

การรับเงินและการส่งเงิน

งานการเงินและบัญชี กลุ่มอำนวยการ ศูนย์อนามัยที่ ๘ อุดรธานี

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การรับเงินและนำส่งเงินถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ

ข้อผู้รับผิดชอบ

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

จุดควบคุมความเสี่ยง

ระยะเวลา

เจ้าหน้าที่
การเงิน



- รับใบสำคัญและสัญญาจ่ายเงินจากเจ้าหน้าที่รับใบสำคัญ

- ความสอดคล้องระหว่างใบเสร็จรับเงินและใบสำคัญรับเงินกับสัญญาจ่ายเงิน

๓๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



- ตรวจสอบใบสำคัญ/สัญญาจ่ายเงินและสอบทานความถูกต้อง

- ตรวจสอบยอดเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงินให้ตรงกันกับสัญญาจ่ายเงิน

๑๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



- เสนอ พอ.อนุมัติ

- ถูกต้องตามกฎ ระเบียบของกระทรวงการคลังและสำนักนายกรัฐมนตรี

๑๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



- วิเคราะห์รายการบัญชี/คำนวนภาษี/
จัดทำหนังบประกอบการเบิก

- หมวดเงิน
- รหัสบัญชีแยกประเภท

๕ นาที



ชื่อผู้รับผิดชอบ

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

จุดควบคุมความเสี่ยง

ระยะเวลา

เจ้าหน้าที่
การเงิน



๕. จัดทำหนังงบประกอบการขอเบิก

- ทะเบียนคุมเลขที่แบบขอเบิก
- คู่มือการปฏิบัติงานระบบเบิกจ่าย GFMIS

๕ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



๖. ตรวจสอบรายละเอียดการขอเบิก

- ถูกต้องตามกฎหมายเบี้ยบผังบัญชี และคู่มือระบบเบิกจ่าย GFMIS

๑๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



๗. ส่งข้อมูลเข้าในระบบ GFMIS และพิมพ์รายงานการขอเบิกแบบใบสำคัญ

- รหัสผ่านของ GFMIS

๑๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน



๘. ทำการอนุมัติรายการขอเบิกและอนุมัติสั่งจ่าย

- รหัสผ่านของ GFMIS

๑๐ นาที



เจ้าหน้าที่
การเงิน

(ขบ.)

๙. ลงทะเบียนคุมแบบขอเบิก

รวมระยะเวลาดำเนินการ ๑๐๐ นาที

ตารางการวินิจฉัยหรือดับความเสี่ยง

งานการเงินและบัญชี กลุ่มอำนวยการ ศูนย์อำนวยการฯ และ อุตสาหกรรม

ปัจจัยประเมิน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมาย /แผนงาน /ภารกิจอัน ๑ หลักบัญชี / ขบวน	วัดปัจจัยสังเคราะห์	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ลำดับ ความเสี่ยง
				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	คะแนน	
การรับเงินและการส่งเงิน	เพื่อให้การรับเงินและนำส่งเงินถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระบบ	๑. ความสอดคล้อง	๑. ไม่สอดคล้อง ไม่สำคัญร้ายแรง	๕	๗	๑๐	สูงมาก	๑
		๒. ระหว่างใบเสร็จรับเงิน และใบสำคัญรับเงิน กับสัญญาจ่ายเงิน	๒. เอกสารการเงินไม่ครบถ้วน ไม่สอดคล้อง กับสัญญาจ่ายเงิน	๕	๗	๑๐	สูงมาก	๑
		๓. ตรวจสอบยอดเงิน	๓. กำไรใช้ไปมากเกิน ๙๘%	๕	๗	๑๐	สูงมาก	๑
		๔. รับเงินในห้องน้ำกับบัญชี	๔. รับเงินในห้องน้ำกับบัญชี	๕	๗	๑๐	สูงมาก	๑
		๕. สัญญาจ่ายเงินไม่ตรงกับบัญชี	๕. สัญญาจ่ายเงินไม่ตรงกับบัญชี	๕	๗	๑๐	สูงมาก	๑

งานการเงินและบัญชี กมล อันนายกฯ ศุภยอดนามพี่ ๙ อุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเดือนสิบห้าที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	(๒) ความเสี่ยง การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๓) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๔) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๕) การปรับปรุง การควบคุม / กำหนดเสร็จ
การรับเงินและออกใบเสร็จเงิน	๑. ความสอดคล้อง ๒. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	๑. แบบตรวจสอยบัญชี ๒. ตามแบบประเมิน	บัญชีทางการรูปที่๑ ไม่สอดคล้องและผูกติดกัน ตามแบบประเมิน	มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง
และห่างไกลไปเสร็จรับเงิน	๑. ยอดคงเหลือของแต่ละรายการ และใบสำคัญรับเงิน	๑. ยอดคงเหลือของแต่ละรายการ และใบสำคัญรับเงิน	ไม่สอดคล้องและผูกติดกัน ตามแบบประเมิน	รายงานการเงินและบัญชี ๒๐๑๖๐๗๙๙ / กำหนดเสร็จ
กับสัญญาณเมือง	๑. ตราเศษบัญชีเมือง ๒. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	๑. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	บัญชีทางการรูปที่๒ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง	บัญชีทางการรูปที่๒ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง
และห่างไกลไปเสร็จ	๑. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	๑. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	บัญชีทางการรูปที่๓ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง	บัญชีทางการรูปที่๓ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง
รับเงินโดยตรงกันกับ สัญญาณเมือง	๑. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	๑. ยอดคงเหลือเงินสดคงไว้	บัญชีทางการรูปที่๔ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง	บัญชีทางการรูปที่๔ มีการรายงานให้ทราบ ก่อนรับทราบและปรับปรุง แก้ไขที่สอดคล้องและลง

บัญชีรายได้

นายนาคราพ ไกรราษฎร
ผู้อำนวยการ สำนักงานบัญชี

แบบ ปค. ๕ ส่วนงานยื่นขอ