัญชี ซึ่งกำหนดประเภทบัญชี ชื่อบัญชี และเลขที่บัญชี ตลอดจนคำแนะนำว่า แต่ละบัญชี ลงรายการประเภทใด - จัดทำคู่มือการบันทึกบัญชี - ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการรับ-จ่าย - การลงทะเบียนคุมรายจ่าย	- มีผังบัญชี ซึ่งกำหนดประเภทบัญชี ชื่อบัญชี และเลขที่บัญชี ตลอดจนคำแนะนำว่าแต่ละบัญชี ลงรายการประเภทใด - มีคู่มือการบันทึกบัญชี - ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการรับ-จ่าย - ลงทะเบียนคุมรายจ่าย	ไม่มี	ใช้การควบคุมเดิม	30 กันยายน 2560 สำนักการเงินและทรัพย์สิน								

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาส 1/2561 (1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2560)

(1) กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	(2) การควบคุมที่มีอยู่	(3) การประเมินผล การควบคุม	(4) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(5) การ ปรับปรุง การ ควบคุม	(6) กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	(7) หมายเหตุ
- จัดทำรายงานรับ-จ่ายเงิน พร้อมงบการเงินประจำไตรมาสและประจำปี - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบข้อมูลการเบิกจ่าย ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของหน่วยงาน	- พิสูจน์ยอดมีการเปรียบเทียบรายการบัญชีกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบบัญชีคุมกับบัญชีย่อยทุกสิ้นเดือนหรือทุกงวด - จัดทำรายงานประจำเดือนต่างๆ ส่งสำนักยุทธศาสตร์และแผนเพื่อรวบรวมเสนอคณะกรรมการองค์การสวนสัตว์และสำนักตรวจสอบต่อไป - ตรวจสอบทะเบียนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงาน	- มีการพิสูจน์ยอดมีการเปรียบเทียบ รายการบัญชีกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบ บัญชีคุมกับบัญชีย่อยทุกสิ้นเดือนหรือทุกงวด - จัดทำรายงานประจำเดือนส่งสำนักยุทธศาสตร์และแผนเพื่อรวบรวมเสนอคณะกรรมการองค์การสวนสัตว์และสำนักตรวจสอบ - มีการตรวจสอบทะเบียนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงาน	ไม่มี	ใช้การควบคุมเดิม	30 กันยายน 2560 สำนักการเงินและทรัพย์สิน	

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาส 1/2561 (1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2560)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
- เก็บหลักฐานทาง การเงิน ร้องการตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบ ภายใน สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบความ ถูกต้องของเอกสาร การเงินและบัญชี	- รวบรวมเอกสารใบสำคัญ เรียงตามประเภทบัญชี และ เลขที่บัญชี โดยแยกเก็บเป็นเดือน	- มีการรวบรวมเอกสาร ใบสำคัญเรียงตามประเภท บัญชี เลขที่บัญชีโดยแยกเก็บ เป็นเดือน	ไม่มี	ใช้การ ควบคุมเดิม	30 กันยายน 2560 สำนักการเงินและทรัพย์สิน	

ชื่อผู้รายงาน

ณ. น.

(นางสาวสุภาภรณ์ จรูญแสง)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

วันที่ 1 ตุลาคม 2561