

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตส - 05

กระดาศทำการประกอบการตรวจสอบการใช้บัตรเครดิตราชการ ประจำปีงบประมาณ 2561

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 2 จังหวัดพิษณุโลก


ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
1. การสมัครใช้บริการ	1. กำหนดหรือมอบหมาย, มอบอำนาจจากหัวหน้าหน่วยงาน อนุมัติการเปิดวงเงินใช้จ่าย และระยะเวลาใช้บัตร	
	( √ ) มี ( ) ไม่มี	ช่วงที่เข้าตรวจยังไม่ได้รับบัตรเครดิต
		จากธนาคาร สศท.2 ได้ดำเนินการ
	2. หัวหน้าส่วนราชการกับสถาบันผู้ออกบัตรได้ทำข้อตกลงต่อกัน	ทุกอย่างเรียบร้อย
	( √ ) มี ( ) ไม่มี	
2. การใช้จ่ายผ่านบัตรเครดิต	1. วงเงินค่าใช้จ่ายในบัตรเครดิตได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจและทำเป็นสัญญาการยืมเงิน	
	( ) มี ( ) ไม่มี	- อยู่ช่วงระหว่างการสมัครใช้
		บัตรเครดิต
	2. ผู้ถือบัตรเครดิตนำบัตรไปใช้นอกเหนือจากรายการที่ได้รับอนุมัติ	
	( ) มี ( ) ไม่มี	
	3. ผู้ถือบัตรเครดิตเมื่อชำระสินค้าหรือบริการจะต้องเรียกใบเสร็จจากผู้ขาย หรือผู้ให้บริการ	
	พร้อมใบบันทึกรายการ (Sales Slip)	
	( ) มี ( ) ไม่มี	

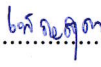
ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
3. การส่งใช้ใบสำคัญ	1. เมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติราชการ ให้ผู้ถือบัตรเครดิตดำเนินการส่งมอบหลักฐาน เพื่อส่งใช้ใบสำคัญ ภายใน 15 วัน นับจากวันที่เดินทางกลับมาถึงที่ตั้ง	
	( ) เกิน 15 วัน ( ) ไม่เกิน 15 วัน	
	2. เดินทางไปปฏิบัติราชการในต่างประเทศ ผู้ถือบัตรเครดิตต้องส่งใช้ใบสำคัญ ภายใน 30 วัน นับจากวันที่เดินทางกลับมาถึงที่ตั้ง	
	( ) เกิน 30 วัน ( ) ไม่เกิน 30 วัน	
4. การควบคุมและตรวจสอบ	1. ก่อนเริ่มต้นปีงบประมาณ มีการสำรวจและทบทวนความจำเป็นในการใช้บัตรเครดิตของ ข้าราชการในสังกัด ให้เป็นปัจจุบัน (กรณีเกษียณหรือลาออก)	
	( ) มี ( ) ไม่มี	
	2. ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องของรายชื่อผู้ถือบัตรเครดิตราชการในหนังสือส่งมอบบัตร ของสถาบันผู้ออกบัตรกับหนังสือการขอใช้บริการบัตรเครดิตราชการ	
	( ) ถูกต้อง ( ) ไม่ถูกต้อง	
	3. จัดทำทะเบียนคุมบัตรเครดิต	
	( ) มี ( ) ไม่มี	
	( ) เป็นปัจจุบัน ( ) ไม่เป็นปัจจุบัน	

ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
4. การควบคุมและตรวจสอบ (ต่อ)	4. ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายที่ได้จากผู้ถือบัตรให้สอดคล้องกับรายการและจำนวนเงินที่ระบุไว้	
	ตามสัญญาการยืมเงินและอยู่ในช่วงระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติให้ไปราชการ	
	( ) ถูกต้อง ( ) ไม่ถูกต้อง	
	5. ชำระเงินให้สถาบันผู้ออกบัตรเครดิตภายในระยะเวลาที่สถาบันผู้ออกบัตรเครดิตกำหนด	
	และชำระเต็มจำนวนตามที่สถาบันผู้ออกบัตรเครดิตแจ้ง	
	( ) ตามกำหนด/เต็มจำนวน ( ) ไม่ตามกำหนด/ไม่เต็มจำนวน	
	6. มีรายการที่มีใช้รายการของทางราชการ หรือรายการที่มีจำนวนเงินการใช้จ่ายเกินกว่าสิทธิ์	
	ที่พึงได้รับจากทางราชการ	
	( ) มี ( ) ไม่มี	
	7. มีเหตุการณ์ที่ผู้ถือบัตรเครดิตหรือบุคคลอื่นนำบัตรเครดิตไปใช้หรือกระทำผิดเงื่อนไขของ	
	หนังสืออนุมัติ	
	( ) มี ( ) ไม่มี	

สรุปผลการตรวจสอบ

อยู่ระหว่างการสมัครใช้บัตรเครดิตราชการ

ลงชื่อ..........ผู้สอบทาน  
(.....)

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ  
(.....)