

# รายงานการประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ครั้งที่ ๔/๒๕๖๓

เมื่อวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๓

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

## ผู้เข้าร่วมประชุม

### ข้าราชการ

๑. นางสาวเพ็ญสุตา	คุ้มฉายา	หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี
๒. นางสาวเบญจมาศ	เอี่ยมละออง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๓. นางละอาย	พูลเสม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๔. นางสาวบังอร	ศรีศรีครั้น	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๕. นางศรัณยา	ธรรมโมหะเว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๖. นางรำไพ	เคล้าคลึง	เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๗. นางสาววิลาวัลย์	พรหมชิต	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ
๘. นางสาวชญาณิศ	คุ้มเคี่ยม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ

### พนักงานราชการ

๑. นางเจริญภักดิ์	เจริญศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒. นางเรณู	จรัสดี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๓. นางสาวอำพัน	อิมทรัพย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๔. นางสาวอัครยา	พรมสีขาว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๕. นางสาวสายน้ำผึ้ง	พาสู่บุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๖. นางสาวทัศนีย์	พุดทัดศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๗. นางสร้อยลัดดา	ฉันทนารมณ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๘. นางไพจิตร	เจียรนัยสุวรรตน์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๙. นางสาวสุกัญญา	กิ่งจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๐. นางสาวจันทร์เพ็ญ	จินดานุช	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๑. นางบังอร	ทับทอง	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
๑๒. นายทศพล	ปรางทอง	นักจัดการงานทั่วไป

## ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

หมายเหตุ

เปิดประชุมเวลา ๑๓.๐๐ น.

ประธานกล่าวเปิดประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระการประชุมดังต่อไปนี้

**วาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ**

๑.๑ จากการประชุมหัวหน้าสำนักงาน ฯ ในพื้นที่ สตท. ๑๐ มีเรื่องฝากจาก ผอ.สตท. ๑๐

- แผนงานโครงการต่าง ๆ ให้ทำอย่างมีคุณภาพที่สุด  
- กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ อยากรทราบว่าสหกรณ์ในพื้นที่จังหวัดเพชรบุรีใช้โปรแกรมกรม ฯ  
ก็แห่ง, ใช้โปรแกรม กรม ฯ + โปรแกรมบุคคลภายนอกก็แห่ง, ใช้โปรแกรมบุคคลภายนอกก็แห่ง (หัวหน้าสำนักงาน ฯ  
มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์ดำเนินการ)

- ท่านอธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ฝากเรื่อง โครงการเสริมสร้างการจัดทำบัญชีครัวเรือน  
เพื่อการจัดการเศรษฐกิจระดับครัวเรือน ให้เจ้าหน้าที่ของ สตส. ลงไปกำกับและสอนด้วยตัวเอง

- หากบุคลากรในสำนักงาน ฯ ป่วยเป็นโรค COVID - 19 ให้หยุดงาน ตามที่มีประกาศจาก  
ทางรัฐบาล

- การสอบบัญชี ให้ผู้สอบบัญชีปฏิบัติเพื่อรักษาวิชาชีพของตนเอง ไม่ให้รับทรัพย์สินจาก  
สหกรณ์ และไม่ให้เรียกร้อยสิ่งใด ๆ จากสหกรณ์

- ตั้งแต่ปี ๒๕๖๔ เป็นต้นไปการดำรงตำแหน่งในระดับอำนวยการสูงจะต้องมีการสะสม  
ประสบการณ์ในแต่ละสายงานอย่างน้อย ๒ ปีขึ้นไป

- ถ้าใช้บุคลากรเหลือ ให้ส่งคืนกรม ฯ เท่านั้น และโครงการต่าง ๆ ถ้าไม่ได้ตามเป้าให้ส่งงบ  
คืนเช่นกัน

๑.๒ สตท. ๑๐ ติดตามเรื่องสหกรณ์สอบบัญชีประจำปีของ สตส. เพชรบุรี ตกแผนอยู่ ๓ สหกรณ์

- ชุมนุมสหกรณ์จังหวัดเพชรบุรี จำกัด
- ร้านสหกรณ์วิทยาลัยเทคนิคเพชรบุรี จำกัด
- สหกรณ์ผลิตปุ๋ยอินทรีย์หมอดิน ต.บ้านในดง อ.ท่ายาง เพชรบุรี จำกัด

๑.๓ Video Web Conference เรื่องทะเบียนประวัติข้าราชการอิเล็กทรอนิกส์

- ให้ข้าราชการทุกคนเข้าไปใช้ได้แล้ว แต่จะมีขั้นตอนหลายอย่าง ก่อนที่จะสมัครต้องเตรียม  
E-mail ของตัวเองให้พร้อมก่อน เพราะที่ขั้นตอนการสมัคร จะมีการส่งรหัส OTP ไปยัง E-mail ของตัวเอง ถ้าไม่  
พร้อมจะไม่สามารถรับรหัส OTP ในการสมัครได้

