

## รายงานการประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ครั้งที่ ๔/๒๕๖๒

เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๒

## ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ผู้เข้าร่วมประชุมข้าราชการ

๑. นางบุญศรี	บุญเส็ง	หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
๒. นางสาวบังอร	ศรีกรรณ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๓. นางสาวเบญจมาศ	เอี่ยมละออง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๔. นางศรีณยา	ธรรมโมหะเว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๕. นางรำไพ	เคล้าคลึง	เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน

พนักงานราชการ

๑. นางเจริญภักดิ์	เจริญศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒. นางเรณู	จรัสดี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๓. นางสาวจันทร์เพ็ญ	จินตนาช	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๔. นางสาวสายน้ำผึ้ง	พาสู่บุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๕. นางสาวสร้อยลัดดา	ฉันทนารมณ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๖. นางสาวไพจิตรรา	เจียรนัยสุวรรณ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๗. นางสาวสุกัญญา	กิงจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๘. นางบังอร	ทับทอง	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
๙. นายทศพล	ปรางทอง	นักจัดการงานทั่วไป

จ้างเหมา

๑. นางสาวอัญชิสา	โชติชัยกาญจน์	เจ้าหน้าที่โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
๒. นางสาวกมลภรณ์	วงศ์ประภรณ์	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน

ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

			หมายเหตุ
๑. นางสาวเนตรทิพย์	เฮงคราวิทย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ	ไปราชการ
๒. นางละออย	พูลเสม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๓. นางสาวอัครยา	พรมสีขาว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๔. นางสาวอำพัน	อิมทรัพย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๕. นางสาวทัศนีย์	พุดทัดศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ลา กิจ

## **เปิดประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.**

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

### **วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

๑.๑ การประชุมสัมมนา ไตรมาส ๑ วันที่ ๒๕ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑ โดยมีสาระสำคัญดังนี้

- กลุ่มแผนได้แจ้งว่า กรณีงานสอบบัญชีไม่ได้ตามแผนจะต้องทำหนังสือส่งถึง ผอ.สตท ๑๐ ทุกกรณี การแก้ไขแผนต้องเขียนรายละเอียดให้ชัดเจน

- ผอ.สตท. ๑๐ ฝากเตือนผู้สอบบัญชีบางคนรับจ้างทำบัญชีให้สหกรณ์ ขอให้เลิกทำ เพราะว่ามีดีจรรยาบรรณ

- ในเรื่องการสอบบัญชี การตั้งเงินสดขาดบัญชีเราจะไม่รับผิดชอบ จะต้องทำเป็นรายลักอักษรให้ตรวจสอบข้อเท็จจริง ต้องชี้แจงรายละเอียดให้ชัดเจน ผู้สอบบัญชีต้องดึงรายละเอียดออกมาให้เห็นทั้งหมด

- กรณีมีข้ออ้างว่าสหกรณ์รอให้ผู้สอบบัญชีปิดบัญชีก่อนแล้วค่อยเดินทางเป็นปัจจุบัน ผอ.เน้นย้ำว่าห้ามให้มีเหตุการณ์แบบนี้เกิดขึ้นอีก

๑.๒ การประชุมหัวหน้าสำนักงานในพื้นที่ สตท. ๑๐ วันอังคารที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๒ โดยมีสาระสำคัญดังนี้

- การคัดเลือกเกษตรกรดีเด่นสาขาบัญชีฟาร์ม ประจำปี ๒๕๖๒ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี ได้เสนอ คุณสุเวต พรหมมีเดช เข้ารับการคัดเลือกแต่ไม่ผ่านการคัดเลือก ผู้ที่ได้รับการคัดเลือกเป็นตัวแทนของภาค คือ นางปณณภา วิเศษสรการ เกษตรกรจากสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์นครปฐม

- ในการประชุมหัวหน้า สตท. ในพื้นที่ สตท.๑๐ ต่อไปนี้ หัวหน้าสำนักงานต้องนำผู้ช่วยไปด้วยอย่างน้อย ๑ คน เพื่อไปช่วยกันรับฟังข้อมูล

