

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ สำนักงาน.....

เรื่องที่ตรวจสอบ เงินฝากคลัง

ประเด็นการตรวจสอบ เงินฝากคลังมืออยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ 1. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากคลังมืออยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วน
2. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากคลังคงเหลือ ณ วันตัดยอดเป็นเงินประเภทใดบ้าง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. บัญชีรายละเอียดเงินฝากคลัง และ รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝาก กระทรวงการคลัง (ZGL_RPT013) ณ วันตัดยอด
๒. เอกสารการรับ-จ่ายเงินฝากคลังระหว่างวันที่ - วันที่

จำนวนวันในการตรวจสอบวันทำการ จำนวน.....คน

แนวทางการปฏิบัติงาน

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|---|----------------|---------------|-----------------|
| 1. สอบทานระบบการควบคุมภายในของเงินฝากคลังว่าเพียงพอเหมาะสมและเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดหรือไม่ 2. สอบทานบัญชีรายละเอียดเงินฝากคลังแต่ละประเภท กับรายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลังจากระบบ ณ วันตัดยอด ว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่ 3. ตรวจสอบรายละเอียดเงินฝากคลังแต่ละประเภทว่าประกอบด้วยอะไรบ้าง เป็นจำนวนเงินเท่าใดและเก็บรักษาไว้เกินกว่าระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดไว้หรือไม่ 4. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายละเอียดเงินฝากคลังคงเหลือเป็นประจำทุกเดือนหรือไม่ | | | |

| วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|--|----------------|---------------|-----------------|
| สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาสาเหตุที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ และ ขยายผลการตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานเพิ่มเติมตามที่ต้องการ | | | |
| สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่าง ๆ ที่ได้รับจากการตรวจสอบทั้งหมด | | | |
| สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน | | | |

สรุปผลการตรวจสอบ.....

.....

ผู้จัดทำ.....

(.....)

วันที่

ผู้สอบทาน.....

(.....)

วันที่