๑.๔ การประเมินคุณธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

มีสหกรณ์ที่เข้ารับการประเมิน ๑๕ แห่ง คือ

- สหกรณ์การเกษตรเมืองเพชรบุรี จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนหนองหญ้าปล้อง จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนห้วยทรายเหนือ จำกัด
- สหกรณ์การเกษตรบ้านลาด จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนหนองศาลา จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดเขาปากช่อง ตำบลท่าแลง จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนหนองมะกอกพัฒนา จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านห้วยเสือสามัคคี จำกัด
- สหกรณ์นิคมท่ายาง จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนสองพี่น้องร่วมใจ จำกัด

- สหกรณ์การเกษตรเขาย้อย จำกัด
- สหกรณ์ผู้ใช้น้ำดอนทราย จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดป่าแป้น จำกัด
- สหกรณ์เครดิตยูเนียนวัดใหม่ประเสริฐ จำกัด
- สหกรณ์ผู้ใช้น้ำหนองปรัง สามัคคี จำกัด

ครูบัญชี ๘ คน คือ

- นายสุริยะ ชวงค์
- นายบรรพต มามาก
- นายอ่อน ชูทอง
- นางทิพยาภรณ์ ขมยั้ง
- นายสุเวต พรหมมีเดช
- นายวิโรจน์ ปิ่นเคียร
- นางวไลภรณ์ ล้ำเลิศ
- นายจรรุญ นวลพลอย

#### ๑.๕ เรื่องการบันทึกแผน - ผลการปฏิบัติงาน

- ให้ระมัดระวังในการคีย์ แผน - ผล ให้ถูกต้อง ถ้ามีปัญหาในการบันทึกหรือไม่เข้าใจ ให้ปรึกษา นางศรัณยา ธรรมโมหะเว นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ ซึ่งเป็นผู้ดูแลในเรื่องแผน - ผล

๑.๖ โครงการพัฒนาอาชีพด้านการเกษตรแก่สมาชิกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรผ่านกลการบัญชี RM ๒๕ และโครงการพัฒนาศักยภาพด้านบัญชีแก่สมาชิกสหกรณ์และประชาชนกลุ่มเป้าหมาย (ทำบัญชีได้ใช้บัญชีเป็น) RM ๒๖

- ทางกรม ฯ ใช้ชะลอไว้ก่อน เนื่องจากได้รับผลกระทบจาก โรคระบาด COVID - 19

#### ๑.๗ การที่สหกรณ์ส่งหนังสือมาติดต่อราชการกับสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

- ให้ผู้สอบบัญชีช่วยสื่อสารกับทางเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ฯ ต่าง ๆ ให้พิมพ์ชื่อสำนักงานในเอกสารให้ถูกต้อง

๑.๘ การทำแผน Road Map ๖๓ ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี ให้ส่งให้หัวหน้าดูภายใน วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓

#### ๑.๙ มาตรการรองรับ การแพร่ระบาดของโรค COVID - 19

- ให้ใส่หน้ากากอนามัยทุกครั้งเมื่อออกไปปฏิบัติราชการ ล้างมือด้วยเจลแอลกอฮอล์บ่อย ๆ หากสายสอบบัญชีสายใดออกไปปฏิบัติราชการนอกสถานที่ทำงานให้นำเจลแอลกอฮอล์ไปด้วย

#### มติที่ประชุม รับทราบ

วาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมสำนักงาน ฯ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๓

- เลขาได้อ่านรายงานการประชุมในที่ประชุม ไม่มีผู้ใดทักท้วง

#### มติที่ประชุม รับรอง

วาระที่ ๓ ติดตามผลการประชุมครั้งที่แล้ว  
- ข้อบกพร่อง มีนาคม ๒๕๖๓

คทหรือ ค 31 มีนาคม 2563		ที่ปรากฏอยู่ในงบการเงิน						ค่าเมื่อหนึ่งสิ่งจะสูญเสีย	
		ณ. เงินสดขาดบัญชี	เงินสดขาดบัญชี	ณ. สินค้าขาดบัญชี	สินค้าขาดบัญชี	ณ. ปฏิเสธหนี	ณ. ตามค่าพิพาท		ณ. การค้ำ/ณ. เงินกู้ยื่น จ
1. สก. นิคมชะอำ จำกัด	1,723,690.93			111,266.60	189,348.38			1,423,075.95	1,723,690.93
2. สก. บ้านลาด จำกัด	3,701,701.41			2,063,905.39			1,637,796.02		3,958,049.41
3. สก. ท่าข้ามสามัคคี จำกัด	7,586,256.00						7,586,256.00		7,586,256.00
4. สก. บ้านเนินทราย จำกัด	789,999.52						789,999.52		792,999.52
5. สก. หอนงูป่าสอง จำกัด	4,043,696.95						4,043,696.95		4,043,696.95
6. สก. กสิกรรม จำกัด	2,246,363.08		2,038,578.08	207,785.00					2,263,363.08
7. สบ. เติมนครบุรี จำกัด	3,880,483.96	3,880,483.96							4,405,483.96
8. สก. ชุมชนเศรษฐกิจมั่นคงท่าช้าง จำกัด	1,061,363.80		186,910.80				874,453.00		1,061,363.80
9. สก. เศรษฐกิจบ้านมั่นคงตำบลหนองโสน จำกัด	155,586.00						126,586.00	29,000.00	176,675.00
10. สก. บ้านหนองแก่ง จำกัด	631,787.34							631,787.34	631,787.34
11. สก. คอนกรีต จำกัด	365,460.00				365,460.00				377,460.00
12. กลุ่มเกษตรกรทำนาสามไร่	10,255.48	10,255.48							10,255.48
13. สก. เกษตรกรบ้านมั่นคงตำบลบ้านแหลม จ	1,190,190.00		1,190,190.00						1,195,190.00
14. สก. บ้านนาขาง จำกัด	10,774,724.00								10,774,724.00
รวม	38,161,558.47		2,225,488.88	2,382,956.99	554,808.38		25,833,511.49	2,083,863.29	39,000,995.47

หมายเหตุ : รายการค่าเมื่อหนึ่งสิ่งจะสูญเสียของแต่ละสหกรณ์จะสูงกว่ารายการข้อบกพร่องคทหรือ เนื่องจากเป็นรายการที่สหกรณ์ยังไม่ได้ปรับปรุงรายการบัญชี

วาระที่ ๔ เรื่องเพื่อทราบ/ผลการปฏิบัติงาน

๔.๑ สายที่ ๑ งานสอบบัญชีประจำปี ๑ สหกรณ์ ได้ตามแผน งานสอบบัญชีระหว่างปี ๑ สหกรณ์ ได้ตามแผน แปลงใหญ่ อำเภอเขาย้อย ๓ แห่ง อำเภอแก่งกระจาน ๑ แห่ง อำเภอเขาย้อย ยกเลิก

๔.๒ สายที่ ๒ งานสอบบัญชีประจำปี ๓ สหกรณ์ ได้ตามแผน และได้ก่อนแผน ๓ สหกรณ์

๔.๓ สายที่ ๓ งานสอบบัญชีประจำปี ๔ สหกรณ์ ได้ ๓ สหกรณ์ ตกแผน ๑ สหกรณ์ คือสหกรณ์เครดิตยูเนียนทุ่งเพื่อ บางครก สามัคคี จำกัด งานสอบบัญชีระหว่างปี ๑ สหกรณ์ ได้ตามแผน ตรวจแนะนำ ๑ สหกรณ์ ๑ กลุ่มเกษตรกร ได้ตามแผน โครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ อบรมครูบัญชี ๕ คน เรียบร้อยแล้ว โครงการแปลงใหญ่ ๘ แปลง ได้ ๖ แปลง

๔.๔ สายที่ ๔ งานสอบบัญชีระหว่างปี ๑ สหกรณ์ ได้ตามแผน งานสอบบัญชีประจำปีได้ก่อนแผน ๑ สหกรณ์ และ ๑ กลุ่มเกษตรกร โครงการแปลงใหญ่ ๘ แปลง ได้ ๕ แปลง

๔.๕ สายที่ ๕ งานสอบบัญชีประจำปี ๔ สหกรณ์ ๒ กลุ่ม ได้ ๒ สหกรณ์ ๒ กลุ่ม ตกแผน ๒ สหกรณ์ คือ สหกรณ์เครดิตยูเนียนบางตะบูน จำกัด และ ชุมชนสหกรณ์เกลือทะเลไทย จำกัด โครงการบัญชีครัวเรือน อบรมครูบัญชี ๒๗ คน อบรมเรียบร้อยแล้ว เกษตรกรเป้าหมาย ๘๐๘ คน ได้ ๕๕๐ คน อีก ๒๕๘ คน คืบหน้าส่งกรม ฯ เรียบร้อยแล้ว โครงการทำบัญชีได้ใช้บัญชีเป็นได้ตามแผน โครงการไทยนิยมยั่งยืนได้ตามแผน โครงการศูนย์ศึกษาพัฒนาห้วยทรายอันเนื่องมาจากพระราชดำริตกแผน ๑ โครงการ โครงการแปลงใหญ่อำเภอชะอำได้ตามแผน

