

รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ 2561

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ลำปาง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

แผนงบประมาณ/ผลผลิต /โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	หน่วยวัด	สตส.ลำปาง						หมายเหตุ	
			แผน			ผล		ร้อยละ		
			ทั้งสิ้น	เดือน	สะสม	เดือนนี้	สะสม	สะสม		ทั้งสิ้น
แผนงานพื้นฐาน : พัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง										
ผลผลิตที่ 1 : สหกรณ์และสถาบันเกษตรกรได้รับการพัฒนาและเสริมสร้างความเข้มแข็ง										
1.1 ตรวจสอบบัญชีประจำปีสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร	สตส.	แห่ง	136							
1.1.1 งานสอบบัญชี										
- สอบระหว่างปี	สตส.	แห่ง	136		136		135	99.26	99.26	**
		ครั้ง	186	4	186	4	185	99.46	99.46	
- สอบประจำปี	สตส.	แห่ง	136	11	136	7	131	96.32	96.32	***
สอบประจำปี (ตกค้างปีงบประมาณ 2560) จำนวน 5 แห่ง	สตส.	แห่ง	5		5		5			
- สกก.เกาะคา จำกัด (ปีบัญชี 30 มิ.ย.60)										ปิดบัญชีเดือน ต.ค. 60
- สกก.แม่เมาะ จำกัด (ปีบัญชี 30 มิ.ย.60)										ปิดบัญชีเดือน พ.ย. 60
- สกก.เมืองปาน จำกัด (ปีบัญชี 30 มิ.ย.60)										ปิดบัญชีเดือน พ.ย. 60
- สผน.ลุ่มน้ำแม่พริก จำกัด (ปีบัญชี 30 มิ.ย.60)										ปิดบัญชีเดือน พ.ย. 60
- สกก.เวียงทิพย์ จำกัด (ปีบัญชี 30 มิ.ย.60)										ปิดบัญชีเดือน พ.ย. 60
1.1.2 งานตรวจแนะนำการบัญชีสหกรณ์และกลุ่ม	สตส.	แห่ง	2		2		2	100	100	
- กลุ่มเกษตรกรทำไร่เมืองปาน (ปีบัญชี 31 มี.ค.60)										ปิดบัญชีเดือน พ.ย. 60
- สหกรณ์กองทุนสวนยางจังหวัดลำปาง จำกัด (ปีบัญชี 31 พ.ค.59-61)										ปิดบัญชีเดือน ส.ค. 61
1.1.3 งานวางรูปแบบบัญชี	สตส.	แห่ง	1		1		1	100	100	
- สก.เขรามิกและหัตถอุตสาหกรรมลำปาง จำกัด										ปิดบัญชีเดือน มี.ค. 61
1.1.4 งานติดตามความเคลื่อนไหว	สตส.	แห่ง	8		8		8	100	100	นายทะเบียนส่งเลิก 6
1.2 การตรวจสอบมาตรฐานการบัญชีสหกรณ์ภาคเอกชน	สตส.	แห่ง	8							
- วิเคราะห์ข้อมูลเป้าหมายสหกรณ์	สตส.	แห่ง	8		8		8	100	100	
- ตรวจสอบมาตรฐานการบัญชีสหกรณ์ ณ ที่ทำการสหกรณ์	สตส.	แห่ง	8		8		8	100	100.00	
1.3 โครงการสร้างความเชื่อมั่นต่อการทำธุรกรรม ทางการเงินของสมาชิกสหกรณ์	สตส.	คน	250		150		150	100	60	
1.4 โครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเศรษฐกิจการเงิน ขั้นพื้นฐานแก่สมาชิกสหกรณ์	สตส.	คน	200		200		200	100	100	
- อบรม	สตส.	แห่ง	7		7		7	100	100	
- ติดตามประเมินผล	สตส.	แห่ง								
ผลผลิตที่ 2 : เกษตรกร เยาวชน และประชาชนกลุ่มเป้าหมายได้รับการพัฒนาศักยภาพด้านการบัญชี										
2.1 โครงการส่งเสริมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพแก่เกษตรกร	สตส.	คน	1,250							
- อบรมครูบัญชี	สตส.	คน	42		42		42	100	100	

