

กระดาษทำการ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ต้องตรวจสอบ การรับเงิน

ระยะเวลาตรวจสอบ วันที่ ๑ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ สำหรับระยะเวลา ๑ ปี สืบสุก ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานด้านการเงินของหน่วยงานรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าข้อมูล ตัวเลข ทางการเงินของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง ครบถ้วน เข็อถือได้
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดและส่งรายงานให้หน่วยงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่าเพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

| เรื่องที่ตรวจ | ผลการตรวจ | หมายเหตุ |
|--|---|----------|
| ๑. การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง ได้มีการนำส่งเงินทุกวัน ครบถ้วนทั้งจำนวนหรือไม่ | <input checked="" type="checkbox"/> ครบถ้วนถูกต้อง <input type="checkbox"/> ไม่ได้นำส่งทุกวัน/นำส่งไม่ครบ | |
| ๒. เงินที่ได้รับไว้ให้นำส่งเป็นรายได้ทั้งสิ้น ยกเว้น ที่มีผู้อุทิศให้เป็นการเฉพาะเจาะจงให้ทำการอย่างโดยย่างหนึ่ง หรือกรณีจัดหารายได้เป็นครั้งคราวหรือไม่ | <input type="checkbox"/> นำส่งครบถ้วนถูกต้อง <input type="checkbox"/> ไม่ถูกต้อง | |
| ๓. หน่วยงานคลังมีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เข้าหน้าที่จัดเก็บได้ในวันนั้น และนำส่งพร้อมกับหลักฐาน และรายการที่บันทึกไว้ในสมุดเงินสด ถูกต้องครบถ้วน หรือไม่ หากถูกต้องให้รวมเงินที่จัดเก็บได้ในวันเดียวกันไว้ที่หลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายและลงลายมือชื่อกำกับไว้ และผู้รับเงิน ต้องลงลายมือชื่อในใบส่งเงิน ในสำคัญสรุปใบนำส่งเงินให้ครบถ้วนหรือไม่ | <input checked="" type="checkbox"/> ครบถ้วนถูกต้อง <input type="checkbox"/> ไม่ถูกต้อง | |
| ๔. ยอดเงินที่ลงในบัญชีเงินสดรับ กับใบเสร็จรับเงินในแต่ละวันกับใบนำส่งและยอดเงินในใบสำคัญสรุปใบนำส่ง ถูกต้อง ตรงกันหรือไม่ | <input checked="" type="checkbox"/> ถูกต้องตรงกัน <input type="checkbox"/> จำนวนไม่เท่ากัน | |
| ๕. กรณีการรับส่งเงินซึ่งเป็นเงินสด หรือสถานที่ที่จะรับส่งอยู่ห่างไกล หรือกรณีอื่นใดซึ่งเห็น ว่าไม่ปลอดภัย แก่เงินที่รับส่ง ให้ผู้บริหารท้องถิ่น แต่งตั้ง พนักงานส่วนท้องถิ่นอย่างน้อย ๒ คนเป็นกรรมการ รับผิดชอบร่วมกันควบคุมกับรับส่งเงิน และจัดให้มีเจ้าหน้าที่สำรวจควบคุมรักษา ความปลอดภัยด้วยก็ได้ | <input checked="" type="checkbox"/> มีการแต่งตั้ง คำสั่งเลขที่ <input type="checkbox"/> ไม่มีการแต่งตั้ง | |
| ๖. การควบคุมภายในด้านการรับ เงินมีความรัดกุม เพียงพอ และ สามารถลดความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นได้ หรือไม่ | <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ | |

สรุปผลการตรวจสอบ

ลงชื่อ ผู้รับตรวจ

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๐ เดือน ๗ พ.ศ. ๒๕๖๘