



# สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 5

สรุปแผน - ผลการปฏิบัติงาน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563

ปีงบประมาณ 2564



แผนงานพื้นฐานด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน  
ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนา  
และเสริมสร้างความเข้มแข็ง



ตรวจสอบบัญชีประจำปีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

# ปริมาณสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่รับผิดชอบ สตท.5 ณ วันที่ 12 ตุลาคม 2563

สตท.	จำแนกสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ต้องตรวจสอบภาครัฐ												ภาค เอกชน	รวมทั้งสิ้น		
	กลุ่มพร้อมรับการ ตรวจสอบ		กลุ่มไม่พร้อมรับ การตรวจสอบ		กลุ่มจัดตั้งใหม่		กลุ่มอาจถูกสั่งเลิก/ ต้องเลิกตาม กฎหมาย		ชำระบัญชี		รวมจำนวน สหกรณ์ภาครัฐ ตามทะเบียน					
	สก.	กลุ่ม	สก.	กลุ่ม	สก.	กลุ่ม	สก.	กลุ่ม	สก.	กลุ่ม	สก.	กลุ่ม		สก.	สก.	กลุ่ม
ขอนแก่น	102	75	19	4	3	1	5	5	61	26	190	111	16	206	111	317
นครพนม	45	43	32	52			1		25	20	103	115	6	109	115	224
บึงกาฬ	57	22	3						10	4	70	26	2	72	26	98
สกลนคร	73	76	7	3			8	5	32	11	120	95	11	131	95	226
หนองคาย	54	24			1				15	12	70	36	5	75	36	111
หนองบัวลำภู	39	48	9	2	1				16	5	65	55	3	68	55	123
อุดรธานี	56	49	31	18			20	43	25	15	132	125	10	142	125	267
เลย	38	25	16	19		2	9	12	63	25	126	83	6	132	83	215
รวมทั้งสิ้น	464	362	117	98	5	3	43	65	247	118	876	644	59	935	646	1,581
	826		215		8		108		365		1,522					

ปริมาณสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่รับผิดชอบ สตท.5  
ที่ใช้โปรแกรมตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (CATs/ACL)

สตท.	จำนวนสหกรณ์/กลุ่ม ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชี กตส. /บุคคลอื่น (ระบบ CAD SOFT ณ 30 กันยายน 2563)			
	CATs	ACL	CATs/ACL	รวม
ขอนแก่น	44	9	6	59
นครพนม	10	1		11
บึงกาฬ	11	2		13
สกลนคร	14	7	4	25
หนองคาย	12	3		15
หนองบัวลำภู	14			14
อุดรธานี	27	8	5	40
เลย	19	4	4	27
รวมทั้งสิ้น	151	34	19	204

ปริมาณสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในพื้นที่รับผิดชอบ สตท.5  
ที่ใช้โปรแกรมระบบกระดาษทำการอิเล็กทรอนิกส์ (EWP)

สตท.	ปริมาณสหกรณ์ที่พร้อมรับการตรวจสอบ(สหกรณ์)			สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรม กตส./บุคคลอื่น	การใช้ EWP ตาม ว.๗๗ (๔/๓/๒)	ผลงานการใช้ EWP ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
	ทำงานการเงินได้ เอง	มีผู้ช่วยเหลือ	รวมสหกรณ์			
ขอนแก่น	81	21	102	59	48	56
นครพนม	18	27	45	11	18	16
บึงกาฬ	14	43	57	13	11	18
สกลนคร	29	44	73	25	19	27
หนองคาย	16	38	54	15	19	20
หนองบัวลำภู	17	22	39	14	11	13
อุดรธานี	40	16	56	40	16	38
เลย	23	15	38	27	16	21
รวมทั้งสิ้น	238	226	464	204	158	209
	464					

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ♦ การสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (RM 2)

### 1. งานสอบบัญชีภาครัฐ กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ (PA1/RA1)

- ตรวจสอบแนะนำ (กลุ่มจัดทำงบการเงินโดยผู้อื่น)

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_plan ปี 2564	แผนงานสะสม ณ 31 ต.ค.63	งานเดือน 31 ต.ค. 63		ผลงานสะสม 31 ต.ค. 63		
					แผนงาน	ผลงาน	ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค.63	ไม่ได้ตามแผนงาน/ (เกินแผน)	ร้อยละของแผนงานทั้งสิ้น
ขอนแก่น	สก./ก.	97	83	13	13	13	13	-	15.66
นครพนม	สก./ก.	70	44	5	5	5	5	-	11.36
บึงกาฬ	สก./ก.	65	46	12	12	16	16	(4)	34.78
สกลนคร	สก./ก.	120	102	19	19	26	26	(7)	25.29
หนองคาย	สก./ก.	62	33	10	10	10	10	-	30.30
หนองบัวลำภู	สก./ก.	69	68	9	9	9	9	-	13.24
อุดรธานี	สก./ก.	66	60	1	1	1	1	-	1.67
เลย	สก./ก.	41	15	4	4	4	4	-	26.67
รวม	สก./ก.	590	451	73	73	84	84	(11)	18.63

