

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

1. รพสต.บ้านใหม่เจริญผล

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
งานการเงินและบัญชี 1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน 2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ 4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ 5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ 6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้างถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	1. ไม่มี 2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน 3. ไม่มี 4. ไม่มี 5. ไม่มี 6. ไม่มี	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	

(นางบุญเกิด ป่าพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญการ,

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

2. รพสต.บ้านชุมแสง

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน 2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ 4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ 5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ 6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	1. ผู้รับผิดชอบงานทางด้านการเงิน เป็นคนละคนกับในคำสั่ง 2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน 3. ไม่มี 4. ไม่มี 5. ไม่มี 6. ไม่มี	1. แนะนำให้ผู้รับผิดชอบศึกษาวิธีการปฏิบัติ จากคู่มือ และ จนท.การเงินประจำแต่ละโซน 2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

3. รพสต.นิคมพัฒนา

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน		
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
ผู้อำนวยการเงินและบัญชีสำนักงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

4. รพสต.บ้านกรับพวง

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน.

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

5. รพสต.บ้านดง

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน 2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ 4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ 5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ 6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	1. ไม่มี 2. ไม่มีการบันทึกรับ-ส่งเงินประจำวัน ให้เป็นปัจจุบัน ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน 3. หลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าดูจ้างไม่มีบันทึกการมาปฏิบัติงานของแต่ละเดือนแนบในชุดอนุมัติเบิกจ่ายเงิน 4. ไม่มี 5. ไม่มี 6. ทำรายงาน 401 407 404 ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยน จนท.รับผิดชอบ ทำให้ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ในการทำงานด้านการเงิน	2.แนะนำให้ตรวจสอบทุกวันหลังเลิกงานประจำวัน ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน 3.แนะนำก่อนจะอนุมัติเบิกจ่ายให้ตรวจสอบเอกสารข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนเบิกจ่าย 6. แนะนำให้ปรึกษา จนท.การเงิน โชน และ จนท.การเงิน สสอ.และปฏิบัติตามระเบียบการเงินอย่างเคร่งครัด	

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

6. รพสต.ชุมแสงสงคราม

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน,

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

7. รพสต. บ้านหนองไผ่

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

8. รพสต.บ้านหนองอ้อ

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน.

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

9. รพสต.ในนิคมบางระกำ

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

ผู้อำนวยการการเงินและบัญชีชำนาญการ.

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

10. รพสต.วังอิทก

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

11. รพสต.บ้านดงโคกขาม

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. เอกสารการเบิกจ่ายเงินชุดโครงการ ไม่ได้ แนบรายชื่อผู้เข้ารับการอบรม	3. ก่อนอนุมัติให้ตรวจสอบชุดเอกสาร ให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนเบิกจ่ายเงิน	
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

12. รพสต. ปลักแรด

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. เอกสารการเบิกจ่าย ใบเสร็จรับเงิน ใบสำคัญรับเงิน ไม่มีการประทับตราจ่ายแล้ว ไม่ลงชื่อผู้จ่าย และวันที่จ่าย	แนะนำ ก่อนเบิกจ่ายเงิน ให้เช็คชุดอนุมัติให้ถูกต้องครบถ้วนการเบิกจ่าย	
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. บัญชีเงินสด 401 404 ไม่เป็นปัจจุบัน	5. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบันคู่กับ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน	
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ส่งรายงานการเงินล่าช้า หลายเดือน ทำให้ได้ข้อมูลสรุปผลแต่ละเดือนล่าช้า		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

13. รพสต.บ้านแหลมมะค่า

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

14. รพสต.หนองกู่

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน 2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ 4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ 5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ 6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	1. ไม่มี 2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน 3. ชุดอนุมัติมีการแก้ไขตัวเลข และข้อความ แต่ไม่มีการลงลายมือชื่อกำกับ 4. ไม่มี 5. ไม่มี 6. ไม่มี	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน 3. ทุกครั้งที่มีการแก้ไข ต้องลงลายมือชื่อกำกับทุกครั้ง และไม่ควรใช้น้ำยาลบคำผิด	

นางบุญเกิด นาคินดี
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

15. รพสต.พันเสา

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
ผู้อำนวยการเงินและบัญชีสำนักงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

16. รพสต.ปรีอกระเทียม

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2.ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		



(นางบุญเกิด น้าพันธ์)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

17. รพสต.บึงกอก

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

18. รพสต. ทำนางาม

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		



(นางบุญเกิด ปาพันธ์)

ผู้อำนวยการการเงินและบัญชีชำนาญงาน

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

19. รพสต.บ่อทอง

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน	1. ไม่มี		
2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551	2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	
3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ	3. ไม่มี		
4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ	4. ไม่มี		
5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ	5. ไม่มี		
6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	6. ไม่มี		



(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน,

รายงานผลการตรวจสอบภายในภาคีเครือข่ายจังหวัดพิษณุโลก ปี 2560

20. รพสต. หนองนา

กิจกรรม/เรื่อง	ข้อสังเกตที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไข/ปรับปรุง	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
1. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี - คำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ - ผู้รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีควรแยกออกจากกัน 2. การรับเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการรับเงินทางราชการ และระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 3. การจ่ายเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินของทางราชการ - ระเบียบ การเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง พ.ศ.2551 - หลักฐานการจ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินสม่ำเสมอ 4. การเก็บรักษาเงิน - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและนำเงินส่งคลัง 2551 - กรรมการเก็บรักษาเงิน/ ผู้ตรวจสอบ ปฏิบัติหน้าที่สม่ำเสมอ 5. ด้านการบัญชี - ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการเงิน/ตรวจสอบ สม่ำเสมอ 6. ด้านการรายงาน - การจัดทำรายงานทางด้านการเงินและบัญชี ทั้งเกณฑ์เงินสด/เกณฑ์คงค้าง ถูกต้อง ครบถ้วน และส่งทันเวลา	1. ไม่มี 2. ไม่มีการสรุปตามแบบใบนำส่งเงิน 3. ไม่มี 4. ไม่มี 5. ไม่มี 6. ไม่มี	2. ควรจัดทำให้เป็นปัจจุบัน	

(นางบุญเกิด ปาพันธ์)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญการ