

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๗

ณ พมจ.ขอนแก่น

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

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

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัญธาดา คงเกษม นวต.ชก. นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวต. (พนักงานราชการ) ลักษมณ สาทปรีย์ นวต. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๗ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

ณ พมจ.น่าน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>งานกองทุนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ กำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่</p> <p>๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้องพร้อมใช้งาน</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำ การรายงาน</p> <p>- เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒. การดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗</p> <p>- การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้ จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การรับบริจาค</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค</p> <p>๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออก เพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

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

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
		หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัว บุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวง การคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม		
การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการ ผู้สูงอายุ ๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและ สิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุ ให้เหมาะสมและปลอดภัย ๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพ ตามประเพณี ๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก	- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่	- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ ปฏิบัติงาน - สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง	กัญธาดา คงเกษม นวต.ชก. นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวต. (พนักงานราชการ) ลักษมณ สาทปรีย์ นวต. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบ ภายใน

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

ณ พมจ.อุดรธานี

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>งานกองทุนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ กำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่</p> <p>๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำ การรายงาน</p> <p>- เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป</p>	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
<p>๒. การดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘</p> <p>- การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน</p>	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
<p>- การรับบริจาค</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค</p> <p>๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออก เพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน</p>	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ	เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการ เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ	๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้	- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความมีอยู่จริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้	สุพัฒน์ตรา รัตนเพชร นจก.ปก นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักษมณ สาทปรีย์ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์	๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่	- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก. สุพัฒน์ตรา รัตนเพชร นจก.ปก	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน
- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)	๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน	- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน	กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.	หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
	<p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้</p>	<p>การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม</p>		
<p>การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการผู้สูงอายุ</p> <p>๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย</p> <p>๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพตามประเพณี</p> <p>๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก</p>	<p>- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการปฏิบัติงาน</p> <p>- สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p> <p>สุพัฒน์ตรา รัตนเพชร นจก.ปก</p> <p>นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ)</p> <p>ลักษมณ สาทปรีย์ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน</p>

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

ณ พมจ.พิษณุโลก

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>งานกองทุนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ กำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่</p> <p>๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำ การรายงาน</p> <p>- เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒. การดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๘</p> <p>- การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การรับบริจาค</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค</p> <p>๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออกเพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการ เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้</p>	<p>- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความมีอยู่จริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้</p>	<p>นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักขมณ สาทปริติ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน</p>	<p>- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
	<p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้</p>	<p>การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม</p>		
<p>การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการผู้สูงอายุ</p> <p>๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย</p> <p>๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพตามประเพณี</p> <p>๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก</p>	<p>- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการปฏิบัติงาน</p> <p>- สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.</p> <p>นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวต. (พนักงานราชการ)</p> <p>ลักขมณ สาทปรีย์ นวต. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน</p>

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๘

ณ พมจ.ตาก

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>งานกองทุนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ กำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่</p> <p>๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำ การรายงาน</p> <p>- เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒. การดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</p> <p>- การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การรับบริจาค</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค</p> <p>๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออกเพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการ เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้</p>	<p>- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความมีอยู่จริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้</p>	<p>นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวด. (พนักงานราชการ) ลักขมณ สาทปริติ นวด. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน</p>	<p>- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
	<p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้</p>	<p>การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม</p>		
<p>การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการผู้สูงอายุ</p> <p>๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย</p> <p>๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพตามประเพณี</p> <p>๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก</p>	<p>- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการปฏิบัติงาน</p> <p>- สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.</p> <p>นัฐเดช บุญรัตน์ประเสริฐ นวต. (พนักงานราชการ)</p> <p>ลักขมณ สาทปรดี นวต. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน</p>

