



ตรวจการรับชำระภายหลังวันสิ้นงวด (Subsequent Receipts)

รอบบัญชีปี พ.ศ. 2568 — สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ดัชนีแฟ้ม: B-3

สถานะ: กำลังตรวจ

ผู้จัดทำ: -

ผู้สอบทาน: -

วัตถุประสงค์: เพื่อพิสูจน์ความมืออยู่จริงของลูกค้าที่ไม่ได้รับคำตอบยืนยันยอด ด้วยการตรวจการรับชำระเงินหลังวันสิ้นปี

วิธีการตรวจสอบ:

- เลือกลูกค้าที่ไม่ตอบหนังสือยืนยัน/ยอดคงค้างสูง ตรวจการรับชำระช่วงต้นปีถัดไป
- ตรวจหลักฐานรับเงิน (ใบเสร็จ/เงินเข้าธนาคาร) ว่าเป็นการชำระหนี้ยอดสิ้นปีจริง
- ยอดที่ยังไม่ได้รับชำระ — ตรวจเอกสารการขายต้นทาง และพิจารณาค่าเผื่อ

ยังไม่มีรายการในกระดาดำการใบนี้

สรุปผลการตรวจสอบ:

.....

ลงชื่อ

(.....)

ผู้จัดทำ

วันที่/...../.....

ลงชื่อ

(.....)

ผู้สอบทาน

วันที่/...../.....