

การทดสอบความถูกต้องของรายการจ่ายเงิน

คณะบุคคล HOME AUDIT

ชื่อลูกค้า

กระดาดำทำการ การทดสอบความถูกต้องของรายการการจ่ายเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่

รายการที่	เลขที่เอกสาร ที่เลือก ตรวจสอบ	วันที่ บันทึก บัญชี	รายการ	จำนวน เงิน	เจ้าหนี้ การค้า	วิธีการตรวจสอบอ้างอิงแนวการตรวจสอบข้อที่ 2							
						2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8
การ ตรวจสอบ ก่อนสิ้น งวด (Interim)		ข้อ2	หมายเหตุ วิธีการตรวจสอบ ตามแนวการ ตรวจสอบข้อ 2 ทดสอบความถูกต้องของรายการจ่ายเงิน โดย เลือกรายการรับเงินจากสมุดเงินสดจ่าย โดยเฉพาะรายการที่มีสาระสำคัญหรือรายการ ที่ผิดปกติ กรณีที่มีรายการจ่ายเงินเป็นจำนวน มากอาจใช้วิธีสุ่มตัวอย่างแบบเป็นระบบ และ 2.1 ตรวจสอบใบสำคัญจ่าย มีจำนวนเงิน ถูกต้องตามหลักฐานการจ่ายเงินเช่น ใบกำกับ สินค้าของผู้ขาย ใบเสร็จรับเงินใบกำกับภาษี 2.2 ตรวจสอบการประทับตรา "จ่ายแล้ว" ใน หลักฐานการจ่ายเงิน เพื่อป้องกันการจ่ายเงิน ซ้ำ 2.3 ตรวจสอบการอนุมัติการจ่ายเงินเป็นไป ตามวงเงินที่ได้รับอนุมัติ 2.4 ทดสอบการคำนวณ การบวกเลข ใน เอกสารการจ่ายเงิน รวมทั้งการหัก ส่วนลด หักภาษี ณ ที่จ่าย 2.5 ตรวจสอบการจำแนกประเภทบัญชี 2.6 ทดสอบการผ่านรายการไปยังบัญชีแยก ประเภทต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 2.7 ทดสอบการบันทึกรายการในบัญชีเจ้าหนี้ รายตัว 2.8 ทดสอบการหักภาษี ณ ที่จ่าย ว่าถูกต้อง ตามประมวลรัษฎากรกำหนดหรือไม่										
การ ตรวจสอบ สิ้นงวด (Final)													

N/A = Not Applicable = รายการที่เลือกมีข้อจำกัดไม่สามารถใช้วิธีการ

ตรวจสอบดังกล่าวได้

ตรวจสอบโดย/วันที่.....สอบทานโดย/วันที่.....