บทที่ 4

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้

4.1 เมนู : วิเคราะห์หนี้ระยะสั้น

รหัส Script : ISO_LOAN_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

 การแสดงรายการลูกหนี้เงินกู้ ดอกเบี้ยค้างรับ รายได้ธุรกิจสินเชื่อในงบการเงินถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

 การประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นปีเพียงพอสำหรับลูกหนี้เงินกู้ที่เรียกเก็บเงินไม่ได้และ การตัดจำหน่ายหนี้สูญระหว่างปีได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานยอดจำนวนเงินกู้คงเหลือของผู้กู้ ณ วันสิ้นปีบัญชี เพื่อให้ทราบค่าประชากร และนำมาใช้เป็นแนวทาง ในการกำหนดตัวอย่าง

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	LOANCONTRACT_NO BRANCH_ID MEMBER_NO LOANTYPE_CODE
		LOANAPPROVE_DATE LOANAPPROVE_AMT STARTCONT_DATE
		PRINCIPAL_BALANCE CONTRACT_TYPE CONTRACT_STATUS
2	LNLOANTYPE	LOANTYPE_CODE BRANCH_ID CONTRACT_STATUS
		CONTRACT_TYPE LOANAPPROVE_AMT LOANAPPROVE_DATE
		LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE MEMBER_NO
		PRINCIPAL_BALANCE STARTCONT_DATE

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

- 1. คำสั่ง EXTRACT และคำสั่ง JOIN ระหว่างตาราง LNCONTMASTER และ LNLOANTYPE เชื่อมโยง รายการประเภทเงินกู้
- กำหนดเงื่อนไขเป็นช่วงจำนวนวัน เช่น เริ่มจาก 0 วัน ถึง 1,825 วัน (ไม่เกิน 5 ปี) , เริ่ม 1,826 วัน ถึง
 3,650 วัน (ไม่เกิน 10 ปี) และเกิน 3,650 (เกิน 10 ปี) เป็นต้น ตัดยอดจากยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 1-1

- ระบุ กำหนดช่วงการตรวจสอบ : วันเริ่มต้นปีบัญชี ถึงวันสิ้นสุดปีบัญชี ดังรูปที่ 1-2

- สามารถดูรายงานผลลัพธ์ที่ TAB Log โดย Click AGE ON STARTCONT_DATE CUTOFF 20190630 INTERVAL 0,1825,3650 SUBTOTAL PRINCIPAL_BALANCE TO SCREEN ดังรูปที่ 1-3

