

รายงานการประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๖

เมื่อวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ผู้เข้าร่วมประชุม

ข้าราชการ

๑. นางณัฐนันท์	ใจเปี่ยมชัยกมล	หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
๒. นางสาวเบญจมาศ	เอี่ยมละออง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ
๓. นางชลกานต์	งามขำ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ
๔. นางรำไพ	เคล้าคัลิง	เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีอาวุโส
๕. นายรวีโรจน์	สุขโยธิน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ
๖. นางสาวอารดา	อาจสัน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ
๗. นางสาวจำลองลักษณ์	พรมเพชร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ

พนักงานราชการ

๑. นางเจริญภักดิ์	เจริญศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒. นางเรณู	จรัสดี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๓. นางสาวอัครยา	พรมสีขาว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๔. นางสาวร้อยลัดดา	ฉันทนารมณ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๕. นางสาวสายน้ำผึ้ง	พาสุบุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๖. นางสาวอำพัน	อิมทรัพย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๗. นางสาวทัศนีย์	พุดทัดศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๘. นางสาวสุกัญญา	กิ่งจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๙. นางสาวจันทร์เพ็ญ	จินदानุช	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๐. นางสาวกัญชลิดา	เฉลิมไทย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๑. นางบังอร	ทับทอง	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
๑๒. นายทศพล	ปรางทอง	นักจัดการงานทั่วไป

พนักงานจ้างเหมาบริการ

๑. นางสาวศันสนีย์	เมืองสมบัติ	เจ้าหน้าที่ธุรการ
๒. นางสาวมนิสา	หอมหวล	เจ้าหน้าที่ธุรการ
๓. นางสาวกมลภรณ์	วงศ์ประภาร์ตัน	เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล

เปิดประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑. การประชุมหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ สตท. ๑๐ เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์กาญจนบุรี และวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ณ ศาลากลางจังหวัดสมุทรสาคร

๑.๑ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ แจ้งนโยบายปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ยังไม่มีการพิจารณาแต่งตั้งผู้อำนวยการระดับสูง ให้ชะลอไว้ก่อน

๑.๒ ผู้สอบบัญชีหรือสายสอบบัญชีที่เข้าร่วมประชุมใหญ่ของสหกรณ์ ให้ผู้สอบบัญชีหรือสายสอบบัญชีที่เข้าร่วม ทำสรุปรายงานแจ้งต่อหัวหน้าสำนักงานทราบด้วย

๑.๓ ผู้เชี่ยวชาญด้านการบัญชีและการสอบบัญชี นำตัวอย่างข้อสังเกตและข้อเสนอแนะการจัดทำบัญชี เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชีมีแนวทางในการปฏิบัติงาน หากผู้สอบบัญชีตรวจพบข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะ เช่น ด้านธุรกิจจัดหาสินค้ามาจำหน่าย ควรให้ข้อเสนอแนะที่เป็นไปตามหลักการควบคุมภายใน

๑.๔ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ เชิญร่วมเป็นเจ้าภาพและฟังแสดงพระธรรมเทศนา มหาเวสสันดรชาดก ประจำปี ๒๕๖๖ ในวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๗.๐๐ น. ณ สถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทย จังหวัดเพชรบุรี

๑.๕ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ กำหนดวันทำบุญเนื่องในโอกาสวันขึ้นปีใหม่ ในวันศุกร์ ที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗ และของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๗ ให้ผู้สนใจเข้าร่วมแจ้งชื่อภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

๑.๖ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ แจ้งหัวหน้าสำนักงานให้ระมัดระวังเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณ โดยเฉพาะเรื่องเบี้ยเลี้ยง

๑.๗ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์การมอบเงินช่วยเหลือกรณีสมาชิกสวัสดิการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ถึงแก่กรรม ดังนี้

- กรณีผู้ถึงแก่กรรม สมาชิกสวัสดิการ (ข้าราชการ, ลูกจ้างประจำ) สวัสดิการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้ความช่วยเหลือ รายละเอียด ๕,๐๐๐ บาท พวงหรีด ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท
- กรณีผู้ถึงแก่กรรม สมาชิกสวัสดิการ (พนักงานราชการ) สวัสดิการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้ความช่วยเหลือ รายละเอียด ๓,๐๐๐ บาท พวงหรีด ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท
- กรณีผู้ถึงแก่กรรม สมาชิกสมทบ (ข้าราชการ) สวัสดิการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ให้ความช่วยเหลือ รายละเอียด ๕,๐๐๐ บาท พวงหรีด ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท
- กรณีผู้ถึงแก่กรรม สมาชิกสมทบ (ลูกจ้างประจำ) สวัสดิการกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้ความช่วยเหลือ รายละเอียด ๔,๐๐๐ บาท พวงหรีด ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท

๒. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๒/ว ๙๖๘ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องสรุปผลการประชุมคณะกรรมการพัฒนาเกลือทะเลไทย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เนื่องจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ลงพื้นที่ตรวจราชการในจังหวัดสมุทรสงครามและสมุทรสาคร เพื่อรับฟังปัญหาความเดือดร้อนของกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่ รวมถึงเกษตรกรชาวนาเกลือ ที่ผ่านมากการแก้ไขปัญหายังไม่มีความคืบหน้าเท่าที่ควร จึงได้มีการปรับเปลี่ยนคณะกรรมการพัฒนาเกลือทะเลไทยและมีความจำเป็นต้องจัดประชุมอย่างเร่งด่วน เพื่อเร่งหามาตรการให้ความช่วยเหลืออย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ คำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาเกลือไทยขึ้นใหม่ โดยมีรัฐมนตรีว่าการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นประธานกรรม โดยมีอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เป็นคณะทำงาน ซึ่งมีมติในที่ประชุมมอบหมายกรมส่งเสริมการเกษตร กรมส่งเสริมสหกรณ์

และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ร่วมกันกำหนดมาตรการแทรกแซงราคาเกลือทะเล โดยร่วมกับสหกรณ์สมาชิก ชุมชนสหกรณ์เกลือทะเลไทย จำกัด จำนวน ๕ แห่ง ได้แก่ ๑. สหกรณ์กรุงเทพ จำกัด จังหวัดสมุทรสาคร ๒. สหกรณ์การเกษตรนาเกลือสมุทรสาคร จำกัด จังหวัดสมุทรสาคร ๓. สหกรณ์การเกษตรนาเกลือสมุทรสงคราม จำกัด จังหวัดสมุทรสงคราม ๔. สหกรณ์การเกษตรนาเกลือบางแก้ว จำกัด จังหวัดสมุทรสงคราม ๕. สหกรณ์ การเกษตรเกลือทะเลไทยเพชรบุรี จำกัด จังหวัดเพชรบุรี

จากการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการพัฒนาเกลือทะเลไทย ครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ วันพฤหัสบดี ที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ได้มีหนังสือให้สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรีทำการเก็บข้อมูลการกักเงินของ เกษตรกร และการใช้เงินว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

๓. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๒/ว ๑๒๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องขอส่งระเบียบกรมตรวจบัญชี สหกรณ์ ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตหรือบุคคลอื่นเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยให้ ผู้สอบบัญชีและผู้ช่วยผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุม ผ่านระบบ Zoom Meeting ในวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

๔. หนังสือที่ พบ ๐๐๑๐/๒๕๕๒ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องคำสั่งแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการบริหารโครงการสินเชื่อเพื่อรวบรวมข้าวและสร้างมูลค่าเพิ่มโดยสถาบันเกษตรกรระดับจังหวัด ปีการผลิต ๒๕๖๖/๖๗ โดยมีสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี เป็นอนุกรรมการ มีอำนาจหน้าที่ อำนวยการ กำกับ แนะนำการดำเนินโครงการสินเชื่อเพื่อรวบรวมข้าวและสร้างมูลค่าเพิ่มโดยสถาบัน เกษตรกร ในระดับจังหวัด ปีการผลิต ๒๕๖๖/๖๗ พิจารณาเสนอความเห็น กรณีสหกรณ์การเกษตร กลุ่มเกษตรกร วิสาหกิจชุมชน และเครือข่ายวิสาหกิจชุมชนต่อนายทะเบียนวิสาหกิจชุมชนและเครือข่าย วิสาหกิจชุมชนกับกรมส่งเสริมการเกษตร ขอกู้เงินจากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์

