

รายงานการประชุมข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้าง

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี

ครั้งที่ ๙/๒๕๖๒ ประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๒

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒

ณ ห้องประชุมสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี

ผู้มาประชุม

ข้าราชการ

๑. นางลำพูล	ใจกล้า	หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี
๒. นายศุภกิตต์	ปกป้อง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๓. นางวัชรีย์	จิตต์บรรเทิง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๔. นางศิริวรรณ	วิลามาศ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๕. นางสาวลาวัล	จรรยากรณ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๖. นางวิภาวดี	จารุวงศ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๗. นางสาวจันทร์เพ็ญ	ต้นทอง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๘. นางศรีวิภา	เพชรสงคราม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๙. นางพิมพ์พรณ	ข้าคม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๐. นางสาวศศิธร	วิศิษฐ์ศิลป์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๑. นางสาวพิมพ์พรณ	แมนธนู	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๒. นางกชพร	นันทะวงษ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๓. นางนวพร	บุตนิตย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๔. นางสุภาวดี	ภาณระมย์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ
๑๕. นายเกษา	ไชยเพชร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ
๑๖. นางสาวปิยะมาตย์	บุญมัน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีปฏิบัติการ
๑๗. นายสรารุช	สุวรรณเจริญ	เจ้าพนักงานตรวจสอบบัญชีอาวุโส

พนักงานราชการ

๑. นางสาวนา	เกาะสมบัติ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒. นางพรพิมล	สุขบุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๓. นางสาวนพรัตน์	เสมามิ่ง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๔. นายอัครฤทธิ์	ภูดิฐธนาพัชญ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๕. นายชาติภพ	พันธ์ศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๖. นางสาวรังษี	สู่บุญ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๗. นางสาวเต็มศิริ	ปรองดอง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๘. นางวรรณณี	โพธิ์ศรี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๙. นางสาววลัยพร	ประสมทอง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๐. นางสาววรรณิภา	ธานี	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๑. นางสาวนุชนารถ	ชูญาติ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๒. นางสาวนงคราญ	ทองคำอวน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๓. นางสาวอรทัย	เหมือนลา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๔. นางขวัญศิริ	ไชยมาตร	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๕. นายสิริวิชัย	วศินธรวิสุทธิ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๖. นางสาวชะบา	สำรุด	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๗. นางสาวนุตประวีณ์	ชูก้าน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๑๘. นายอนุรักษ์	อินทสิน	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์
๑๙. นางสาวธัญญา	พรมดาว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒๐. นางสาวพินใจ	ทีเชียว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี
๒๑. นายเฉลิม	พรหมลิ	นักจัดการงานทั่วไป
๒๒. นางสาววนิดา	มูลมั่ง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี

จ้างเหมาบริการ

๑. นางสาวสุชานาฏ	กนกหงษ์	เจ้าหน้าที่ธุรการ
๒. นางสาวศรีณัฐริชต์	สังข์ทอง	เจ้าหน้าที่ธุรการ
๓. นางสาวฉิรดา	พุ่มเกษร	เจ้าหน้าที่ธุรการ
๔. นางสาววชิราภรณ์	แก้วใส	เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล
๕. นางสาวเยาวเรศ	บัวแจ้	เจ้าหน้าที่โครงการฯ ศพก.
๖. นางสาววรรณภา	เงินมัน	เจ้าหน้าที่โครงการวิสาหกิจชุมชน
๗. นางสาวสุธิมา	อุดมญาติ	เจ้าหน้าที่โครงการพัฒนาศักยภาพฯ
๘. นางสาวณัฐฐิณี	ทองหล่อ	เจ้าหน้าที่โครงการพัฒนาศักยภาพฯ
๙. นายอุทัย	มันวงษ์	พนักงานขับรถยนต์
๑๐. นายเรืองศักดิ์	หมายเกื้อ	พนักงานขับรถยนต์
๑๑. นายบุญนิยม	นาคเกิด	พนักงานขับรถยนต์
๑๒. นายอนุพงษ์	ทองชุม	พนักงานขับรถยนต์
๑๓. นายประสิทธิ์	สิทธิโชค	พนักงานขับรถยนต์
๑๔. นายโฆษิต	สังกะเพชร	พนักงานขับรถยนต์บริษัท

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางสาวดวงพร	ลิ้มพันธ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๒. นางนิรนุช	เมืองจันทร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๓. นางสาวมจรินทร์	โมมา	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๔. นางนภัสวรรณ	รอดภัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๕. นางสาวมัลลิกาวัตติ์	ไชยโชติ	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๖. นางวราพร	พัฒนิตากุล	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ไปราชการ
๗. นางกุลจิรา	จารุตันต์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ	ลาพักผ่อน
๘. นางสุรีย์พร	กัลยามาตร์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๙. นางสาววรรณภา	เจริญวัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ลาป่วย
๑๐. นางสุภาพร	จันทป	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๑. นางสาวพิกุล	วงษ์แก้ว	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๓. นางมยุรี	สายแวง	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๒. นางสาวนภาพร	ศรีลาชัย	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๓. นางพรวิภา	ปาทานนท์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๔. นางสาวยุวดี	ยืนนาน	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๕. นางสาวพรรณนิภา	อินทพรหม	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๖. นางสาวนิภาภัทร์	มีสิทธิ์	นักวิชาการตรวจสอบบัญชี	ไปราชการ
๑๗. นายทินกร	ตุ้มบุญ	เจ้าหน้าที่ระบบงานคอมพิวเตอร์	ไปราชการ
๑๘. นายทองแดง	เครือแก้ว	พนักงานขับรถยนต์	ไปราชการ
๑๙. นายพงษ์ศักดิ์	วังเอก	พนักงานขับรถยนต์	ไปราชการ

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑. ขอขอบคุณทุกคนที่ให้ความร่วมมือร่วมใจในการย้ายอุปกรณ์สำนักงานฯ เพื่อให้ผ่านพ้นวิกฤตนี้

๑.๒ การที่สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี ย้ายมาปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยติกราชภัฏ
อุบลราชธานีชั่วคราว ซึ่งมีกฎเกณฑ์ในการมาอาศัยอยู่ในสถานที่แห่งนี้ ดังนี้

๑) ประตูใหญ่หน้าสำนักงาน กำหนดการเปิด - ปิดสถานศึกษา หน้าตึก เปิดเวลา ๐๗.๐๐ น.
และ ปิดเวลา ๒๐.๐๐ น. และภายในตัวตึก ปิดเวลา ๑๘.๓๐ น. และหากมีการทำงานเกิน ๒๐.๐๐ น. ขอให้
โทรแจ้งหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี

๒) ขอให้ทุกคนใช้แก้วน้ำและถ้วยชาม ให้นำมาใช้เอง

๓) กล่องโฟม พลาสติก ห้ามนำเข้ามาภายในสถานศึกษา

๔) การจอดรถยนต์ ให้ไปจอดด้านข้างและด้านหลัง และจอดในช่องที่ไม่มีป้ายชื่อ

ห้ามจอดปิดท้าย

๕) การใช้อินเทอร์เน็ต ห้ามดาวน์โหลดเพลง ละคร หนังสือ เด็ดขาด เนื่องจากสำนักงานใช้
อินเทอร์เน็ตของสถานศึกษา

๑.๓. ในวันที่ ๑๗ - ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ สำนักงานจะเดินทางไปราชการเพื่อเข้าร่วมประชุมสัมมนา
วิชาการฯ ที่จังหวัดร้อยเอ็ด ซึ่งมีกำหนดการดังนี้

- วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ เวลา ๐๘.๐๐ - ๐๘.๓๐ น. ลงทะเบียน/ ชักซ้อมการประชุม
เวลา ๐๘.๓๐น.-๐๙.๐๐ น. พิธีเปิดการประชุมเชิง ปฏิบัติการ โดย ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชี สหกรณ์
ที่ ๔ ๐๙.๐๐น.-๑๒.๐๐น. รับฟังบรรยาย เรื่องนโยบายและทิศทางการ ปฏิบัติงานกรมตรวจบัญชี สหกรณ์ปี
๒๕๖๓ โดยผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๗.๐๐ น. รับฟังบรรยาย เรื่อง
ติดตามความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงานปี ๒๕๖๒ โดยหัวหน้ากลุ่มแผนงานและติดตามประเมินผล

- วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๒ เวลา ๐๙.๐๐ - ๑๒.๐๐ น. รับฟังบรรยาย เรื่อง วิเคราะห์
สถานการณ์การปฏิบัติงานและแนวทางแก้ไข โดย รักษาการผู้เชี่ยวชาญการ บัญชีและการสอบบัญชี พร้อม
คณะ เวลา ๑๓.๐๐ - ๑๗.๐๐ น. รับฟังบรรยาย เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการงานสอบบัญชีปีงบประมาณ
๒๕๖๓ โดย ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

- วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ เวลา ๐๙.๐๐น.-๑๒.๐๐ น. รับฟังบรรยาย เรื่อง การประเมิน
ความเสี่ยงในการสอบบัญชีอย่างมีประสิทธิภาพ โดย ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ เวลา
๑๓.๐๐ - ๑๖.๐๐ น. การเลือกตัวอย่างในการ สอบบัญชี โดย ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔

๑.๔. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เปิดรับสมัครตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ ซึ่งมีตำแหน่งเพิ่ม ๔ ตำแหน่ง คือ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ขอนแก่น สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์สงขลา และสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์พิษณุโลก รับสมัครตั้งแต่วันที่ ๓ - ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒

๑.๕ หนังสือจากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี ที่ ๐๔๐๔/ว ๕๓ เรื่อง ระเบียบสหกรณ์ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ที่แก้ไขเพิ่มเติม จะแจ้งเวียนให้ทราบต่อไป

๑.๖ ในวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ ขอเชิญสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร รับฟังความคิดเห็นต่อร่างระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ... เป้าหมายคือสหกรณ์ระดับอำเภอ โดยใช้สถานที่สหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด ผู้รับผิดชอบ นางนิรนุช เมืองจันทร์ ขอให้แจ้งทางสหกรณ์ ซึ่งการเดินทางมาร่วมประชุมครั้งนี้เบิกจ่ายจากต้นสังกัด

๑.๗ ในวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ อบรม โครงการ “๓ ประสานเพื่อพัฒนาสหกรณ์” ณ ห้องประชุมสหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี ทุกฝ่ายขอให้ช่วยกันในวันอบรม ช่วยกันดูแลแต่ละสหกรณ์ในแต่ละฝ่าย

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมสำนักงานครั้งที่ ๘/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๒

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ติดตามการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เรื่องเพื่อทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒

๕.๑ งานสอบบัญชีประจำปี (PA-RA ๑)

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๑ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงานมีจำนวน ๒ สหกรณ์ ๕ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

- ๑) สหกรณ์การเกษตรเพื่อเกษตรกรไทยเดชอุดม จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒
- ๒) สหกรณ์กองทุนสวนยางพารานิคมาฯ ลำโดมใหญ่ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

๑.๔. กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เปิดรับสมัครตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการพิเศษ ซึ่งมีตำแหน่งเพิ่ม ๔ ตำแหน่ง คือ สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ขอนแก่น สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์สงขลา และสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์พิษณุโลก รับสมัครตั้งแต่วันที่ ๓ - ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒

๑.๕ หนังสือจากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี ที่ ๐๔๐๔/ว ๕๓ เรื่อง ระเบียบสหกรณ์ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ที่แก้ไขเพิ่มเติม จะแจ้งเวียนให้ทราบต่อไป

๑.๖ ในวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๒ ขอเชิญสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร รับฟังความคิดเห็นต่อร่างระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ... เป้าหมายคือสหกรณ์ระดับอำเภอ โดยขอใช้สถานที่สหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด ผู้รับผิดชอบ นางนิรันดร์ ขอให้แจ้งทางสหกรณ์ ซึ่งการเดินทางมาร่วมประชุมครั้งนี้เบิกจ่ายจากต้นสังกัด

๑.๗ ในวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๒ อบรม โครงการ “๓ ประสานเพื่อพัฒนาสหกรณ์” ณ ห้องประชุมสหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด อำเภอเมือง จังหวัดอุบลราชธานี ทุกฝ่ายขอให้ช่วยกันในวันอบรม ช่วยกันดูแลแต่ละสหกรณ์ในแต่ละฝ่าย

มติที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมสำนักงานครั้งที่ ๘/๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๒

มติที่ประชุม รับรองรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง ติดตามการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เรื่องเพื่อทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒

๕.๑ งานสอบบัญชีประจำปี (PA-RA ๑)

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๑ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงานมีจำนวน ๒ สหกรณ์ ๕ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

๑) สหกรณ์การเกษตรเพื่อเกษตรกรไทยเดชอุดม จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒

๒) สหกรณ์กองทุนสวนยางพาราวิเศษ ลำโดมใหญ่ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

- ๓) ชุมนุมสหกรณ์กองทุนสวนยางอุบลราชธานี จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๔) กลุ่มเกษตรกรทำนาตำบลเมืองเดช สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๕) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ตำบลนาเจริญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๖) กลุ่มเกษตรกรทำนาคำใหญ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๗) กลุ่มเกษตรกรทำสวนยางพาราคลอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
- ๘) กลุ่มเกษตรกรทำนาโนर्थ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๒ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงานมี

จำนวน ๔ สหกรณ์ ๑ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

- ๑) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านนาแวง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๒) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านนามน จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๓) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านคันพะลาน จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๔) สหกรณ์สวนยางเขมราฐ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๕) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์พะลาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๓ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงานมี

จำนวน ๑ สหกรณ์ ๔ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

- ๑) สหกรณ์กองทุนสวนยางน้ำยืน จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๒) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์หนองกินเพล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๓) กลุ่มเกษตรกรทำนาเหล่าเสือโก้ก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
- ๔) กลุ่มเกษตรกรทำนาหนองบก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
- ๕) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์คำขวาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๔ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงานมี

จำนวน ๖ สหกรณ์ ๑๐ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

- ๑) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านหนองสะโน จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๒) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านสว่าง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๓) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านหนองบ่อ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๔) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านกุดลาด จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒

- ๕) สหกรณ์การเกษตรผู้ผลิตเมล็ดมะม่วงหิมพานต์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 - ๖) สหกรณ์กองทุนสวนยางภูเขาจะหลวย จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 - ๗) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์สว่าง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๘) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์แจระแม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๙) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ตำบลคันไร่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๑๐) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ตำบลฝางคำ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๑๑) กลุ่มเกษตรกรทำนาตำบลฝางคำ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๑๒) กลุ่มเกษตรกรทำไร่สุขเกษมพัฒนา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
 - ๑๓) กลุ่มเกษตรกรทำนาโนนสวรรค์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
 - ๑๔) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์หนองบัวฮี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๑๕) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์หนองขามใหญ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
 - ๑๖) กลุ่มเกษตรกรทำสวนดอนจิก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๕ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงาน

มีจำนวน ๖ สหกรณ์ ๗ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

- ๑) สหกรณ์การเกษตรนาเยี่ย จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
- ๒) สหกรณ์ผู้เลี้ยงสัตว์ท่าเมือง - ดอนมดแดง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๓) ชุมนุมสหกรณ์การเกษตรอุบลราชธานี จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๔) สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าบ้านดงบังใต้ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๕) สหกรณ์การเกษตรดอนมดแดง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒
- ๖) สหกรณ์การเกษตรไร้สารเคมี จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๗) กลุ่มเกษตรกรทำสวนยางพารานาจาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๘) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์โนนยาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๙) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์หนองขอน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๑๐) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์นาดี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๑๑) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์นาเรือง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒
- ๑๒) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์คำไฮใหญ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๑๓) กลุ่มเกษตรกรทำนาสระสมิง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๖ งานสอบบัญชีที่ยังไม่ได้เป็นไปตามแผนงาน

มีจำนวน ๕ สหกรณ์ ๖ กลุ่มเกษตรกร ดังนี้

/๑) สหกรณ์การเกษตรไร่นาสวนผสมตระการพืชผล จำกัด...

- ๑) สหกรณ์การเกษตรไร่นาสวนผสมตระการพืชผล จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒
- ๒) สหกรณ์การเกษตรตำบลท่าหลวง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๓) สหกรณ์การเกษตรชลประทานถ้ำแซ่ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๔) สหกรณ์ชุมชนบ้านสร้างสะแบง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๕) สหกรณ์การเกษตรกองทุนสวนยางตระการพืชผล จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๖) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ทำไถ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๗) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ขุหลุ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๘) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์เกษม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๙) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์เกาะแกด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๑๐) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์ดอนพระ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- ๑๑) กลุ่มเกษตรกรเลี้ยงสัตว์น้ำผสมผสานโพธิ์ไทร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

การสอบบัญชีระหว่างปี ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒ ในส่วนการดำเนินงานให้แล้วเสร็จก่อนวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ใครที่ส่งนายทะเบียนในช่วงวันที่ ๑ - ๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ต้องดำเนินการดำเนินงานก่อน ก่อนที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะปิดระบบ ผู้สอบบัญชีคนไหนที่มีสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่เกิน ๑๕๐ วัน ให้เข้าไปตอบเหตุผลของการปิดบัญชีไม่ได้

งานตรวจแนะนำ (กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ) (PA-RA ๒)

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๑ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๒ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๓ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๔ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๕ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๖ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๕.๒) งานติดตามผลการเสนอเล็ก (PA-RA ๒)

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๑ มีแผนการเสนอเล็ก จำนวน ๑ แห่ง ผลการเสนอเล็กสหกรณ์ จำนวน ๑ แห่ง

- ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๔ มีแผนการเสนอเล็ก จำนวน ๑ แห่ง ผลการเสนอเล็กสหกรณ์ จำนวน ๑ แห่ง

๕.๓) รายงานสถานะการใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ของสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์อุบลราชธานี

ฝ่ายตรวจสอบและแนะนำด้านการสอบบัญชีที่ ๖ (นางนิรนุช เมืองจันทร์) แจ้งที่ประชุมทราบการใช้โปรแกรม Smart ๔M ณ วันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๒

/สหกรณ์โปรแกรมกรม...

สหกรณ์โปรแกรมกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (Full Pack) จากทั้งหมด ๓๐ สหกรณ์ อยู่ในสถานะปรับเปลี่ยน ๒๐ สหกรณ์ ดังนี้

๑. สหกรณ์การเกษตรเขมราฐ จำกัด ปรับเปลี่ยน
๒. สหกรณ์การเกษตรนิคมฯ ลำโดมใหญ่ จำกัด ปรับเปลี่ยน
๓. สหกรณ์การเกษตรนาเยีย จำกัด ปรับเปลี่ยน
๔. สหกรณ์การเกษตรเหล่าเสือโก้ก จำกัด ปรับเปลี่ยน
๕. สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลพระศรีมหาโพธิ์ อุบล จำกัด ปรับเปลี่ยน
๖. สหกรณ์การเกษตรโขงเจียม จำกัด ปรับเปลี่ยน
๗. สหกรณ์ออมทรัพย์ ปปช.๘ จำกัด ปรับเปลี่ยน
๘. สหกรณ์การเกษตรโดมน้อย จำกัด ปรับเปลี่ยน
๙. สหกรณ์ออมทรัพย์ค่ายสรรพสิทธิประสงค์ จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๐. สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าท่าโพธิ์ศรี จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๑. สหกรณ์การเกษตรเพื่อการตลาดลูกค้า ธ.ก.ส.อุบลราชธานี จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๒. สหกรณ์การเกษตรสิรินธร จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๓. สหกรณ์ออมทรัพย์เครื่องจักรการณัฐพร จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๔. สหกรณ์การเกษตรไร่สารเคมี จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๕. สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าวังแคน-สร้างแก้ว จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๖. สหกรณ์ออมทรัพย์อุบลรักษ์ ธนบุรี จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๗. สหกรณ์ออมทรัพย์เจ้าหน้าที่และลูกจ้างสหกรณ์อุบลราชธานี จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๘. สหกรณ์กองทุนสวนยางภูจองนาจะหลวย จำกัด ปรับเปลี่ยน
๑๙. สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานกิจตรงยามาฮา จำกัด ปรับเปลี่ยน
๒๐. สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการส่วนท้องถิ่นอุบลราชธานี จำกัด

อยู่ในสถานะปัจจุบัน ๗ สหกรณ์ ดังนี้

๑. สหกรณ์การเกษตรสว่างวีระวงศ์ จำกัด
๒. สหกรณ์การเกษตรนาตาล จำกัด
๓. สหกรณ์เดินรถพิบูลมั่งสาหาร จำกัด
๔. สหกรณ์ออมทรัพย์กองบิน ๒๑ จำกัด
๕. สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าโพธิ์ศรี-ทรายมูล จำกัด
๖. สหกรณ์กองทุนสวนยางนาจะหลวย จำกัด

/อยู่ในสถานะไม่เป็นปัจจุบัน...

อยู่ในสถานะไม่เป็นปัจจุบัน ๔ สหกรณ์ ดังนี้

๑. ชุมนุมสหกรณ์การเกษตรอุบลราชธานี จำกัด
๒. สหกรณ์รถยนต์บริการอุบลราชธานี จำกัด
๓. สหกรณ์การเกษตรทุ่งศรีอุดม จำกัด
๔. สหกรณ์การเกษตรน้ำขุ่น จำกัด

โปรแกรมกรมตรวจบัญชีสหกรณ์+โปรแกรมผู้อื่น (Cad + Other) ทั้งหมด ๑๕ สหกรณ์
อยู่ในสถานะปรับเปลี่ยน ๑๑ สหกรณ์ ดังนี้

- | | |
|---|-------------|
| ๑. สหกรณ์การเกษตรตระการพืชผล จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๒. สหกรณ์การเกษตรวารินชำราบ จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๓. สหกรณ์การเกษตรเขื่องใน จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๔. สหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๕. สหกรณ์การเกษตรพิบูลมังสาหาร จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๖. สหกรณ์การเกษตรบุญพริก จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๗. สหกรณ์การเกษตรน้ำยืน จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๘. สหกรณ์การเกษตรศรีเมืองใหม่ จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๙. สหกรณ์การเกษตรนาจะหลวย จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๑๐. สหกรณ์การเกษตรรุกข์ข้าวปุ้น จำกัด | ปรับเปลี่ยน |
| ๑๑. สหกรณ์การเกษตรเดชอุดม จำกัด | ปรับเปลี่ยน |

อยู่ในสถานะปัจจุบัน ๔ สหกรณ์

- | | |
|-----------------------------------|----------|
| ๑. สหกรณ์การเกษตรม่วงสามสิบ จำกัด | ปัจจุบัน |
| ๒. สหกรณ์การเกษตรตาลชุม จำกัด | ปัจจุบัน |
| ๓. สหกรณ์การเกษตรโพธิ์ไทร จำกัด | ปัจจุบัน |
| ๔. สหกรณ์การเกษตรสำโรง จำกัด | ปัจจุบัน |

โปรแกรมกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ + ทำมือ (Cad + HM) ทั้งหมด ๑๐ สหกรณ์

อยู่ในสถานะปรับเปลี่ยน ๔ สหกรณ์ ดังนี้

๑. สหกรณ์ผู้เลี้ยงสุกรตระการพืชผล จำกัด
๒. สหกรณ์การเกษตรดอนมดแดง จำกัด
๓. สหกรณ์การเกษตรร่วมใจ จำกัด
๔. สหกรณ์ผู้ปลูกปาล์มน้ำมันสามเหลี่ยมมรกต จำกัด

อยู่ในสถานะปัจจุบัน ๖ สหกรณ์

๑. สหกรณ์การเกษตรรพือย จำกัด
๒. สหกรณ์เครดิตยูเนียนทัพไทย จำกัด
๓. สหกรณ์กองทุนสวนยางน้ำยืน จำกัด
๔. สหกรณ์เครดิตยูเนียนเดชอุดม จำกัด
๕. สหกรณ์คนของแผ่นดิน จำกัด
๖. สหกรณ์บริการสรรพสิทธิประสงค์ จำกัด

โปรแกรมผู้อื่น (Other) ทั้งหมด ๑๐ สหกรณ์

๑. สหกรณ์ออมทรัพย์ครูอุบลราชธานี จำกัด
๒. สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจตระเวนชายแดนที่ ๒๒ จำกัด
๓. สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจภูธรจังหวัดอุบลราชธานี จำกัด
๔. สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลสรรพสิทธิประสงค์อุบลราชธานี จำกัด
๕. สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุบลราชธานี จำกัด
๖. สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการสังกัดกระทรวงศึกษาธิการอุบลราชธานี จำกัด
๗. สหกรณ์เครดิตยูเนียนแม่มูล จำกัด
๘. สหกรณ์เครดิตยูเนียนบ้านบึงใหม่ จำกัด
๙. สหกรณ์ศูนย์สินค้าเศรษฐกิจชุมชนอุบลราชธานี จำกัด
๑๐. สหกรณ์เครดิตยูเนียนตำบลโนนกาหลง จำกัด

๑) RM ๑๐ เพิ่มประสิทธิภาพการกำกับสหกรณ์ด้วย Valuable Information เป้าหมาย ๖ แห่ง ผู้สอบบัญชี ๕ ราย ได้ผลงาน ๖ แห่ง

ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละ ๙๐ ของสหกรณ์ที่ใช้ SmartManage ผู้สอบบัญชีสามารถนำข้อมูลไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบบัญชี

๒) RM ๑๑ เพิ่มประสิทธิภาพการกำกับสหกรณ์ด้วย Valuable Information เป้าหมาย ๖ แห่ง คณะกรรมการลงทะเบียน ๓๓ ราย คณะกรรมการใช้งาน จำนวน ๓๓ ราย

ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละ ๕๐ ของกรรมการที่ลงทะเบียนใช้งาน เข้าใช้งานระบบอย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง

๓) RM ๑๒ เพิ่มประสิทธิภาพการกำกับสหกรณ์ด้วย Valuable Information เป้าหมาย ๘ แห่ง สมาชิกเข้าใช้งานในเดือนพฤษภาคม จำนวน ๔๖ ราย รวมยอดทั้งสิ้น ๗๙๑ ราย ดำเนินงานเรียบร้อยแล้ว

ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละ ๘๐ ของสมาชิกเป้าหมายที่ลงทะเบียนใช้งาน เข้าใช้งานระบบ

๔) RM ๑๓ ตัวชี้วัดเชิงคุณภาพ ร้อยละ ๙๐ ของสหกรณ์เป้าหมาย มีสถานะ “ปรับเปลี่ยนระบบ” เพิ่มขึ้นอย่างน้อย ๑ ระบบ (สตส.อุบลราชธานี ได้รับเป้าหมายจำนวน ๑๒ สหกรณ์ ต้องปรับเปลี่ยน ๑๑ สหกรณ์) ดังนี้

/ขุมนุมสหกรณ์การเกษตรอุบลราชธานี จำกัด...

- ชุมชุมสหกรณ์การเกษตรอุบลราชธานี จำกัด มีโปรแกรมที่ยังไม่ปรับเปลี่ยนอยู่ ๓ โปรแกรมคือ ระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้,เงินรับฝาก ส่วนระบบสินค้าอยู่ในสถานะย้อนหลัง รอผู้สอบบัญชีเข้าประเมินผลการดำเนินงานของสหกรณ์

- สหกรณ์การเกษตรเหล่าเสือโก้ก จำกัด ระบบสมาชิกและหุ้นและเงินให้กู้ ดำเนินการเรียบร้อย
- สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลพระศรีมหาโพธิ์ อุบล จำกัด ปรับเปลี่ยนทุกระบบ

ดำเนินการเรียบร้อย

- สหกรณ์การเกษตรสว่างวีระวงศ์ จำกัด ระบบเงินรับฝาก ดำเนินการเรียบร้อย
- สหกรณ์การเกษตรน้ำขุ่น จำกัด ระบบบัญชีแยกประเภท ดำเนินการเรียบร้อย
- สหกรณ์เดินรถพืชมังสาหาร จำกัด โปรแกรมระบบเงินรับฝากและบัญชีแยกประเภทอยู่

ในสถานะปรับเปลี่ยนอยู่แล้วเหลือเฉพาะโปรแกรมโปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้นที่จะทำเป็นปรับเปลี่ยนได้ สหกรณ์มีมติไม่ยกเลิกการใช้โปรแกรมแต่ทางสหกรณ์ต้องทำการยกยอดโปรแกรมใหม่ทั้ง ๓ โปรแกรมที่ขอใช้ แต่ตั้งแต่วันที่เดือน สิงหาคม ๖๒ สหกรณ์ ยังไม่ส่งข้อมูลที่จะใช้ในการยกยอดมาให้และการทำสถานะปรับเปลี่ยนของโปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้นต้องใช้เครื่องพิมพ์ในการออกใบเสร็จและพิมพ์สมุดหุ้นของสมาชิกซึ่งทางสหกรณ์ยังไม่มี

- สหกรณ์ออมทรัพย์ ปปช.๘ จำกัด ปรับเปลี่ยนทุกระบบ ดำเนินการเรียบร้อย
- สหกรณ์ผู้ใช้น้ำสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าโพธิ์ศรี-ทรายมูล จำกัด ระบบบัญชีแยกประเภท

ดำเนินการเรียบร้อย

- สหกรณ์พัฒนาทรัพยากรมนุษย์อุบลราชธานี จำกัด มีปัญหาภายในของสหกรณ์ทำให้ไม่

สามารถดำเนินการได้

- สหกรณ์กองทุนสวนยางนาจะหลวย จำกัด ระบบบัญชีแยกประเภท ดำเนินการเรียบร้อย
- สหกรณ์กองทุนสวนยางภูจองนาจะหลวย จำกัด ระบบสินค้า ดำเนินการเรียบร้อย

๕) RM ๒๐ มีจำนวน ๓ แห่ง ดังนี้

๑. สหกรณ์การเกษตรเขมราฐ จำกัด ผู้สอบบัญชี นายพุทธชัย ทองเหลือง ผู้เข้าอบรม มี

รายชื่อต่อไปนี้

๑. นายวีระชัย ชมบุญ
๒. นายสมพรรณ ปัดนา
๓. นายหนูทรัพย์ วงศ์โสภา

๒. สหกรณ์การเกษตรนาเยีย จำกัด ผู้สอบบัญชี นางนวพร บุตนิษฐ์ ผู้เข้าอบรม มีรายชื่อ

ต่อไปนี้

๑. นายทะนงศักดิ์ ตียาพันธ์ุ
๒. นางสมหมาย โขซอง
๓. นายสำรง มาคะวงศ์

๓. สหกรณ์การเกษตรเหล่าเสือโก้ก จำกัด ผู้สอบบัญชี นางสาวพิมพ์พรรณ แม่บุญ ผู้เข้า
อบรม มีรายชื่อต่อไปนี้

๑. นายพุทธศรี หงส์คำ
๒. นายยอดสง่าชัย โมฬีชาติ
๓. นายสมพงษ์ คำพันธ์

๖) RM ๒๒ ร้อยละ ๗๐ ของกลุ่มเป้าหมายสามารถนำความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้
แผนทั้งสิ้น ๒๗ สหกรณ์ แผนติดตามเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒ จำนวน ๑๑ แห่ง ดังนี้

๑. สหกรณ์การเกษตรวารินชำราบ จำกัด
๒. สหกรณ์การเกษตรเขื่องใน จำกัด
๓. สหกรณ์การเกษตรเมืองอุบลราชธานี จำกัด
๔. สหกรณ์ผู้เลี้ยงสุกรตระการพืชผล จำกัด
๕. สหกรณ์การเกษตรสว่างวีระวงศ์ จำกัด
๖. สหกรณ์การเกษตรตาลชุม จำกัด
๗. สหกรณ์การเกษตรโพธิ์ไทร จำกัด
๘. สหกรณ์การเกษตรสำโรง จำกัด
๙. สหกรณ์การเกษตรดอนมดแดง จำกัด
๑๐. สหกรณ์การเกษตรเดชอุดม จำกัด
๑๑. สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการส่วนท้องถิ่นอุบลราชธานี จำกัด

๕.๔) การติดตามแก้ไขข้อบกพร่อง/ข้อสังเกต

๑) รายงานสรุปความเคลื่อนไหวข้อบกพร่อง ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒ ขอให้ฝ่ายที่
รับผิดชอบ ณ วันสิ้นเดือนให้ถ่ายสำเนาเอกสารให้ทุกฝ่าย

- สหกรณ์ ยอดคงเหลือ ๑๕ แห่ง เป็นเงิน ๑๗๔,๙๓๕,๘๑๑.๘๐ บาท แยกเป็นเงินสดขาดบัญชี
จำนวน ๗ แห่ง เป็นเงิน ๑,๕๒๘,๕๕๖.๖๖ บาท สินค้าขาดบัญชี จำนวน ๖ แห่ง เป็นเงิน ๑๐,๙๖๓,๘๕๐.๙๔
บาท ลูกหนี้ปฏิเสธหนี้ จำนวน ๔ แห่ง เป็นเงิน ๓๖,๐๒๕,๔๒๓.๐๐ บาท ทุจจริตเงินรับฝาก จำนวน ๒ แห่ง
เป็นเงิน ๑๒๕,๔๑๘,๐๘๑.๒๐ บาท

- กลุ่มเกษตรกร ยอดคงเหลือ ๑๒ แห่ง เป็นเงิน ๑,๐๔๖,๙๓๐.๐๗ บาท แยกเป็น เงินสดขาดบัญชี
จำนวน ๙ กลุ่มเกษตรกร เป็นเงิน ๘๘๔,๓๖๒.๐๗ บาท ลูกหนี้ปฏิเสธหนี้ จำนวน ๔ กลุ่มเกษตรกร เป็นเงิน
๑๖๒,๕๖๘.๐๐ บาท

