

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรกระดาทำการประกอบการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E - Payment)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ 9 จังหวัดสงขลา

| ประเด็นการสอบทาน    | ผลการดำเนินการ   | บันทึกเพิ่มเติม |
|---------------------|--|-----------------|
| 1. การเปิดให้บริการ | 1. กำหนดหรือมอบหมายผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบอย่างเหมาะสมหรือตามหลักเกณฑ์/ข้อกำหนด |                 |
|                     | ( √ ) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ( ) ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์                                 |                 |
|                     |  |                 |
|                     | 2. ผ่านการอนุมัติหรือเห็นชอบอย่างถูกต้องจากผู้มีอำนาจ                              |                 |
|                     | ( ) ผ่าน ( ) ไม่ผ่าน   |                 |
|                     |  |                 |
| 2. การจ่ายเงิน      | 1. จ่ายเงินเป็นไปตามประเภท / รายการที่กำหนด  |                 |
|                     | ( ) ตามที่กำหนด ( ) ไม่เป็นไปตามที่กำหนด   |                 |
|                     |  |                 |
|                     | 2. การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร  |                 |
|                     | ( ) ถูกต้อง ( ) ไม่ถูกต้อง   |                 |
|                     |  |                 |
|                     | 3. โอนเงินเข้าบัญชีไม่ได้  |                 |
|                     | ( ) มี ( ) ไม่มี   |                 |

| ประเด็นการสอบทาน | ผลการดำเนินการ  | บันทึกเพิ่มเติม |
|------------------|---|-----------------|
|                  | 4. โอนเงินโดยทุจริตหรือโดยผู้ที่ไม่อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ หรือโดยผู้ไม่มีสิทธิ์เข้าใช้งาน |                 |
|                  | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |
|                  |   |                 |
|                  | 5. หลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับโอนเงินผ่านระบบ  |                 |
|                  | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |
|                  |   |                 |
|                  | 6. ทะเบียนคุมการโอนเงิน   |                 |
|                  | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |
|                  | ( ) เป็นปัจจุบัน ( ) ไม่เป็นปัจจุบัน  |                 |
|                  |   |                 |
|                  | 7. รายการในทะเบียนคุมกับหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับโอนเงิน                                     |                 |
|                  | ( ) ตรงกัน ( ) ไม่ตรงกัน  |                 |
|                  |   |                 |
|                  | 8. รายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย หรือไม่ปรากฏรายการ                   |                 |
|                  | โอนเงินในรายงานต่างๆ ที่ได้จากระบบ  |                 |
|                  | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |

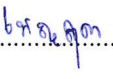
| ประเด็นการสอบทาน        | ผลการดำเนินการ  | บันทึกเพิ่มเติม |
|-------------------------|---|-----------------|
| 3. การตรวจสอบ ณ สิ้นวัน | 1. มีการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการตามที่หลักเกณฑ์กำหนด                       |                 |
|                         | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |
|                         |   |                 |
|                         | 2. มีรายงานสรุปผลการโอนเงิน   |                 |
|                         | ( ) มี ( ) ไม่มี  |                 |
|                         |   |                 |
|                         | 3. มีรายงานสรุปผลการโอนเงิน เปรียบเทียบกับ รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี         |                 |
|                         | E - Statement   |                 |
|                         | ( ) ตรงกัน ( ) ไม่ตรงกัน  |                 |
|                         |   |                 |
|                         | 4. มีการตรวจสอบโดยผู้มีความสมบัติ หรือสถานะที่ไม่เหมาะสม หรือขาดความเป็นอิสระ       |                 |
|                         | (เช่น ตรวจสอบโดยผู้ทำหน้าที่โอนเงิน)  |                 |
|                         | ( ) เหมาะสม ( ) ไม่เหมาะสม  |                 |
|                         |   |                 |
|                         | 5. มีการตรวจสอบโดยวิธีปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม หรือกำหนดวิธีการตรวจสอบไม่ถูกต้อง |                 |
|                         | ชัดเจน  |                 |
|                         | ( ) ถูกต้อง ( ) ไม่ถูกต้อง  |                 |
|                         |   |                 |

| ประเด็นการสอบทาน          | ผลการดำเนินการ                      | บันทึกเพิ่มเติม        |
|---------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 4. การแก้ไขข้อคลาดเคลื่อน | 1. มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด |                        |
|                           | ( ) ปฏิบัติ ( ) ไม่ปฏิบัติ          | ไม่พบรายการคลาดเคลื่อน |
|                           |                                     |                        |

## สรุปผลการตรวจสอบ

การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสศท. 9 มีผลการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกำหนด

ลงชื่อ .....  ..... ผู้สอบทาน  
(.....)

ลงชื่อ .....  ..... ผู้จัดทำ  
(.....)