๕. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๒/ว ๒๐๗ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่องสรุปข้อสั่งการของ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ในภารกิจการเดินทางไปตรวจราชการ ณ จังหวัดเชียงใหม่ และ จังหวัดพะเยา รัฐมนตรีว่าการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ลงพื้นที่ในการเดินทางไปตรวจราชการ ณ จังหวัดเชียงใหม่ และจังหวัดพะเยา ระหว่างวันที่ ๓-๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มอบหมายให้หน่วยงาน ดำเนินการรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานตามข้อสั่งการฯ ซึ่งมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับกรมตรวจบัญชี ดังนี้

๕.๑ ขอให้หน่วยงานให้ความสำคัญกับการขับเคลื่อนโครงการพระราชดำริ

๕.๒ ขอให้ประชาสัมพันธ์การบริการศูนย์บริการเกษตรกรปทุมราช

๕.๓ การจัดงานมหกรรมเกษตร และส่งเสริมการท่องเที่ยวโดยการจัดกิจกรรมใน เทศกาลต่างๆ เช่น ปีใหม่ สงกรานต์ ตรุษจีน ลอยกระทง เป็นต้น

๕.๔ ขอให้บูรณาการการทำงานด้านบัญชีในการพัฒนา ๕๐๐ ตำบลต้นแบบ เพื่อ ยกระดับรายได้ให้แก่เกษตรกร

๖. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๖/ว ๔๔๗ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ขอรายงานผลการ ดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบศูนย์ให้บริการข้อมูลเรื่องนำรู้ตามกฎหมายว่าด้วยสหกรณ์เวอร์ชัน ๑.๐ ภายใต้ แอปพลิเคชันชื่อ SmartAuditor (พฤศจิกายน ๒๕๖๖) ตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ได้ดำเนินการพัฒนาระบบ ศูนย์ให้บริการข้อมูลเรื่องนำรู้ตามกฎหมายว่าด้วยสหกรณ์ เวอร์ชัน ๑.๐ ภายใต้แอปพลิเคชันชื่อ SmartAuditor ออกใช้งาน โดยสำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี รับผิดชอบในการบริหารจัดการ ดูแล ข้อมูล เมนูการถ่ายทอดสด คลังข้อมูล และห้องเรียนออนไลน์ สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอด เทคโนโลยี ได้ดำเนินการนำเข้าสู่ข้อมูล คลิปวิดีโอการถ่ายทอดความรู้ และสื่อการเรียนรู้ในคลังข้อมูล ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖ จึงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบ และเข้าศึกษา เรียนรู้ในหัวข้อต่างๆ ต่อไป

๗. หนังสือที่ กษ ๐๔๑๖/ว ๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่องแนวทางการบริหารจัดการงานสอบบัญชีภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๗ หัวหน้าสำนักงานฯ แจ้งเวียนหนังสือให้ผู้สอบบัญชีสรุปปัญหาหรือข้อสงสัย ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อให้นางสาวอำพัน อิมทรัพย์ ทำการรวบรวม ปรากฏว่าไม่พบปัญหาหรือข้อสงสัยแต่อย่างใด

