

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ณ พมจ.สมุทรสาคร

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
งานกองทุนผู้สูงอายุ ๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชี ๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่ ๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน	- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำการรายงาน - เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต - ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร - ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒. การดำเนินงาน ๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน	เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การรับบริจาค	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค ๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ	ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออก เพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้	- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความจริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้	นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักษณ สัตยปรีดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่	- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)	๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้	- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒,	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแผนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน
			นัฐเดช บุญรัตนประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ)	
			- ลักษณะ สாதปรดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ณ พมจ.นครศรีธรรมราช

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
งานกองทุนผู้สูงอายุ ๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่ ๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่ ๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน	- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำการรายงาน - เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต - ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร - ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. การดำเนินงาน ๒.๑ การรับ – จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - การรับ – จ่าย งบค่าตอบแทน	เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
- การรับบริจาค	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค ๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ	ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออกเพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้	- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความจริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้	นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักษณ สัตยปรีดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่	- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)	๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้	- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒,	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแผนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน
			นัฐเดช บุญรัตนประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ)	
			ลักษมณ สาทปรีย์ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนธันวาคม ๒๕๖๗
ระหว่างวันที่ ๑๖ - ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗
ณ พมจ.ร้อยเอ็ด

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
งานกองทุนผู้สูงอายุ ๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือการบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีกรรายงานผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่ ๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่ ๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน	- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำการรายงาน - เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต - ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร - ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
๒. การดำเนินงาน ๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ - การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน	เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน
- การรับบริจาค	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค ๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ	ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออกเพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน	กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.	หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้	- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความจริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้	นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักษณ สัตยปรีดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่	- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)	๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้	- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒,	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแผนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน
			นัฐเดช บุญรัตนประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ)	
			- ลักษณะ สাত্রปรีดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนธันวาคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

ณ พมจ.สุพรรณบุรี

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
งานกองทุนผู้สูงอายุ ๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่ ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชี ๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่ ๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน	- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำการรายงาน - เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต - ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร - ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๒. การดำเนินงาน ๒.๑ การรับ – จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ - การรับ – จ่าย งบค่าตอบแทน	เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การรับบริจาค	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค ๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ	ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออกเพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้	- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความจริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้	นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักษณ สัตยปรีดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่	- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)	๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้	- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒,	กัญธิดา คณเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๑๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแผนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน
			นัฐเดช บุญรัตนประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ)	
			ลักษมณ สาทปรีย์ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	