

กรอบอัตรากำลัง กลุ่มตรวจสอบบัญชีกองทุน

ข้าราชการ 7 ราย

- นักวิชาการตรวจสอบบัญชี 6 ราย
- เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชี 1 ราย

พนักงานกองทุน 2 ราย (นักวิชาการเงินและบัญชี)

หน้าที่ความรับผิดชอบ กลุ่ม กตท.

1. ตรวจสอบรายงานการเงินกองทุนประจำปี

- ➔ ตรวจสอบใบโอน , ตรวจสอบรายงานสถานะหนี้
- ➔ ตรวจสอบงบกระแสเงินสด
- ➔ ตรวจสอบรายละเอียดประกอบงบกระแสเงินสด
- ➔ ตรวจสอบงบทดลองหลังปรับปรุง
- ➔ ตรวจสอบงบแสดงผลการดำเนินงาน
- ➔ ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน
- ➔ ตรวจสอบหมายเหตุประกอบงบการเงิน
- ➔ ตรวจสอบงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์ / เงินกองทุน
- ➔ ตรวจสอบกระดาษ์ทำการ

***** ซึ่งต้องตรวจให้เสร็จภายใน 15 พ.ย. เพื่อให้กลุ่มการเงินรวบรวมจัดทำ
รายงานประจำปี ส่ง สตง. *****

หน้าที่ความรับผิดชอบ กลุ่ม กตท. (ต่อ)

2. ตรวจสอบการเงินบัญชีของ ส.ป.ก.จังหวัด

- ก่อนออกตรวจสอบ จะต้องเตรียมความพร้อมเกี่ยวกับข้อมูลในการตรวจสอบ โดย
 - ➔ นำใบเสร็จรับเงินฉบับสีฟ้า มาตรวจสอบว่าเขียนถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
 - ➔ จัดทำรายละเอียด สรุปการรับเงินในแต่ละวันว่าตรงกับบัญชี
 - ➔ จัดทำกระดาดำทำการ การเบิกจ่าย รับ - นำส่ง เงินกองทุน
- รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
- ตรวจสอบ รับ - นำส่งเงิน ในแต่ละวัน
- ตรวจสอบบันทึกบัญชีด้าน รับ - จ่าย ,แยกประเภท ถูกต้องหรือไม่
- แนะนำการบันทึกบัญชี , การเขียนใบเสร็จรับเงิน
- ตรวจสอบสัญญาเงินกู้ และการจ่ายเงินกู้

หน้าที่ความรับผิดชอบ กลุ่ม กตท. (ต่อ)

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินกองทุน
 - ➔ การเบิกเบี้ยเลี้ยง การนับชั่วโมง
 - ➔ การเบิกพัสดุ เป็นไปตามระเบียบพัสดุ
 - ➔ การเบิกจ่าย 6 กิจกรรม เบิกถูกต้องตามกิจกรรม
 - ➔ การเบิกเงินยืม การนับวันครบกำหนด
 - ➔ การเบิก OT มีผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน