

## แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ สำนักงาน.....

เรื่องที่ตรวจสอบ เงินฝากธนาคาร

ประเด็นการตรวจสอบ เงินฝากธนาคารมีอยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่า เงินฝากธนาคาร ถูกต้อง ครบถ้วน มีอยู่จริง  
๒ เพื่อให้สามารถจำแนกประเภทของเงินฝากธนาคาร ณ วันตัดยอดว่าเป็นเงินประเภทใดบ้าง ถูกต้องตรงกับเงินประเภทนั้น ๆ หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร , ใบแจ้งยอดเงินฝากธนาคาร (Bank Statement) , บัญชีเงินฝากธนาคารในงบประมาณหรือนอกงบประมาณ ทั้งที่ทำด้วยมือ และระบบ GFMS

จำนวนวันในการตรวจสอบ .....วันทำการ จำนวน.....คน

### แนวทางการปฏิบัติงาน

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
<p>1. สอบทานระบบการควบคุมภายใน ของเงินฝากธนาคารว่าเพียงพอเหมาะสมหรือไม่</p> <p>2. สอบยันยอดคงเหลือของบัญชีเงินฝากธนาคาร กับหนังสือยืนยัน ยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันตัดยอด</p> <p>3. สอบทานว่า มีการจัดทำ งบเทียบยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี เป็นประจำ ทุกสิ้นเดือนหรือไม่</p> <p>4. จัดทำงบเทียบยอดเงินฝาก ธนาคาร ณ วันตัดยอด เพื่อพิสูจน์ ความมีอยู่จริงของบัญชีเงินฝากธนาคารทุกรายการ กรณีไม่ถูกต้อง ให้หาสาเหตุและรายละเอียด ดังนี้</p> <p>4.1 เงินฝากธนาคารเงิน งบประมาณ ประกอบด้วย</p> <p>* เงินที่ขอเบิก ตาม ขบ. เลขที่ 1 คบ้าง จำนวนเงินเท่าใด ที่ยังไม่ได้จ่ายและค้างจ่ายเกิน ๑๕ วันทำการ นับจากวันรับเงินจากคลังหรือไม่</p>			

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
<p>* มีเช็คหมายเลขใด จำนวนเงินเท่าใด ที่ยังไม่นำไปขึ้นเงินและเช็คที่ยังไม่นำไปขึ้นเงิน มีอายุเกิน 6 เดือน หรือไม่</p> <p>3.2 เงินฝากธนาคารเงินนอก งบประมาณ ประกอบด้วย</p> <p>* เงินที่ขอเบิกรายการใดบ้าง จำนวนเงินเท่าใด ที่ยังไม่ได้จ่ายและค้างจ่ายเกิน ๑๕ วันทำการ นับจากวันรับเงินจากคลังหรือไม่หรือตามระเบียบเงินนอกงบประมาณที่เกี่ยวข้อง</p> <p>* มีเช็คหมายเลขใด จำนวนเงินเท่าใด ที่ยังไม่นำไปขึ้นเงินและเช็คที่ยังไม่นำไปขึ้นเงิน มีอายุเกิน 6 เดือน หรือไม่</p>			
สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาสาเหตุที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และ ขยายผลการตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานเพิ่มเติมตามที่ต้องการ			
สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่าง ๆ ที่ได้รับจากการตรวจสอบทั้งหมด			
สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน			

สรุปผลการตรวจสอบ.....

.....

.....

ผู้จัดทำ.....

(.....)

วันที่ .....

ผู้สอบทาน.....

(.....)

วันที่ .....