- ผอ.สตท. ๑๐ ลงพื้นที่จังหวัดไหนต้องมีราชการและพนักงานราชการเข้าร่วมประชุมด้วย

- สหกรณ์ที่ตกค้างให้ไปดูว่าการตรวจสอบมีปัญหาอะไรบ้าง เพราะว่าหากปิดบัญชีไม่ได้ อาจทำให้สหกรณ์มีความเสียหาย และมีการฟ้องร้องได้

- ให้สำนักงาน ฯ ไปดูเรื่องบัญชีโครงการอาหารกลางวันของโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนว่าทำอะไร และถูกต้องหรือไม่

๑.๓ หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี มอบหมายให้ นางเจริญภักดิ์ เจริญศรี เข้าร่วมประชุมการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ นายอำเภอครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๑ วันอังคารที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ โดยมีสาระสำคัญดังนี้

- ข้าราชการย้ายมาดำรงตำแหน่งใหม่

- นายมาโนชย์ คงรัตนชาติ ผู้อำนวยการกองกฎหมาย สำนักงานปลัดกระทรวงพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดเพชรบุรี

- นายพรศักดิ์ แสงเจริญ พาณิชย์จังหวัดเพชรบุรี ย้ายมาจาก สำนักงานพาณิชย์จังหวัดสุพรรณบุรี

- การจัดงานพระนครคีรี - เมืองเพชร ครั้งที่ ๓๓ ประจำปี ๒๕๖๒ วันที่ ๘ - ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ “วิมานฟ้าพระนครคีรี อัญมณีแห่งสยาม”

**มติที่ประชุม รับทราบ**

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมสำนักงาน ฯ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๑

- เลขาได้อ่านรายงานการประชุม ในที่ประชุม ไม่มีผู้ใดทักท้วง

### มติที่ประชุม รับรอง

วาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

๓.๑ หนังสือที่ กษ ๐๔๐๖/ว ๓๔ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่องขอแก้ไขแบบฟอร์มการจัดจ้าง ครูบัญชีประจำ ศพก.

- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สำนักส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี ขอแก้ไขรายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ ในส่วนของโครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พร้อมนี้ สำนักงานส่งเสริมพัฒนาการบัญชีและถ่ายทอดเทคโนโลยี ขอจัดส่งแบบฟอร์มและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องในการจัดจ้าง ครูบัญชี ศพก. เพื่อสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐ และสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ทุกจังหวัด ได้ถือปฏิบัติร่วมกัน

แบบฟอร์มจัดจ้างใหม่จะประกอบไปด้วย

- รายงานขอความเห็นชอบจัดจ้าง กรณีไม่ถึง ๕,๐๐๐ บาท (บันทึกข้อความ)
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการหรือกรรมการจัดจ้าง
- ใบสั่งจ้าง
- ใบเสนอราคาจ้างเหมาบริการ
- ใบส่งมอบงาน
- ใบเสร็จรับเงิน
- ใบตรวจรับพัสดุ
- บันทึกข้อความขออนุมัติเบิกจ่าย

#### หมายเหตุ

- ตารางครูบัญชีปฏิบัติงาน (ใช้แบบเดิม)
- แบบบันทึกการลงเวลาการปฏิบัติงาน (ใช้แบบเดิม)
- แบบบันทึกการอบรม/สอนแนะการจัดทำบัญชี (ใช้แบบเดิม)

๓.๒ ชักซ้อมการปฏิบัติงานโครงการแปลงใหญ่

- โครงการแปลงใหญ่มีเป้าหมายเดือน ธันวาคม ๕๐๐ คน มกราคม ๕๐๐ คน กุมภาพันธ์ ๕๐๐ คน มีนาคม ๖๕๗ คน แต่เดือนธันวาคม ไม่ได้ตามแผนเนื่องจากงบประมาณมาไม่ทัน จึงต้องคีย์ของเดือน มกราคม เป็น ๑,๐๐๐ คน มีแปลงทั้งหมด ๔๔ แปลง มีครูบัญชี ๗๔ คน

