

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

ตส - 05

กระดาศทำการประกอบการตรวจสอบการใช้บัตรเครดิตราชการ ประจำปีงบประมาณ 2561

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 3 จังหวัดอุดรธานี

ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
1. การสมัครใช้บริการ	1. กำหนดหรือมอบหมาย, มอบอำนาจจากหัวหน้าหน่วยงาน อนุมัติการเปิดวงเงินใช้จ่าย และระยะเวลาใช้บัตร	
	(√) มี () ไม่มี	อยู่ระหว่างขั้นตอนการรับบัตรเครดิต
		จากธนาคาร
	2. หัวหน้าส่วนราชการกับสถาบันผู้ออกบัตรได้ทำข้อตกลงต่อกัน	
	(√) มี () ไม่มี	
2. การใช้จ่ายผ่านบัตรเครดิต	1. วงเงินค่าใช้จ่ายในบัตรเครดิตได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจและทำเป็นสัญญาการยืมเงิน	
	() มี () ไม่มี	
	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

การใช้บัตรเครดิตราชการของสำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๓ อยู่ระหว่างขั้นตอนการรับบัตรเครดิตจากธนาคาร

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
(.....)

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(.....)