๘. หนังสือที่ กษ ๐๔๐๔/ว ๑๕๑ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวทางการดำเนินโครงการ THINK & DO YOGETHER บูรณาการเพื่อสร้างความเข้มแข็งแก่สหกรณ์อย่างยั่งยืน ซึ่งเป้าหมายสหกรณ์ในปี ๒๕๖๗ ได้แก่ สหกรณ์ผู้ใช้น้ำหนองปรังสามัคคี จำกัด สหกรณ์การเกษตรบ้านลาด จำกัด และสหกรณ์การเกษตรหนองหญ้าปล้อง จำกัด ซึ่งกระบวนการขั้นตอนการดำเนินงานให้ติดตามความก้าวหน้าเป้าหมายเดิมรายไตรมาส ได้แก่ สหกรณ์เครดิตยูเนียนหนองจอก จำกัด สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านเนินทราย จำกัด สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดหนองมะกอก จำกัด และสหกรณ์เครดิตยูเนียนโพธิ์ลอยพัฒนา จำกัด

๙. หนังสือที่ กษ ๐๑๐๒/ว ๒๑๘ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ข้อมูล ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑๐ เน้นย้ำในเรื่องของการวางแผนการสอบบัญชีประจำปีได้กำหนดให้วางแผนภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีทางบัญชีของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร เว้นแต่สหกรณ์ขนาดใหญ่หรือสหกรณ์ที่มีการดำเนินธุรกิจในลักษณะพิเศษหรือมีข้อบกพร่องทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีประเมินแล้วว่าอาจต้องใช้เวลากิน ๙๐ วัน แต่ไม่ควรวางแผนเกิน ๑๕๐ วัน นับจากวันสิ้นปีทางบัญชีของสหกรณ์

๑๐. หนังสือที่ กษ๐๔๐๒/ว ๒๒๒ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ งวดที่ ๑ (งานโครงการ) สำนักงบประมาณ ได้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณปี ๒๕๖๖ ไปพลางก่อน สำหรับขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ เบื้องต้นคาดการณ์ว่า กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะชี้แจงงบประมาณแล้วเสร็จภายในเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เมื่อทราบวงเงินงบประมาณที่แน่นอนแล้ว สำนักแผนงานและโครงการพิเศษจะเร่งจัดสรรเป้าหมายงาน และวงงบประมาณในส่วนที่เหลือให้หน่วยงานโดยเร็วต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมสำนักงาน ฯ ครั้งที่ ๙/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

- เลขฯ ได้อ่านรายงานการประชุมในที่ประชุม ไม่มีผู้ใดทักท้วง

มติที่ประชุม รับรอง

วาระที่ ๓ ติดตามผลการประชุมครั้งที่แล้ว

๓.๑ นางเจริญภักดิ์ เจริญศรี รายงานผลการติดตามรายการแก้ไขข้อสังเกตที่ไม่เกี่ยวกับงบการเงิน มีดังนี้

- สหกรณ์การเกษตรบ้านลาด จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนห้วยเสือสามัคคี จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดนาพรม จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดกุ่มสามัคคี จำกัด
- กลุ่มเกษตรกรทำนาปางหย่อง

รายการแก้ไขข้อบกพร่องที่เกี่ยวข้องกับงบการเงิน ได้แก่

- สหกรณ์การเกษตรบ้านลาดจำกัด
- สหกรณ์การเกษตรดอนขุนห้วย จำกัด

๓.๒ เอกสารงานสอบบัญชีต่างๆ เช่น หนังสือนำเสนอร่างงบการเงิน งานสอบบัญชีระหว่างปี ตรวจสอบแนะนำ และการแจ้งข้อสังเกต ที่ได้มอบหมายให้รุกรการจัดทำไฟล์ต้นแบบเพื่อให้สายสอบบัญชีนำไปใช้งานให้เป็นแนวทางเดียวกัน นั้น มอบหมายให้นางสาวมนิสสา หอมหวล แจ้งเวียนให้ทราบต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อทราบ/สรุปผลการปฏิบัติงาน

๔.๑ นางสาวเบญจมาศ เอี่ยมละออง รายงานในที่ประชุมว่า การสอบบัญชีระหว่างปีได้ตามแผนที่วางไว้ ในส่วนสหกรณ์ที่ตกแผนยังตกค้างอยู่ ได้แก่ สหกรณ์การเกษตรกรลัดหลวง จำกัด ผู้สอบบัญชีได้ติดตามเอกสารการยื่นยันยอดหุ้นจากธนาคารกรุงไทย รวมทั้งได้แจ้งให้สหกรณ์แก้ไขข้อสังเกตจากการตรวจสอบบัญชีแล้ว แต่ยังไม่ได้รับแจ้งการแก้ไขข้อสังเกตจากสหกรณ์ แต่อย่างใด และได้ติดตามการแก้ไขข้อสังเกตจากสหกรณ์ในที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการในวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ ซึ่งสหกรณ์ยังไม่ได้ดำเนินการใดๆ สหกรณ์ชุมชนเศรษฐกิจมั่นคงทำยาง จำกัด ได้แจ้งให้สหกรณ์จัดทำเอกสารเพิ่มเติม ผู้สอบบัญชีได้ทำหนังสือแจ้งข้อสังเกตไปยังสหกรณ์แล้ว สหกรณ์ยังไม่ได้ตอบกลับ และสหกรณ์เคหะสถานบ้านมั่นคงตำบลหนองโสน จำกัด ผู้สอบบัญชีได้รับงบการเงินจากสหกรณ์แล้ว เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๔.๒ นางชลกานต์ งามขำ รายงานในที่ประชุมว่า การสอบบัญชีประจำปีได้ตามแผน ๑ แห่ง ระหว่างปีได้ตามแผน ๓ แห่ง ตรวจสอบแนะนำได้ตามแผน และได้ก่อนแผน ๕ กลุ่ม

๔.๓ นางรำไพ เคล้าคลึง รายงานในที่ประชุมว่า แผนงานในเดือนพฤศจิกายน ตรวจสอบแนะนำได้ตามแผน ๒ สหกรณ์ ๓ กลุ่ม ระหว่างปี ๔ สหกรณ์ ๔ กลุ่ม ตรวจสอบแนะนำก่อนแผน ๓ กลุ่ม ส่วนสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ตกแผน ได้แก่ สหกรณ์การเกษตรชะอำ จำกัด อยู่ในระหว่างรอหนังสือการยื่นยันยอดเงินลงทุนชุมนุมการเกษตรชาวไร่อ้อยแห่งประเทศไทย จำกัด ซึ่งดำเนินการจัดส่งหนังสือยื่นยันยอดเงินลงทุนไปเมื่อวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ยังมีได้รับเอกสารการยื่นยันยอดแต่อย่างใด ส่วนกลุ่มเกษตรกรทำนาเกลือบ้านแหลม อยู่ระหว่างขยายขอบเขตการตรวจสอบบัญชีเพื่อรวบรวมหลักฐานเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบความมีอยู่จริงของเจ้าหน้าที่เงินกู้และเจ้าหน้าที่การค้า และแจ้งให้กลุ่มฯแก้ไขข้อสังเกตเกี่ยวกับการสอบทานยอดคงเหลือ ซึ่งยังไม่ได้รับแจ้งการแก้ไขข้อสังเกตจากกลุ่มฯ แต่อย่างใด

๔.๔ นางบังอร ทับทอง รายงานว่า จากการติดตาม/ประเมินผลการควบคุมมาตรฐานขั้นต่ำของสหกรณ์ในภาครัฐและภาคเอกชน พบว่ามีสหกรณ์ออมทรัพย์หนึ่งเจ็ดตำรวจตระเวนชายแดน จำกัด ในเดือนพฤศจิกายนมีการเข้าใช้งานเพิ่มขึ้น ๑๕ ราย จากเดิม ๑๒๑ ราย รวมเป็น ๑๓๖ ราย

