



แบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานและคำอธิบาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗

กลุ่มติดตามและประเมินผล
สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ
พฤษภาคม ๒๕๕๖

คำนำ

คู่มือการรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานและคำอธิบาย ประจำปีงบประมาณ 2557 ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานและผู้เกี่ยวข้องได้ศึกษาและทำความเข้าใจกับรูปแบบรายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2557 ซึ่งจะทำให้การรายงานผลผ่านระบบอินทราเน็ต (CAD_PLAN57) มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปในแนวเดียวกัน

คู่มือเล่มนี้ ได้รับความร่วมมือจากผู้รับผิดชอบระบบงานต่างๆ ในการกำหนดรูปแบบการรายงานผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับแนวทางการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ 2557 (Road to Quality²) กับตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานตามเอกสารงบประมาณ / คำรับรองการปฏิบัติราชการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ และแผนงาน / โครงการต่างๆ ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ซึ่งกลุ่มติดตามและประเมินผล หวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ปฏิบัติงานตามสมควร หากมีข้อผิดพลาดประการใด ขออภัยมา ณ โอกาสนี้ด้วย

กลุ่มติดตามและประเมินผล
สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ
พฤศจิกายน 2556

สารบัญ

หมวด A งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ

• แบบรายงาน

แบบ RA1	งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ)	2
แบบ RA	โครงการ EWP	3
แบบ RA2	งานสอนแนะ (กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ).....	4
แบบ RA3	งานวางรูปแบบบัญชี (กลุ่มจัดตั้งใหม่).....	5
แบบ RA4	งานติดตามความเคลื่อนไหว (กลุ่มอาจถูกสั่งเลิก).....	6
แบบ RA5	งานวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน	7
แบบ RA6	งานกำกับงานสอบบัญชี (ผู้สอบบัญชีภาครัฐ).....	8

• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด A	11 – 23
----------------------------------	---------

หมวด B งานสอบบัญชีสหกรณ์โดยภาคเอกชน

• แบบรายงาน

แบบ RB1	งานสอบบัญชีสหกรณ์โดยภาคเอกชน	26
แบบ RB2	งานกำกับสหกรณ์ที่มอบหมายให้ภาคเอกชน (กรณีปกติ).....	27
แบบ RB3	การกำกับงานสอบบัญชี (ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน).....	28
แบบ RB4	งานพัฒนาสหกรณ์ที่มอบหมายให้ภาคเอกชน	29

• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด B.....	32 – 36
---------------------------------	---------

หมวด C งานพัฒนาสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

• แบบรายงาน

แบบ RC1	โครงการเตรียมความพร้อมแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรตั้งใหม่	38
แบบ RC2	โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและเป็นอิสระให้กับระบบสหกรณ์.....	39
แบบ RC3	โครงการพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	40
แบบ RC4	โครงการประสานความร่วมมือเพื่อพัฒนาสหกรณ์ (WVR).....	41
แบบ RC5	โครงการพัฒนาความรู้สารสนเทศด้านบัญชี.....	42
แบบ RC6	โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชี	43

• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด C	46 - 51
----------------------------------	---------

สารบัญ (ต่อ)

หมวด D งานพัฒนาบัญชีรายบุคคล/ชุมชน

• แบบรายงาน

แบบ RD1	การสร้างและพัฒนาอาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี	54
แบบ RD2	โครงการพัฒนาภูมิปัญญาทางบัญชีสู่บัญชีต้นทุนอาชีพ	55
แบบ RD3	โครงการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ในพระราชานุเคราะห์ฯ	56
แบบ RD4-1	โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ (โรงเรียนภายในโครงการเฉลิมพระเกียรติฯ)	57
แบบ RD4-2	โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ (โรงเรียนนอกโครงการเฉลิมพระเกียรติฯ)	58
แบบ RD5	โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	59
แบบ RD6	โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	60
แบบ RD7	โครงการศิลปาชีพ	61
แบบ RD8	โครงการหลวง	62
แบบ RD9	โครงการสายใยรักแห่งครอบครัวฯ	63
แบบ RD10	โครงการพัฒนากลุ่มอาชีพประชาชนฯ	64
แบบ RC11	โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ใหม่)	65
แบบ RC12	โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ติดตามต่อเนื่องปี 49-56)	66
แบบ RD13	โครงการแนะนำการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรที่ปลูกปาล์มน้ำมันและยางพารา	67

• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด D	70 - 83
----------------------------------	---------

หมวด E โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)

• แบบรายงาน

แบบ RE1	โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)	86
แบบ RE2	การพัฒนาเพื่อนคู่คิดเกษตรกร (Smart Officer)	87

• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด E	90 - 91
----------------------------------	---------

สารบัญ (ต่อ)

หมวด F	โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	
	• แบบรายงาน	
	แบบ RF1 กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี	94
	แบบ RF2 กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี	95
	• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด F	98 - 100
หมวด G	งานเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินการบัญชี	
	• แบบรายงาน	
	แบบ RG1 การเผยแพร่สารสนเทศทางการเงินการบัญชี	102
	แบบ RG2 งาน Upgrade โปรแกรม (Quality Software)	103
	แบบ RG3 งานให้บริการโปรแกรม FAS (Quality Coop)	104
	แบบ RG4 งานติดตั้ง Coop Hub (Quality Service)	105
	• คำอธิบายแบบรายงาน หมวด G	108 - 111

หมวด A

งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ

[illegible]

1. ช่อง 13.2.2.2 “รวมวันที่เข้าปฏิบัติงานสลับบัญชีประจำปี” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 และ RM 1 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี

2. ช่อง 13.1.2 “รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสลับบัญชีระหว่างปี” และ ช่อง 13.2.2.4 “จำนวนวันที่ใช้จริงในการสลับบัญชีประจำปี” รวมกันจะเป็นเวลาที่นำมาเทียบกับมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสลับบัญชี (CAQC) เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 และ RM 1 : ร้อยละของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานระยะเวลาที่กำหนด (ร้อยละ 80)

1. ข้อ 10 "การใช้โปรแกรม" เป็นตัววัดเชิงปริมาณ ตาม RM 15 : สหกรณ์กลุ่มเป้าหมายได้รับการตรวจสอบโดยใช้ CATS ร้อยละ 100

2. สำหรับตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 15 : ร้อยละ 50 ของจำนวนสหกรณ์ที่ใช้ CATS ตรวจสอบบัญชีไขเวลาในการตรวจสอบบัญชีลดลงจากปีก่อน (เว้นแต่สหกรณ์ที่มีรอบปีบัญชีไม่เท่ากับปี จะจัดเก็บใน 2 แบบ ดังนี้)

- ข้อ 13.2.2.1 "วันที่ สก./ก. พร้อม" และ ข้อ 13.2.2.3 "วันที่แสดงความเห็น" โดยนับจำนวนวันตั้งแต่วันที่ สก./ก พร้อม ถึงวันที่แสดงความเห็น แล้วนำไปเปรียบเทียบกับปีก่อน
- ข้อ 13.1.2 "รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีระหว่างปี" และ ข้อ 13.2.2.4 "จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี" รวมกัน แล้วนำไปเปรียบเทียบกับปีก่อน

- 1.จำนวนครั้งในการสอบบัญชีระหว่างปี (ช่อง 13.1.1) ให้นับเฉพาะที่จัดทำรายงานผลการสอบบัญชีระหว่างปีเสนอต่อหัวหน้า สตส.
- 2.รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีระหว่างปี (ช่อง 13.1.2) ให้รวมจำนวนวันที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงในการสอบบัญชี / การทำแผนการสอบบัญชีโดยรวม และจำนวนวันที่ใช้ในการสอบบัญชีระหว่างปี (ตามคู่มือ CAQC)
- 3.จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี (ช่อง 13.2.2.4) ให้รวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า / การยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)
- 4.จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) (ช่อง 14) นับตั้งแต่วันที่เสนอผลงานสอบบัญชีต่อ นทส. ผ่านหัวหน้า สตส.

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มมาตรฐานการสอบบัญชี (นางวรรณทณี ศรีพุ่มไข)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RA
โครงการ EWP

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) ประเภท สหกรณ์	(5) ระดับ ความยาก	(6) ปีบัญชี	(7) ชื่อผู้สอบ บัญชี	(8) การปฏิบัติงานสอบบัญชี															
							(8.1) การวางแผนงานสอบบัญชี						(8.2) การปฏิบัติงานตรวจสอบ						(8.3) การสรุปผลการตรวจสอบ			
							(8.1.1) วันที่ ประเมิน มาตรฐาน ขั้นต่ำ (ว.ค.ป)	(8.1.2) วันที่ ประเมิน ความเสี่ยง (ว.ค.ป)	(8.1.3) วันที่ทำ แผนการ สอบบัญชี โดยรวม แล้วเสร็จ (ว.ค.ป)	(8.1.4) วันที่ทำ แนวการ สอบบัญชี แล้วเสร็จ (ว.ค.ป)	(8.1.5) การปฏิบัติงานของ หน.สตส		(8.2.1) สอบบัญชีระหว่างปี			(8.2.2) สอบบัญชีประจำปี			(8.3.1) วันที่ผู้สอบ บัญชีเสนอ รายงานผล การสอบบัญชี (ว.ค.ป)	(8.3.2) การปฏิบัติงานของ หน. สตส		
											วันที่สอบ ทาน (ว.ค.ป)	ข้อสังเกต (Y / N)	(8.2.1.1) วันแรกที่ เข้า ปฏิบัติงาน ของผู้สอบ บัญชี (ว.ค.ป)	(8.2.1.2) วันที่ผู้สอบบัญชี เสนอรายงานผล การสอบบัญชี ระหว่างปี ครั้งแรก (ว.ค.ป)	(8.2.1.3) การปฏิบัติงานของ หน. สตส		(8.2.2.1) วันแรกที่เข้า ปฏิบัติงาน ของผู้สอบ บัญชี (ว.ค.ป)	(8.2.2.2) การปฏิบัติงานของ หน. สตส		วันที่สอบทาน (ว.ค.ป)	ข้อสังเกต (Y / N)	
รวม.....สหกรณ์							สก.	สก.	สก.	สก.	สก.	Y...N	สก.	สก.	สก.	Y...N	สก.	สก.	Y...N	สก.	สก.	Y...N

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มมาตรฐานการสอบบัญชี (นางสาวกัญญารัตน์ เจียตระกูล)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

[illegible]

1. ข้อ 8.1 “วันที่สอนแนะ” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 และ RM 1 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี
2. จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอนบัญชีประจำปี (ข้อ 10.2.4) ให้รวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจบัญชีสินค้า / การยื่นยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)
3. จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) (ข้อ 11) นับตั้งแต่วันที่เสนอผลงานสอนบัญชีต่อ นทส. ผ่านหัวหน้า สดส.

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มมาตรฐานการสอบบัญชี (นางวรรณทณี ศรีพุ่มไข)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

RA3
งานวางรูปแบบบัญชี (กลุ่มจัดตั้งใหม่)

หมายเหตุ

1. ช่อง 8.2.1 “วันแรกที่ใช้วางรูป” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี (ตามคู่มือ CAQC)
2. ช่อง 8.2.3 “วันที่วางรูปแล้วเสร็จ” เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 2 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรตั้งใหม่ได้รับการวางรูปบัญชีที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ
3. จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีเป็นค่า (ช่อง 10.2.4) หารตามจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า / การยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)
4. จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) (ช่อง 11) นับตั้งแต่เริ่มเสนอผลงานสอบบัญชีต่อ นทส. ผ่านหัวหน้า สตส.

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มมาตรฐานการสอบบัญชี (นางวรรณเทณี ศรีพุ่มไข)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

RA 4
งานติดตามความเคลื่อนไหว (กลุ่มอาจถูกส่งเลิก)

[illegible]

1. ช่อง 7 “วันที่ติดตาม” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 และ RM 1 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี
2. จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) (ช่อง 12) นับตั้งแต่วันที่เสนอผลงานสอบบัญชีต่อ นทส. ผ่านหัวหน้า สดส.

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มมาตรฐานการสอบบัญชี (นางวรรณเทณี ศรีพุ่มไข)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RA 5
งานวางระบบบัญชีและ ระบบการควบคุมภายใน

(1) สดส.	(2) รหัสสหกรณ์	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) ชื่อระบบบัญชีและ ระบบการควบคุมภายใน	(5) การวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน			
				(5.1) วันที่วิเคราะห์ ระบบแล้วเสร็จ (ว/ด/ป)	(5.2) วันที่ออกแบบ ระบบแล้วเสร็จ (ว/ด/ป)	(5.3) วันที่วางรูปแบบบัญชี และการควบคุมภายใน แล้วเสร็จ (ว/ด/ป)	(5.4) วันที่สรุปผลการ วางระบบแล้วเสร็จ (ว/ด/ป)
		สหกรณ์					
รวมสหกรณ์				สก.	สก.	สก.	สก.

หมายเหตุ ช่อง (5.3) "วันที่วางรูปแบบบัญชีและการควบคุมภายในแล้วเสร็จ" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 3 : สหกรณ์เป้าหมายได้รับการวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน

(1) ที่	(2) ชื่อผู้สอบบัญชี	(3) ชื่อสหกรณ์/ กลุ่มเกษตรกร	(4) การประเมินมาตรฐานสำนักงาน							(5) การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี			(6) ผลการประเมิน คุณภาพการ ปฏิบัติงานของ ผู้สอบบัญชี (คะแนน)
			(4.1) วันที่ประเมิน (ว.ด.ป.)	(4.2) ผลการประเมิน (Y/N)						(5.1) วันที่ผู้ปฏิบัติงาน ลงทะเบียน รับกระดาดทำการ (ว.ด.ป.)	(5.2) วันที่ประเมิน คุณภาพงาน สอบบัญชีแล้วเสร็จ (ว.ด.ป.)	(5.3) รวมวันที่ใช้ในการ ประเมิน (วัน)	
				ข้อกำหนด ของวิชาชีพ	การ มอบหมาย งานและ การแบ่งงาน	การขอคำ ปรึกษาหารือ	การคงไว้ซึ่ง สหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกร	การติดตาม	การสอบ ทานงาน				
	ราย (ไม่นับซ้ำ)	สก.								...ขึ้นงาน	...ขึ้นงาน	≤ 15 วัน =.....ขึ้นงาน > 15 วัน=.....ขึ้นงาน	≥ 80 =....ขึ้นงาน < 80=....ขึ้นงาน
	ราย (ไม่นับซ้ำ)	ก.								...ขึ้นงาน	...ขึ้นงาน	≤ 15 วัน =.....ขึ้นงาน > 15 วัน=.....ขึ้นงาน	≥ 80 =....ขึ้นงาน < 80=....ขึ้นงาน
	ราย (ไม่นับซ้ำ)	แห่ง	/...../.....	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	...ขึ้นงาน	...ขึ้นงาน	≤ 15 วัน =.....ขึ้นงาน > 15 วัน=.....ขึ้นงาน	≥ 80 =....ขึ้นงาน < 80=....ขึ้นงาน

1. ของ (2) “จำนวนผู้สอบบัญชี” และ ของ (5.2) “วันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 4 : จำนวนผู้สอบบัญชีทุกรายได้รับการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามมาตรฐานกระบวนการสอบบัญชี และมาตรฐานการรายงาน (เงื่อนไข ต้องมีการแสดงผลมูลทั้ง 2 ของ จึงจะนับเป็นผลงาน)
2. ของ (5.3) “รายงานที่ประเมินแล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด” เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 4 : ร้อยละ 80 ของจำนวนชิ้นงานของผู้สอบบัญชี ที่ได้รับการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด

ผู้รับผิดชอบ : นางอมรรัตน์ คงวัดใหม่, นางพัชรภรณ์ เรืองสันติ
กลุ่มกำกับผู้สอบบัญชี
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด A

คำอธิบาย

แบบ RA 1 : งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- ผู้สอบบัญชีของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 12 – 16

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
3. ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
4. ประเภทสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
5. ระดับความยาก
6. ปีบัญชี
7. ชื่อผู้สอบบัญชี Link ข้อมูลมาจากที่ได้อ้างอิงใน PA 1
8. เข้าโครงการ EWP Link ข้อมูลมาจากที่ได้อ้างอิงใน PA 1
9. สถานการณ์ใช้โปรแกรม ณ วันที่...
 - 9.1 องค์ประกอบการใช้โปรแกรม
 - 9.2 ระดับการใช้โปรแกรม
10. การใช้โปรแกรม
11. วันที่ประเมินตามระเบียบ นทส. (มาตรฐานขั้นต่ำ) Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_Checklist 57
12. แผนงานสอบบัญชี
 - 12.1 วันที่ประเมินความเสี่ยงจากการควบคุม
 - 12.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง (เพิ่มเติม)
 - 12.3 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ
 - 12.4 วันที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ

13 การปฏิบัติงานสอบบัญชี

13.1 กิจกรรมสอบบัญชีระหว่างปี

13.1.1 จำนวนครั้ง ให้ระบุจำนวนครั้งที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชีระหว่างปีโดยนับเฉพาะที่จัดทำรายงานผลการสอบบัญชีระหว่างปีเสนอต่อหัวหน้า สตส.

13.1.2 รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุจำนวนวันที่ปฏิบัติงานจริงในการสอบบัญชีระหว่างปี (รวมทุกครั้งที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชีระหว่างปี) ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงในการสอบบัญชี/การทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมและแนวการสอบบัญชีรวมเป็นจำนวนวันที่ใช้ในการสอบบัญชีระหว่างปีด้วย (ตามคู่มือ CAQC)

13.1.3 ผลการสอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มี ให้ระบุ “N”

13.2 กิจกรรมสอบบัญชีประจำปี

13.2.1 วันที่เข้าประเมินความพร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเข้าประเมินความพร้อมของสหกรณ์/กลุ่มฯ

13.2.2 การปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี

13.2.2.1 วันที่สก./ก.พร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อมให้ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี

13.2.2.2 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปีหลังจากวันที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อม

13.2.2.3 การแสดงความเห็น

• วันที่แสดงความเห็น ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงินของสหกรณ์/กลุ่มฯ ซึ่งต้องเป็นวันที่เดียวกับที่ปรากฏอยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

• รูปแบบที่ใช้ ให้ระบุรูปแบบรายงานของผู้สอบบัญชีที่ใช้ในการแสดงความเห็น (แบบไม่มีเงื่อนไข / แบบมีเงื่อนไข / แบบงบการเงินไม่ถูกต้อง / แบบไม่แสดงความเห็นต่องบการเงิน)

13.2.2.4 จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุจำนวนวันทั้งสิ้นที่ผู้สอบบัญชีใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า/ยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)

13.2.2.5 วันที่ส่งรายงานให้หน.สตส. ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีจัดส่งรายงานการสอบบัญชีและกระดาษทำการของสหกรณ์/กลุ่มฯ ที่ได้แสดงความเห็นต่องบการเงินแล้วต่อหัวหน้าสำนักงานฯ

13.2.3 ผลการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มีให้ระบุ “N”

14 จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) ระบบจะคำนวณวันจากวันที่ส่งรายงานให้หัวหน้า สตส. ช่อง 13.2.2.5 ถึงวันที่ยืนยันในระบบ CAD Center

15. ผลการจัดชั้นคุณภาพ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_RANK57

16. การจัดการประชุม

16.1 กรรมการ - สก./ก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมกรรมการหรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”

- จำนวนครั้งที่ผู้สอบ/สตส.เข้าร่วมประชุม ให้ระบุจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ

16.2 ประชุมใหญ่ - สก./ก. จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมใหญ่หรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”

- วันที่เข้าร่วมประชุม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่

คำอธิบาย
แบบ RA : โครงการ EWP

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- ผู้สอบบัญชีของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 8.1.3 , 8.1.4 , 8.2.1.1, 8.2.1.2 ,8.2.2.1 และ 8.3.1
- หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 8.1.5 , 8.2.1.3 , 8.2.2.2 และ 8.3.2

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์
3. ชื่อสหกรณ์
4. ประเภทสหกรณ์
5. ระดับความยาก
6. ปีบัญชี

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PA 1
ที่เลือก “Y” การเข้าโครงการ EWP

7. ชื่อผู้สอบบัญชี Link ข้อมูลจากระบบ CAD_AUDIT 57
8. การปฏิบัติงานสอบบัญชี

8.1 การวางแผนงานสอบบัญชี

- 8.1.1 วันที่ประเมินมาตรฐานขั้นต่ำ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_Checklist 57
- 8.1.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง Link ข้อมูลจากระบบ CAD_Risk 57
- 8.1.3 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ
- 8.1.4 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีแล้วเสร็จ
- 8.1.5 การปฏิบัติงานของ หน.สตส.
 - วันที่สอบทาน ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่สอบทานงานของผู้สอบบัญชีแล้วเสร็จ
 - ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต หากมีข้อสังเกตให้ระบุ “Y” หรือไม่มีให้ระบุ “N”

8.2 การปฏิบัติงานตรวจสอบ

8.2.1 สอบบัญชีระหว่างปี

8.2.1.1 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีระหว่างปี

8.2.1.2 วันที่ผู้สอบบัญชีเสนอรายงานผลการสอบบัญชีระหว่างปีครั้งแรก ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเสนอรายงานผลการ

สอบบัญชีระหว่างปีในครั้งแรก

8.2.1.3 การปฏิบัติงานของ หน. สตส.

- วันที่สอบทาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สอบทานงานของผู้สอบบัญชีแล้วเสร็จในครั้งแรก
- ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต หากมีข้อสังเกตให้ระบุ “Y” หรือไม่มีให้ระบุ “N”

8.2.2 สอบบัญชีประจำปี

8.2.2.1 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปี

8.2.2.2 การปฏิบัติงานของ หน. สตส.

- วันที่สอบทาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สอบทานงานของผู้สอบบัญชีแล้วเสร็จ
- ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต หากมีข้อสังเกตให้ระบุ “Y” หรือไม่มีให้ระบุ “N”

8.3 การสรุปผลการตรวจสอบ

8.3.1 วันที่ผู้สอบบัญชีเสนอรายงานผลการสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ผู้สอบบัญชีเสนอรายงานผลการสอบบัญชี

8.3.2 การปฏิบัติงานของ หน. สตส.

- วันที่สอบทาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สอบทานงานของผู้สอบบัญชีแล้วเสร็จ
- ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต หากมีข้อสังเกตให้ระบุ “Y” หรือไม่มีให้ระบุ “N”

คำอธิบาย

แบบ RA 2 : งานสอนแนะ (กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- ผู้สอบบัญชีของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 8 - 13

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
 2. รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
 3. ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
 4. ประเภทสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
 5. ระดับความยาก
 6. ปีบัญชี
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PA 2

7. ชื่อผู้สอบบัญชี Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_AUDIT 57

8. กิจกรรมสอนแนะ

8.1 วันที่สอนแนะ ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอนแนะให้กับสหกรณ์/กลุ่มฯ

8.2 จำนวนครั้ง (สะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าไปปฏิบัติงานสอนแนะให้กับสหกรณ์/กลุ่มฯ (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่ที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)

8.3 การทำบัญชี/งบทดลอง/งบการเงิน (หลังการสอนแนะ)

- ทำบัญชี ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ทำไม่ได้
- ทำงบทดลอง ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ทำไม่ได้
- ทำงบการเงิน ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ทำไม่ได้

9. แผนงานสอบบัญชี

- 9.1 วันที่ประเมินความเสี่ยงจากการควบคุม
 - 9.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง (เพิ่มเติม)
- } Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_Risk 57

9.3 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ

9.4 วันที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ

- 10 การปฏิบัติงานสอบบัญชี
 - 10.1 วันที่เข้าประเมินความพร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเข้าประเมินความพร้อมของสหกรณ์/กลุ่มฯ
 - 10.2 การปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี
 - 10.2.1 วันที่สก./ก.พร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อมให้ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี
 - 10.2.2 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปีหลังจากวันที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อม
 - 10.2.3 การแสดงความเห็น
 - วันที่แสดงความเห็น ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินของสหกรณ์/กลุ่มฯ ซึ่งต้องเป็นวันที่เดียวกับที่ปรากฏอยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชี
 - รูปแบบที่ใช้ ให้ระบุรูปแบบรายงานของผู้สอบบัญชีที่ใช้ในการแสดงความเห็น (แบบไม่มีเงื่อนไข / แบบมีเงื่อนไข / แบบงบการเงินไม่ถูกต้อง / แบบไม่แสดงความเห็นต่อการเงิน)
 - 10.2.4 จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุจำนวนวันทั้งสิ้นที่ผู้สอบบัญชีใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า/ยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)
 - 10.2.5 วันที่ส่งรายงานให้หน.สตส. ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีจัดส่งรายงานการสอบบัญชีและกระดาดำทำการของสหกรณ์/กลุ่มฯ ที่ได้แสดงความเห็นต่อการเงินแล้วต่อหัวหน้าสำนักงานฯ
 - 10.2.6 ผลการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุว่ามี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มี ให้ระบุ “N”
- 11 จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) ระบบจะคำนวณวันจากวันที่ส่งรายงานให้หัวหน้า สตส. ช่อง 10.2.5 ถึงวันที่ยืนยันในระบบ CAD Center
12. ผลการจัดชั้นคุณภาพ Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_RANK57
13. การจัดการประชุม
 - 13.1 กรรมการ - สก./ก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมกรรมการหรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
 - จำนวนครั้งที่ผู้สอบ/สตส.เข้าร่วมประชุม ให้ระบุจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ
 - 13.2 ประชุมใหญ่ - สก./ก. จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมใหญ่หรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
 - วันที่เข้าร่วมประชุม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่

คำอธิบาย

แบบ RA 3 : งานวางรูปแบบบัญชี (กลุ่มจัดตั้งใหม่)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- ผู้สอบบัญชีของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่วง 8 -13

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
3. ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
4. ประเภทสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
5. ระดับความยาก
6. ปีบัญชี
7. ชื่อผู้สอบบัญชี Link ข้อมูลมาจากที่ใดวางแผนใน PA 3
8. กิจกรรมวางรูปแบบบัญชี
- 8.1 วันที่เข้าประเมินความพร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเข้าประเมินความพร้อมของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร เพื่อการวางรูปแบบบัญชี
- 8.2 การวางรูปแบบบัญชี
- 8.2.1 วันแรกที่เข้าวางรูป ให้ระบุ วัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าปฏิบัติงานวางรูปแบบบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มฯ
- 8.2.2 รูปแบบที่ใช้ ให้เลือก “✓” ว่าใช้ Manual และ/หรือ โปรแกรม
- 8.2.3 วันที่วางรูปแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ปฏิบัติงานวางรูปแบบบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มฯ แล้วเสร็จ
9. แผนงานสอบบัญชี
- 9.1 วันที่ประเมินความเสี่ยงจากการควบคุม
- 9.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง (เพิ่มเติม)
- 9.3 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ
- 9.4 วันที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ

10 การปฏิบัติงานสอบบัญชี

10.1 วันที่เข้าประเมินความพร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเข้าประเมินความพร้อมของสหกรณ์/กลุ่มฯ

10.2 การปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี

10.2.1 วันที่สก./ก.พร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อมให้ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี

10.2.2 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปีหลังจากวันที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อม

10.2.3 การแสดงความเห็น

• วันที่แสดงความเห็น ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินของสหกรณ์/กลุ่มฯ ซึ่งต้องเป็นวันที่เดียวกับที่ปรากฏอยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

• รูปแบบที่ใช้ ให้ระบุรูปแบบรายงานของผู้สอบบัญชีที่ใช้ในการแสดงความเห็น (แบบไม่มีเงื่อนไข / แบบมีเงื่อนไข / แบบงบการเงินไม่ถูกต้อง / แบบไม่แสดงความเห็นต่อการเงิน)

10.2.4 จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุจำนวนวันทั้งสิ้นที่ผู้สอบบัญชีใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า/ยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)

10.2.5 วันที่ส่งรายงานให้หน.สตส. ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีจัดส่งรายงานการสอบบัญชีและกระดาดำทำการของสหกรณ์/กลุ่มฯ ที่ได้แสดงความเห็นต่อการเงินแล้วต่อหัวหน้าสำนักงานฯ

10.2.6 ผลการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุว่ามี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มี ให้ระบุ “N”

11 จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) ระบบจะคำนวณวันจากวันที่ส่งรายงานให้หัวหน้า สตส. ช่อง 10.2.5 ถึงวันที่ยืนยันในระบบ CAD Center

12. ผลการจัดชั้นคุณภาพฯ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_RANK57

13. การจัดการประชุม

13.1 กรรมการ - สก./ก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมกรรมการหรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
- จำนวนครั้งที่ผู้สอบ/สตส.เข้าร่วมประชุม ให้ระบุจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ

13.2 ประชุมใหญ่ - สก./ก. จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมใหญ่หรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
- วันที่เข้าร่วมประชุม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่

คำอธิบาย

แบบ RA 4 : งานติดตามความเคลื่อนไหว (กลุ่มอาจถูกสั่งเลิก)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 8 - 14

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
3. ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
4. ประเภทสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
5. ระดับความยาก
6. ปีบัญชี
7. วันที่ติดตาม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้าปฏิบัติงานติดตามความเคลื่อนไหวสหกรณ์/กลุ่มฯ
8. ผลการติดตาม
 - 8.1 อยู่ระหว่างการพิจารณาของ นทส. ให้ระบุ “✓” สหกรณ์/กลุ่มฯ ที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของนายทะเบียนสหกรณ์
 - 8.2 นทส.พิจารณาให้ฟื้นฟู ให้ระบุ เดือน ปี ที่ได้รับแจ้งจากนายทะเบียนสหกรณ์ว่าให้เข้าฟื้นฟูสหกรณ์/กลุ่มฯ
 - 8.3 นทส.สั่งเลิกแล้ว ให้ระบุ วัน เดือน ปี ของสหกรณ์/กลุ่มฯ ที่นายทะเบียนสหกรณ์ได้สั่งเลิกแล้ว
9. กิจกรรมสอนแนะ
 - 9.1 วันที่สอนแนะ ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอนแนะให้กับสหกรณ์/กลุ่มฯ
 - 9.2 จำนวนครั้ง (สะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าไปปฏิบัติงานสอนแนะให้กับสหกรณ์/กลุ่มฯ (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)
 - 9.3 การทำบัญชี/งบทดลอง/งบการเงิน (หลังการสอนแนะ)
 - ทำบัญชี ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ไม่ได้
 - ทำงบทดลอง ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ไม่ได้
 - ทำงบการเงิน ให้เลือก “✓” ว่า ทำได้เอง หรือ ไม่ได้

10. แผนงานสอบบัญชี

• การประเมินความเสี่ยง

10.1 วันที่ประเมินความเสี่ยงจากการควบคุม

10.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง (เพิ่มเติม)

} Link ข้อมูลจากระบบ CAD_Risk 57

10.3 วันที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมแล้วเสร็จ

10.4 วันที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ทำแนวการสอบบัญชีแล้วเสร็จ

11. กิจกรรมสอบบัญชีประจำปี (กรณีที่สามารถตรวจสอบบัญชีได้)

11.1.1 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุ วัน เดือน ปี ในวันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปีหลังจากวันที่สหกรณ์/กลุ่มฯ พร้อม

11.1.2 การแสดงความเห็น

• วันที่แสดงความเห็น ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินของสหกรณ์/กลุ่มฯ ซึ่งต้องเป็นวันที่เดียวกับที่ปรากฏอยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

• รูปแบบที่ใช้ ให้ระบุรูปแบบรายงานของผู้สอบบัญชีที่ใช้ในการแสดงความเห็น (แบบไม่มีเงื่อนไข / แบบมีเงื่อนไข / แบบงบการเงินไม่ถูกต้อง / แบบไม่แสดงความเห็นต่อการเงิน)

11.1.3 จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุจำนวนวันทั้งสิ้นที่ผู้สอบบัญชีใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า/ยืนยันยอดด้วย (ตามคู่มือ CAQC)

11.1.4 วันที่ส่งรายงานให้หน.สตส. ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีจัดส่งรายงานการสอบบัญชีและกระดาษทำการของสหกรณ์/กลุ่มฯ ที่ได้แสดงความเห็นต่อการเงินแล้วต่อหัวหน้าสำนักงานฯ

11.1.5 ผลการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุ ว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มี ให้ระบุ “N”

12 จำนวนวันที่ใช้บันทึกข้อมูลทางการเงิน (Input form) ระบบจะคำนวณวันจากวันที่ส่งรายงานให้หัวหน้า สตส. ช่อง 11.1.4 ถึงวันที่ยืนยันในระบบ CAD Center

13. ผลการจัดชั้นคุณภาพ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_RANK57

14. การจัดการประชุม

14.1 กรรมการ - สก./ก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมกรรมการหรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
- จำนวนครั้งที่ผู้สอบ/สตส.เข้าร่วมประชุม ให้ระบุจำนวนครั้งสะสมที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ

14.2 ประชุมใหญ่ - สก./ก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์/กลุ่ม จัดให้มีการประชุมใหญ่หรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
- วันที่เข้าร่วมประชุม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่

คำอธิบาย

แบบ RA 5 : งานวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 (สตท.) รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 4 - 5

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. สตท.
 2. รหัสสหกรณ์
 3. ชื่อสหกรณ์
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PA 5
4. ชื่อระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน ให้ระบุชื่อระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในที่ได้ให้คำแนะนำในการวางระบบแก่สหกรณ์
 5. การวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน
 - 5.1 วันที่วิเคราะห์ระบบแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่วิเคราะห์ลักษณะการดำเนินธุรกิจ ระบบบัญชี และระบบการควบคุมภายในของ
 - 5.2 วันที่ออกแบบระบบแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ออกแบบระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมของสหกรณ์แล้วเสร็จ
 - 5.3 วันที่วางรูปแบบบัญชีและการควบคุมภายในแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่วางรูปแบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในของสหกรณ์
 - 5.4 วันที่สรุปผลการวางระบบแล้วเสร็จ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สรุปผลการวางระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในของสหกรณ์แล้วเสร็จ

สหกรณ์แล้วเสร็จ

แล้วเสร็จ

คำอธิบาย

แบบ RA 6 : งานกำกับงานสอบบัญชี (ผู้สอบบัญชีภาครัฐ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 (สตท.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่ ระบุลำดับที่
2. ชื่อผู้สอบบัญชี แสดงรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีทั้งสิ้น Link ข้อมูลมาจาก ระบบ CAD_AUDIT57
3. ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ระบุชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่ถูกประเมินขึ้นงาน
4. การประเมินมาตรฐานสำนักงาน
 - 4.1 วันที่ประเมิน
 - 4.2 ผลการประเมิน
 - ข้อกำหนดวิชาชีพ
 - การมอบหมายงานและการแบ่งงาน
 - การขอคำปรึกษาหารือ
 - การคงไว้ซึ่งสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
 - การติดตาม
 - การสอบทานงาน
5. การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
 - 5.1 วันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับกระดาดำทำการ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับกระดาดำทำการ
 - 5.2 วันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_CAQC57
 - 5.3 รวมวันที่ใช้ในการประเมิน นับจากวันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับกระดาดำทำการ ถึงวันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ (ภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับงาน)
6. ผลการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี แสดงผลคะแนนที่ได้จากการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_CAQC57

หมวด B

งานสอบบัญชีสหกรณ์โดยภาคเอกชน

หมายเหตุ

1. ข้อ 9.3.2 “วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี” เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ
- ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการตรวจสอบบัญชี
 - ตาม RM 5 : สหกรณ์ได้รับการตรวจสอบบัญชี จำนวน 773 แห่ง
2. ข้อ 9.1.3 “รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีระหว่างปี” และ ข้อ 9.3.5 “จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี” รวมกันจะเป็นเวลาที่นำมาเทียบกับมาตรฐานการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี (CAQC) เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิตที่ 1 และตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 5 : ร้อยละ 80 ของสหกรณ์ได้รับการตรวจสอบบัญชีภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด

RB 2
งานกำกับสหกรณ์ที่ มอบหมายให้ภาคเอกชน (กรณีปกติ)

(1) ที่	(2) รหัส สหกรณ์	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) ปีบัญชี	(5) จังหวัด	(6) ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน	(7) การกำกับสหกรณ์			(8) การจัดการประชุม			
						(7.1) วันที่กำกับสหกรณ์ (ว.ด.ป.)	(7.2) ผลการเข้ากำกับ		(8.1) กรรมการ		(8.2) ประชุมใหญ่	
							(7.2.1) มีข้อสังเกต (ว.ด.ป. หนังสือแจ้งผลฯ)	(7.2.2) ไม่มีข้อสังเกต (ว.ด.ป.หนังสือ แจ้งผลฯ)	สก.จัดให้ มีการ ประชุม (Y/N)	จำนวนครั้งที่ ผู้สอบ/สดส. เข้าร่วมประชุม	สก.จัดให้ มีการ ประชุม (Y/N)	ว.ด.ป ที่เข้า ร่วม ประชุม
	รวม.....สหกรณ์					...สก.	...สก.	...สก.	..Y...N	...สก...ครั้ง	..Y...N	...สก.

ช่อง (7.1) "วันที่กำกับสหกรณ์" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 9 : จำนวนสหกรณ์ที่มอบหมายให้ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน ได้รับการกำกับ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 30

ผู้รับผิดชอบ : นางณิชปาวีณ์ มงคลทรง , นางวิไลรัตน์ เทวะผลิน
กลุ่มกำกับสหกรณ์
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

[illegible]

1. ช่อง (6) "ชื่อ-สกุลผู้สอบบัญชีที่ได้รับการประเมิน" และ ช่อง (7.2) "วันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 11 : จำนวนผู้สอบบัญชีทุกรายที่ได้รับการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามมาตรฐานกระบวนการสอบบัญชี และมาตรฐานการรายงาน (เงื่อนไข ต้องมีการแสดงข้อมูลทั้ง 2 ช่อง จึงจะนับเป็นผลงาน)
2. ช่อง (7.3) "รวมวันที่ใช้ในการประเมิน" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 11 : ร้อยละ 80 ของจำนวนชิ้นงานของผู้สอบบัญชี ที่ได้รับการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานภายในมาตรฐานเวลาที่กำหนด

นางอมรรัตน์ คงวัดใหม่, นางพัชรารักษ์ เรืองสันติ
กลุ่มกำกับผู้สอบบัญชี
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RB 4
งานพัฒนาสหกรณ์ที่มอบหมาย ให้ภาคเอกชน

(1) ที่	(2) กลุ่มเป้าหมาย	(3) หลักสูตร	(4) หน่วยวัด	(5) จำนวนที่ได้รับการ อบรม	(6) การติดตามประเมินผล	
					(6.1) การเข้า ติดตาม	(6.2) สามารถนำ ความรู้ไปใช้ ประโยชน์
1	สหกรณ์ที่มอบหมายให้ภาคเอกชน		สก. คน			
2	ผู้สอบบัญชี/ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีภาคเอกชน		คน			

- หมายเหตุ 1. ช่อง " (5) จำนวนที่ได้รับการอบรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 24 : จำนวนสหกรณ์ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการ
ทางการเงินการบัญชี (700 แห่ง)
2. ช่อง (6.2) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 24 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์ที่มีบุคลากรผ่าน
การฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : (นางสาวสาหร่าย ใจดี / นางวิไลรัตน์ เทวะผลิน)
กลุ่มกำกับสหกรณ์ / กลุ่มกำกับผู้สอบบัญชี
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด B

คำอธิบาย

แบบ RB 1 : งานสอบบัญชีสหกรณ์โดยภาคเอกชน

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- ผู้สอบบัญชี : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 8 - 12
- สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.) รับผิดชอบในช่อง 13 และ 14

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์
3. ชื่อสหกรณ์
4. ปีบัญชี
5. จังหวัด

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PB 1

6. ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน Link ข้อมูลจากระบบ CAD_AUDIT_CA
7. วันที่ประเมินตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ (มาตรฐานขั้นต่ำ) Link ข้อมูลจากระบบ Cad_Ca
8. แผนงานสอบบัญชี

8.1 วันที่ประเมินความเสี่ยง

8.2 วันที่ประเมินความเสี่ยง (เพิ่มเติม)

Link ข้อมูลจากระบบ Cad_Ca

8.3 วันที่ส่งแผนการสอบบัญชีโดยรวมและแนวการสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่จัดส่งแผนการสอบบัญชีโดยรวมและแนวการสอบบัญชี

9 การปฏิบัติงานสอบบัญชี

9.1 การปฏิบัติงานสอบบัญชีระหว่างปี

9.1.1 จำนวนครั้ง ให้ระบุจำนวนครั้งที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชีระหว่างปีโดยนับเฉพาะที่จัดทำรายงานผลการสอบบัญชีระหว่าง

เสนอต่อ นทส.

9.1.2 วันแรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี วันแรกที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีระหว่างปี

9.1.3 รวมจำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุจำนวนวันที่ปฏิบัติงานจริงในการปฏิบัติงานสอบบัญชีระหว่างปี ทั้งนี้ให้นับ

รวมจำนวนวันที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงในการสอบบัญชี/การจัดทำแผนการสอบบัญชีโดยรวมและแนวการสอบบัญชี เป็นจำนวนวันที่ใช้ในการสอบบัญชีระหว่างปีด้วย

9.2 ผลการสอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มีให้ระบุ “N”

9.3 สอบบัญชีประจำปี

9.3.1 วันที่ สก.พร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สหกรณ์พร้อมให้ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี

9.3.2 วันที่แรกที่เข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบบัญชีประจำปีวันแรกหลังวันที่สหกรณ์พร้อม

9.3.3 วันที่แสดงความเห็น ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินของสหกรณ์ (วันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี)

9.3.4 รูปแบบที่ใช้ ให้ระบุรูปแบบรายงานของผู้สอบบัญชีที่ใช้ในการแสดงความเห็น (แบบไม่มีเงื่อนไข / แบบมีเงื่อนไข / แบบงบการเงินไม่ถูกต้อง / แบบไม่แสดงความเห็นต่อการเงิน)

9.3.5 จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุจำนวนวันทั้งสิ้นที่ผู้สอบบัญชีใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีประจำปี ทั้งนี้ให้นับรวมจำนวนวันที่ใช้ในการตรวจนับสินค้า/ยืนยันยอดด้วย

9.4 ผลการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุว่า มี/ไม่มี ข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง หากมีข้อสังเกต/ข้อบกพร่อง ให้ระบุ “Y” หรือ ไม่มีให้ระบุ “N”

10. วันที่ยืนยันข้อมูลทางการเงิน (Input form) } Link ข้อมูลมาจากระบบ Cad_Ca

11. ผลการจัดชั้นคุณภาพ

12. วันที่ประชุมใหญ่ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่ของสหกรณ์

13. วันที่กรมฯ รับรายงาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ สมช. รับรายงานการสอบบัญชีและกระดาดำทำการของสหกรณ์ที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่อการเงินแล้ว

14. วันที่ส่งรายงานให้ สก. ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ สมช.ส่งรายงานการสอบบัญชีที่ผ่านการสอบทานแล้วให้สหกรณ์ทราบ

คำอธิบาย

แบบ RB 2 : งานกำกับสหกรณ์ที่มอบหมายให้ภาคเอกชน (กรณีปกติ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) และ สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (สมช.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
 2. รหัสสหกรณ์
 3. ชื่อสหกรณ์
 4. ปีบัญชี
 5. จังหวัด
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PB 2
6. ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน Link ข้อมูลจากระบบ CAD_AUDIT_CA
 7. การกำกับสหกรณ์
 - 7.1 วันที่กำกับสหกรณ์ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้ากำกับสหกรณ์
 - 7.2 ผลการเข้ากำกับ
 - 7.2.1 มีข้อสังเกต
 - 7.2.2 ไม่มีข้อสังเกต
- } ให้ระบุวัน เดือน ปี หนังสือที่แจ้งผลฯ
8. การจัดการประชุม
 - 8.1 กรรมการ - สก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์จัดให้มีการประชุมกรรมการหรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
 - จำนวนครั้งที่ผู้สอบ/สตส.เข้าร่วมประชุม ให้ระบุจำนวนครั้งที่สะสมที่เข้าร่วมประชุมกรรมการ
 - 8.2 ประชุมใหญ่ - สก.จัดให้มีการประชุม ให้ระบุว่า สหกรณ์จัดให้มีการประชุมใหญ่หรือไม่ ถ้ามีให้ระบุ “Y” ถ้าไม่มีให้ระบุ “N”
 - ว.ด.ป.ที่เข้าร่วมประชุม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่เข้าร่วมประชุมใหญ่

คำอธิบาย

แบบ RB 3 : งานกำกับงานสอบบัญชี (ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 – 10 (ยกเว้นเขตพื้นที่ กทม.)
- สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี (ผู้สอบบัญชีทุกรายที่รับงานในเขตพื้นที่ กทม.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน

1. ที่
2. รหัสสหกรณ์
3. ชื่อสหกรณ์
4. ปีบัญชี
5. จังหวัด
6. ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน
7. การประเมินคุณภาพงานสอบบัญชี

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PB 3

7.1 วันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับกระดาดำการ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ลงทะเบียนรับกระดาดำการ

7.2 วันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_CAQC57

7.3 รวมวันที่ใช้ในการประเมิน นับจากวันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับกระดาดำการ ถึงวันที่ประเมินคุณภาพงานสอบบัญชีแล้วเสร็จ (ภายใน 20 วัน

นับแต่วันที่ผู้ปฏิบัติงานลงทะเบียนรับงาน

8. ตรวจสอบการวางแผนการสอบบัญชี

8.1 วันที่ตรวจสอบการวางแผนงานสอบบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี เข้าตรวจสอบการวางแผนงานสอบบัญชี

8.2 ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี / ไม่มี ข้อสังเกตจากการตรวจสอบการวางแผนการสอบบัญชี หากมีข้อสังเกตให้ระบุ "Y" หรือถ้าไม่มีให้ระบุ "N"

9. สอบบัญชีระหว่างปี

9.1 วันที่สอบทานรายงาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่สอบทานรายงานของผู้สอบบัญชี

9.2 ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี / ไม่มี ข้อสังเกตจากการสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชี หากมีข้อสังเกตให้ระบุ "Y" หรือถ้าไม่มีให้ระบุ "N"

10. สอบบัญชีประจำปี

10.1 วันที่วิเคราะห์รายงาน ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่วิเคราะห์รายงานของผู้สอบบัญชี

10.2 ข้อสังเกต ให้ระบุว่า มี / ไม่มี ข้อสังเกตจากการวิเคราะห์รายงานของผู้สอบบัญชี หากมีข้อสังเกตให้ระบุ "Y" หรือถ้าไม่มีให้ระบุ "N"

คำอธิบาย

แบบ RB 4 : งานพัฒนาสหกรณ์ที่มอบหมายให้ภาคเอกชน

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการตามลำดับ
- (2) กลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ สหกรณ์ที่มอบหมายให้ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนตรวจสอบบัญชี และผู้สอบบัญชี/ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีภาคเอกชน
- (3) หลักสูตร ให้ระบุชื่อหลักสูตรที่มีการดำเนินการจัดอบรม
- (4) หน่วยวัด แสดงหน่วยวัดของกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ สหกรณ์ และจำนวนคน
- (5) จำนวนที่ได้รับการอบรม ให้ระบุเป็นจำนวนสหกรณ์ และจำนวนคนที่ได้รับการอบรมในแต่ละหลักสูตร
- (6) การติดตามประเมินผล
 - 6.1 การเข้าติดตาม ให้ระบุจำนวนสหกรณ์ และจำนวนคนที่ได้รับการติดตามประเมินผล
 - 6.2 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนสหกรณ์ และจำนวนคนที่ได้รับการอบรม สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

} Link ข้อมูลมาจากแบบ PB 4



หมวด C

งานพัฒนาสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC 1
โครงการเตรียมความพร้อมแก่สหกรณ์และ กลุ่มเกษตรกรที่ตั้งใหม่

(1) ที่	(2) รหัส สหกรณ์/ กลุ่ม เกษตรกร	(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	(4) ปีบัญชี	(5) อบรมคณะกรรมการ		(6) อบรมการจัดทำบัญชี แก่พนักงานบัญชี		(7) การติดตามประเมินผลโครงการ										
				(5.1) วันแรก ที่อบรม (ว/ด/ป)	(5.2) จำนวนคน	(6.1) วันแรก ที่อบรม (ว/ด/ป)	(6.2) จำนวนคน	(7.1) การติดตามนำความรู้ไปใช้ประโยชน์(คณะกรรมการ)			(7.2) การติดตามการจัดทำบัญชี (พนักงานบัญชี)							
								(7.1.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(7.1.2) จำนวนที่ติดตาม (คน)	(7.1.3) สามารถนำ ความรู้ไปใช้ประโยชน์ (คน)	(7.2.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(7.2.2) ความสามารถในการ จัดทำบัญชี (คน)		(7.2.3) สมุดบัญชีที่สามารถจัดทำได้ (1=ทำได้ , 0=ทำไม่ได้ ,N=ไม่มีธุรกิจ)				
												จัดทำบัญชีได้	จัดทำบัญชีไม่ได้	สมุดเงินสด	สมุดซื้อ	สมุดขาย	สมุดรายได้ค่าบริการ	สมุดรายวันทั่วไป
		สหกรณ์																
		รวม.....สหกรณ์		 สก.	 คน	 สก.	 คน	 สก.	 คน	 คน	 สก.	 คน	 คน	1 =	1 =	1 =	1 =	1 =
														0 =	0 =	0 =	0 =	0 =
														N =	N =	N =	N =	N =
		กลุ่มเกษตรกร																
		รวม.....กลุ่มเกษตรกร		 ก.	 คน	 ก.	 คน	 ก.	 คน	 คน	 ก.	 คน	 คน	1 =	1 =	1 =	1 =	1 =
														0 =	0 =	0 =	0 =	0 =
														N =	N =	N =	N =	N =
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม.....แห่ง		 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	1 =	1 =	1 =	1 =	1 =
														0 =	0 =	0 =	0 =	0 =
														N =	N =	N =	N =	N =

- หมายเหตุ 1. ช่อง (5.1) หรือ (6.1) ช่องย่อย "วันแรกที่อบรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 19 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (100 แห่ง) (นับผลงานกิจกรรมที่ได้ผลงานก่อน โดยไม่นับซ้ำ)
2. ช่อง (7.1.3) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" หรือ ช่อง (7.2.2) "ความสามารถในการจัดทำบัญชี" ช่องย่อย จัดทำบัญชีได้ เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 19 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีบุคลากรผ่านการฝึกอบรม สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ (นับผลงานกิจกรรมที่ได้ผลงานก่อน โดยไม่นับซ้ำ)

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาสมรรถนะผู้สอบบัญชี (นายสรศักดิ์ เทวะผลิน)
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC 2
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและ เป็นอิสระให้กับระบบสหกรณ์

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) กิจกรรมอบรมผู้ตรวจสอบกิจการ				(5) การติดตามประเมินผลโครงการ			
			(4.1) หลักสูตรชั้นกลาง		(4.2) หลักสูตรชั้นสูง		(5.1) หลักสูตรชั้นกลาง		(5.2) หลักสูตรชั้นสูง	
			(4.1.1) วันแรกที่อบรม (ว/ด/ป)	(4.1.2) จำนวนคน	(4.2.1) วันแรกที่อบรม (ว/ด/ป)	(4.2.2) จำนวนคน	(5.1.1) วันที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(5.1.2) สามารถนำความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)	(5.2.1) วันที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(5.2.2) สามารถนำความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)
1										
2										
3										
รวม.....สหกรณ์			...สก.	...คน	...สก.	...คน	...สก.	...คน	...สก.	...คน

- หมายเหตุ 1. ช่อง (4.1.1) หรือ (4.2.1) "วันแรกที่อบรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 20 : จำนวนสหกรณ์ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการ
ทางการเงินการบัญชี (1,000 แห่ง) (นับผลงานกิจกรรมที่ได้ผลงานก่อน โดยไม่นับซ้ำ)
2. ช่อง (5.1.2) หรือ (5.2.2) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 20 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์ที่มีบุคลากร
ผ่านการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ (นับผลงานกิจกรรมที่ได้ผลงานก่อน โดยไม่นับซ้ำ)

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาระบบการเงินและการบัญชี (นางรัชณี วิชชุลดา)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....

ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC3
โครงการพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการ ด้านการเงินการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

(1) ที่	(2) รหัสสหกรณ์/กลุ่ม เกษตรกร	(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	(4) กิจกรรมอบรมผู้จัดการ		(5) การติดตามประเมินผลโครงการ		
			(4.1) วันแรกที่อบรม (ว/ด/ป)	(4.2) จำนวนคน	(5.1) ผู้จัดการ		(5.2) มีระบบการควบคุม ภายในที่ดี (Y/N)
					(5.1.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(5.1.2) สามารถนำความรู้ ไปใช้ประโยชน์ (คน)	
		สหกรณ์					
		รวม.....สหกรณ์	 สก.	 คน	 สก.	 คน	 สก.
		กลุ่มเกษตรกร					
		รวม.....กลุ่มเกษตรกร	 ก.	 คน	 ก.	 คน	 ก.
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม.....แห่ง	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง

- หมายเหตุ :
1. ช่อง (4.1) "วันแรกที่อบรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 21 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (700 แห่ง)
 2. ช่อง (5.1.2) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 21 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีบุคลากรผ่านการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาสมรรถนะผู้สอบบัญชี (นายสรศักดิ์ เทวะผลิน)
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC4
โครงการประสานความร่วมมือเพื่อพัฒนาสหกรณ์ (VWR)

(1) ที่	(2) รหัสสหกรณ์	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) กิจกรรมเสริมสร้างความพร้อม (ว/ด/ป)	(5) กิจกรรมสัมมนาและศึกษาดูงาน		(6) กิจกรรมประชุมเพื่อเตือนภัยรายไตรมาส				(7) การติดตามประเมินผลโครงการ		
				(5.1) วันแรกที่จัด (ว/ด/ป)	(5.2) จำนวนคน	ครั้งที่ 1 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 2 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 3 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 4 (ว/ด/ป)	(7.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(7.2) จำนวนที่ติดตาม (คน)	(7.3) สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ (คน)
		รวมสหกรณ์	สก.	สก.	คน	สก.	สก.	สก.	สก.	สก.	 คน	 คน

หมายเหตุ : 1. ช่อง (5.1) "วันแรกที่จัด" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 22: จำนวนสหกรณ์ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (300 แห่ง)

2. ช่อง (7.3) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 22 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์ที่มีบุคลากรผ่านการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาระบบการเงินและการบัญชี (นางรัชณี วิชชุลดา)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC5
โครงการพัฒนาความรู้สารสนเทศด้านบัญชี

(1) ที่	(2) รหัส สหกรณ์	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) สถานะการใช้ โปรแกรม ณ วันที่...	(5) การอบรมโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจรแก่พนักงาน บัญชี/ฝ่ายจัดการอื่น				(6) ติดตั้งโปรแกรมระบบบัญชี		(7) การติดตามประเมินผลโครงการ	
				(5.1) วันแรกที่อบรม (ว/ด/ป)	(5.2) จำนวนคน			(6.1) เข้าติดตั้ง (เพิ่มเติม) (Y/N)	(6.2) จำนวนระบบที่ ติดตั้งเพิ่ม	(7.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(7.2) สามารถนำความรู้ ไปใช้ประโยชน์ (คน)
					พนักงานบัญชี	ฝ่ายจัดการอื่น	รวม				
รวม สหกรณ์			CAD+HM.....แห่ง CDD+Other...แห่ง	แห่ง	คน	คน	คน	แห่ง	แห่ง	แห่ง	คน

- หมายเหตุ : 1. ช่อง (5.1) "วันแรกที่อบรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 23 : จำนวนสหกรณ์ได้รับการฝึกอบรมด้านบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (300 แห่ง)
2. ช่อง (7.2) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์ที่มีบุคลากรผ่านการฝึกอบรม สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้
3. ช่อง (6.2) "จำนวนระบบที่ติดตั้งเพิ่ม" และ (7.2) "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 23 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์ที่มีบุคลากรผ่านการฝึกอบรม สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ (วัดจากใช้โปรแกรมระบบบัญชีของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เพิ่มอย่างน้อย 1 ระบบ)

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาสมรรถนะผู้สอบบัญชี (นายสรศักดิ์ เทวะผิลิน)
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RC6
โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการ ด้านการเงินและการบัญชี

(1) ที่	(2) รหัส สหกรณ์/ กลุ่ม เกษตรกร	(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่ม เกษตรกร	(4) ชั้นคุณภาพ ณ 30 ก.ย 56	(5) ชักซ้อมการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่จ้างเหมา		(6) อบรมพนักงานบัญชี หรือผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี		(7) กำกับแนะนำ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน			(8) การติดตามประเมินผลโครงการ				
				(5.1) วันแรกที่ อบรม (ว/ด/ป)	(5.2) จำนวนคน	(6.1) วันแรกที่อบรม (ว/ด/ป)	(6.2) จำนวนคน	(7.1) วันแรกที่ เข้ากำกับแนะนำ (ว/ด/ป)	(7.2) จำนวนครั้ง (สะสม)	(7.3) จำนวน คน	(8.1) ความสามารถ ในการจัดทำบัญชี/งบการเงิน (คน)		(8.2) การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีที่ดี		
											(8.1.1) วันแรกที่ติดตาม (ว/ด/ป)	(8.1.2) ความสามารถ ในการจัดทำบัญชี	(8.2.1) ชั้นคุณภาพหลัง สอบบัญชีเสร็จ	(8.2.2) สหกรณ์/กลุ่ม เกษตรกรมีชั้น คุณภาพดีขึ้น (Y/N)	
												ทำบัญชีได้ ทำงบ การเงินได้			
		สหกรณ์													
		รวม.....สหกรณ์	... สก.			... สก.	... คน	... สก.	... ครั้ง	... คน	... สก.	... คน	... คน	... สก.	... สก.
		กลุ่มเกษตรกร													
		รวม.....กลุ่มเกษตรกร	... ก.			... ก.	... คน	... ก.	... ครั้ง	... คน	... ก.	... คน	... คน	... ก.	... ก.
		รวม	... แห่ง	(ว/ด/ป)	... คน	... แห่ง	... คน	... แห่ง	... ครั้ง	... คน	... แห่ง	... คน	... คน	... แห่ง	... แห่ง

หมายเหตุ

1. ช่อง (6.1) "วันแรกที่อบรม" และ (7.1) "วันแรกที่เข้ากำกับแนะนำ" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 และ ตาม RM 25 : จำนวนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ได้รับการกำกับแนะนำและฝึกอบรมด้านการบริหารจัดการทางการเงินการบัญชี (616 แห่ง)
2. ช่อง (8.1.2) "ความสามารถในการจัดทำบัญชี ช่องย่อย ทำบัญชีได้ " เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณผลผลิต 2 : ร้อยละ 70 ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีบุคลากร ผ่านการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้
3. ช่อง (8.2.2) "สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรมีชั้นคุณภาพดีขึ้น" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 25 : ร้อยละ 30 ของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่มีการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีที่ดี (วัดจากการเลื่อนระดับชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน 1 ระดับ)

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาระบบการเงินและการบัญชี (นางรัชณี วิชุลดา)
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

คำอธิบายแบบบรรยายงาน

หมวด C

คำอธิบาย

แบบ RC 1 : โครงการเตรียมความพร้อมแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรตั้งใหม่

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลช่อง (5) – (6)
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 รับผิดชอบรายงานผลช่อง (7)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการเรียงตามลำดับ
- (2) รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงรหัสของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย
- (3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงชื่อของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย
- (4) ปีบัญชี แสดงปีบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร
- (5) อบรมคณะกรรมการ
 - 5.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่ยื่นดำเนินการอบรม
 - 5.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม
- (6) อบรมการจัดทำบัญชีแก่พนักงานบัญชี
 - 6.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่ยื่นดำเนินการอบรม
 - 6.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม
- (7) การติดตามประเมินผลโครงการ
 - 7.1 การติดตามนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ (คณะกรรมการ)
 - 7.1.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
 - 7.1.2 จำนวนคนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
 - 7.1.3 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนกรรมการที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้
 - 7.2 การติดตามการจัดทำบัญชี (พนักงานบัญชี)
 - 7.2.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
 - 7.2.2 ความสามารถในการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถจัดทำบัญชีได้ในช่อง “จัดทำบัญชี” หรือ ไม่สามารถจัดทำบัญชีได้ในช่อง “จัดทำบัญชีไม่ได้”
 - 7.2.3 สมุดบัญชีที่สามารถจัดทำได้ ให้ระบุความสามารถในการจัดทำบัญชีในสมุดบัญชีแต่ละเล่ม ดังนี้
 - สมุดเงินสด
 - สมุดซื้อ
 - สมุดขาย
 - สมุดรายได้ค่าบริการ
 - สมุดรายวันทั่วไป

} Link ข้อมูลมาจากแบบ PC 1

} โดยระบุ หมายเลข “1” กรณีทำบัญชีได้
หมายเลข “0” กรณีทำไม่ได้
เครื่องหมาย “N” กรณีไม่มีธุรกิจนี้

คำอธิบาย

แบบ RC 2 : โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งและเป็นอิสระให้กับระบบสหกรณ์

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการเรียงตามลำดับ
 - (2) รหัส แสดงรหัสของสหกรณ์เป้าหมาย
 - (3) ชื่อสหกรณ์ แสดงชื่อของสหกรณ์เป้าหมาย
- } Link ข้อมูลมาจากแบบ PC 2

(4) กิจกรรมอบรมการตรวจสอบกิจการ

4.1 หลักสูตรชั้นกลาง

4.1.1 วันแรกที่อบรม แสดง ว/ด/ป ในวันแรกที่ดำเนินการอบรม

4.1.2 จำนวนคน แสดงจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

4.2 หลักสูตรชั้นสูง

4.2.1 วันแรกที่อบรม แสดง ว/ด/ป ในวันแรกที่ดำเนินการอบรม

4.2.2 จำนวนคน แสดงจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ

5.1 หลักสูตรชั้นกลาง

5.1.1 วันแรกที่ติดตาม แสดง ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม

5.1.2 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ แสดงจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

5.2 หลักสูตรชั้นสูง

5.2.1 วันแรกที่ติดตาม แสดง ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม

5.2.2 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ แสดงจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

Link ข้อมูลจากฐานข้อมูลผู้ตรวจสอบกิจการ

คำอธิบาย

แบบ RC 3 : โครงการพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 – 10

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการเรียงตามลำดับ

(2) รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงรหัสของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย

(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงชื่อของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย

} Link ข้อมูลมาจากแบบ PC 3

(4) กิจกรรมอบรมผู้จัดการ

4.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกๆที่ดำเนินการอบรม

4.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ

5.1 ผู้จัดการ

5.1.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม

5.1.2 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

5.2 มีระบบการควบคุมภายในที่ดี Link ข้อมูลจากระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์ 2557 (CAD_RANK57) หากสหกรณ์มีระบบการควบคุมภายในตั้งแต่ระดับดีขึ้นไป จะปรากฏสัญลักษณ์ “Y” แต่ถ้าต่ำกว่าระดับดี จะปรากฏสัญลักษณ์ “N”

คำอธิบาย

แบบ RC 4 : โครงการประสานความร่วมมือเพื่อพัฒนาสหกรณ์ (WWR)

☆ ผู้รับผิดชอบรายงาน :

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.)	รับผิดชอบรายงานผลช่อง (4) และ (6)
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 – 10	รับผิดชอบรายงานผลช่อง (5) และ (7)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการเรียงตามลำดับ
- (2) รหัสสหกรณ์ แสดงรหัสของสหกรณ์ที่เข้าร่วมโครงการ WWR
- (3) ชื่อสหกรณ์ แสดงชื่อของสหกรณ์ที่เข้าร่วมโครงการ WWR
- (4) กิจกรรมเสริมสร้างความพร้อม ให้ระบุวันที่เข้าเสริมสร้างความพร้อมให้กับสหกรณ์และผู้ตรวจสอบกิจการ
- (5) กิจกรรมสัมมนาและศึกษาดูงาน
 - 5.1 วันแรกthatจัด ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่มีการจัดสัมมนาและศึกษาดูงาน
 - 5.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่เข้าร่วมสัมมนาและศึกษาดูงาน
- (6) กิจกรรมประชุมเพื่อเตือนภัยรายไตรมาส ให้ระบุ ว/ด/ป ที่เข้าประชุมเตือนภัยรายไตรมาส (ไตรมาสละครั้ง)
- (7) การติดตามประเมินผลโครงการ
 - 7.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
 - 7.2 จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
 - 7.3 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

คำอธิบาย

แบบ RC 5 : โครงการพัฒนาความรู้สารสนเทศด้านบัญชี

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 – 10

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการตามลำดับ
 - (2) รหัสสหกรณ์ แสดงรหัสสหกรณ์เป้าหมาย
 - (3) ชื่อสหกรณ์ แสดงชื่อของสหกรณ์เป้าหมาย
- } Link ข้อมูลมาจากแบบ PC 5
- (4) สถานการณ์ใช้โปรแกรม ณ วันที่... Link มาจากระบบฐานข้อมูลสหกรณ์ที่ใช้เทคโนโลยีการบัญชี (CAD SOFT57) แบบ Real Time
 - (5) การอบรมโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจรแก่พนักงานบัญชี/ฝ่ายจัดการอื่น
 - 5.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกๆที่ดำเนินการอบรม
 - 5.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรมโดยแยกเป็นพนักงานบัญชี หรือฝ่ายจัดการอื่น
 - (6) ติดตั้งโปรแกรมระบบบัญชี
 - 6.1 เข้าติดตั้ง (เพิ่มเติม)
 - 6.2 จำนวนระบบที่ติดตั้งเพิ่ม

} Link มาจากระบบฐานข้อมูลสหกรณ์ที่ใช้เทคโนโลยีการบัญชี (CAD SOFT57)
เฉพาะที่ได้มีการติดตั้งเพิ่มเติมในปีงบประมาณ 2557
 - (7) การติดตามประเมินผลโครงการ
 - 7.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
 - 7.2 สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

คำอธิบาย

แบบ RC 6 : โครงการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเงินและการบัญชี

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลช่อง (5) – (7)

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 – 10 รับผิดชอบรายงานผลช่อง (8)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงเลขที่ของแต่ละรายการตามลำดับ
- (2) รหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงรหัสสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย
- (3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร แสดงชื่อของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย
- (4) ชั้นคุณภาพ ณ 30 ก.ย 56 แสดงชั้นคุณภาพของสหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร
- (5) ชักซ้อมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จ้างเหมา
 - 5.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่จัดอบรมชักซ้อมเจ้าหน้าที่จ้างเหมาบริการ
 - 5.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนเจ้าหน้าที่จ้างเหมาที่ได้รับการอบรม
- (6) อบรมพนักงานบัญชีหรือผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี
 - 6.1 วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่ดำเนินการอบรม
 - 6.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม
- (7) กำกับและแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน
 - 7.1 วันแรกที่เข้ากำกับและแนะนำ ให้ระบุวันแรกที่เข้ากำกับและแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน
 - 7.2 จำนวนครั้ง (สะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้ากำกับและแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงินสะสม (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่ที่เข้ากำกับและแนะนำในแต่ละครั้ง)
 - 7.3 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการเข้ากำกับและแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน
- (8) การติดตามประเมินผลโครงการ
 - 8.1 ความสามารถในการจัดทำบัญชี/งบการเงิน
 - 8.1.1 วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
 - 8.1.2 สามารถจัดทำบัญชีได้ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถจัดทำบัญชี หรืองบการเงินได้ ในช่อง “ทำบัญชีได้” หรือ “ทำงบการเงินได้”
 - 8.2 การบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีที่ดี
 - 8.2.1 ชั้นคุณภาพหลังสอบบัญชีเสร็จ Link มาจาก ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์ 2557 (CAD RANK57)
 - 8.2.2 สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรมีชั้นคุณภาพดีขึ้น เปรียบเทียบระหว่าง ช่อง (4) ชั้นคุณภาพก่อนการอบรม กับ ช่อง (8.2.1) ชั้นคุณภาพหลังอบรม (เมื่อสอบบัญชีเสร็จ) ให้แสดงสัญลักษณ์ "Y" เฉพาะ สก./ก ที่มีชั้นคุณภาพดีขึ้น

Link ข้อมูลมาจากแบบ PC 6

หมวด D

งานพัฒนาบัญชีรายบุคคล/ชุมชน

RD 1
การสร้างและพัฒนาอสาสมัครเกษตรด้านบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

(1) ที่	(2) กลุ่มเป้าหมาย	(3) การอบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงาน (คน)				(4) การปฏิบัติงานของอาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี (ครูบัญชี)							
						(4.1) การอบรม / สอนแนะ		(4.2) การกำกับแนะนำ		(4.3) การติดตาม / เก็บข้อมูล		(4.4) รวมจำนวนครูบัญชีที่ปฏิบัติงานอบรม/สอนแนะการกำกับแนะนำ และการติดตาม/เก็บข้อมูล	
		(3.1) วันที่อบรม/ซักซ้อม	(3.2) จำนวนครูบัญชีที่ได้รับการอบรม/ซักซ้อม			(4.1.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่อบรม/สอนแนะ (คน)	(4.1.2) จำนวนคนที่ได้รับการอบรม/สอนแนะโดยครูบัญชี (คน)	(4.2.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่กำกับแนะนำ (คน)	(4.2.2) จำนวนคนที่ได้รับการกำกับแนะนำ โดยครูบัญชี (คน)	(4.3.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่ติดตาม/เก็บข้อมูล (คน)	(4.3.2) จำนวนคนที่ได้รับการเข้าติดตาม/เก็บข้อมูลโดยครูบัญชี (คน)		
			ครูเก่า (คน)	ครูใหม่ (คน)	รวม (คน)								
1	ระดับจังหวัด (สตส.)												(ไม่นับกิจกรรมซ้ำ)
2	ระดับภาค (สตท.)												
3	ระดับประเทศ (สพถ.)												
	รวมทั้งสิ้น					 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

RD 2
โครงการพัฒนากฎมีปัญญาทางบัญชีสู่บัณฑิตทุนอาชีพ

หมายเหตุ 1. ช่อง (3) "อบรม/สอนและบริหารจัดการทำบัญชีต้นทุนอาชีพ" : เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM26 : จำนวนเกษตรกร เยาวชน และประชาชนกลุ่มเป้าหมายได้รับการสอนและบริหารจัดการทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (จำนวน 200,000 คน)

2. ช่อง (5.1.2) "จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ " เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM26 : ร้อยละของเกษตรกร เยาวชน และประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีขีดความสามารถในการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (ร้อยละ 12)

-55-

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RD 3

โครงการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่
ในพระราชานุเคราะห์ฯ

(1) ครั้งที่	(2) วันที่จัด นิทรรศการคลินิก เกษตรเคลื่อนที่	(3) ตำบล	(4) ผู้เข้ารับบริการ (คน)					
			(4.1) เกษตรกร	(4.2) เยาวชน	(4.3) นักเรียน	(4.4) ประชาชนทั่วไป	(4.5) อื่นๆ	(4.6) รวม
รวม ครั้ง	 แห่ง	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน

หมายเหตุ - ช่อง (1) "ครั้งที่" : เป็นตัวชี้วัดกิจกรรม ผลผลิตที่ 3 และ RM27 : จำนวนครั้งที่จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ 308 ครั้ง

ผู้รับผิดชอบ :

อภากร แก้วมุงคุณ , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
 กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
 สำนักงานส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

(1) ชื่อโรงเรียน	(2) อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน (คน)			(3) การพัฒนาโรงเรียนต้นแบบ																(4) จัดตั้ง/พัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านการบัญชี (ว/ด/ป)	(5) การติดตามตรวจสอบเยี่ยมโรงเรียน					(6) การติดตามประเมินผลโครงการ (สศท)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	(3.1) อบรมครูบัญชีเยาวชน (คน)	(3.2) สอนแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคล โดยครูบัญชีเยาวชน			(3.3) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคล โดยครูบัญชีเยาวชน			(3.4) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
		นักเรียน (ต้นกล้า)	ผู้ปกครอง (รับจ่ายในครัวเรือนและต้นทุนอาชีพ)	รวม	นักเรียน (ต้นกล้า)	ผู้ปกครอง (รับจ่ายในครัวเรือนและต้นทุนอาชีพ)	รวม	(3.4.1) การเข้าติดตาม					(3.4.2) ผลการติดตาม																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
								วันที่เข้าติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวนที่ติดตาม			จำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้ (คน)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
									นักเรียน (ต้นกล้า)	ผู้ปกครอง (รับจ่ายในครัวเรือนและต้นทุนอาชีพ)	รวม	นักเรียน (ต้นกล้า)	ผู้ปกครอง (รับจ่ายในครัวเรือนและต้นทุนอาชีพ)	รวม	ทำได้ต่อเนื่อง	มีเงินออม																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
1.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										

- หมายเหตุ 1. ช่อง (2) "อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน ชื่อย่อ (2.3) รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM29 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 300 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ
2. ช่อง (3.4.2) "ผลการติดตาม ช่องย่อย นักเรียน (ต้นกล้า)" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM29 : ร้อยละ 20 ของนักเรียนที่ได้รับการสอนแนะบัญชีต้นกล้าสามารถจัดทำบัญชีได้อย่างต่อเนื่องและมีเงินออม
3. ช่อง (3.4.2) "ผลการติดตาม ช่องย่อย ผู้ปกครอง (รับจ่ายในครัวเรือนและต้นทุนอาชีพ)" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM29 : ร้อยละ 10 ของผู้ปกครองสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ :

พิมพ์พร แซ่แต้ , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RD 4-2
โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ (โรงเรียนนอกโครงการเฉลิมพระเกียรติฯ)

(1) ชื่อโรงเรียน	(2) อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน (คน)			(3) การติดตามตรวจสอบโรงเรียน (ว/ด/ป)		(4) การติดตามผล			(5) การติดตามประเมินผลโครงการ (สตท.)
						(4.1) การเข้าติดตาม		(4.2) ผลการติดตาม	จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตามได้ (คน)
	(2.1) ครู	(2.2) นักเรียน	(2.3) รวม	ครั้งที่ 1 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 2 (ว/ด/ป)	(4.1.1) วันที่เข้าติดตาม (ว/ด/ป)	(4.1.2) จำนวนที่ติดตาม (คน)	จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ (คน)	
1									
2.									
3.									
รวม โรงเรียน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 แห่ง	 แห่ง	 คน	 คน	 คน

หมายเหตุ 1. ช่อง (2) "อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน ช่องย่อย (2.3) รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM30 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 1,605 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ

2. ช่อง (4.2) "ผลการติดตาม จำนวนที่จัดทำบัญชีได้" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM30 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ : พันธุ์ทิพย์ จารุเสน , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

RD 5
โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง
อันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(1) ที่	(2) ชื่ออำเภอ	(3) กลุ่มเป้าหมายใหม่							(4) กลุ่มเป้าหมายเก่า					(5) การติดตามประเมินผลโครงการ (สทท.)
		(3.1) สอนแนะการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ		(3.2) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (โดยครูบัญชี)		(3.3) ติดตามเก็บข้อมูลจัดทำบัญชี (โดยครูบัญชี)			(4.1) สอนแนะการวิเคราะห์บัญชีต้นทุนอาชีพ		(4.2) ติดตามเก็บข้อมูลจัดทำบัญชี (โดยครูบัญชี)			จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตามได้ (คน)
		(3.1.1) จำนวนหมู่บ้าน	(3.1.2) จำนวนที่สอนแนะ (คน)	(3.2.1) จำนวนหมู่บ้าน	(3.2.2) จำนวนที่กำกับแนะนำ (คน)	(3.3.1) วันที่เข้าติดตาม (ว/ด/ป)	(3.3.2) จำนวนที่ติดตาม (คน)	(3.3.3) จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ (คน)	(4.1.1) จำนวนหมู่บ้าน	(4.1.2) จำนวนที่สอนแนะ (คน)	(4.2.1) วันที่เข้าติดตาม (ว/ด/ป)	(4.2.2) จำนวนที่ติดตาม (คน)	(4.2.3) จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ (คน)	
รวม อำเภอ		 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน

ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ

ผู้รับผิดชอบ : ปัทมนันท์ ผดุงชีวิต , ภาณุจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RD 6
โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนา อันเนื่องมาจากพระราชดำริ

(1) ที่	(2) ชื่อศูนย์ศึกษา/หมู่บ้าน	(3) กลุ่มเป้าหมายใหม่													(4) กลุ่มเป้าหมายเก่า				(5) การติดตามประเมินผล โครงการ (สตท.)
		(3.1) สอนแนะการจัดทำบัญชี (คน)			(3.2) กำกับแนะนำการจัดทำ บัญชี (คน)			(3.3) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี (คน)						(4.1) สอน แนะการ วิเคราะห์บัญชี ต้นทุนอาชีพ (คน)	(4.2) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำ บัญชี			จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตามได้ (คน)	
								(3.3.1) การเข้าติดตาม			(3.3.2) ผลการติดตาม				วันที่เข้า ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ติดตาม (คน)	จำนวนที่ จัดทำบัญชี ได้ (คน)		
		บัญชีต้น กล้า	บัญชีรับ- จ่ายใน ครัวเรือน	รวม	บัญชีต้น กล้า	บัญชีรับ-จ่าย ในครัวเรือน	รวม	บัญชีต้น กล้า	บัญชีรับ-จ่าย ในครัวเรือน	รวม									
	ศูนย์ศึกษา.....																		
1	หมู่บ้าน.....																		
2	หมู่บ้าน.....																		
3	หมู่บ้าน.....																		
4	หมู่บ้าน.....																		
5	หมู่บ้าน.....																		
	รวม หมู่บ้าน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน

หมายเหตุ 1. ช่อง (3.1) "สอนแนะการจัดทำบัญชี ช่องย่อย รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM32 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 2,400 คน)
ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ
2. ช่อง (3.3.2) "ผลการติดตาม ช่องย่อย รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM32 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ :
อากาศกร แก้วมุงคุณ , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RD 7
โครงการศิลปาชีพ

(1) ที่	(2) ชื่อศูนย์ศิลปาชีพ/หมู่บ้าน	(3) กลุ่มเป้าหมายใหม่												(4) กลุ่มเป้าหมายเก่า				(5) การติดตามประเมินผล โครงการ (สตท.)	
		(3.1) สอนแนะการจัดทำบัญชี (คน)			(3.2) กำกับแนะนำการจัดทำ บัญชี (คน)			(3.3) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี (คน)						(4.1) สอน แนะการ วิเคราะห์บัญชี ต้นทุนอาชีพ (คน)	(4.2) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำ บัญชี			จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตามได้ (คน)	
								(3.3.1) การเข้าติดตาม				(3.3.2) ผลการติดตาม			วันที่เข้า ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ติดตาม (คน)	จำนวนที่ จัดทำบัญชี ได้ (คน)		
		บัญชีต้น กล้า	บัญชีรับ- จ่ายใน ครัวเรือน	รวม	บัญชีต้น กล้า	บัญชีรับ- จ่ายใน ครัวเรือน	รวม	วันที่เข้า ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ติดตาม (คน)	จำนวนที่ จัดทำบัญชี ได้ (คน)									
1	ศูนย์ศิลปาชีพ..... หมู่บ้าน..... หมู่บ้าน..... 																		
2	ศูนย์ศิลปาชีพ..... หมู่บ้าน..... หมู่บ้าน..... 																		
	รวม ศูนย์ หมู่บ้าน คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน

หมายเหตุ 1. ช่อง (3.1) "สอนแนะการจัดทำบัญชี ช่องย่อย รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM33 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 2,000 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ

2. ช่อง (3.3.2) "ผลการติดตาม ช่องย่อย "รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM33 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ : พิมพร แซ่แต้ , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....

ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RD 8
โครงการหลวง

(1) ที่	(2) จังหวัด	(3) ชื่อศูนย์/หมู่บ้าน	(4) อบรม ครูบัญชี เยาวชน (คน)	(5) อบรมการจัดทำบัญชี (คน)			(6) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี รายบุคคล (คน)			(7) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล							(8) การตรวจแนะนำการเงินการบัญชี							(9) การติดตาม ประเมินผลโครงการ
				(5.1) นักเรียน	(5.2) เยาวชน/ เกษตรกร	(5.3) รวม	(6.1) นักเรียน	(6.2) เยาวชน/ เกษตรกร	(6.3) รวม	(7.1) การเข้าติดตาม				(7.2) ผลการติดตาม			(8.1) การเข้าตรวจแนะนำ						(8.2) ผลการตรวจ แนะนำ : มีการ ควบคุมภายในที่ดี (Y/N)	จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ ติดตามได้ (คน)
										วันที่เข้า ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวนที่ติดตาม (คน)			วันที่จัดทำบัญชีได้ (คน)	ครั้งที่ 1 (ว/ด/ป)	จำนวน (คน)	วันที่ตรวจ แนะนำ (ว/ ด/ป)	จำนวน (คน)	วันที่ตรวจ แนะนำ (ว/ ด/ป)	จำนวน (คน)				
											นักเรียน	เยาวชน/ เกษตรกร	รวม								นักเรียน	เยาวชน/ เกษตรกร		
1		ชื่อศูนย์.....																						
		หมู่บ้าน																						
		หมู่บ้าน																						
2		ชื่อศูนย์.....																						
		หมู่บ้าน																						
		หมู่บ้าน																						
		รวม ศูนย์		 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	
		หมู่บ้าน		 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	
		คน		 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	

หมายเหตุ 1. ช่อง (5) "อบรมการจัดทำบัญชี ช่องย่อย (5.3) รวม" เป็นตั้งขีดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM34 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 700 คน)

ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ

2. ช่อง (7.2) "ผลการติดตาม จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ ช่องย่อย รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM34 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ :

ปัทมนันท์ ผดุงชีวิต , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์..... /สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....

ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RD 9

โครงการสายใยรักแห่งครอบครัวฯ

(1) ที่	(2) กลุ่มเป้าหมาย	(3) จำนวนที่อบรม/ สอนและการจัดทำบัญชีต้นทุน อาชีพ (คน)	(4) จำนวนที่กำกับแนะนำการ จัดทำบัญชีรายบุคคล (คน)	(5) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล			(6) การติดตามประเมินผล โครงการ (สตท.) จำนวนกลุ่มเป้าหมาย ที่ติดตามได้ (คน)
				(5.1) วันที่เข้าติดตาม (ว/ด/ป)	(5.2) จำนวน ที่ติดตาม (คน)	(5.3) จำนวนที่จัดทำบัญชี ได้ (คน)	
	สมาชิกในโครงการ						
รวม..... โครงการ		 คน	 คน	 แห่ง	 คน	 คน	 คน

- หมายเหตุ 1. ช่อง (3) "จำนวนที่อบรม/สอนและการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM35 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 4,000 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ
2. ช่อง (5.3) "จำนวนที่จัดทำบัญชีได้" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM35 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ :

ปัทมนันท์ ผดุงชีวิต , กาญจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์/สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RD 10
โครงการพัฒนากลุ่มอาชีพประชาชนฯ

(1) ชื่อกลุ่มอาชีพ	(2) สถานะกลุ่มอาชีพ			(3) ซักซ้อมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่		(4) สอนแนะนำการจัดทำบัญชี										(5) ติดตามตรวจเยี่ยม										(6) การติดตามประเมินผลโครงการ (สศท.) (จำนวนคนที่ติดตาม : เฉพาะกลุ่มที่ดำเนินธุรกิจ)
	(2.1) ดำเนินธุรกิจ	(2.2) หยุดดำเนินการธุรกิจ		วันที่ดำเนินการ (ว/ด/ป)	จำนวน (คน)	ครั้งที่ 1		ครั้งที่ 2		ครั้งที่ 3		ครั้งที่ 4		รวม		ครั้งที่ 1			ครั้งที่ 2			จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตาม : เฉพาะกลุ่มที่ดำเนินธุรกิจ (คน)				
		(2.2.1) ต้องดูแล	(2.2.2) ไม่ต้องดูแล													วันที่เข้าตรวจเยี่ยม (ว/ด/ป)	ผลการตรวจเยี่ยม			วันที่เข้าตรวจเยี่ยม (ว/ด/ป)	ผลการตรวจเยี่ยม					
ทำบัญชีได้ (คน)	ทำบัญชีไม่ได้ (คน)			หยุดดำเนินการ (Y/N)	ทำบัญชีได้ (คน)	ทำบัญชีไม่ได้ (คน)	หยุดดำเนินการ (Y/N)																			
กลุ่ม																										
กลุ่ม																										
กลุ่ม																										
รวม	 คน	 คน	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 ครั้ง	 คน	 คน	YN	 ครั้ง	 คน	 คน	YN	 คน		

- หมายเหตุ 1. ช่อง (4) "สอนแนะนำการจัดทำบัญชี ช่องย่อย รวม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM36 : จำนวนกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริได้รับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชี (จำนวน 176 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริ
2. ช่อง (5) "ติดตามตรวจเยี่ยม ครั้งที่ 2 ช่องย่อย ผลการตรวจเยี่ยม ทำบัญชีได้" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM36 : ร้อยละ 20 ของกลุ่มเป้าหมายตามโครงการพระราชดำริที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้
3. กลุ่มอาชีพที่มีสถานะ หยุดดำเนินการธุรกิจในช่อง 2.2 "ต้องดูแล" ให้ สคท. ปฏิบัติงานเฉพาะกิจกรรมในช่อง (5) : ติดตามตรวจเยี่ยม

ผู้รับผิดชอบ :

พันธิพิญ์ จารุเสน , ภาณุจนา จิตเพิ่มสุข
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีตามโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

RD11
โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ใหม่)

หมายเหตุ 1. ช่อง (3.1) "วันที่วางรูปแบบบัญชี" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM37 : จำนวนวิสาหกิจชุมชนที่ได้รับการพัฒนาระบบมาตรฐานการบัญชี (จำนวน 385 แห่ง)

2. ช่อง ช่อง (6) "การประเมินมาตรฐานการบัญชี ช่องย่อย (6.1) มีมาตรฐาน" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM37 : ร้อยละ 30 ของวิสาหกิจชุมชนที่มีการจัดทำบัญชีและงบการเงินตามมาตรฐาน

-65-

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RD12
โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ติดตามต่อเนื่องปี 49 -56)

(1) ที่	(2) ชื่อวิสาหกิจชุมชน	(3) การติดตามและสอนแนะการใช้ข้อมูลทางการเงินและบัญชี			
		ครั้งที่ 1 การจัดทำบัญชี (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 2 การจัดทำงบการเงิน (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 3 การจัดทำงบการเงิน (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 4 การใช้ข้อมูลทางบัญชีใน การบริหาร (ว/ด/ป)
รวม วิสาหกิจชุมชน		แห่ง	แห่ง	แห่ง	แห่ง

ผู้รับผิดชอบ :

สุทิดา วิเศษ , ภัทรพร หลักทอง
กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีชุมชน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RD 13
โครงการแนะนำการจัดทำบัญชี แก่เกษตรกรที่ปลูกปาล์มน้ำมันและยางพารา

(1) ที่	(2) กลุ่มเป้าหมาย	(3) ชักซ้อมการปฏิบัติงาน ครูบัญชี		(4) จำนวนที่อบรม/ สอนแนะนำการจัดทำ บัญชีต้นทุนอาชีพ (คน)	(5) จำนวนที่กำกับ แนะนำการจัดทำบัญชี (คน)	(6) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี (สตส.)			(7) การติดตามประเมินผล โครงการ (สตท.)
		วันที่ชักซ้อม (ว/ด/ป)	จำนวน (คน)			(6.1) วันแรกที่เข้า ติดตาม (ว/ด/ป)	(6.2) จำนวนที่ ติดตาม (คน)	(6.3) จำนวนที่จัดทำ บัญชีได้ (คน)	
1	อาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี								
2	สมาชิกเกษตรกรที่ปลูกปาล์มน้ำมัน								
	2.1 เกษตรกรทั่วไป								
	2.2 สมาชิกสหกรณ์								
	1.สหกรณ์								
	2.สหกรณ์								
	รวม								
3	สมาชิกเกษตรกรที่ปลูกยางพารา								
	2.1 เกษตรกรทั่วไป								
	2.2 สมาชิกสหกรณ์								
	1.สหกรณ์								
	2.สหกรณ์								
	รวม								
รวมทั้งสิ้น		 ครั้ง	 คน	 คน	 คน	 ครั้ง	 คน	 คน	 คน

หมายเหตุ 1. ช่อง (4) " จำนวนที่อบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ" เป็นตัวชี้วัดตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 3 และ RM38 : วิชาสหกิจชุมชนและเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ (จำนวน 1,850 คน) ภายใต้กิจกรรม : ฝึกอบรมการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรที่ปลูกปาล์มน้ำมันและยางพารา

2. ช่อง (6.3) "จำนวนที่จัดทำบัญชีได้" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพตาม RM38 : ร้อยละ 50 ของเกษตรกรที่ผ่านการอบรมสามารถจัดทำบัญชีได้

ผู้รับผิดชอบ :

กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด D

คำอธิบาย

แบบ RD 1 การสร้างและพัฒนาอาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3 : ระดับจังหวัด) และ (4)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 -10 (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3 : ระดับภาค)
- สำนักงานส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี (สพถ.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3 : ระดับประเทศ)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ แสดงลำดับที่ของกลุ่มเป้าหมาย
- (2) กลุ่มเป้าหมาย ให้แสดงกลุ่มเป้าหมายตามพื้นที่ดำเนินการ
- (3) การอบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงาน (คน) ให้แสดงวันที่อบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงาน และจำนวนครูบัญชีที่ได้รับการอบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงาน แยกตามกลุ่มเป้าหมายเป็น ครูเก่า และครูใหม่
- (4) การปฏิบัติงานของอาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี (ครูบัญชี) เป็นการรายงานผลการเข้าปฏิบัติงานของครูบัญชี โดยแยกออกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ
 - (4.1) การอบรม/สอนแนะ
 - (4.1.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่อบรม/สอนแนะ (คน) ให้แสดงจำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่อบรม/สอนแนะการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมาย
 - (4.1.2) จำนวนคนที่ได้รับการอบรม/สอนแนะโดยครูบัญชี (คน) ให้แสดงจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการอบรม/สอนแนะโดยครูบัญชี
 - (4.2) การกำกับแนะนำ
 - (4.2.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่กำกับแนะนำ (คน) ให้แสดงจำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีแก่กลุ่มเป้าหมาย
 - (4.2.2) จำนวนคนที่ได้รับการกำกับแนะนำโดยครูบัญชี (คน) ให้แสดงจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำโดยครูบัญชี
 - (4.3) การติดตาม/เก็บข้อมูล
 - (4.3.1) จำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่ติดตาม/เก็บข้อมูล (คน) ให้แสดงจำนวนครูบัญชีที่ทำหน้าที่ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีของกลุ่มเป้าหมาย
 - (4.3.2) ระบุจำนวนคนที่ได้รับการเข้าติดตาม/เก็บข้อมูลโดยครูบัญชี (คน) ให้แสดงจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ได้รับการเข้าติดตาม/เก็บข้อมูลโดยครูบัญชี
 - (4.4) รวมจำนวนครูบัญชีที่ปฏิบัติงานอบรม/สอนแนะ การกำกับแนะนำ และการติดตาม/เก็บข้อมูล ให้แสดงยอดรวมครูบัญชีที่ปฏิบัติงาน อบรม/สอนแนะ กำกับแนะนำ และติดตาม/เก็บข้อมูล

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 1

หมายเหตุ : (3) และ (4.1 - 4.4) Link ข้อมูลจากระบบฐานข้อมูลโครงการพัฒนาภูมิปัญญาทางบัญชีสู่ต้นทุนอาชีพ ปี 2557

คำอธิบาย

แบบ RD 2 โครงการพัฒนาภูมิปัญญาทางบัญชีสู่บัญชีต้นทุนอาชีพ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส./สตท.)

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) - (5)

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (6)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ที่

(2) กลไกการดำเนินการ



Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 2

(3) อบรม/สอนแนะการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ : แสดงจำนวนผู้ที่ได้รับการอบรม/สอนแนะบัญชีต้นทุนอาชีพ (แบบ บท.4)

(4) กำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี (คน) : แสดงจำนวนผู้ที่ได้รับการกำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี (แบบ บท.6)

(5) การติดตามผล เป็นการแสดงผลการเข้าติดตามการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพของเกษตรกรรายบุคคล

(5.1) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ

(5.1.1) จำนวนผู้ที่ได้รับการติดตาม

(5.1.2) จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ (แบบ บท.7)

(5.2) ประโยชน์จากการบันทึกบัญชีต้นทุนอาชีพ (คน) แสดงจำนวนผู้ใช้ประโยชน์จากการบันทึกบัญชีต้นทุนอาชีพ

โดยแยกเป็นด้านๆ (แบบ บท.7)

(6) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

หมายเหตุ : (3) , (4) และ (5) Link ข้อมูลจากระบบฐานข้อมูลโครงการพัฒนาภูมิปัญญาทางบัญชีสู่บัญชีต้นทุนอาชีพ ปี 2557

คำอธิบาย

แบบ RD 3 : โครงการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ในพระราชานุเคราะห์ฯ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน : ให้สตส.รายงานผลการจัดนิทรรศการคลินิกบัญชีเฉพาะคลินิกเคลื่อนที่ในพระราชานุเคราะห์ฯ ตามแผนของ

กรมส่งเสริมการเกษตรและตามขบวนเสด็จสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร ส่วนวิธีการรายงาน ให้รายงานในหัวข้อดังต่อไปนี้

- (1) ครั้งที่ ให้ระบุ ครั้งที่จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ฯ
- (2) วันที่จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ฯ
- (3) ตำบล ให้ระบุ ตำบลที่จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ฯ
- (4) ผู้เข้ารับบริการ ให้ระบุ จำนวนผู้เข้ารับบริการในคลินิกบัญชี ได้แก่
 - (4.1) เกษตรกร
 - (4.2) เยาวชน
 - (4.3) นักเรียน
 - (4.4) ประชาชนทั่วไป
 - (4.5) อื่นๆ

คำอธิบาย

แบบ RD 4-1: โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ (โรงเรียนภายในโครงการเฉลิมพระเกียรติฯ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (2) - (5)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (6)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ชื่อโรงเรียน



Link ข้อมูลจากที่ได้วางแผนใน PD 4-1

(2) อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน (คน) ให้ระบุจำนวนผู้ที่ได้รับการอบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ ครู และนักเรียน

(3) การพัฒนาโรงเรียนต้นแบบ

(3.1) อบรมครูบัญชีเยาวชน (คน) ให้ระบุจำนวนครูบัญชีเยาวชนที่ได้รับการอบรมของแต่ละโรงเรียน

(3.2) สอนแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคลโดยครูบัญชีเยาวชน ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคลจากครูบัญชีเยาวชน แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน (บัญชีต้นกล้า) และผู้ปกครอง (บัญชีรับจ่ายในครัวเรือนและบัญชีต้นทุนอาชีพ)

(3.3) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคลโดยครูบัญชีเยาวชน ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคลแยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน (บัญชีต้นกล้า) และผู้ปกครอง (บัญชีรับจ่ายในครัวเรือนและบัญชีต้นทุนอาชีพ)

(3.4) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล

(3.4.1) การเข้าติดตาม ให้ระบุวันที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน (บัญชีต้นกล้า) และผู้ปกครอง (บัญชีรับจ่ายในครัวเรือนและบัญชีต้นทุนอาชีพ)

(3.4.2) ผลการติดตาม ให้ระบุจำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้ แยกตามกลุ่มเป้าหมาย ดังนี้

- นักเรียน (บัญชีต้นกล้า) โดยระบุจำนวนที่ทำได้ต่อเนื่อง/มีเงินออม
- ผู้ปกครอง (บัญชีรับจ่ายในครัวเรือนและบัญชีต้นทุนอาชีพ)

(4) จัดตั้ง/พัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านการบัญชี ให้ระบุ วัน เดือน ปี ที่ได้มีการจัดตั้ง/พัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านการบัญชี

(5) การติดตามตรวจเยี่ยมโรงเรียน ให้ระบุ วัน เดือน ปี เมื่อได้เข้าติดตามตรวจเยี่ยมโรงเรียนในแต่ละครั้ง (จำนวน 4 ครั้ง)

(6) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RD 4-2: โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ (โรงเรียนนอกโครงการเฉลิมพระเกียรติฯ)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (2) - (4)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (5)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ชื่อโรงเรียน



Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 4-2

(2) อบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/กิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน (คน) ให้ระบุจำนวนผู้ที่ได้รับการอบรม/สอนแนะนำ

การจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียนและกิจกรรมผลิตทางการเกษตรเพื่ออาหารกลางวัน (คน) แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ ครู และนักเรียน

(3) การติดตามตรวจสอบโรงเรียน ให้ระบุ วัน เดือน ปี เมื่อได้เข้าติดตามตรวจสอบโรงเรียนในแต่ละครั้ง (จำนวน 2 ครั้ง)

(4) การติดตามผล

(4.1) การเข้าติดตาม ให้ระบุ วัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม

(4.2) ผลการติดตาม ให้ระบุจำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RD 5 : โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สตส. นครศรีธรรมราช, สตส.สงขลา และ สตส.พัทลุง : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) และ (4)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (5)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่
(2) ชื่ออำเภอ
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 5

(3) กลุ่มเป้าหมายใหม่ (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการในปี 2557)

- (3.1) สอนแนะการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนหมู่บ้าน และจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
- (3.2) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (โดยครูบัญชี) ให้ระบุจำนวนหมู่บ้าน และจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
- (3.3) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี (โดยครูบัญชี) ให้ระบุ วัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่ได้รับการติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่สามารถจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพได้

(4) กลุ่มเป้าหมายเก่า (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการก่อนปี 2557)

- (4.1) สอนแนะการวิเคราะห์บัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนหมู่บ้าน และจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะการวิเคราะห์บัญชีต้นทุนอาชีพ
- (4.2) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม (โดยครูบัญชี) จำนวนเป้าหมายที่ได้รับการติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่สามารถจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพได้

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RD 6 : โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) และ (4)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (5)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ที่

(2) ชื่อศูนย์ศึกษา/หมู่บ้าน

} Link ข้อมูลจากที่ได้วางแผนใน PD 6

(3) กลุ่มเป้าหมายใหม่ (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการในปี 2557)

(3.1) สอนแนะการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะการจัดทำบัญชี โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน

(3.2) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชี โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน

(3.3) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี

(3.3.1) การเข้าติดตาม ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการติดตาม โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน

(3.3.2) ผลการติดตาม ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่จัดทำบัญชีได้ โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน

(4) กลุ่มเป้าหมายเก่า (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการก่อนปี 2557)

(4.1) สอนแนะการวิเคราะห์บัญชีต้นทุนอาชีพ (คน) ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะการวิเคราะห์บัญชีต้นทุนอาชีพ

(4.2) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่ได้รับการติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่สามารถจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพได้

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย
แบบ RD 7 : โครงการศิลปาชีพ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) และ (4)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (5)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่ } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 7
- (2) ชื่อศูนย์ศิลปาชีพ/หมู่บ้าน }
- (3) กลุ่มเป้าหมายใหม่ (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการในปี 2557)
- (3.1) สอนแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะนำการจัดทำบัญชี โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน
 - (3.2) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชี โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน
 - (3.3) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี
 - (3.3.1) การเข้าติดตาม ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่ติดตาม โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน
 - (3.3.2) ผลการติดตาม ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่จัดทำบัญชีได้ โดยแยกเป็นบัญชีต้นกล้า และบัญชีรับ-จ่ายในครัวเรือน
- (4) กลุ่มเป้าหมายเก่า (กลุ่มเป้าหมายที่ดำเนินการก่อนปี 2557)
- (4.1) สอนแนะนำวิเคราะห์บัญชีต้นทุนประกอบอาชีพ (คน) ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะนำวิเคราะห์บัญชีต้นทุนประกอบอาชีพ
 - (4.2) ติดตาม/เก็บข้อมูลจัดทำบัญชี ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่ได้ติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่สามารถจัดทำบัญชีต้นทุนประกอบอาชีพได้
- (5) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย
แบบ RD 8 : โครงการหลวง

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่
 - (2) จังหวัด
 - (3) ชื่อศูนย์/หมู่บ้าน
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 8
- (4) อบรมครูบัญชีเยาวชน (คน) ให้ระบุจำนวนครูบัญชีเยาวชนที่ได้รับการอบรม
 - (5) อบรมการจัดทำบัญชี (คน) ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการอบรมการจัดทำบัญชีรายบุคคลจากครูบัญชีเยาวชน แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน และเยาวชน/เกษตรกร
 - (6) กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคล ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคลจากครูบัญชีเยาวชน แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน และเยาวชน/เกษตรกร
 - (7) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล
 - (7.1) การเข้าติดตาม ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม และจำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน และเยาวชน/เกษตรกร
 - (7.2) ผลการติดตาม ให้ระบุจำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้ แยกตามกลุ่มเป้าหมาย คือ นักเรียน และเยาวชน/เกษตรกร
 - (8) การตรวจแนะนำการเงินการบัญชี
 - (8.1) การเข้าตรวจแนะนำ ให้ระบุวันที่เข้าตรวจแนะนำ และจำนวนคนที่ได้รับการตรวจแนะนำการเงินการบัญชี ในแต่ละครั้ง (จำนวน 3 ครั้ง)
 - (8.2) ผลการตรวจแนะนำ : มีการควบคุมภายในที่ดี (Y/N) ให้ระบุผลการตรวจแนะนำ กรณีศูนย์/หมู่บ้านมีการควบคุมภายในที่ดี ให้ระบุ “Y” หากมีการควบคุมภายในที่ไม่ดี ให้ระบุ “N”
 - (9) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RD 9 : โครงการสายใยรักแห่งครอบครัวฯ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) - (5)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (6)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่
 - (2) กลุ่มเป้าหมาย
- }

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 9
- (3) จำนวนที่อบรม/สอนและการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (คน) ให้ระบุจำนวนคนที่ได้ทำการอบรม/สอนและการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
 - (4) จำนวนที่กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีรายบุคคล (คน) ให้ระบุจำนวนคนที่ได้กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
 - (5) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชีรายบุคคล ให้ระบุวัน เดือน ปี ในวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม และจำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้
 - (6) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RD 10 : โครงการพัฒนากลุ่มอาชีพประชาชนฯ

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) - (5)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (6)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

(1) ชื่อกลุ่มอาชีพ



Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 10

(2) สถานะกลุ่มอาชีพ ให้ระบุ (Y/N) ในช่องสถานะกลุ่มอาชีพ ข้อ 2.1 และ 2.2 ว่าอยู่ในสถานะใด

(2.1) ดำเนินธุรกิจ

(2.2) หยุดดำเนินการธุรกิจ (ต้องดูแลหรือไม่ต้องดูแล)

(3) ชักซ้อมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ให้ระบุวันที่ดำเนินการ และจำนวนเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการชักซ้อมการปฏิบัติงาน

(4) สอนแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุวันที่เข้าสอนแนะ และจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการสอนแนะนำ ในแต่ละครั้ง (จำนวน 4 ครั้ง)

และสำหรับช่องรวม ให้ระบุจำนวนครั้งสะสม และจำนวนคนสะสม (โดยไม่นับคนซ้ำ)

(5) ติดตามตรวจเยี่ยม ให้ระบุวันที่เข้าตรวจเยี่ยม และผลการตรวจเยี่ยม โดยแยกเป็นทำบัญชีได้ (คน) ทำบัญชีไม่ได้ (คน) พร้อมระบุ “Y” กรณีหยุดดำเนินการ และระบุ “N” กรณีที่ยังดำเนินการอยู่

(6) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้ : เฉพาะกลุ่มที่ดำเนินธุรกิจ

คำอธิบาย
แบบ RD 11 : โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ใหม่)

☆ **ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน** สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.)

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (4) - (7)

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (8)

☆ **หลักเกณฑ์การรายงาน :**

(1) ที่

(2) ชื่อวิสาหกิจชุมชน

Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PD 11

(3) การวางรูปแบบบัญชี แบบบันทึกปฏิบัติงานการวางรูปแบบบัญชี

(3.1) วันที่วางรูปแบบบัญชี (ว.ด.ป.)

(3.2) รูปแบบที่ใช้ Manual หรือ IT (Y/N)

(4) วันที่วางระบบการควบคุมภายใน (ว.ด.ป.) แบบบันทึกการควบคุมภายใน

(5) การสอนแนะนำการจัดทำบัญชี แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำบัญชี และแบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำงบการเงิน

ครั้งที่ 1 สอนแนะนำการจัดทำบัญชี (ว.ด.ป.) แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำบัญชี

ครั้งที่ 2 สอนแนะนำการจัดทำบัญชี (ว.ด.ป.) แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำบัญชี

ครั้งที่ 3 สอนแนะนำการจัดทำงบการเงิน (ว.ด.ป.) แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำงบการเงิน

ครั้งที่ 4 สอนแนะนำการจัดทำงบการเงิน (ว.ด.ป.) แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะนำการจัดทำงบการเงิน

(6) การประเมินมาตรฐานการบัญชี

(6.1) มีมาตรฐาน ให้ระบุ (Y/N)

- จัดทำบัญชีได้ ให้ระบุ (Y) ถ้าทำบัญชีได้ ประเมินจากแบบบันทึกการปฏิบัติงานติดตามประเมินผลการจัดทำบัญชีด้วยมือ

- จัดทำงบการเงินได้ ให้ระบุ (Y) ถ้าทำงบการเงินได้ (งบทดลอง) ประเมินจากแบบบันทึกการปฏิบัติงานติดตามประเมินผลการจัดทำงบการเงิน

(6.2) เลิก/หยุดดำเนินงาน (Y) ให้ระบุถ้ากลุ่มดังกล่าวหยุดดำเนินธุรกิจ และต้องเปลี่ยนกลุ่มเป้าหมายใหม่ โดยทำงานให้ครบทุกกิจกรรมเหมือนกลุ่มใหม่

(7) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการติดตามประเมินผล : เฉพาะกลุ่มที่ดำเนินธุรกิจ

ข้อ (4) - (7)

Link ข้อมูลจากระบบ
สารสนเทศทางการเงินและ
การบัญชีของวิสาหกิจ
ชุมชน

(CAD_SMCE 57)

คำอธิบาย

แบบ RD 12 : โครงการพัฒนาวិสาหกิจชุมชน (ติดตามต่อเนื่องปี 49 -56)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) ที่
(3) ชื่อวิสาหกิจชุมชน
- } Link ข้อมูลจากที่ได้วางแผนใน PD 12

(3) การติดตามและสอนแนะการใช้ข้อมูลทางการเงินและบัญชี

ครั้งที่ 1 การจัดทำบัญชี (ว.ด.ป) ติดตามสอนแนะการจัดทำบัญชีเพิ่มเติมในส่วนที่ไม่เข้าใจ
แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะการจัดทำบัญชี

ครั้งที่ 2 การจัดทำงบการเงิน (ว.ด.ป) ติดตามสอนแนะการจัดทำงบการเงินเพิ่มเติมในส่วนที่ไม่เข้าใจ
แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะการจัดทำงบการเงิน

ครั้งที่ 3 การจัดทำงบการเงิน (ว.ด.ป) ติดตามสอนแนะการจัดทำงบการเงินเพิ่มเติมในส่วนที่ไม่เข้าใจ
แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะการจัดทำงบการเงิน

ครั้งที่ 4 การใช้ข้อมูลทางบัญชีในการบริหารงาน (ว.ด.ป) ติดตามสอนแนะการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการบริหารงาน
แบบบันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการบริหาร

ข้อ (4)
Link ข้อมูลจากระบบสารสนเทศ
ทางการเงิน
และการบัญชีของวิสาหกิจชุมชน
(CAD_SMCE 57)

คำอธิบาย

แบบ RD 13 : โครงการแนะนำการจัดทำบัญชีแก่เกษตรกรที่ปลูกปาล์มน้ำมันและยางพารา

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สดส. กระบี่, ชุมพร, นครศรีธรรมราช, พังงา, ระนอง, สุราษฎร์ธานี, ตรัง, พัทลุง, ยะลา, สงขลา และสตูล : รายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (3) - (6)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สดท.8 และ 9) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (7)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- | | | |
|-------------------|---|------------------------------------|
| (1) ที่ | } | Link ข้อมูลจากที่ได้วางแผนใน PD 13 |
| (2) กลุ่มเป้าหมาย | | |
- (3) ชักซ้อมการปฏิบัติงานครูบัญชี ให้ระบุวันที่ดำเนินการชักซ้อมครูบัญชี และจำนวนครูบัญชีที่ได้รับการชักซ้อมการปฏิบัติงาน
 - (4) จำนวนที่อบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการอบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
 - (5) จำนวนที่กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (คน) ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ
 - (6) ติดตาม/เก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี ให้ระบุวันแรกที่เข้าติดตาม จำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม และจำนวนที่สามารถจัดทำบัญชีได้
 - (7) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตาม

หมวด E

โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RE 1
โครงการพัฒนาเกษตรกรปราดเปรื่อง (Smart Farmer)

(1) กลุ่มเป้าหมาย	(2) จำนวนที่อบรม/ ชักชวนการ ปฏิบัติงานครูบัญชี (คน)	(3) จำนวนเกษตรกรที่ ได้รับการอบรมการจัดทำ บัญชีและการใช้ข้อมูล ทางบัญชีในการประกอบ อาชีพ (คน)	(4) จำนวนเกษตรกร ที่ได้รับการกำกับ แนะนำการจัดทำบัญชี (คน)	(5) ติดตาม/จัดเก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี			(6) จัดตั้งศูนย์ ข้อมูล ประกอบการ ตัดสินใจของ เกษตรกร (ว/ด/ป)	(7) การติดตามประเมินผล โครงการ จำนวนกลุ่มเป้าหมายที่ติดตาม (คน)
				(5.1) จำนวน ที่ติดตาม (คน)	(5.2) จำนวนที่ จัดทำบัญชีได้ (คน)	(5.3) จำนวนที่ สามารถนำความรู้ไป ใช้ประโยชน์ได้ (คน)		
1. อาสาสมัครเกษตรด้านบัญชี								
2. ศูนย์ข้อมูลประกอบการตัดสินใจ								
3. เกษตรเป้าหมายที่บูรณาการร่วมกับ								
- กรมส่งเสริมการเกษตร								
- กรมประมง								
- กรมการข้าว								
- กรมปศุสัตว์								
- กรมหม่อนไหม								
- มกอช.								
- กรมส่งเสริมสหกรณ์								
- หน่วยงานในสังกัดกระทรวง								
4. เกษตรกรอื่นๆ								
รวม	คน	คน	คน	คน	คน	คน	แห่ง	คน

หมายเหตุ 1. ช่อง (3) " จำนวนที่อบรมการจัดทำบัญชีและการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ " เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณ

และตาม RM 39 : จำนวนเกษตรกรเป้าหมายได้รับการอบรมการจัดทำบัญชีและการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ 100,000 คน

2. ช่อง (5.3) "จำนวนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ " เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณ

และตาม RM 39 : ร้อยละ 10 ของเกษตรกรที่ผ่านการอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RE 2
การพัฒนาเพื่อนคู่คิดเกษตรกร(Smart Officer)

(1) ที่	(2) หลักสูตร	(3) จัดอบรม Smart Officer (คน)
1	หลักสูตรเพื่อนคู่คิดเกษตรกร	
รวม		คน

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มส่งเสริมพัฒนาการบัญชีครัวเรือน
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด E

คำอธิบาย

แบบ RE 1 : โครงการพัฒนาเกษตรกรปราชญ์ (Smart Farmer)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (2), (3), (4), (5) และ (6)
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตท.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง (7)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- (1) กลุ่มเป้าหมาย ⇨ Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PE 1
- (2) จำนวนที่อบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงานครูบัญชี (คน) ให้ระบุจำนวนครูบัญชีที่ได้รับการอบรม/ซักซ้อมการปฏิบัติงาน
- (3) จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการอบรมการจัดทำบัญชีและการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ (คน) ให้ระบุจำนวนเกษตรกรเป้าหมายที่ได้รับการอบรมการจัดทำบัญชีและการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ
- (4) จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการกำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี (คน) ให้ระบุจำนวนเกษตรกรเป้าหมายที่ได้รับการกำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี
- (5) ติดตาม/จัดเก็บข้อมูลการจัดทำบัญชี
 - (5.1) จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่เข้าติดตาม
 - (5.2) จำนวนที่จัดทำบัญชีได้ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่สามารถจัดทำบัญชีได้
 - (5.3) จำนวนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่สามารถนำความรู้ทางบัญชีไปใช้ประโยชน์ได้
- (6) จัดตั้งศูนย์ข้อมูลประกอบการตัดสินใจของเกษตรกร ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ดำเนินการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลประกอบการตัดสินใจของเกษตรกร
- (7) การติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ติดตามได้

คำอธิบาย

แบบ RE 2 : การพัฒนาเพื่อนคู่คิดเกษตรกร (Smart Officer)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- | | | |
|---|---|-------------------------------------|
| (1) ที่ | } | Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PE 2 |
| (2) หลักสูตร | | |
| (3) จัดอบรม Smart Officer (คน) ให้ระบุจำนวนเป้าหมายที่ได้รับการอบรมเป็น Smart Officer | | |

หมวด F

โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
ในจังหวัดชายแดนภาคใต้

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9 /สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RF1
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ (กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี)

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่ม เกษตรกร	(4) ชื่อกิจกรรม/กลุ่ม เกษตรกร		(5) กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี													(6) ติดตามประเมินผลโครงการ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
					(5.1) กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้					(5.2) กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่ จัดทำงบการเงินไม่ได้			(5.3) กลุ่มใช้ IT แต่ยังดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน					(6.1) กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้			(6.2) กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่จัดทำงบ การเงินไม่ได้			(6.3) กลุ่มใช้ IT แต่ดำเนินงานไม่เป็น ปัจจุบัน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
					(5.1.1) กิจกรรมฝึกอบรม				(5.1.2) จำนวนครั้งที่เข้า ทำกับ แนะนำ	(5.2.1) กิจกรรม ฝึกอบรมพนักงานบัญชี		(5.2.2) จำนวน ครั้งที่เข้า ทำกับ แนะนำ	(5.3.1) กิจกรรมฝึกอบรม				(5.3.2) จำนวน ครั้งที่เข้า ทำกับ แนะนำ	วันที่ ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ ติดตาม (คน)	สามารถนำ ความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)	วันที่ ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ ติดตาม (คน)	สามารถนำ ความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)	วันที่ ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวน ที่ ติดตาม (คน)	สามารถนำ ความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
					คณะกรรมการ	พนักงานบัญชี	รวมจำนวน คนที่ได้รับ การอบรม	วันที่ อบรม (ว/ด/ป)		วันที่ อบรม (ว/ด/ป)	จำนวน คน		วันที่ อบรม (ว/ด/ป)	จำนวน คน	วันที่ อบรม (ว/ด/ป)	จำนวน คน											วันที่ อบรม (ว/ด/ป)	จำนวน คน	วันที่ อบรม (ว/ด/ป)	จำนวน คน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		สหกรณ์ 1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											

หมายเหตุ : 1. ช่อง(5.1.1) "กิจกรรมฝึกอบรม ช่องย่อย รวมจำนวนคนที่ได้รับการอบรม", ช่อง (5.2.1) "กิจกรรมฝึกอบรมพนักงานบัญชี ช่องย่อย จำนวนคน" และ ช่อง (5.3.1) "กิจกรรมฝึกอบรม ช่องย่อย รวมจำนวนคนที่ได้รับการอบรม"
เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณ และ ตาม RM 40 : จำนวนบุคลากรของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการพัฒนาศักยภาพ (กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านบัญชี 619 ราย)
2. ช่อง(6.1), (6.2) และ (6.3) ช่องย่อย "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณ และ ตาม RM 40 : ร้อยละ 70 ของกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาสมรรถนะผู้สอบบัญชี (นายสรศักดิ์ เทวะผลิน)
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9 /สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2557

RF2
โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรใน จังหวัดชายแดนภาคใต้ (กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี)

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อสหกรณ์/กลุ่ม เกษตรกร	(4) กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี									(5) ติดตามประเมินผลโครงการ					
			(4.1) กลุ่มจัดทำบัญชีและ งบการเงินได้ (Manual) : อบรมคณะกรรมการ/ผู้จัดการ	(4.2) กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน								(5.1) กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)			(5.2) กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน		
				(4.2.1) เสริมสร้างความ พร้อม (ว/ด/ป)	(4.2.2) อบรมสัมมนา 3 ฝ่าย (อบรม / สัมมนา / ศึกษาดูงาน)		(4.2.3) เข้าร่วมประชุมเดือนกัยรายไตรมาส				วันแรกที่ ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวนที่ ติดตาม (คน)	สามารถนำ ความรู้ไปใช้ ประโยชน์ (คน)	วันแรกที่ ติดตาม (ว/ด/ป)	จำนวนที่ ติดตาม (คน)	สามารถนำความรู้ ไปใช้ประโยชน์ (คน)	
					วันแรกที่อบรม	จำนวนคน	ครั้งที่ 1 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 2 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 3 (ว/ด/ป)	ครั้งที่ 4 (ว/ด/ป)							
		สหกรณ์ 1															
		สหกรณ์ 2	ให้ระบุผลงานเฉพาะที่ วางแผนใน PF 2 "กลุ่มจัดทำบัญชีและ งบการเงินได้ (Manual)"														
		สหกรณ์ 3															
		รวม....สหกรณ์		สก.	สก.	คน	สก.	สก.	สก.	สก.	สก.	คน	คน	สก.	คน	คน	
		กลุ่มเกษตรกร		ให้ระบุผลงานเฉพาะที่วางแผนใน PF 2 "กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน"									ให้ระบุผลงาน เฉพาะ สก./ก. ที่ได้รับการอบรม ในช่อง (4.1)			ให้ระบุผลงาน เฉพาะ สก./ก. ที่ได้รับการอบรม ในช่อง (4.2)	
		รวม.....กลุ่มฯ	ก.	คน	ก.	ก.	คน	ก.	ก.	ก.	ก.	ก.	คน	คน	ก.	คน	คน
รวม.....สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร			แห่ง.	คน	แห่ง.	แห่ง.	คน	แห่ง.	แห่ง.	แห่ง.	แห่ง.	แห่ง.	คน	คน	แห่ง.	คน	คน

หมายเหตุ : 1. ช่อง (4.1) "กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินฯ ช่องย่อย จำนวนคน" และ ช่อง (4.2.2) "อบรมสัมมนา 3 ฝ่าย ช่องย่อย จำนวนคน" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตามเอกสารงบประมาณ และ ตาม RM 40 :
จำนวนบุคลากรของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ได้รับการพัฒนาศักยภาพ (กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี 174 ราย)
2. ช่อง (5.1) และ (5.2) ช่องย่อย "สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตามเอกสารงบประมาณ และ ตาม RM 40 : ร้อยละ 70 ของกลุ่มเป้าหมายที่ผ่านการฝึกอบรม
สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

ผู้รับผิดชอบ : กลุ่มพัฒนาสมรรถนะผู้สอบบัญชี (นายสรศักดิ์ เทวะผลิน)
สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด F

คำอธิบาย

แบบ RF 1 : โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้
(กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลช่อง (4) และ (5)

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9 รับผิดชอบรายงานผลช่อง (6)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| (1) ที่ ของแต่ละรายการ | } Link ข้อมูลมาจากแบบ PF 1 |
| (2) รหัส | |
| (3) ชื่อสหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร | |
| (4) ชักข้อม้างเหมาะบริการ | |

4.1 วันที่จัด ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่จัดอบรมชักข้อม้างเหมาะบริการ

4.2 จำนวนคน ให้ระบุจำนวนเจ้าหน้าที่จ้างเหมาะบริการที่ได้รับการอบรม

(5) กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี

5.1 กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้

5.1.1 กิจกรรมฝึกอบรม

• คณะกรรมการ

- วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

• พนักงานบัญชี

- วันแรกที่อบรม ให้ระบุวันแรกที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

• รวมจำนวนคนที่ได้รับการอบรม จำนวนคนทั้งสิ้นที่ได้รับการอบรมทั้งคณะกรรมการและพนักงานบัญชี

5.1.2 จำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำ แสดงจำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำสะสม (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่ที่เข้ากำกับแนะนำในแต่ละครั้ง)

5.2 กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่จัดทำงบการเงินไม่ได้

5.2.1 กิจกรรมฝึกอบรมพนักงานบัญชี

- วันแรกฝึกอบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกๆที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

5.2.2 จำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำ แสดงจำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำสะสม (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่ที่เข้ากำกับแนะนำในแต่ละครั้ง)

5.3 กลุ่มใช้ IT แต่ดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน

5.3.1 กิจกรรมฝึกอบรม

- คณะกรรมการ/ผู้จัดการ

- วันแรกฝึกอบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกๆที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

- พนักงานบัญชี

- วันแรกฝึกอบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกๆที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

- รวมจำนวนคนที่ได้รับการอบรม จำนวนคนทั้งสิ้นที่ได้รับการอบรมทั้งคณะกรรมการและพนักงานบัญชี

5.3.2 จำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำ แสดงจำนวนครั้งที่เข้ากำกับแนะนำสะสม (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่ที่เข้ากำกับแนะนำในแต่ละครั้ง)

(6) การติดตามประเมินผลโครงการ

6.1 กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้

- วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
- จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
- สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

6.2 กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่จัดทำงบการเงินไม่ได้

- วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
- จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
- สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

6.3 กลุ่มใช้ IT แต่ดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน

- วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
- จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
- สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

คำอธิบาย

แบบ RF 2 : โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้
(กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) รับผิดชอบรายงานผลช่อง (4.2.1) และ (4.2.3)
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 9 รับผิดชอบรายงานผลช่อง (4.1) , (4.2.2) และ (5)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- 1) ที่ ของแต่ละรายการ
 - 2) รหัส
 - 3) ชื่อสหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร
- } Link ข้อมูลมาจากแบบ PF 2

4) กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี

4.1 กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)

- วันแรกที่อบรม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

4.2 กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน

4.2.1 เสริมสร้างความพร้อม ให้ระบุวันที่เข้าเสริมสร้างความพร้อมให้กับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

4.2.2 อบรมสัมมนา 3 ฝ่าย (อบรม / สัมมนา / ศึกษาดูงาน)

- วันแรกที่อบรม ให้ระบุวันแรกที่ดำเนินการอบรม
- จำนวนคน ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการอบรม

4.2.3 เข้าร่วมประชุมเดือนกัญชารายไตรมาส ให้ระบุวันที่เข้าเดือนกัญชารายไตรมาสในแต่ละครั้ง

(5) การติดตามประเมินผลโครงการ

5.1 กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)

- วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
- จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
- สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

5.2 กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน

- วันแรกที่ติดตาม ให้ระบุ ว/ด/ป ในวันแรกที่เข้าติดตาม
- จำนวนที่ติดตาม ให้ระบุจำนวนคนที่ได้รับการติดตาม
- สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ ให้ระบุจำนวนคนที่สามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้

หมวด G

งานเทคโนโลยีสารสนเทศทางการเงินการบัญชี

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RG 1
การเผยแพร่สารสนเทศ ทางการเงินการบัญชี

(1) ที่	(2) ชื่อสารสนเทศทางการเงิน	(3) ช่องทางการเผยแพร่						(4) เดือนที่เผยแพร่
		(3.1) เว็บไซต์ (Y/N)	(3.2) หนังสือ (Y/N)	(3.3) แผ่นพับ (Y/N)	(3.4) ซีดี (Y/N)	(3.5) หนังสือพิมพ์/วารสาร (Y/N)	(3.6) อื่นๆ (Y/N)	
รวม								

หมายเหตุ ช่อง 2 "ชื่อสารสนเทศทางการเงิน" ที่ได้รับการเผยแพร่ในช่อง (3) เป็นตัวชี้วัดตามเอกสารงบประมาณ ผลผลิตที่ 1 : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรได้รับการตรวจสอบบัญชี (105 เรื่อง)

ภายใต้กิจกรรม : พัฒนาเทคโนโลยีและเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศทางการเงินของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

ผู้รับผิดชอบ : นางสาวเพียร กิมปฐม / นางวัลดี แก้วพรหม
กลุ่มวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RG 2
งาน Upgrade โปรแกรม (Quality Software)

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อสหกรณ์	(4) ปีบัญชี	(5) โปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น (Member) V2				(6) โปรแกรมระบบสินค้า (Inventory) V2.2					
				(5.1) วันที่ สตส.เข้า Upgrade โปรแกรม (ว.ด.ป.)	(5.2) การเข้าสอนแนะและแก้ไข ปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐานของ สตส.		(5.3) สถานะการใช้ โปรแกรม ณ วันที่	(6.1) วันที่ สตส.เข้า Upgrade โปรแกรม (ว.ด.ป.)	(6.2) การเข้าสอนแนะและแก้ไข ปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐานของ สตส.		(6.3) สถานะการ ใช้โปรแกรม ณ วันที่	(6.4) การเข้าช่วยเหลือ Upgrade โปรแกรม สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มี สาขา (สตท.)	
					จำนวนครั้ง (สะสม)	จำนวนวัน (สะสม)			จำนวนครั้ง (สะสม)	จำนวนวัน (สะสม)			
รวม.....สหกรณ์				สก	 ครั้ง	 วัน	ปรับเปลี่ยนสก. ปัจจุบัน ...สก. ย้อนหลัง ... สก. ยกยอด ... สก. ติดตั้ง ... สก.	สก	ครั้ง	วัน	ปรับเปลี่ยนสก. ปัจจุบัน ...สก. ย้อนหลัง ... สก. ยกยอด ... สก. ติดตั้ง ... สก.	ครั้ง	วัน

หมายเหตุ

1. ช่อง (5.1) "วันที่ Upgrade โปรแกรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 12 : สหกรณ์ได้รับการ Upgrade โปรแกรม Member Version 2 (สกต.) จำนวน 77 แห่ง
2. ช่อง (6.1) "วันที่ Upgrade โปรแกรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 12 : สหกรณ์ได้รับการ Upgrade โปรแกรม Inventory Version 2.2 ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 50 ของสหกรณ์เป้าหมาย
3. ช่อง (5.3) "สถานะการใช้โปรแกรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 12 : ร้อยละ 100 ของสหกรณ์การเกษตรเพื่อการตลาดลูกค้า ธ.ก.ส. ที่ใช้โปรแกรม Member Version 2 มีสถานะ "ปรับเปลี่ยนระบบ"
4. ช่อง (6.3) "สถานะการใช้โปรแกรม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 12 : ร้อยละ 100 ของสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรม Inventory Version 2.2 มีสถานะ "ปรับเปลี่ยนระบบ"

ผู้รับผิดชอบ : จินดา เสถียรจิگانนท์ / ปัทมา พุดวันเพ็ญ
กลุ่มพัฒนาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่....
ณ วันที่.....ปีงบประมาณ 2557

RG3
งานให้บริการโปรแกรม FAS (Quality Coop)

(1) ที่	(2) รหัส	(3) ชื่อ สหกรณ์	(4) ปีบัญชี	(5) ระบบที่ติดตั้งเพิ่ม (สตส.)						(6) สอนแนะและแก้ไขปัญหา การใช้งานขั้นพื้นฐาน (สตส.)		(7) สถานะการใช้โปรแกรมของระบบที่ติดตั้งเพิ่ม					(8) การช่วยเหลือติดตั้ง โปรแกรม FAS สหกรณ์ขนาด ใหญ่ที่มีสาขา (สตท.)	
				(5.1) สมาชิก และหุ้น (ว/ด/ป)	(5.2) เงินให้กู้ (ว/ด/ป)	(5.3) เงินรับฝาก (ว/ด/ป)	(5.4) สินค้า (ว/ด/ป)	(5.5) บัญชีแยก ประเภท (ว/ด/ป)	(5.6) รวมจำนวน ระบบที่ติดตั้ง เพิ่ม	(6.1) จำนวนครั้ง (สะสม)	(6.2) จำนวนวัน (สะสม)	(7.1) สมาชิกและ หุ้น	(7.2) เงินให้กู้	(7.3) เงินรับฝาก	(7.4) สินค้า	(7.5) บัญชีแยก ประเภท	(8.1) จำนวนครั้ง (สะสม)	(8.2) จำนวนวัน (สะสม)
รวม.....สหกรณ์				stk	stk	stk	stk	stk	stk	ครั้ง	วัน	ปรับเปลี่ยนstk. ปัจจุบัน ...stk. ย้อนหลัง ... stk. ยกยอด ... stk.	ปรับเปลี่ยนstk. ปัจจุบัน ...stk. ย้อนหลัง ... stk. ยกยอด ... stk.	ปรับเปลี่ยนstk. ปัจจุบัน ...stk. ย้อนหลัง ... stk. ยกยอด ... stk.	ปรับเปลี่ยนstk. ปัจจุบัน ...stk. ย้อนหลัง ... stk. ยกยอด ... stk.	ปรับเปลี่ยนstk. ปัจจุบัน ...stk. ย้อนหลัง ... stk. ยกยอด ... stk.	ครั้ง	วัน

หมายเหตุ

- ช่อง (5) "ระบบที่ติดตั้งเพิ่ม" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 13 : สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์เพิ่มขึ้นอย่างน้อย 1 ระบบ จำนวน 210 แห่ง
- ช่อง (7) "สถานะการใช้โปรแกรมของระบบที่ติดตั้งเพิ่ม" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 13 : ร้อยละ 50 ของสหกรณ์เป้าหมาย มีสถานะ "ปรับเปลี่ยนระบบ"

ผู้รับผิดชอบ : จินดา เสถียรจิงานนท์ / ปัทมา พุฒวันเทญ
กลุ่มพัฒนาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

RG 4
งานติดตั้ง COOP Hub (Quality Service)

หมายเหตุ

1. ข้อ (7) "วันที่ติดตั้งโปรแกรม COOP Hub ณ ที่ทำการสหกรณ์" เป็นตัวชี้วัดเชิงปริมาณ ตาม RM 14 : สหกรณ์ได้รับการติดตั้ง COOP Hub เพิ่มขึ้นอย่างน้อย สดท.ละ 8 แห่ง
2. ข้อ (9.1) "การให้บริการสมาชิกผ่าน COOP Hub" เป็นตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ตาม RM 14 : ร้อยละ 80 ของสหกรณ์เป้าหมายสามารถให้บริการสมาชิกผ่าน COOP Hub ณ ที่ทำการสหกรณ์

-105-

คำอธิบายแบบรายงาน

หมวด G

คำอธิบาย

แบบ RG 1: การเผยแพร่สารสนเทศทางการเงิน

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

1. ที่
2. ชื่อสารสนเทศ
3. ช่องทางการเผยแพร่ ให้ระบุ (Y/N) ในช่องทางที่ใช้ในการเผยแพร่สารสนเทศทางการเงิน
 - 3.1 เว็บไซต์
 - 3.2 หนังสือ
 - 3.3 แผ่นพับ
 - 3.4 ซีดี
 - 3.5 หนังสือพิมพ์/วารสาร
 - 3.6 อื่นๆ
4. เดือนที่เผยแพร่ ให้ระบุเดือนที่เผยแพร่สารสนเทศทางการเงิน

} Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PG 1

คำอธิบาย

แบบ RG 2 : งาน upgrade โปรแกรม (Quality Software)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 5 และ 6
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 7

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

1. ที่
 2. รหัส
 3. ชื่อสหกรณ์
 4. ปีบัญชี
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PG 2
5. โปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น (Member) V 2.0
 - 5.1 วันที่ Upgrade โปรแกรม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ Upgrade โปรแกรม
 - 5.2 การเข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (จำนวนครั้งสะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)
 - 5.3 สถานะการใช้โปรแกรม ณ วันที่ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_Soft 57
 6. โปรแกรมระบบสินค้า (Inventory) V 2.2
 - 6.1 วันที่ Upgrade โปรแกรม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ Upgrade โปรแกรม
 - 6.2 การเข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (จำนวนครั้งสะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)
 - 6.3 สถานะการใช้โปรแกรม ณ วันที่ Link ข้อมูลจากระบบ CAD_Soft 57
 7. การช่วยเหลือ Upgrade โปรแกรมสหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา (สตท.)
 - 7.1 วันที่เข้า Upgrade โปรแกรม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้าช่วยเหลือ Upgrade โปรแกรม
 - 7.2 จำนวนครั้ง (สะสม) แสดงจำนวนครั้งที่ให้การช่วยเหลือ Upgrade โปรแกรมสหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)

คำอธิบาย

แบบ RG 3 : งานให้บริการโปรแกรม FAS (Quality Coop)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ (สตส.) : รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 5
- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในช่อง 6

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

- | | | |
|----------------------|---|-------------------------------------|
| 1. ที่ | } | Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PG 3 |
| 2. รหัส | | |
| 3. ชื่อสหกรณ์ | | |
| 4. ปีบัญชี | | |
| 5. การติดตั้งโปรแกรม | | |

5.1 ระบบที่ติดตั้งเพิ่ม Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_Soft 57 โดยต้องเป็นกลุ่มเป้าหมายเดียวกันกับที่วางแผนไว้ใน PG3 (ร้อยละ 70 ของ RC5 ที่ได้มีการติดตั้งโปรแกรมเพิ่มอย่างน้อย 1 ระบบ)

5.2 การเข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (จำนวนครั้งสะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะในแต่ละครั้ง)

5.3 สถานะการใช้โปรแกรมของระบบที่ติดตั้งเพิ่ม Link ข้อมูลมาจากระบบ CAD_Soft 57

6. การช่วยเหลือติดตั้งโปรแกรม FAS สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา (สตท.)

6.1 วันที่เข้าช่วยเหลือ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้าช่วยเหลือในการติดตั้งโปรแกรม FAS

6.2 จำนวนครั้ง (สะสม) แสดงจำนวนครั้งที่ให้การช่วยเหลือติดตั้งโปรแกรม FAS สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าช่วยเหลือในแต่ละครั้ง)

คำอธิบาย

แบบ RG 4 : งานติดตั้ง Coop Hub (Quality Service)

☆ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงาน :

- สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 1 - 10 รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงาน

☆ หลักเกณฑ์การรายงาน :

1. ที่
 2. รหัส
 3. ชื่อสหกรณ์
 4. จังหวัด
- } Link ข้อมูลมาจากที่ได้วางแผนใน PG 4
5. ปีบัญชี Link ข้อมูลมาจากระบบทะเบียนออนไลน์
 6. วันที่ประเมินความพร้อม ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่ประเมินความพร้อมติดตั้งโปรแกรม Coop Hub
 7. วันที่ติดตั้งโปรแกรม Coop Hub ณ ที่ทำการสหกรณ์ ให้ระบุวัน เดือน ปี ที่เข้าไปติดตั้งโปรแกรม Coop Hub ณ ที่ทำการสหกรณ์
 8. การสอนแนะนำการใช้งาน และการ Update ข้อมูล
 - 8.1 การสอนแนะนำการใช้งาน (จำนวนครั้งสะสม) แสดงจำนวนครั้งที่เข้าสอนแนะนำการใช้งาน (โดยระบบจะประมวลผลจากการ Input วันที่เข้าสอนแนะนำในแต่ละครั้ง)
 - 8.2 การ Update ข้อมูล ให้ระบุสถานะของการ update ข้อมูล ว่าเป็น “ปัจจุบัน” หรือ “ไม่เป็นปัจจุบัน”
 - 8.2.1 ปัจจุบัน ให้ระบุสถานะ “ปัจจุบัน” กรณีที่ข้อมูลใน Coop Hub เป็นข้อมูลก่อนหน้าวันที่สมาชิกเข้าใช้บริการ ณ ที่ทำการสหกรณ์ ไม่เกิน 1 วันทำการ
 - 8.2.2 ไม่เป็นปัจจุบัน ให้ระบุสถานะ “ไม่เป็นปัจจุบัน” กรณีที่ข้อมูลใน Coop Hub ไม่ใช่ข้อมูลก่อนหน้ากับวันที่สมาชิกเข้าใช้บริการ ณ ที่ทำการสหกรณ์ เกินกว่า 1 วันทำการ
 9. การให้บริการสมาชิกผ่าน Coop Hub ให้ระบุ “Y” กรณีที่เข้าติดตามแล้ว พบว่า Coop Hub ที่ติดตั้งไว้ ณ ที่ทำการสหกรณ์ สามารถให้บริการข้อมูลที่เป็นปัจจุบันแก่สมาชิกได้ หรือให้ระบุ “N” กรณีที่ข้อมูลที่ให้บริการไม่ปัจจุบัน

- ตัวอย่าง**
1. สมาชิกเข้าใช้บริการ ณ ที่ทำการสหกรณ์ ก. จำกัด วันที่ 8 พฤศจิกายน 2556 โดยข้อมูลใน Coop Hub เป็นวันที่ 7 พฤศจิกายน 2556 ถือว่า สถานะเป็น “ปัจจุบัน”
 2. สมาชิกเข้าใช้บริการ ณ ที่ทำการสหกรณ์ ก. จำกัด วันที่ 8 พฤศจิกายน 2556 โดยข้อมูลใน Coop Hub เป็นวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 ถือว่า สถานะเป็น “ไม่เป็นปัจจุบัน”
 3. สมาชิกเข้าใช้บริการ ณ ที่ทำการสหกรณ์ ก. จำกัด วันที่ 8 พฤศจิกายน 2556 โดยข้อมูลใน Coop Hub เป็นวันที่ 31 มีนาคม 2556 ถือว่า สถานะเป็น “ไม่เป็นปัจจุบัน”