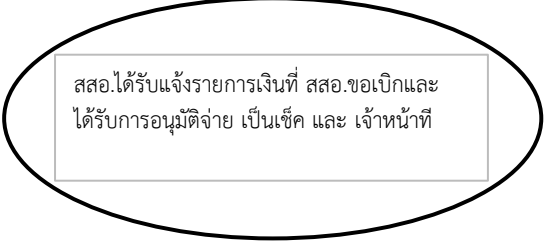
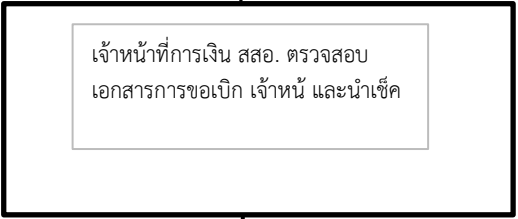
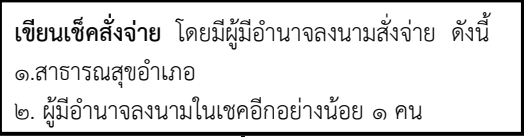

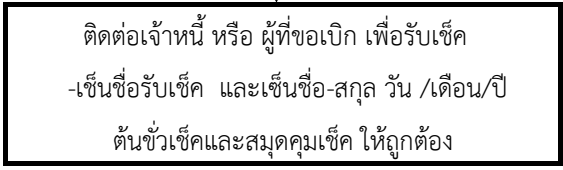
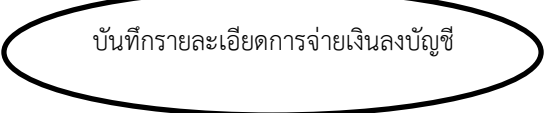


ตัวอย่าง Flow Chart ตามระบบการควบคุมภายใน การควบคุมการเบิก-จ่ายเงินด้วยเช็ค

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการจ่ายเช็คถูกต้อง ตามระเบียบทางการเงิน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ชื่อผู้รับผิดชอบ	จุดควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา
กรณีจ่ายเงิน			
	เจ้าหน้าที่การเงิน สสอ.	- ตรวจสอบ สำเนา ๓๕๐ หรือเอกสารประกอบการขอเบิก	๑ วัน
	เจ้าหน้าที่การเงิน สสอ.	สำเนา ๓๕๐ เรื่องที่ขอเบิก สำเนาใบฝากธนาคาร	๑ วัน
	เจ้าหน้าที่การเงิน	- ตรวจสอบผู้รับเช็คให้ถูกต้อง - ตรวจสอบวิธีการเขียนเช็คให้ถูกต้องตามหลักการเขียนเช็ค - ทะเบียนคุมเช็ค	๑ วัน
		- ตรวจสอบวันเดือนปี ชื่อผู้รับ การขีดคร่อม และจำนวนเงินตัวเลขและอักษร และลายมือผู้มีอำนาจลงนาม	๑ วัน
	เจ้าหน้าที่การเงิน	- ตรวจสอบเจ้าหน้าที่ หรือผู้ขอเบิก - ผู้รับเช็ค ลงนามในใบสำคัญรับเงิน กรณีไม่มีรับด้วยตนเองต้องมีใบมอบฉันทะให้มารับเช็ค	๑ วัน
	เจ้าหน้าที่บัญชี	- บันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามหมวดหมู่ - จัดเก็บหลักฐานการจ่าย	๑ วัน

ตัวอย่าง Flow Chart ตามระบบการควบคุมภายใน

การควบคุมการเบิก-จ่ายเงินด้วยเงินสด

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมวัสดุดำเนินการครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๕๑ - ๑๕๔