File Edit Data Analyze Sampling Applications Total Sampling Applications Total Sampling Applications Total Applications Total Applications	Bangklam.ACL - ACL 9				Constanting of the local division of the loc	and the same same	AND INCOME THE	-	-				
Image: Solution of the second secon	File Edit Data Analyze Sampling Appli	ications Too	ls Server	Window He	elp								
Bit All Bit All <t< th=""><th></th><th></th><th>/ 📩 📩</th><th></th><th></th><th></th><th>12. AR. 3060 X</th><th>M 🙆 . 🗉 🗖</th><th>• •</th><th></th><th></th><th></th><th></th></t<>			/ 📩 📩				12. AR. 3060 X	M 🙆 . 🗉 🗖	• •				
Enced Bacyatz Webces #: [ILOAN_05 Bar: Inter Inte] 🦛 🐶 🖣 🖬 🔛 💌 🔊 💵 🤊					9 8 8 8	∠ <u>→ </u> <u>→ </u> <u>→ </u>	🔟 🖤 🍋 🔳	• •				
Bol 1002_unflu Plan: Made So 1000 0.000	Project Navigator	<	Welcome	🖽 🎹 LOAN	1_05								$\triangleleft \triangleright \times$
BOLIDI2 COULDI2 BOLON 01, unit Image: Court Part II Court Part	ISO_LE102เก้ไข_	^		Filter:								In	ndex:
Bollowid	ISO_LE1042		🌭 🗶 🌛	#									(None)
Bollowining	150_LON_00		V V V	3%								- 1	(ione)
1 b0 10 402 1 1 30000.00 6/3.22009 *.5200135 10 10102166 1 b0 10 402 will 1 1 30000.00 6/3.22009 *.52000135 10 10102166 1 b0 10 402 will 1 1 30000.00 6/3.22008 *.5500002 10 10022854 1 b0 10 402 1 1 30000.00 6/3.22008 *.5500002 10 10022854 1 b0 10 402 1 1 30000.00 6/3.22008 *.5500002 10 10022854 1 b0 10 403 1 1 30000.00 6/3.22008 *.55000038 10 00020850 6 001 1 1 30000.00 6/3.2200 *.55000038 10 00020850 6 001 1 1 30000.00 6/3.2200 *.55000017 10 00102466 1 50 10 40,09 9 001 1 1 30000.00 11.22/2015 *.55000012 10 00102466 1 50 10 40,08 1 1 30000.00 11.22/2015 *.55000012 10 01024266 1 50 10 40,08 1 1 30000.00 11.22/2014 *.55000012 10	ISO LON 01 usta2			BRANCH_ID	CONTRACT_STATUS	CONTRACT_TYPE	LOANAPPROVE_AMT	LOANAPPROVE_DA	TE LOANCONTRACT	NO LOANTYPE_CODE	MEMBER_NO	P	RINCIPA
1 1	ISO LON 02		1	001	1	1	30000.00	06/23/2009	a.52000135	10	01102166		<u>م</u>
3 CO1 1 1 30000.00 9/10/2013 #.57000022 10 0002609 1 1 1 30000.00 10/13/2012 #.55000022 10 0026099 1 1 30000.00 10/13/2012 #.55000022 10 0026099 1 1 30000.00 10/13/2012 #.56000033 10 0026099 1 1 30000.00 10/13/2012 #.56000033 10 00260199 1 1 30000.00 10/13/2012 #.56000034 10 00260199 1 1 30000.00 10/13/2012 #.56000034 10 00022509 1 1 30000.00 10/13/2014 #.58000017 10 00022559 1 1 30000.00 10/12/2014 #.58000017 10 00022257 1 1 30000.00 10/12/2015 #.58000018 10 10202221 1 1 30000.00 10/12/2016 #.58000014 10 00202611 1 1 1 1 30000.00	ISO_LON_03_แก้ไข		2	001	1	1	30000.00	09/24/2012	a.56000019	10	00202514		
