**กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหัวหนอง**

**รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผลการ ควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
| **กิจกรรมงานการเงินและบัญชี** การรับและเบิกจ่ายเงิน **วัตถุประสงค์การควบคุม** ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข,อง๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ | ๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแกไข เพิ่มเดิม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘๒. มีคำสั่งมอบหมาย งานแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยมี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม | ๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละรายการ | ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน | ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ ผู้อำนวยการกองคลังมีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน | นางรุ่งฤดี ภักดีลุน เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี๓๐ กันยายน ๖๓ |  |