หมายเหตุ : รายละเอียดผลงานไม่ได้ตามแผนตามเอกสารแนบ 1

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ◆ การสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (RM 2)

### 1. งานสอบบัญชีภาครัฐ กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ (PA1/RA1)

- สอบบัญชีระหว่างปี (กลุ่มจัดทำงบการเงินได้เอง)

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_plan ปี 2564	แผนงานสะสม ณ 31 ต.ค. 63	งานเดือน 31 ต.ค. 63		ผลงานสะสม 31 ต.ค. 63		
					แผนงาน	ผลงาน	ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค.63	ไม่ได้ตามแผนงาน/ (เกินแผน)	ร้อยละของแผนงานทั้งสิ้น
ขอนแก่น	สก./ก.	80	36	2	2	2	2	-	5.56
นครพนม	สก./ก.	18	8	-	-	-	-	-	-
บึงกาฬ	สก./ก.	14	9	1	1	1	1	-	11.11
สกลนคร	สก./ก.	29	29	-	-	-	-	-	-
หนองคาย	สก./ก.	16	11	3	3	3	3	-	27.27
หนองบัวลำภู	สก./ก.	18	13	2	2	2	2	-	15.38
อุดรธานี	สก./ก.	40	20	2	2	2	2	-	10.00
เลย	สก./ก.	22	16	3	3	3	3	-	18.75
รวม	สก./ก.	237	142	13	13	13	13	-	9.15

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ◆ การสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร (RM 2)

### 1. งานสอบบัญชีภาครัฐ กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ (PA1/RA1)

#### - สอบบัญชีประจำปี

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_plan ปี 2564	แผนงานสะสม 31 ต.ค. 63	ผลงานทั้งสิ้น 31 ต.ค.63			ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค. 63	ไม่ได้ตามแผน ปี 64	ร้อยละของ ผลงานปี 64 ต่อแผนงาน ทั้งสิ้น
					ผลงานปี 64	วางแผนปี 63 ได้ผลงานปี 64	รวมทั้งสิ้น			
ขอนแก่น	สก./ก.	175	171	1	-	3	3	3	1	-
นครพนม	สก./ก.	83	70	-	-	3	3	3	-	-
บึงกาฬ	สก./ก.	79	81	2	-	-	-	-	2	-
สกลนคร	สก./ก.	149	147	1	1	-	1	1	-	0.68
หนองคาย	สก./ก.	78	78	1	1	1	2	2	-	1.28
หนองบัวลำภู	สก./ก.	87	86	-	-	1	1	1	-	-
อุดรธานี	สก./ก.	115	95	1	-	12	12	12	1	-
เลย	สก./ก.	47	45	-	-	2	2	2	-	-
<b>รวม</b>	<b>สก./ก.</b>	<b>813</b>	<b>773</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>0.26</b>

หมายเหตุ : รายละเอียดผลงานไม่ได้ตามแผนตามเอกสารแนบ 2



# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ♦ การเสริมสร้างความพร้อมรับการตรวจสอบ (RM 4)

- กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ (PA2/RA2)

### กิจกรรมตรวจแนะนำการบัญชี

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_plan ปี 2564	แผนงานสะสม 31 ต.ค.63	งานเดือน 31 ต.ค.63		ผลงานสะสม 31 ต.ค.63		
					แผนงาน	ผลงาน	ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค. 63	ไม่ได้ตาม แผนงาน/ (เกินแผน)	ร้อยละของ แผนงาน ทั้งสิ้น
ขอนแก่น	สก./ก.	26	25	5	5	5	5	-	20.00
นครพนม	สก./ก.	88	69	2	2	2	2	-	2.90
บึงกาฬ	สก./ก.	3	3	-	-	-	-	-	-
สกลนคร	สก./ก.	10	10	1	1	1	1	-	10.00
หนองคาย	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
หนองบัวลำภู	สก./ก.	8	6	-	-	-	-	-	-
อุดรธานี	สก./ก.	34	16	3	3	3	3	-	18.75
เลย	สก./ก.	55	39	-	-	-	-	-	-
รวม	สก./ก.	224	168	11	11	11	11	-	6.55

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ♦ การเสริมสร้างความพร้อมรับการตรวจสอบ (RM 4)

### 3. งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ (RA2 สอบบัญชีได้)

#### - งานสอบบัญชีประจำปี (กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบบัญชี)

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	สก./ก. ส่งงบการเงิน ปีงบประมาณ 2564					รวมทั้งสิ้น สก./ก. ที่แสดงความเห็นต่องบการเงินได้
			ทำเองได้	มีผู้ช่วยเหลือ	รวม	แสดงความเห็นต่องบการเงินได้	คงเหลือที่ยังไม่แสดงความเห็นต่องบการเงิน	
ขอนแก่น	สก./ก.	26	-	-	-	-	-	-
นครพนม	สก./ก.	88	5	1	6	5	1	5
บึงกาฬ	สก./ก.	3	-	-	-	-	-	-
สกลนคร	สก./ก.	10	-	-	-	-	-	-
หนองคาย	สก./ก.	-	-	-	-	-	-	-
หนองบัวลำภู	สก./ก.	8	-	-	-	-	-	-
อุดรธานี	สก./ก.	34	-	-	-	-	-	-
เลย	สก./ก.	55	1	-	1	1	-	1
รวม	สก./ก.	224	6	1	7	6	1	6

