

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร
กระต่ายทำการประกอบการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินผลด้านบัญชีประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
หน่วยรับตรวจ สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตรที่ ๙

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	<input checked="" type="checkbox"/> ถูกต้องตรงกันระหว่างในระบบ และ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน นอกระบบ <input type="checkbox"/> ไม่ตรงกัน สาเหตุ.....
4. การบันทึกปรับปรุงบัญชีตาม เกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้น ปีงบประมาณ	<input type="checkbox"/> มีการบันทึกปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ได้แก่..... <input type="checkbox"/> ไม่มีการบันทึกปรับปรุงบัญชี สาเหตุ.....
5. บัญชีที่ไม่เกี่ยวข้องกับส่วน ราชการในงบทดลอง	<input type="checkbox"/> มีบัญชีที่ไม่เกี่ยวข้อง ได้แก่..... <input checked="" type="checkbox"/> ไม่มีบัญชีที่ไม่เกี่ยวข้องกับส่วนราชการปรากฏในงบทดลอง
6. การประมวลค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์รายตัว	<input type="checkbox"/> มี <input type="checkbox"/> ไม่

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

สรุปผลการตรวจสอบ

เป็นไปตามเกณฑ์ประเมินด้านบัญชีของส่วนราชการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
 (.....)

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
 (.....)