iso_lon_0/2 4 0001 1 1 00000.00 01/13/2012 #.5500042 10 0.2202848 iso_lon_0/5 iso_lon_0/5 000 1 1 00000.00 1/12/2012 #.5500042 10 0.0202850 iso_lon_0/7 iso_lon_0/7 001 1 1 00000.00 1/22/2011 #.55000038 10 0.00201352 iso_lon_0/7 iso_lon_0/7 001 1 1 0000.00 0/22/2011 #.55000017 10 0.0020359 iso_lon_0/8 iso_lon_0/7 001 1 1 0000.00 0/22/2011 #.55000017 10 0.001246 iso_lon_0/8 iso_lon_0/8 iso_lon_0/8 iso_lon_0/716/2015 #.5900001 10 0.02003579 iso_lon_0/8 iso_lon_0/12/2014 #.59000024 10 0.0202251 iso_lon_0/8 iso_lon_0/716/2015 #.59000016 10 0.0202251 iso_lon_0/8 iso_lon_0/8 i<0 0.0202255 10 0.02020255 iso_lon_	ISO_LON_04		3	001	1	1	30000.00	09/10/2013	a.57000022	10	00102609		
ISO_LON_05 5 001 1 1 30000.00 10/22/2012 #.56000033 10 00500950 ISO_LON_06 1 1 10000.00 10/22/2012 #.56000034 10 00202359 ISO_LON_07 001 1 1 30000.00 10/22/2012 #.56000034 10 00202359 ISO_LON_08 9 001 1 1 30000.00 10/22/2012 #.5600001 10 00102466 ISO_LON_08 9 001 1 1 30000.00 12/22/2015 #.5800001 10 00202359 ISO_LON_08 9 001 1 1 30000.00 12/22/2015 #.5800001 10 002023517 ISO_LON_08 10 1 1 30000.00 02/12/2016 #.58000018 10 002023517 ISO_LON_08 11 1 30000.00 02/12/2016 #.58000018 10 00202231 ISO_LON_08 10 1 1 30000.00 02/12/2016 #.58000018 10 00202235 ISO_LON_08 1			4	001	1	1	30000.00	01/13/2012	a.55000042	10	02601868		
iso_Lon_O6 001 1 1 1000.00 (1/2/2/2011 *.5500038 10 00021352 iso_Lon_O7 001 1 1 30000.00 (0/2/2/2011 *.5500038 10 00022359 iso_Lon_O7 001 1 1 30000.00 (0/2/2011 *.5500038 10 00022359 iso_Lon_O8 001 1 1 30000.00 (0/2/2011 *.5500031 10 0012246 iso_Lon_O8 001 1 1 30000.00 (0/2/2011 *.5500031 10 0012245 iso_Lon_O8 iso_L	ISO_LON_05		5	001	1	1	30000.00	10/29/2012	a.56000033	10	00500950		
150_10.00/07 1 1 30000.00 10/30/2012 #.56000034 10 00020309 150_10.00/08 9 001 1 1 30000.00 10/20/2015 #.58000001 10 00012445 9 001 1 1 30000.00 11/21/2015 #.5800001 10 0012445 10 001 1 1 30000.00 11/21/2014 #.5800001 10 0012455 10 001 1 1 30000.00 11/21/2014 #.58000014 10 00202611 10 001 1 1 30000.00 11/21/2016 #.58000014 10 00202611 10 0010 1 1 30000.00 11/21/2015 #.58000014 10 00202651 10 0010 1 1 30000.00 11/21/2015 #.58000014 10 00202252 10 0010 1 1 30000.00 11/11/2014 #.58000022 10 00202035 10 0000.00 11/12/2015 #.580000021 10 00202035	ISO_LON_06		6	001	1	1	10000.00	12/23/2011	a.55000038	10	00801152		
BO_LON_08	ISO_LON_07		7	001	1	1	30000.00	10/30/2012	a.56000034	10	00202509		