หมายเหตุ : รายละเอียดผลงานไม่ได้ตามแผนตามเอกสารแนบ 3

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ◆การวางระบบบัญชีสหกรณ์ตั้งใหม่ (RM 5)

- กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ (PA2/RA2)

กิจกรรมวางระบบบัญชีสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร ตั้งใหม่

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_Plan ปี 2564	แผนงานสะสม 31 ต.ค. 63	งานเดือน 31 ต.ค. 63		ผลงานสะสม 31 ต.ค. 63		
					แผนงาน	ผลงาน	ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค. 63	ไม่ได้ตาม แผนงาน	ร้อยละของ แผนงาน ทั้งสิ้น
ขอนแก่น	สก./ก.	1	1	1	1	1	1	-	100
นครพนม	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
บึงกาฬ	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
สกลนคร	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
หนองคาย	สก./ก.	1	-	-	-	-	-	-	-
หนองบัวลำภู	สก./ก.	1	1	-	-	-	-	-	-
อุดรธานี	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
เลย	สก./ก.		-	-	-	-	-	-	-
รวม	สก./ก.	3	2	1	1	1	1	-	50

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## ♦ การติดตามเสนอเลิก (RM 6)

- กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ (PA2/RA2)

กิจกรรมกลุ่มติดตามผลการเสนอเลิก

สตส.	หน่วยวัด	เป้าหมายที่ต้องตรวจสอบ	แผนงานทั้งสิ้น Cad_plan ปี 2564	แผนงานสะสม 31 ต.ค. 63	งานเดือน 31 ต.ค. 63		ผลงานสะสม 31 ต.ค. 63		
					แผนงาน	ผลงาน	ผลงานสะสม ณ 31 ต.ค.63	ไม่ได้ตาม แผนงาน/ (เกินแผน)	ร้อยละของ แผนงาน ทั้งสิ้น
ขอนแก่น	สก./ก.	1	1	-	-	-	-	-	-
นครพนม	สก./ก.	1	1	-	-	-	-	-	-
บึงกาฬ	สก./ก.	-	-	-	-	-	-	-	-
สกลนคร	สก./ก.	13	13	-	-	-	-	-	-
หนองคาย	สก./ก.	-	-	-	-	-	-	-	-
หนองบัวลำภู	สก./ก.	3	3	-	-	-	-	-	-
อุดรธานี	สก./ก.	58	40	-	-	-	-	-	-
เลย	สก./ก.	17	16	-	-	-	-	-	-
รวม	สก./ก.	92	74	-	-	-	-	-	-

# ผลผลิต : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง

## 6. งานสอบบัญชีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ชำระบัญชี (RM 7)

### - ผลการสอบบัญชีที่ชำระบัญชี (RA4)

สตส.	หน่วยวัด	จำนวน ในระบบ Intranet (RA 4) ณ 30 ก.ย.63	ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2563					
			รับงบ แสดงฐานะ การเงิน ณ วันเลิก	ผู้สอบบัญชี แจ้งหนังสือ ผู้ชำระบัญชี/ แก้ไข	รับรองงบ แสดงฐานะการเงิน ณ วันเลิก สก.ม.80,กลุ่มม.34 (ปฏิบัติงานเสร็จ)	อนุมัติ/รับทราบ งบแสดง ฐานะการเงิน ที่ผู้สอบบัญชี รับรองแล้ว สก.ม.80,กลุ่มม.34 (ปฏิบัติงานเสร็จ)	ตรวจสอบ และรับรองบัญชี ที่ชำระ (ม.87) (ปฏิบัติงานเสร็จ)	วันที่ นทส. ถอนชื่อออก จากทะเบียน (ว.ด.ป.)
ขอนแก่น	สก./ก.	63/25	44/16	11/3	31/10	22/2	-	-
นครพนม	สก./ก.	25/21	13/3	6/6	8/10	-/6	1/1	-
บึงกาฬ	สก./ก.	10/4	4/3	1/-	2/3	-/2	-	-
สกลนคร	สก./ก.	32/11	25/6	-/1	23/5	-	-	-
หนองคาย	สก./ก.	15/12	7/5	4/2	5/5	-/1	-	-
หนองบัวลำภู	สก./ก.	18/5	14/4	6/-	3/1	1/-	-	-
อุดรธานี	สก./ก.	23/15	9/10	4/5	4/4	-/1	-	-
เลย	สก./ก.	63/25	27/7	25/9	5/1	1/-	-	-
รวม	สก./ก.	249/118	143/54	57/26	81/39	24/12	1/1	-