๒) รายงานความเคลื่อนไหวข้อสังเกตที่ตรวจพบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒ ข้อสังเกต
ต่อรายงานในงบการเงิน และข้อสังเกตอื่น ๆ ขอให้ผู้สอบบัญชีบันทึกข้อมูลเข้าระบบ Intranet ด้วย พร้อมทั้ง
ถ่ายสำเนาเอกสารให้กับฝ่ายตรวจสอบและแนะนำการบัญชีที่ ๔

PA๑ และ PA ๒ ที่ไม่มีการส่งงบการเงินขอให้จัดทำข้อสังเกต โดยให้อ้างถึงหนังสือที่ไม่จัดทำงบ
การเงินให้ตรวจสอบ โดยเฉพาะสิ้นปีบัญชีมีนาคม ๒๕๖๒

/๕.๕) ธุรกรรมทางการเงิน...

๕.๕) จุรกรรมทางการเงิน มีจำนวนทั้งหมด ๗ แห่ง ดังนี้

- ๑) สหกรณ์การเกษตรเดชอุดม จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๒,๑๖๕,๑๓๐.๘๐ บาท
- ๒) สหกรณ์การเกษตรน้ำขุ่น จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๑,๘๘๖,๗๕๖.๐๖ บาท
- ๓) สหกรณ์การเกษตรทุ่งศรีอุดม จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๒,๓๔๔,๒๕๑.๖๓ บาท
- ๔) สหกรณ์เครดิตยูเนียนพลังสามัคคีธรรม จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๓๙,๙๒๒.๐๐ บาท
- ๕) สหกรณ์เครดิตยูเนียนตำบลโนนกาหลง เงินกู้ จำนวน ๗๗๗,๓๕๓.๐๐ บาท
- ๖) สหกรณ์การเกษตรตระการพืชผล จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๑,๓๘๕๒,๐๑๕.๐๗ บาท
- ๗) สหกรณ์เครดิตยูเนียนลุ่มน้ำโขง จำกัด เงินรับฝากบุคคลภายนอก จำนวน ๒,๔๖๒,๑๑๙.๒๗ บาท

๕.๖) การปฏิบัติงานการสอบบัญชีสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่ชำระบัญชี

๑) งานชำระบัญชีสหกรณ์ ณ วันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ยกมา ๒๒ แห่ง อยู่ในระหว่างรอเอกสารจากผู้ชำระบัญชี จำนวน ๖ สหกรณ์ ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต้องบการเงิน ณ วันรับมอบทรัพย์สิน จำนวน ๑๒ สหกรณ์ อยู่ในระหว่างเลิก จำนวน ๑ สหกรณ์ และถอนชื่อออกจากทะเบียน จำนวน ๔ สหกรณ์

๒) งานชำระบัญชีกลุ่มเกษตรกร ณ วันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ยกมา ๑๒ กลุ่มเกษตรกร อยู่ในระหว่างรอเอกสารจากผู้ชำระบัญชี จำนวน ๔ กลุ่มเกษตรกร วันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต้องบการเงิน ณ วันรับมอบทรัพย์สิน ๕ กลุ่มเกษตรกร วันที่นายทะเบียนเห็นชอบถอนชื่อออกจากทะเบียน ๓ กลุ่มเกษตรกร

หากเป็นการชำระบัญชีหลังวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ให้จัดทำบการเงินโดยลงเป็น “งบการเงิน ณ วันที่เลิก” หากชำระบัญชีก่อนวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ให้ใช้ “งบการเงิน ณ วันรับมอบทรัพย์สิน” ทุกครั้งที่มีการรับรองบการเงิน ขอให้สำเนาจัดส่งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ ๔ ด้วย

การรับงบการเงินของสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ขอให้ทุกฝ่ายบันทึกข้อมูลในระบบด้วย เกี่ยวกับการรับงบการเงินเบื้องต้น

มติที่ประชุม รับทราบและถือปฏิบัติ

ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่อง เสนอเป็นแนวทางปฏิบัติ (ฝ่ายบุคลากร/งานพัสดุ/งานการเงิน/งานธุรการ)

- ไม่มี -

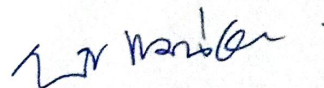
ระเบียบวาระที่ ๗ เรื่อง การให้ความรู้ภายในหน่วยงาน (Unit School)

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๗ เรื่อง อื่น ๆ

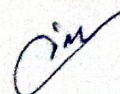
- ไม่มี -

ปิดประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.



ผู้จดยางงานการประชุม

(นางสาวพิมลพรรณ แม่นธนู)
นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางวัชรีย์ จิตต์บรรเทิง)
นักวิชาการตรวจสอบบัญชีชำนาญการ