

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กระต่ายทำการประกอบการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๕

ประเด็นการสอบทาน	ผลการดำเนินการ	บันทึกเพิ่มเติม
1. ความถูกต้องตามดุลบัญชีของงบทดลอง	<input checked="" type="checkbox"/> ปกติ <input type="checkbox"/> ปรากฏบัญชีผิดดุล ได้แก่.....
2. บัญชีพักเงินนำส่ง หรือ พักเงินสดรับ , บัญชีพักสินทรัพย์ และ บัญชีพักงานระหว่างก่อสร้างในระบบ GFMS ของงบทดลอง	2.1 บัญชีพักเงินนำส่ง หรือ พักเงินสดรับ <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. การจัดส่งรายงานการเงิน ประจำเดือน/ปี ให้สำนักงานการ ตรวจสอบแผ่นดินตามระยะเวลาที่ กำหนด	7.1 มีการจัดทำรายงานการเงินประจำเดือนส่งสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดินภายใน 15 วันของเดือนถัดไป (✓) จัดส่ง (✓) ทันท่วงทีภายในเวลาที่กำหนด () ไม่ทันภายในเวลาที่กำหนด ได้แก่..... () ไม่ได้จัดส่ง
	7.2 จัดส่งรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 60 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ จัดส่ง () ทันท่วงทีภายในเวลาที่กำหนด () ไม่ทันภายในเวลาที่กำหนด ไม่ได้จัดส่ง

สรุปผลการตรวจสอบ

เป็นไปตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของส่วนราชการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
 (.....)

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (.....)