- ขั้นตอนในการบันทึกโครงการแปลงใหญ่คือ

- ๑.) แบบลงทะเบียนแปลงใหญ่ ๒ ใช้สำหรับลงทะเบียนเกษตรกร
- ๒.) แบบลงทะเบียนแปลงใหญ่ ๔ ใช้สำหรับเกษตรกรที่เข้าอบรมกรอกข้อมูล
- ๓.) แบบลงทะเบียนแปลงใหญ่ ๕ ใช้สำหรับการประเมินถ่ายทอดการเรียนรู้

- แต่ละสายจะต้องมาสรุปยอด และเคลียเงินยืม ภายในวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

๓.๓ หนังสือที่ กษ ๐๔๐๑/ว ๑๙๘๙ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง มอบอำนาจอนุมัติการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักร

๓.๓.๑ ให้ยกเลิกคำสั่งกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ที่ ๙๐๕/๒๕๕๕ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๕ เรื่องมอบอำนาจอนุมัติการเดินทางไปราชการในราชอาณาจักร

๓.๓.๒ มอบอำนาจการปฏิบัติราชการแทนอธิบดีในเรื่องการพิจารณาหรืออนุมัติการเดินทางไปราชการให้ผู้ดำรงตำแหน่งดังนี้

- ให้หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ มีอำนาจดังนี้
  - พิจารณาและอนุมัติการเดินทางไปราชการของข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานราชการและผู้มาช่วยราชการในสังกัด เดินทางไปราชการชั่วคราวนอกที่ตั้งสำนักงานในเขตพื้นที่จังหวัดที่รับผิดชอบและในเขตพื้นที่จังหวัดในความรับผิดชอบของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐ ต้นสังกัด
  - พิจารณาและอนุมัติการเดินทางไปราชการของผู้รับมอบอำนาจเองในการเดินทางไปราชการชั่วคราวนอกที่ตั้งสำนักงานในเขตพื้นที่จังหวัดที่ตั้งสำนักงาน การเดินทางไปราชการชั่วคราวนอกที่ตั้งสำนักงานนอกเขตพื้นที่จังหวัดที่ตั้งสำนักงานของหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ให้ขออนุมัติต่อผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๑ - ๑๐ ต้นสังกัด

๓.๓.๓ การพิจารณาหรืออนุมัติการเดินทางไปราชการนอกที่ตั้งสำนักงานของผู้ำนวยการสำนัก ผู้อำนวยการสำนักงาน ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการศูนย์ หัวหน้ากลุ่มพัฒนาระบบบริหาร หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน และหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ แล้วแต่กรณี ก่อนวันที่คำสั่งฉบับนี้มีผลใช้บังคับให้ถือว่าอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ให้ความเห็นชอบด้วยแล้ว โดยคำนึงถึงความจำเป็น ความเหมาะสม ประโยชน์สูงสุดของทางราชการที่จะได้รับ และภารกิจของทางราชการที่อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ขออนุมัติเดินทางไปราชการโดยตรง

บรรดาคำสั่งหรือบันทึกสั่งการใด ๆ ซึ่งขัดแย้งกับคำสั่งฉบับนี้ หรือในส่วนที่ได้กำหนดไว้แล้วในคำสั่งฉบับนี้ ให้ใช้คำสั่งฉบับนี้แทน

๓.๔ หนังสือที่ กษ ๐๔๐๒/ว๑ ลงวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่องซักซ้อมการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

- เพื่อให้การรายงานแผนและผลการปฏิบัติงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ผ่านระบบ Intranet ซึ่งถือเป็นการรายงานผลงานต่อผู้บังคับบัญชาเป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และผู้บริหารกรมตรวจบัญชีสหกรณ์มีข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วในการบริหารงาน จึงให้หน่วยงานในสังกัด ดำเนินการดังนี้

๓.๔.๑ ให้ผู้อำนวยการสำนัก/ศูนย์/กอง และหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ จัดให้มีผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลแผนและผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน/โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งมอบสิทธิในการเข้าบันทึกข้อมูลในแต่ละระบบ