BOLIDAUGUS 9 001 1 1 2500000 10 0000001 BOLIDAUGUS essense 10 001 1 1 20000.00 1/2/2/2015 essense 10 0020222 BOLIDAUGUS essense 1 1 30000.00 1/2/2/2015 essense 10 0020222 BOLIDAUGUS essense 1 1 30000.00 1/2/2/2015 essense 10 0020222 BOLIDAUGUS essense 1 1 30000.00 1/2/2/2015 essense 10 0020222 BOLIDAUGUS essense 1 1 30000.00 1/2/2/2015 essense 10 0020222 10 0020222 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 0020223 10 00200223 <th< td=""><td>ISO_LON_08</td><td></td><td>8</td><td>001</td><td>1</td><td>1</td><td>30000.00</td><td>09/08/2011</td><td>a.55000017</td><td>10</td><td>00102406</td><td></td><td></td></th<>	ISO_LON_08		8	001	1	1	30000.00	09/08/2011	a.55000017	10	00102406		
Image of the string Image of the string <thimage of="" string<="" th="" the=""> Image of the string</thimage>	ISO_LON_09		9	001	1	1	25000.00	07/16/2015	a.59000001	10	00101245		
Edit 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000024 10 0120157 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000014 10 01202157 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000015 10 01202221 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000015 10 012022221 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000017 10 000000866 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000017 10 00000866 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000017 10 00000866 Expol_LON_Q0_servaseuses 1 1 30000.00 1/21/2015 #.58000018 10 00000225 Corp 1 1 20000.00 10/21/2016 #.6000011 10 01203047 Export Aservar File 1 1 20000.00 10/22/2016 #.60000012 10 <t< td=""><td>🖻 🖾 สุดลิปก็ไข้_เงินกู้</td><td></td><td>10</td><td>001</td><td>1</td><td>1</td><td>30000.00</td><td>11/20/2015</td><td>8.59000010</td><td>10</td><td>02302579</td><td></td><td></td></t<>	🖻 🖾 สุดลิปก็ไข้_เงินกู้		10	001	1	1	30000.00	11/20/2015	8.59000010	10	02302579		
1 1 1 30000.00 1/2/10/2016 #.59000018 10 000202611 1 1 30000.00 10/2/10/2016 #.59000018 10 000202611 1 1 30000.00 10/2/1/2016 #.59000018 10 000202611 1 1 30000.00 12/12/2016 #.59000018 10 000202861 1 1 30000.00 12/12/2015 #.59000014 10 00020286 1 1 30000.00 12/12/2015 #.59000014 10 00020286 1 1 1 1 30000.00 11/12/2015 #.59000002 10 0020235 1 1 1 30000.00 0/11/12/2015 #.59000002 10 00202235 1 1 1 10 0000.00 0/22/12018 #.61000019 10 00200225 1 1 1 1 10 0000.00 10/22/2018 #.61000018 10 00000247 1 1 1 1 10 00000.00 12/22/2018 #.61000		Edit			1	1	30000.00	11/21/2014	8.58000024	10	01902157		
1 1 1 30000.00 1/21/2014 #.58000015 10 0102222 00.00.00 00.00.00 01/21/2014 #.58000015 10 00000086 1 00.00.00 01/21/2015 #.58000014 10 0000086 1 00.00.00 01/22/2015 #.58000027 10 00100886 1 1 0000.00 01/22/2015 #.58000027 10 00100886 1 1 0000.00 01/22/2015 #.58000027 10 00200225 1 1 0000.00 01/22/2015 #.58000028 10 00200225 1 1 0000.00 01/22/2015 #.58000018 10 00200225 1 1 0000.00 01/22/2015 #.58000018 10 00200225 1 1 1 1 10000.00 01/22/2016 #.61000018 10 000200235 1 1 1 1 10000.00 01/22/2018 #.61000018 10 00010177 1 1 1 10000.00 01/22/2018 <td< td=""><td></td><td>Close</td><td></td><td></td><td>1</td><td>1</td><td>30000.00</td><td>02/10/2016</td><td>R.59000018</td><td>10</td><td>00202611</td><td></td><td></td></td<>		Close			1	1	30000.00	02/10/2016	R.59000018	10	00202611		