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบเดือนมกราคม ๒๕๖๗

ระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๘

ณ พมจ.นครปฐม

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>งานกองทุนผู้สูงอายุ</p> <p>๑. การจัดทำรายงานต่างๆ ตามที่คู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ กำหนด ของปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำตามที่คู่มือกำหนดหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผลการจัดทำเป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กองทุนผู้สูงอายุกำหนดหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องครบถ้วนตามหลักการบัญชีคู่</p> <p>๔. เพื่อช่วยในการสอบทานการบันทึกบัญชีว่ามีรายการที่ผิดพลาด/ผิดปกติหรือไม่</p> <p>๕. ช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินมั่นใจว่าข้อมูลการเงินมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมใช้งาน</p>	<p>- ตรวจสอบเอกสารการจัดทำ การรายงาน</p> <p>- เปรียบเทียบผลรวมด้านเดบิตและเครดิต</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดบัญชีธนาคาร / เอกสาร</p> <p>- ตรวจสอบกับสมุดรายวันทั่วไป</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๒. การดำเนินงาน</p> <p>๒.๑ การรับ - จ่าย งบดำเนินงาน ปีงบฯ ๒๕๖๗ และปีงบฯ ๒๕๖๘ ณ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘</p> <p>- การรับ - จ่าย งบค่าตอบแทน</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องของงบดำเนินงานและงบค่าตอบแทนที่ได้รับและการใช้งบดำเนินงานและค่าตอบแทนให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ยืนยันความถูกต้องในรายการการใช้ จ่ายงบดำเนินงาน และค่าตอบแทน</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การรับบริจาค</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและโปร่งใสของการรับบริจาค</p> <p>๒. เพื่อสอบทานการบันทึกการรับ การออกหลักฐานการรับ และการนำเงินบริจาคส่งเข้ากองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>ตรวจสอบกับบัญชีเงินฝากธนาคาร ทะเบียนคุมใบเสร็จ และใบเสร็จที่ออก เพื่อการรับบริจาคว่าถูกต้องตรงกัน</p>	<p>กัณฑ์ธาดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
<p>- การดำเนินโครงการที่ได้รับการสนับสนุนจากกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุ</p>	<p>เพื่อสอบทานความถูกต้องในกิจกรรม/ขั้นตอนต่าง ๆ ในการดำเนินโครงการ เป็นไปตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน และกรอบระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบบันทึกข้อตกลง - ตรวจสอบการดำเนินการตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน - ตรวจสอบการรายงานผล</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การดำเนินโครงการลูกหนี้เงินกู้ยืมเพื่อประกอบอาชีพ</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องของลูกหนี้ ๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการบันทึกให้เป็นไปตามคู่มือกองบริหารกองทุนผู้สูงอายุกำหนด ๓. เพื่อวิเคราะห์หาลูกหนี้ที่มีความล่าช้าหรือผิดนัดชำระหนี้</p>	<p>- เปรียบเทียบยอดลูกหนี้ และความมีอยู่จริงของลูกหนี้ - ตรวจสอบการบันทึกหนี้ การรับชำระ/ความเคลื่อนไหวในการรับชำระหนี้</p>	<p>สุพัฒนรัตน์เพชร นจก.ปก ลักษมณ สาทปรดี นวด. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>๓. การดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ - การบริหารจัดการวัสดุครุภัณฑ์</p>	<p>๑. เพื่อให้ทราบว่ามีครุภัณฑ์อยู่เท่าใด มีสภาพ และการใช้งาน อย่างไร ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐหรือไม่</p>	<p>- ตรวจสอบความมีอยู่ และสภาพของครุภัณฑ์ - ตรวจสอบนับครุภัณฑ์จริง</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>
<p>- การมอบหมายอำนาจหน้าที่ (คำสั่งฯ ต่าง ๆ)</p>	<p>๑. เพื่อสอบทานคำสั่งว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายใน</p>	<p>- ตรวจสอบกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เอกสาร และการปฏิบัติงานจริง (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวด.ชก.</p>	<p>หัวหน้ากลุ่ม ตรวจสอบภายใน</p>

รายการ	วัตถุประสงค์	วิธีการตรวจสอบ	ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ	ผู้สอบทาน
	<p>๒. เพื่อให้มั่นใจว่าคำสั่งที่ออกมามีความชัดเจน ครบถ้วน และสามารถปฏิบัติตามได้</p>	<p>การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒, หลักการควบคุมภายใน, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online, กระทรวงการคลัง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๗๘ เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม</p>		
<p>การเบิกจ่ายแทนกรมกิจการผู้สูงอายุ</p> <p>๑. โครงการปรับสภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกของผู้สูงอายุให้เหมาะสมและปลอดภัย</p> <p>๒. โครงการสนับสนุนการจัดการศพตามประเพณี</p> <p>๓. โครงการให้บริการสงเคราะห์ผู้สูงอายุในภาวะยากลำบาก</p>	<p>- เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และคู่มือที่กำหนดหรือไม่</p>	<p>- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการปฏิบัติงาน</p> <p>- สอบถามหรือสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กัญธิดา คงเกษม นวต.ชก.</p> <p>สุพัฒน์ตรา รัตนเพชร นจ.ปก</p> <p>ลักษมณ สาทปรีย์ นวต. (พนักงานกองทุนฯ)</p>	<p>หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน</p>