

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานการเงินและทรัพย์สิน ฝ่ายบัญชี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับไตรมาส**2/2559** (1 มกราคม - 31 มีนาคม 2559)

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความ เสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การ ปรับปรุง การ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
- การบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำบัญชีรับ-จ่าย ประจำวัน	- จัดทำผังบัญชี ซึ่งกำหนดประเภทบัญชี ชื่อบัญชี และเลขที่บัญชี ตลอดจนคำแนะนำว่า แต่ละบัญชี ลงรายการประเภทใด - จัดทำคู่มือการบันทึกบัญชี - ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการรับ-จ่าย -การลงทะเบียนคุมรายจ่าย	- มีผังบัญชี ซึ่งกำหนด ประเภทบัญชี ชื่อบัญชี และเลขที่บัญชี ตลอดจนคำแนะนำว่า แต่ละบัญชี ลงรายการ ประเภทใด - มีคู่มือการบันทึกบัญชี - ตรวจสอบเอกสาร เกี่ยวกับการรับ-จ่าย - ลงทะเบียนคุม รายจ่าย	ไม่มี	ใช้การ ควบคุมเดิม	30 กันยายน 2559 สำนักงานการเงินและทรัพย์สิน	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความ เสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การ ปรับปรุง การ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
- จัดทำรายงานรับ-จ่ายเงิน พร้อมงบการเงินประจำไตรมาสและประจำปี - <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบข้อมูลการเบิกจ่าย ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานทางการเงินของหน่วยงาน	- พิสูจน์ยอดมีการเปรียบเทียบรายการบัญชีกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบบัญชีคุมกับบัญชีย่อยทุกสิ้นเดือนหรือทุกงวด - จัดทำรายงานประจำเดือนต่างๆเสนอคณะกรรมการงบประมาณ การเงินและบัญชี และส่งสำนักตรวจสอบต่อไป - ตรวจสอบทะเบียนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงาน	- มีการพิสูจน์ยอดมีการเปรียบเทียบ รายการบัญชีกับทรัพย์สินที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบ บัญชีคุมกับบัญชีย่อยทุกสิ้นเดือนหรือทุกงวด - จัดทำรายงานประจำเดือนเสนอ คณะอนุกรรมการ งบประมาณ การเงิน และบัญชี และส่งสำนักตรวจสอบ - มีการตรวจสอบทะเบียนต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงาน	ไม่มี	ใช้การควบคุมเดิม	30 กันยายน 2559 สำนักการเงินและทรัพย์สิน	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความ เสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การ ปรับปรุง การ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
- เก็บหลักฐานทางการเงิน รอการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการเงินและบัญชี	- รวบรวมเอกสารใบสำคัญ เรียงตามประเภทบัญชี และเลขที่บัญชี โดยแยกเก็บเป็นเดือน	- มีการรวบรวมเอกสารใบสำคัญเรียงตามประเภทบัญชี เลขที่บัญชีโดยแยกเก็บเป็นเดือน	ไม่มี	ใช้การควบคุมเดิม	30 กันยายน 2559 สำนักการเงินและทรัพย์สิน	

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสุภาภรณ์ จรูญแสง)

หัวหน้าฝ่ายบัญชี

วันที่.....