๓.๔.๒ ดำเนินการซักซ้อมทำความเข้าใจในกระบวนการทำงานของแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ใน Road Map ๖๒ แก่ผู้รับผิดชอบเพื่อให้สามารถบันทึกข้อมูลได้อย่างถูกต้องในระยะเวลาที่กำหนด

๓.๔.๓ จัดให้มีระบบการควบคุมการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโดยการบันทึกข้อมูลทุกครั้ง จะต้องมียุทธศาสตร์ประกอบการบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน และผ่านการเห็นชอบ/ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา

๓.๔.๔ การบันทึกข้อมูลแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ให้ถือเป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

๓.๔.๕ กรณีเกิดความผิดพลาดในการรายงานแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ตามข้อ ๑ - ๔ ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ผู้อำนวยการสำนัก/ศูนย์/กอง หรือหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์แล้ว แต่กรณีที่จะต้องดำเนินการจัดทำหนังสือถึงอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ผ่านผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปอีกหนึ่งระดับให้ความเห็นชอบก่อนส่งไปยังกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ พร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องประกอบการพิจารณาขอแก้ไขแผนและผลการปฏิบัติงานดังกล่าว

๓.๔.๖ การรายงานผลการปฏิบัติงานผ่านระบบ Intranet ให้ดำเนินการโดยเร็วและ  
การรายงานผลดังกล่าว ไม่ควรเกินเดือนที่ปฏิบัติงานแล้วเสร็จในแต่ละขั้นตอน

๓.๔.๗ ให้ผู้อำนวยการสำนัก/ศูนย์/กอง กำกับดูแลหน่วยงานในสังกัดให้ปฏิบัติตาม  
แนวทางตามข้อ ๑ - ๕

## ๓.๕ รายชื่อสหกรณ์ที่ควบคุมคุณภาพงานสอบของ สตท.๑๐

- รายชื่อสหกรณ์ที่ควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชี (CAQC) ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ที่	ชื่อผู้สอบบัญชี	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	ชั้นงานที่สตท.๑๐ เรียกประเมิน คุณภาพงานสอบ บัญชี (ระบุเดือน)
๑	น.ส.เนตรทิพย์ เสงคราวิทย์	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านสมอลก จำกัด	๓๐ก.ย.๖๑	ม.ค.๖๒
๒	นางศรีณยา ธรรมโมหะเว	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนท่าขามสามัคคี จำกัด	๓๑ต.ค.๖๑	มี.ค.๖๒
๓	น.ส.บังอร ศรีศรีครั้น	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านห้วยเสือสามัคคี จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	เม.ย.๖๒
๔	นางละอาย พูลเสม	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนไร่โคกพัฒนา จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	เม.ย.๖๒
๕	นางศรีณยา ธรรมโมหะเว	สหกรณ์การประมงบ้านแหลม จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	พ.ค.๖๒
๖	น.ส.เบญจมาศ เอี่ยมละออง	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านทานสามัคคี จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	พ.ค.๖๒
๗	น.ส.บังอร ศรีศรีครั้น	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนวัดหนองมะกอกพัฒนา จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	พ.ค.๖๒
๘	นางรำไพ เคล้าคลึง	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนหนองเกตู จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	พ.ค.๖๒
๙	นางละอาย พูลเสม	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านน้ำทรัพย์ จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	พ.ค.๖๒
๑๐	น.ส.เนตรทิพย์ เสงคราวิทย์	สหกรณ์ผู้ใช้น้ำหนองปรังสามัคคี จำกัด	๓๑มี.ค.๖๒	มิ.ย.๖๒
๑๑	น.ส.เบญจมาศ เอี่ยมละออง	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนวังตะโกพัฒนา จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	มิ.ย.๖๒
๑๒	นางรำไพ เคล้าคลึง	สหกรณ์ประมงชายฝั่งบ้านแหลม จำกัด	๓๑มี.ค.๖๒	ส.ค.๖๒

- แผนการควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชีภาคเอกชน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ที่	ชื่อผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	ชั้นงานที่สตท.๑๐ เรียกประเมิน คุณภาพงานสอบ บัญชี (ระบุเดือน)
๑	นางจรรุณี ศุภกาญจน์	สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขเพชรบุรี จำกัด	๓๐ก.ย.๖๑	ม.ค.๖๒
๒	น.ส.วนา บุญโพธิ์แก้ว	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านใหม่สามัคคี จำกัด	๓๑ต.ค.๖๑	ม.ค.๖๒
๓	นายมนตรี ช่วยชู	สหกรณ์ออมทรัพย์ครูเพชรบุรี จำกัด	๓๑ต.ค.๖๑	ก.พ.๖๒
๔	นายเอกชัย เตียววงศ์ไทย	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนโรงเรียนวัดหนองแก จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	มี.ค.๖๒
๕	พ.ต.ท.หญิงสมหมาย ลีวัฒนาภรณ์	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนบ้านทับคาง จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	มี.ค.๖๒
๖	นางวรพินดา สาระศรี	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนชุมชนเมืองเพชรบุรี จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	มิ.ย.๖๒
๗	นายภฤติเดช จรุงมัญญา	สหกรณ์เครดิตยูเนี่ยนรวมน้ำใจท่ายาง จำกัด	๓๑ธ.ค.๖๑	มิ.ย.๖๒

\*หมายเหตุ ชั้นงานนี้อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

มติที่ประชุม รับทราบ

## วาระที่ ๔ ติดตามผลการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

## วาระที่ ๕ ติดตามความก้าวหน้าข้อบกพร่องของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ในพื้นที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

- นางอัครยา พรหมสีขาว นักวิชาการตรวจสอบบัญชี แจ้งให้ผู้สอบบัญชีช่วยติดตามความก้าวหน้าข้อบกพร่อง เพื่อที่จะได้นำข้อมูลมาบันทึกในระบบ CAD\_REMARK ๒๕๖๑ ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

ที่	สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	ข้อบกพร่อง	ยกมา ณ 30 พ.ย. 61	เพิ่ม	ลด	คงเหลือยกไป	รายชื่อผู้รับผิดชอบ
						ณ วันที่ 31 ธ.ค.61	
	<b>สตส.เพชรบุรี</b>						
1	สหกรณ์นิคมชะอำ จำกัด	ลูกหนี้ตามคำพิพากษาจากการอัยยอก	1,757,690.93		3,000.00	1,754,690.93	อดีตเจ้าหน้าที่/ไม่มีผู้รับผิดชอบ
2	สหกรณ์การเกษตรบ้านลาด จำกัด	ด้านสินค้า	4,022,049.41		16,000.00	4,006,049.41	เจ้าหน้าที่และอดีตเจ้าหน้าที่
3	สหกรณ์เครดิตยูเนียนท่าขามสามัคคี จำกัด	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	7,586,256.00		-	7,586,256.00	นางจันทกมล เกิดมาก
4	สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านเนินทราย จำกัด	ด้านเงินสดขาดบัญชี	805,999.52		1,000.00	804,999.52	เจ้าหน้าที่สหกรณ์
5	สหกรณ์การเกษตรหนองหญ้าปล้อง จำกัด	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	27,307.00		-	27,307.00	ผู้จัดการ/เจ้าหน้าที่การตลาด
		ด้านสินค้า	4,043,696.95		-	4,043,696.95	ผู้จัดการ/เจ้าหน้าที่การตลาด
6	สหกรณ์การเกษตรกรังหลวง จำกัด	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	1,395,578.08		-	1,395,578.08	น.ส.วิมลทิพย์ คำนทรนสรสูงทิชา วิรัสอม
		ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	330,000.00		-	330,000.00	ไม่มีผู้รับผิดชอบ
		ด้านสินค้า	207,785.00		-	207,785.00	น.ส.สุภาณี สุนทร
7	สหกรณ์ชุมชนเศรษฐกิจมันคงท่ายาง จำกัด	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	1,061,363.80		-	1,061,363.80	กรรมการ/เจ้าหน้าที่สหกรณ์
8	สหกรณ์สหกรณ์บ้านเนินคงตำบลหนองโสน จำกัด (ปะเหลียวพัฒนา)	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	156,586.00		-	156,586.00	นางจจิตร์ จากุชัยเวทย์/นายสุรัตน์
9	สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านหนองเกตุ จำกัด	ด้านเงินสดขาดบัญชี	911,787.34		-	911,787.34	น.ส.พรรณทิพา อินทะนิล
10	สหกรณ์นิคมท่ายาง จำกัด	ด้านสินค้าขาดบัญชี	289,148.75		-	289,148.75	เจ้าหน้าที่การตลาด
11	สหกรณ์การเกษตรดอนขุนห้วย จำกัด	ด้านสินค้าขาดบัญชี	373,250.00	4,210.00		377,460.00	ไม่มีผู้รับผิดชอบ
12	กลุ่มเกษตรกรทำนาสามะโรง	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	10,255.48		-	10,255.48	นายสอง จันททรัพย์
13	กลุ่มเกษตรกรทำสวนบางเค็ม	ด้านเงินสดขาดบัญชี	84,111.73		-	84,111.73	นายไพโรจน์ พ่วงทอง
	<b>รวม สตส.เพชรบุรี ภาครัฐ</b>		<b>23,062,865.99</b>	<b>4,210.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>23,047,075.99</b>	
	<b>ภาคเอกชน</b>						
1	สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านนาอาจ จำกัด	ด้านเงินสด/เงินฝากธนาคาร	10,774,724.00			10,774,724.00	นางบุญรอด ช้างสุวรรณ
	<b>รวม สตส.เพชรบุรี ภาคเอกชน</b>		<b>10,774,724.00</b>			<b>10,774,724.00</b>	
14	<b>รวมทั้งสิ้น สตส.เพชรบุรี</b>		<b>33,837,589.99</b>	<b>4,210.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>33,821,799.99</b>	