แผนงบประมาณ/ผลผลิต /โครงการ/กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ	หน่วยวัด	สตส.ลำปาง						หมายเหตุ	
			แผน			ผล		ร้อยละ		
			ทั้งสิ้น	เดือน	สะสม	เดือนนี้	สะสม	สะสม		ทั้งสิ้น
โครงการที่ 3 : โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	สตส.	ศูนย์	13							
- พัฒนาครูบัญชี	สตส.	คน	13		13		13	100	100	
- พัฒนาฐานเรียนรู้	สตส.	ศูนย์	13		13		13	100	100	
- ติดตามประเมินผล										
โครงการที่ 4 : โครงการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม	สตส.	คน	4							
- อบรมครูบัญชี										
- อบรมเกษตรกร	สตส.	คน	4		4		4	100	100	
- กำกับแนะนำ	สตส.	คน	4		4		4	100	100	
- ติดตามการจัดทำบัญชี	สตส.	คน	4		4		4	100	100	
- ติดตามประเมินผล										
โครงการที่ 5 : โครงการส่งเสริมการเกษตรทฤษฎีใหม่	สตส.	คน	1,425							
- อบรมครูบัญชี	สตส.	คน	48		48		48	100	100	
เกษตรกรที่จัดทำบัญชีไม่ได้										
- อบรมเกษตรกร	สตส.	คน	1,425		1,425		1,425	100	100	
- กำกับแนะนำ	สตส.	ย	1425		1,425		1425	100	100	
- ติดตามการจัดทำบัญชี	สตส.	คน	1,425		1,425		1425	100	100	
เกษตรกรที่สามารถจัดทำบัญชีได้ ปี 60										
- กำกับสอนแนะนำการใช้ข้อมูลทางบัญชี	สตส.	คน	30		30		30	100	100	
- ติดตามประเมินผล										

หมายเหตุ ** - งานสอบบัญชีระหว่างปี ตกแผนทั้งสิ้น 1 แห่ง 1 ครั้ง ได้แก่ สอ.โรงพยาบาลลำปาง จำกัด วางแผนเดือนธันวาคม 2560 แต่ผู้สอบบัญชีเข้าตรวจสอบ เดือนกันยายน-ตุลาคม 2560 ซึ่งไม่สามารถบันทึกผลงานสอบบัญชีได้เนื่องจากวันที่ปฏิบัติงานไม่อยู่ในปีงบประมาณ และสหกรณ์ได้อีเมลออกให้ภาคเอกชนตรวจสอบแล้ว

หมายเหตุ *** งานสอบบัญชีประจำปีตกแผน 5 แห่ง ได้แก่

1. สหกรณ์การเกษตรงาวพัฒนา จำกัด ปีบัญชี 30 มิ.ย.61 แผนงานเดือน ส.ค.61 สหกรณ์จัดส่งงบการเงินและรายละเอียดให้ตรวจสอบ ยังไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน และได้แจ้งให้สหกรณ์แก้ไขและจัดส่งรายละเอียดเพิ่มเติมแล้ว
2. สหกรณ์การเกษตรเสริมงาม จำกัด ปีบัญชี 30 มิ.ย. 61 สหกรณ์แสดงรายการมูลค่าที่ดินแทนการชำระหนี้สูงกว่าราคาประเมินของทางราชฯ ซึ่งขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญและอยู่ระหว่างรอนางบการเงินเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณา
3. สหกรณ์การเกษตรเวียงทิพย์ จำกัด ปีบัญชี 30 มิ.ย. 61 ไม่จัดส่งงบการเงินและรายละเอียดให้ตรวจสอบ
4. ชุมชุมสหกรณ์การเกษตรลำปาง จำกัด ปีบัญชี 30 มิ.ย. 61 สหกรณ์ไม่บันทึกรายการบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน และจากการขอคำยืนยันยอด ลูกหนี้การค้า พบว่ามียอดลูกหนี้การค้าแตกต่างจากบัญชี
5. กลุ่มเกษตรกรทำนาบ่อแฮ้ว มีสมาชิกคงเหลือ ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๑ จำนวน ๒๙ ราย เข้าข่ายต้องเลิกตามมาตรา ๓๒ (๒) ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๔๗