

ฝ่ายการเงินและบัญชี สำนักการคลัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

<p style="text-align: center;">กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)</p>	<p style="text-align: center;">การควบคุมที่มีอยู่ (๒)</p>	<p style="text-align: center;">การประเมินผล การควบคุม (๓)</p>	<p style="text-align: center;">ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)</p>	<p style="text-align: center;">การปรับปรุง การควบคุม (๕)</p>	<p style="text-align: center;">กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)</p>	<p style="text-align: center;">หมายเหตุ (๗)</p>
<p><u>ฝ่ายการเงินและบัญชี</u> กิจกรรมการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการเบิก จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน มาให้สำนักการคลังก่อน การเบิกจ่ายเงินแต่ละ ไตรมาส - สำนักการคลังรวบรวมผล การเบิกจ่ายเงิน พร้อมทั้ง วิเคราะห์ ผล การใช้ จ่ายเงินประจำไตรมาส เพื่อเสนอให้ผู้บริหาร ทราบ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกบาง สำนัก/กอง ส่งแผนการ ใช้จ่ายเงินล่าช้ากว่า ระยะเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - แผนการใช้จ่ายเงินไม่สามารถ ประกาศใช้ได้ตามระยะเวลาที่ กำหนด - หน่วยผู้เบิกไม่ให้ความสำคัญ ในการปฏิบัติตามแผนการใช้ จ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ทำบันทึกแจ้งเตือนสำนัก/กอง ที่ไม่ส่งแผนการใช้จ่ายเงินตาม ระยะเวลา - จัดประชุมเพื่อชี้แจงแนวทาง วิธีปฏิบัติ ความจำเป็น และ ความสำคัญของแผนการใช้ จ่ายเงิน 	<p style="text-align: center;">๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ นางสาวจุไรพร สีเผือก นักวิชาการคลัง ชำนาญการ</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๓)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม (๕)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)</p>	<p>หมายเหตุ (๗)</p>
<p>กระบวนการด้านการรับเงินฝากอื่นๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗</p> <p>กิจกรรมการส่งใช้เงินยืมเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การส่งใช้เงินยืมเป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๔</p>	<p>- มีการรับเงินรับฝาก - มีการส่งเงินรับฝาก - มีการจัดทำทะเบียนคุม เงินรับฝาก</p> <p>- มีการจัดทำทะเบียนคุม ลูกหนี้เงินยืมเงิน งบประมาณเป็นเครื่องมือ ในการตรวจสอบ มีการทำบันทึกติดตาม ทวงถามเพื่อให้ผู้ยืมส่งใช้ เงินยืม</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกบาง สำนัก/กองแจ้ง ประเภทเงินรับฝากผิด ประเภท</p> <p>- ผู้ยืมเงินงบประมาณ บางรายไม่ให้ความ สำคัญในการส่งใช้เงิน ยืมตามระเบียบฯ</p>	<p>- รับเงินฝากผิดประเภท</p> <p>- ผู้ยืมเงินงบประมาณส่งใช้เงิน ยืมเงินงบประมาณล่าช้า เกินกำหนดเวลา</p>	<p>- แจ้งสำนัก/กองตรวจสอบ ประเภทเงินรับฝากให้ถูกต้อง ก่อนส่งให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ</p> <p>- ติดตามทวงถามด้วยวาจา และทำบันทึกแจ้งให้ส่งใช้ เงินยืม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ นางนฤมล ชโลธร เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีชำนาญงาน</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ นางสาวสัจจา หอมจันทร์ หัวหน้าฝ่ายการเงิน และบัญชี</p>	

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๓)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม (๕)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)</p>	<p>หมายเหตุ (๗)</p>
<p>กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาขอ อนุมัติเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ - ลงสมุดคุมฎีกา - ตรวจสอบฎีกา - ตรวจสอบงบประมาณว่ามี งบประมาณเพียงพอใน การเบิกจ่ายหรือไม่ - นำส่งเช็คให้ธนาคารเพื่อ จ่ายเข้าบัญชีผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถนำเงินเข้า บัญชีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพได้ เนื่องจากผู้รับ เบี้ยฯ เสียชีวิตแล้วและ ได้แจ้งปิดบัญชีไปแล้ว - มีการโอนเงินเข้าบัญชีผู้ มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ปรากฏภายหลังว่าผู้มี สิทธิฯ ได้เสียชีวิตแล้ว แต่ยังไม่ได้แจ้งปิดบัญชี ธนาคาร 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าของเรื่องไม่ตรวจสอบ สถานะและคุณสมบัติให้เป็น ปัจจุบันก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หน่วยงานผู้วางฎีกา ตรวจสอบสถานะและ คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพ ให้เป็นปัจจุบัน 	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑/ นางสาวนิภา เครือแก้ว เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีชำนาญงาน</p>	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวบุษรา พรหมจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนบริหารงานคลัง
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