มติที่ประชุม รับทราบ

## วาระที่ ๖ รายงานความเคลื่อนไหวการปฏิบัติงาน

### ๖.๑ รายงานการสอบบัญชี

- สายที่ ๑ ไม่มีแผนงาน ได้งานตกค้างคือ สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านสมอกลก จำกัด
- สายที่ ๒ ไม่มีแผนงาน ได้ก่อนแผนคือ สหกรณ์เครดิตยูเนียนไรโคกพัฒนา จำกัด
- สายที่ ๓ เข้าสอนแนะ โรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนบ้านห้วยโศก และ กำลังเข้าตรวจสหกรณ์บริการเดินรถเพชรบุรี จำกัด
- สายที่ ๔ เข้าตรวจแนะนำ สหกรณ์เครดิตยูเนียนไรโคกพัฒนา จำกัด และ สหกรณ์การเกษตรแก่งกระจาน จำกัด ได้งานก่อนแผน ๑ สหกรณ์ คือ สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดใหม่ประเสริฐ จำกัด
- สายที่ ๕ งานสอบบัญชีได้ตามแผนงาน จัดกิจกรรมคลินิกเคลื่อนที่ ๑ ครั้ง กิจกรรมสอนแนะนำ ๓ ครั้ง และเป็นวิทยากรโครงการวิสาหกิจชุมชน
- สายที่ ๖ งานสอบบัญชีได้ตามแผนงาน

### ๖.๒ งบประมาณเดือนมกราคม ๒๕๖๒

- นางรำไพ เคล้าคลึง เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน ได้แจ้งว่า เดือนมกราคม ๒๕๖๒ งบประมาณได้รับการจัดสรร ๒๙.๙๔ %

## มติที่ประชุม รับทราบ

### วาระที่ ๗ เรื่องเพื่อพิจารณา

- ไม่มี

### วาระที่ ๘ เรื่องอื่นๆ

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.



(นายทศพล ปรากฏทอง)  
ผู้จัดการงานทั่วไป

ผู้จัดรายงานการประชุม

(นางรำไพ เกล้าคสิง)  
เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางบุญศรี บุญเส็ง)  
หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ประธานในที่ประชุม