๔.๕ ปัญหาและอุปสรรคที่พบ ได้แก่ ตามที่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าระหว่างปีของสหกรณ์การเกษตรบ้านลาด จำกัด พบว่าสินค้าตรวจนับคงเหลือของแผนกวัสดุการเกษตร มีจำนวนน้อยกว่าสินค้าคงเหลือตามบัญชี (ทะเบียนคุมสินค้า) จึงได้แจ้งเป็นข้อสังเกตให้สหกรณ์ และสหกรณ์การเกษตรเพื่อการค้าตลาดลูกค้า ธกส.เพชรบุรี จำกัด พบว่ามีสินค้าขาดบัญชีมาจากการสอบบัญชีประจำปี มีมติในที่ประชุมให้เจ้าหน้าที่จำนวน ๖ คน เป็นผู้รับผิดชอบ

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๕ เรื่องเพื่อพิจารณา

๕.๑ หนังสือที่ กษ๐๔๐๑/ว ๑๖๘๐ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานผลการดำเนินการตามมาตรฐานทางจริยธรรม ประมวลผลจริยธรรม ข้อกำหนดจริยธรรม และกระบวนการรักษาจริยธรรมในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ หัวหน้าสำนักงานมอบหมายให้ข้าราชการ ได้แก่ นางสาวเบญจมาศ เอี่ยมละออง นางชลกานต์ งามขำ และนางรำไพ เคล้าคลึง พนักงานราชการ ได้แก่ นางสาวสายน้ำผึ้ง พาสู่บุญ ลูกจ้างประจำ ได้แก่ นายมานพ เด่นดวง และการคัดเลือกผู้แทนสหกรณ์ ได้แก่ สหกรณ์การเกษตรเขาย้อย จำกัด

สหกรณ์การเกษตรเมืองเพชรบุรี จำกัด สหกรณ์การเกษตรหุบกะพง จำกัด และสหกรณ์ผู้ใช้น้ำทรงธรรม จำกัด และครูบัญชีอาสาในความรับผิดชอบ ได้แก่ คุณอุษา โพธิ์ทอง และคุณฉัตรชนก แพลอย เป็นผู้ตอบแบบสอบถาม

๕.๒ จากการประชุมคณทำงานพัฒนาความเข้มแข็งสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ นั้น มีคำสั่งจังหวัดเพชรบุรี ที่ ๒๐๙๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ มอบหมายให้หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี เป็นรองประธานคณะทำงาน และผู้สอบบัญชี เป็นคณะทำงาน มีอำนาจหน้าที่ ศึกษา วิเคราะห์ วางแผนการขับเคลื่อน จัดทำแผนรักษา ผลักดัน พัฒนาความเข้มแข็งสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พร้อมทั้งกำกับและติดตามการขับเคลื่อนความเข้มแข็งสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

๑. นางสาวจันทร์เพ็ญ จินदानุช แจ้งกิจกรรมจิตอาสาบำเพ็ญสาธารณประโยชน์และบำเพ็ญสาธารณกุศลในวันคล้ายวันพระราชสมภพพระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร วันชาติและวันพ่อแห่งชาติ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ ซึ่งกำหนดการจัดกิจกรรมในวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ณ วัดขุนตรา ต.บ้านกุ่ม อ.เมือง จ.เพชรบุรี เวลา ๘.๐๐ น. ให้สวมเสื้อสีเหลืองพร้อมหมวกและผ้าพันคอจิตอาสาโดยพร้อมเพรียงกัน

๒. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี กำหนดการทำบุญเนื่องในโอกาสขึ้นปีใหม่ในวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๗ ร่วมกันทำบุญเลี้ยงพระเพลและกิจกรรมการจับของขวัญ โดยให้บุคลากรเตรียมของขวัญคนละ ๓๐๐ บาท

มติที่ประชุม รับทราบ

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๔๐ น

กมลภรณ์ วงศ์ประภาร์ตน์
(นางสาวกมลภรณ์ วงศ์ประภาร์ตน์)
เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางรำไพ เคล้าคั้ง)
เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีอาวุโส
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางณัฐนันท์ ใจเปี่ยมชัยกมล)
หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
ประธานในที่ประชุม