๔.๖ รายงานผลการใช้โปรแกรมของสหกรณ์ (จากเจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์)

- รับผิดชอบรายงานผลการปฏิบัติงานในระบบ CATS\_Soft ในส่วนของการใช้ CATS ช่วยตรวจสอบ ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๓ มีทั้งหมด ๖ สหกรณ์ประจำปี ๕ สหกรณ์ ระหว่างปี ๑ สหกรณ์

- รายงานผลการปฏิบัติงาน ตาม ROAD MAP ๖๓ (RM - ๓๙) สหกรณ์ได้รับการติดตั้งและใช้งานโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ ที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ และสามารถใช้งานได้เป็นปัจจุบันสำหรับเดือนมีนาคม ๒๕๖๓ มีแผน ๑ สหกรณ์ ได้ผล ๑ สหกรณ์ ได้แก่สหกรณ์การเกษตรดอนขุนห้วย จำกัด

มติที่ประชุม รับทราบ

## วาระที่ ๕ เรื่องเพื่อพิจารณา

๕.๑ การปรับสัญญาจ้างเวลาปฏิบัติงานของพนักงานรักษาความปลอดภัย เป็นห้วงเวลา ๐๗.๐๐ น. - ๑๙.๐๐ น. และ เวลา ๑๙.๐๐ น. - ๐๗.๐๐ น. โดยให้สลับกันในแต่ละช่วงเวลา

๕.๒ แก้ไขสัญญาเวลาการทำงานของจ้างเหมาบริการ เป็น ๐๘.๓๐ น. - ๑๖.๓๐ น. เขียนขออนุญาตออกนอกพื้นที่ เป็นเวลา ๐๘.๐๐ น - ๑๖.๓๐ น.

๕.๓ การเบิกเบี้ยเลี้ยง ในเดือนมีนาคม ๒๕๖๓

- หัวหน้าสำนักงาน ฯ ๕ วัน
- ข้าราชการ, พนักงานราชการ, ลูกจ้างประจำ ๑๐ วัน
- จ้างเหมาพนักงานขับรถยนต์ ๕ วัน
- จ้างเหมาเจ้าหน้าที่โครงการ ๕ วัน
- จ้างเหมาเจ้าหน้าที่ธุรการ, เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ๕ วัน

๕.๔ การประเมินตัวชี้วัด ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ ในระบบ

- หัวหน้าสำนักงาน ฯ จะมอบตัวชี้วัดให้ในระบบ แล้วพนักงานราชการเข้าไปประเมินตัวเองในระบบ โดยวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓ จะให้ทุกคนมาดูวิธีการประเมินและทำพร้อมกันในห้องประชุมสำนักงาน ฯ

๕.๕ โครงการพัฒนาและส่งเสริมการเกษตร (RM - ๑๗)

- สถาบันเกษตรกรหรือชุมนุมในพื้นที่เป้าหมายผลิตข้าว กข ๗๙ จำนวน ๘ แห่ง แบ่งเป็นอำเภอเมือง ๕ สหกรณ์ อำเภอเขาย้อย ๓ สหกรณ์ อำเภอท่ายาง ๑ สหกรณ์ หัวหน้าสำนักงาน ฯ มอบหมายให้นางศรัณยา ธรรมโมหะเว นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ดูแล

๕.๖ ตามที่สศท. ๑๐ ดูตัวชี้วัดมา RM ๑๒ เรื่องโครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ ให้พิจารณาร่วมกัน ว่าต้องถอดบทเรียน ๕ คน จะเป็นใคร ส่วนรูปแบบ หัวหน้าสศท.สมุทรสาคร จะส่งแบบมาให้ และให้ตอบภายในกลางเดือนเมษายน ๒๕๖๓ว่าจะเลือกถอดบทเรียนใคร

### มติที่ประชุม รับทราบ

## วาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ

๖.๑ ส่งใบเซ็นชื่อการมาปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงาน ฯ ให้ธุรการนำเสนอหัวหน้าสำนักงาน ฯ ภายในเวลา ๐๙.๓๐ น. ของทุกวัน

๖.๓ การพิมพ์หนังสือราชการ

- ให้ทุกคนพิมพ์หนังสือราชการให้ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ

### มติที่ประชุม รับทราบ

ปิดประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

ทศพล ปรางทอง  
(นายทศพล ปรางทอง)  
นักจัดการงานทั่วไป

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางรำไพ เคล้าคลึง)  
เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีชำนาญงาน

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นางสาวพิญสุตา คุ่มฉายา)  
หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์เพชรบุรี

ประธานในที่ประชุม