Box 1 1 30000.00 1/14/2/305 #.59000014 10 0040286 Box DOLONUS Listense 1 1 30000.00 1/14/2/305 #.59000014 10 0040286 Box DOLONUS Listense 1 1 30000.00 1/14/2/305 #.59000014 10 0040286 Box Script.shin 1 1 30000.00 1/14/2/305 #.59000022 10 0220339 Box Script.shin 1 1 30000.00 1/14/2/305 #.59000024 10 00202825 Copy 1 1 30000.00 1/14/2/3018 #.6000019 10 00202394 Box Script.shin 1 1 20000.00 10/22/3018 #.6000019 10 00202394 Box Segure shin 1 1 10 00000.00 10/22/3018 #.6000019 10 00200394 Box Segure shin 1 1 10 00000.00 10/22/3018 #.6000012 0 00100377 Box Segure shin 1		ciose			1	1	30000.00	10/21/2014	R.58000015	10	01802222		
1 1 1 30000.00 1/22/2018 #.58000037 10 0000090 B Scipt_arian 1 1 30000.00 1/12/2018 #.58000037 10 0020039 B Scipt_arian 1 1 30000.00 1/12/2018 #.5800006 10 00200235 B Scipt_arian 1 1 30000.00 1/12/2018 #.5800006 10 00200235 B Signt_arian 1 1 20000.00 0/21/2018 #.6100019 10 00200235 Delete 1 1 20000.00 0/21/2018 #.6100019 10 00200235 B Signt_arians 1 1 20000.00 0/21/2018 #.6100019 10 00200235 B Signt_arians 1 1 20000.00 0/21/2018 #.6100019 10 00200347 Diota 1 1 20000.00 0/22/2018 #.62000012 10 01300989 10 10300989 10 10300989 10 10300989 10 10300989 10	ISO LON 08 USENDAU	Run			1	1	30000.00	12/18/2015	a.59000014	10	00402856		
Cut 1 1 30000.00 1/14/204 #.58000022 10 0220339 Copy 1 1 30000.00 9/27/2016 #.58000022 10 0202354 Copy 1 1 20000.00 9/27/2016 #.6000019 10 01602394 Copy 1 1 20000.00 9/27/2016 #.6000019 10 01602394 Copy 1 1 20000.00 0/27/2016 #.6000019 10 00701717 Copy 1 1 10000.00 0/27/2016 #.60000028 10 01800849 Copy 1 1 20000.00 0/27/2016 #.60000028 10 01800849 Copy 1 1 20000.00 0/27/2016 #.60000028 10 01800849 Copy 1 1 20000.00 0/27/2016 #.60000028 10 020202667 <t< td=""><td>L ISO LON 09 สรปมอดการหลื</td><td></td><td></td><td></td><td>1</td><td>1</td><td>30000.00</td><td>01/22/2015</td><td>a.58000037</td><td>10</td><td>00100890</td><td><u> </u></td><td></td></t<>	L ISO LON 09 สรปมอดการหลื				1	1	30000.00	01/22/2015	a.58000037	10	00100890	<u> </u>	
