**แบบสอบถามการควบคุมภายใน**

**ชุดที่ 2 ด้านการเงิน (ทรัพย์สิน)**

| **คำถาม** | | | **มี/ใช่** | **ไม่มี/ไม่ใช่** | **คำอธิบาย/คำตอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. ทรัพย์สิน** | | |  |  |  |
| **2.1 ความเหมาะสมของการใช้** | | |  |  |  |
|  | 🞍 มีการแบ่งแยกหน้าที่มิให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งมี | |  |  |  |
|  |  | มีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงาน |
|  |  | ต่อไปนี้ |
|  |  | - การอนุมัติซื้อ โอน หรือจำหน่ายทรัพย์สิน |
|  |  | - การใช้ทรัพย์สิน |
|  |  | - การบันทึกบัญชีทรัพย์สิน |
|  |  | - การแก้ไขและกระทบยอดคงเหลือของทรัพย์สิน |
|  | 🞍 การซื้อและเช่าทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบ | |  |  |  |
|  |  | ที่กำหนดหรือไม่ |
|  | 🞍 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้ทรัพย์สิน | |  |  |  |
|  |  | ไว้อย่างชัดเจนหรือไม่ |
|  | 🞍 การใช้ทรัพย์สินที่มีความสำคัญหรือมูลค่าสูงได้มี | |  |  |  |
|  |  | การกำหนดให้เฉพาะผู้ได้รับอนุญาตเท่านั้นที่จะใช้ได้ |
|  | 🞍 มีการฝึกอบรมวิธีการใช้ที่ถูกต้องให้แก่ผู้ใช้ทรัพย์สิน | |  |  |  |
|  |  | หรือไม่ |
| **2.2 การดูแลรักษาทรัพย์สิน** | | |  |  |  |
|  | 🞍 มีการกำหนดมาตรการป้องกันและรักษาทรัพย์สิน | |  |  |  |
|  |  | ที่สำคัญ หรือมีมูลค่าสูงมิให้สูญหายหรือเสียหาย |
|  |  | หรือไม่ |
|  | 🞍 มีการติดหรือเขียนหมายเลขรหัสหรือหมายเลข | |  |  |  |
|  |  | ครุภัณฑ์ไว้ที่ทรัพย์สินทุกรายการหรือไม่ |
|  | 🞍 มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษา | |  |  |  |
|  |  | ทรัพย์สินหรือไม่ |
|  | 🞍 มีการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลา | |  |  |  |
|  |  | ที่กำหนดหรือไม่ |
|  | 🞍 มีการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารการประกัน | |  |  |  |
|  |  | ทรัพย์สินไว้อย่างเหมาะสมหรือไม่ |
| **2.3 การบัญชีทรัพย์สิน** | | |  |  |  |
|  | 🞍 บัญชีหรือทะเบียนทรัพย์สิน มีรายละเอียด | |  |  |  |
|  |  | หมายเลข รหัส รายการ สถานที่ใช้หรือสถานที่ |
|  |  | เก็บรักษา และราคาทุกสิ้นปีหรือไม่ |
|  | 🞍 มีการตรวจนับทรัพย์สินประจำปีหรือไม่ | |  |  |  |
|  | 🞍 มีการจัดทำรายงานผลการตรวจนับทรัพย์สิน | |  |  |  |
|  |  | เปรียบเทียบยอดจากการตรวจนับกับทะเบียนคุม |
|  |  | และ/หรือบัญชีทรัพย์สินหรือไม่ |

|  |
| --- |
| **สรุป : การควบคุมทรัพย์สิน** |

**ชื่อผู้ประเมิน ………………………………………………………………**

**(……………………………………………………………)**

**ตำแหน่ง ………………………………………………………………..**

**วันที่……………..เดือน………………………….. พ.ศ. ………….**