

การทดสอบความถูกต้องของรายการขาย

คณะบุคคล HOME AUDIT

ชื่อลูกค้า

กระดาษทำการ การทดสอบความถูกต้องของรายการขาย

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่

รายการที่	เอกสารอ้างอิง	วันที่ขาย	ชื่อลูกค้า	จำนวนเงิน	VAT	จำนวนเงิน VAT	เลือกสินค้าจากใบส่งของ			เลขที่ใบกำกับภาษี	วิธีการตรวจสอบอ้างอิงแผนการตรวจสอบตามข้อ 3.								
							ชื่อสินค้า	จำนวนหน่วย	ราคาต่อหน่วย		3	3	3	3	3	3	3	3	3
การตรวจสอบก่อนสิ้นงวด (Interim) หมายเหตุ วิธีการตรวจสอบตามข้อ 3 ข้อ 3.ทดสอบความถูกต้องของรายการโดยเลือกรายการขายจากสมุดรายวันขายระหว่างงวด โดย 3.1ตรวจสอบสำเนาใบกำกับสินค้าและใบส่งของที่มีลายเซ็นของลูกค้า 3.2ตรวจสอบราคาขายและส่วนลด จาก Price lists 3.3ทดสอบการคำนวณและบวกเลขในสำเนาใบส่งของ 3.4ตรวจสอบการอนุมัติการขาย วงเงินเครดิต ราคาขาย และส่วนลด 3.5ทดสอบการบันทึกรายการขายไปยังบัญชีขาย บัญชีลูกหนี้ และบัญชีประเภทอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ภาษีขาย , ด่างเงินมัดจำ 3.6ทดสอบการบันทึกบัญชีขายไปยังบัญชีลูกหนี้รายตัว รวมทั้งรายงานการวิเคราะห์อายุลูกหนี้ (Aging Reports) การตรวจสอบหลังสิ้นงวด (Final) 3.7สุ่มตัวอย่างรายการสินค้าจากสำเนาใบส่งของและสอบทานการบันทึกบัญชีขายสินค้าในบัญชีคุมสินค้า 3.8ทดสอบการบันทึกรายการภาษีขายในรายงานภาษีขาย 3.9ทดสอบการคำนวณ และอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ กรณีขายเป็นเงินตราต่างประเทศ											1	2	3	4	5	6	7	8	9

Interim ตรวจสอบโดย / วันที่.....

สอบทานโดย / วันที่.....

Final ตรวจสอบโดย / วันที่.....

สอบทานโดย / วันที่.....