Copy 1 1 30000.00 10/15/2015 #.59000006 10 0020225 H G displatenesse, sinfa 1 1 20000.00 10/12/2/2015 #.50000019 10 00200245 H G displatenesse, sinfa 1 1 20000.00 02/21/2015 #.50000019 10 00200245 H G displatenesse, sinfa 1 1 30000.00 02/21/2015 #.61000018 10 00200340 H G displatenesse, sinfa 1 1 1 20000.00 02/21/2018 #.61000018 10 00200340 H G displatenesse, sinfa 1 1 1 20000.00 12/23/2016 #.61000018 10 0120334 H G displatenesse, sinfa 1 1 1 20000.00 12/23/2016 #.60000028 10 0180347 H G displatenesses strutishing 1 1 20000.00 01/22/2018 #.60000028 10 0180347 H G displatenesses strutishing 1 1 20000.00 01/22/2019 #.62000015 10 0180347 H G displatenesses strutishing 1 1 20000.00 01/22/2019 #.62000015 10 020020667 H G displatenessestrutishing 1 1 1	🗄 🧰 Script_สมาชิก	Cut			1	1	30000.00	11/19/2014	a.58000022	10	02201339	<u> </u>	
0 0 <td>🗄 🧰 Script_אقه</td> <td>Сору</td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1</td> <td>30000.00</td> <td>09/15/2015</td> <td>a.59000006</td> <td>10</td> <td>00200225</td> <td><u> </u></td> <td></td>	🗄 🧰 Script_אقه	Сору			1	1	30000.00	09/15/2015	a.59000006	10	00200225	<u> </u>	
Image: Surfan Biologic Surgest Surges Surgest Surgest Surges Surgest Surgest Surgest Surgest Surgest Su	🗉 🖼 ข้อมูลประมวลผล_เงินให้กู้	Delete			1	1	20000.00	09/2//2016	8.60000019	10	01602394		
imployed remains find imployed remains find <td< td=""><td>🗄 🧰 ข้อมูลประมวลมล_สมาชิก</td><td>Rename</td><td></td><td></td><td>1</td><td>1</td><td>30000.00</td><td>02/21/2018</td><td>8.61000019</td><td>10</td><td>00200840</td><td></td><td></td></td<>	🗄 🧰 ข้อมูลประมวลมล_สมาชิก	Rename			1	1	30000.00	02/21/2018	8.61000019	10	00200840		
Export a Server File 1	🗄 🛄 ข้อมูลประมวลมล_หุ้น				1	1	26000.00	01/20/2018	#.61000018	10	01902047		
LOAN Q1 Properties 1 1 2000.00 (07/03/203 % -6.000001 10 % 0.0000 % 0.0000 % 0.000 % 0.000 % 0.0000 % 0.000 % 0.000 % 0.000	🗆 🖼 ข้อมูลประมวลมลระบบเงินกู้	Export a Ser	ver File		1	1	20000.00	12/23/2010	#.60000028	10	01300962	-	
LOAN 02 Property 1 1 20000.00 (b/07/22/2019) #.e0000033 10 035002667 Image: Control of the control	LOAN_01	Description			1	1	20000.00	06/07/2010	a.62000001	10	03502050	-	
LOARUS	LOAN 02	Properties	10		1	1	20000.00	01/28/2010	e 62000015	10	02002667		
Composition Composition <thcomposition< th=""> <thcomposition< th=""></thcomposition<></thcomposition<>			25	001	1	1	30000.00	11/13/2019	e 62000013	10	00401141		
B Control Cont	LOAN 05		26	001	1	1	30000.00	06/17/2016	e 59000032	10	01801642		
(f) arrudasamoná v (f) Overview Log Default, View	🕂 🦳 ข้อมอประมวอมอระบบเงินให้ก้		27	001	1	1	15000.00	09/22/2016	8.60000017	10	01602169		
Overview Log Default_View	🗄 🦲 ตารางข้อมลสหกรณ์	-	•				10000.00						•
	Overview Log		Default_View	N									۹ ۵
LUAN US 40 RECORDS	LOAN 05 46 Records											1	
🚱 🧔 🚞 🖸 🚺 🖸 🕼 🖉 🕼 🖓 🚰 🖬 🖓 🕼 🖉 🖬 🖓 🖓 👘 👷	🔊 🖉 🚞 🖸 🤇	5	Bangklam.AC	L 🖤	วิเกราะท์หนี้ระยะสั้น				EN 🦊 💟	🌄 🌗 🗐 🌆 an	🧾 K 🥪	P	9:27

