

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร  
 กระดาษทำการประกอบการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีประจำปีงบประมาณ 2561  
 หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 1


ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
1. ความถูกต้องตามดุลบัญชีของงบทดลอง	<input checked="" type="checkbox"/> ปกติ <input type="checkbox"/> ปรากฏบัญชีผิดดุล ได้แก่..... .....	..... ..... .....
2. บัญชีพักเงินนำส่ง หรือ พักเงินสตรับ , บัญชีพักสินทรัพย์ และบัญชีพักงานระหว่างก่อสร้างในระบบ GFMS ของงบทดลอง	2.1 บัญชีพักเงินนำส่ง หรือ พักเงินสตรับ <input type="checkbox"/> มีบัญชีพักเงินนำส่งค้างในระบบ ได้แก่..... ..... <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มีบัญชีพักเงินนำส่งค้างในระบบ	..... ..... .....
	2.2 บัญชีพักสินทรัพย์ <input type="checkbox"/> มีบัญชีพักสินทรัพย์ค้างในระบบ ได้แก่..... ..... <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มีบัญชีพักสินทรัพย์ค้างในระบบ	..... ..... .....
	2.3 บัญชีพักงานระหว่างก่อสร้าง <input type="checkbox"/> มีบัญชีพักงานระหว่างก่อสร้างค้างในระบบ ได้แก่..... ..... <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มีบัญชีพักงานระหว่างก่อสร้างค้างในระบบ	..... ..... .....

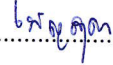
ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
3. ยอดคงเหลือบัญชีเงินในมือของ งบทดลอง	<p>(✓) ถูกต้องตรงกันระหว่างในระบบ และ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน นอกระบบ</p> <p>( ) ไม่ตรงกัน สาเหตุ..... .....</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
4. การบันทึกปรับปรุงบัญชีตาม เกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้น ปีงบประมาณ	<p>(✓) มีการบันทึกปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ได้แก่..... .....</p> <p>( ) ไม่มีการบันทึกปรับปรุงบัญชี สาเหตุ..... .....</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
5. บัญชีที่ไม่เกี่ยวข้องกับส่วน ราชการในงบทดลอง	<p>( ) มีบัญชีที่ไม่เกี่ยวข้อง ได้แก่..... .....</p> <p>(✓) ไม่มีบัญชีที่ไม่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการปรากฏในงบทดลอง</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
6. การประมวลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัว	<p>(✓) มี</p> <p>( ) ไม่</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>

ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
7. การจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน/ปี ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามระยะเวลาที่กำหนด	7.1 มีการจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายใน 15 วันของเดือนถัดไป <input checked="" type="checkbox"/> จัดส่ง <input checked="" type="checkbox"/> ทันท่วงทีภายในเวลาที่กำหนด <input type="checkbox"/> ไม่ทันภายในเวลาที่กำหนด ได้แก่.....  <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดส่ง	 ..... ..... ..... ..... .....
	7.2 จัดส่งรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 60 วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ <input checked="" type="checkbox"/> จัดส่ง <input checked="" type="checkbox"/> ทันท่วงทีภายในเวลาที่กำหนด <input type="checkbox"/> ไม่ทันภายในเวลาที่กำหนด  ไม่ได้จัดส่ง	 ..... ..... ..... ..... .....

## สรุปผลการตรวจสอบ

สศท.1 มีการปฏิบัติงานด้านบัญชีเป็นไปตามเกณฑ์ประเมินผลด้านบัญชี กลุ่มตรวจสอบภายในได้เสนอแนะ ให้ สศท. 1 จัดทำบัญชีในระบบ GFMS โดยใช้เทคนิค Pivot table เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบัญชีได้อย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบข้อมูลและแก้ไขข้อผิดพลาดได้อย่างรวดเร็ว เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้ดียิ่งขึ้น

ลงชื่อ..........ผู้สอบทาน  
 (.....)

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ  
 (.....)