รูปที่ 1-1 Run Script

👸 Bangklam.ACL - ACL 9	Concerning Concerning Concerning	
File Edit Data Analyze Sampling Applications Too	ls Server Window Help	
& & = 🗈 🏷 🔝 📢 🖉	1 🖪 17 🗔 🐵 🛃 🕌 🧶 📧 🗄 🐄 👪 🗱 🚱) 📲 📕 ?
Project Navigator <	📄 Welcome 🗯	4 Þ ×
	LUSET Dialog	
Overview Log		BUSINESS ASSURANCE
LOAN_05 46 Records		
🕙 🖉 🧮 🖸 🐬 🕲	Bangklam.ACL 👘 📑 วิเคราะท์หนีระบะสัน	EN 🦆 💟 🍢 🌒 🗐 🏎 💵 💹 🐼 🛷 📭 9:27 30/8/2562

รูปที่ 1-2 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี

Bangklam.ACL - ACL 9		_		 Opposite 		CONSTRUCTION OF		
File Edit Data Analyze Sa	mpling Applicat	ions Tools Server	Window	/ Help				
) 🦀 🦓 🥔 🖪 🗞 🛞	I 🕼 🖬 🔫	i f BR		D 🔬 🕌 🥑 🛿	a 🕆 🖬 🌬 ¥	3060 🦉 🔣	0 📲 📕 ?	
Project Navigator	<	📄 Welcome 🔠 🎹 LC	AN_05	📄 Age 🟦				4 b ×
	4" ECORD IF PRI 5" ARTCONT_D/ ON AN_01วิเคราะห : SCRIPT NUI : CREATED B : วิเคราะห์อามุเ	As of: 08/30/201 Command: AGE ON Tables: LOAN_05 Minimum encounter	.9 10:04 STARIC / LNLO	1:44 ONI_DATE CUTOFF 2019 ANTYPE 9	0630 INTERVAL 0,182	5,3650 SUBIOTAL PRINC	IPAL_BALANCE TO SCREEN	
	DARY	Maximum encounter	red was	3,659				
C SET SAFETY OF	F	Dava	Count	Percent of Count	Percent of Field	PRINCIPAL BALANCE		
DIALOG (DIALO	G TITLE "Use	0 1 924	20	22 615	22.745	581 010 00		
ASSIGN_START	DATE="0107.	0 - 1,024		02.019	02.745	601,015.00		
	G = CTOD(_S'	1,825 - 3,650	/	15.228	10.208	133,832.00		
ENDDATE_NG =	CTOD(_END	>3,650	1	2.17%	19	8,258.00		
EXTRACT FI	ELDS LOANC	Totals	46	100%	100%	823,109.00		
	11" ANTYPE SEC OANTYPE_C 12" ECORD IF (CC 13" ECORD IF LO/ 4" ECORD IF PRI 5" ARTCONT_D/ ON							
< III	•							Ŧ
Overview Log		Text Graph						
LOAN_05 46 Reco	rds		_		-	-		
🚱 🖉 📙 สดลิปร	ก็ให้ มชช	NBR) 🧿 🕲	Bangklam.ACL	วิเคราะห่หนี่ระยะสั้น	EN 🦊	💟 🍢 🜗 🖳 🦣 📲 🔡 🌠 🤝 🏲 10:06 30/8/2562

รูปที่ 1-3 ผลลัพธ์แสดงใน TAB Log

- โปรแกรมจะแสดงรายการเป็นช่วงตามจำนวนวัน

Click ที่ช่อง Days เพื่อแสดงรายละเอียด

ดังรูปที่ 1-4

//2 //2 🖃 🏡 🔍 🥼 🥅 🖪	/ 🖻 🖌 🗖			5 🔊 🔽 🖣	-	AB. 3060 X.	🗖 🙆 🚚 📕	2		
Navigator										
DEN "LOAN 04"	vveicome	U LOAN_U	, I							
EXTRACT RECORD IF PRI		Filter:								Index:
DOPEN "LOAN_05"	🗞 🔻 🎺 🔅	AGE(STAF	TCONT_DATE,'20	190630') >= 0 AND .	AGE(STARTCONT_DAT	'E,'20190630') <= 18	324)		•	(None
	-									· ·
🗆 😴 SET SAFETY ON	CRAC	CT_TYPE LOP	NAPPROVE_AMI	LOANAPPROVE_D	ATE LOANCONTRACT	NO LOANTYPE_CO	DE MEMBER_NO PRI	NCIPAL_BALANCE STARTCONT_DATE	LOANTYPE DESC	-
🗌 💙 DO ISO_LOAN_01 ຈິເຄຣາະະ	9	4	25000.00	07/16/2015	8.59000001	10	00101245	23605.00 07/16/2015	เงินกระยะสน	
COMMENT : SCRIPT NUP	10	1	30000.00	11/20/2015	8.59000010	10	02302579	22254.00 11/20/2015	เงินกระยะสน	
COMMENT : CREATED B	11	1	30000.00	11/21/2014	8.55000024	10	01902157	15000.00 11/21/2014	เงินกระยะสน	
— 🗌 🕎 COMMENT : วิเคราะห์อายุเ	12	1	30000.00	02/10/2016	8.59000016	10	01202011	24201 00 10/21/2014	เงินกระยะสน	
CLOSE	13	1	30000.00	10/21/2014	8.58000015	10	01802222	24201.00 10/21/2014	เงนกระยะสน	
CLOSE SECONDARY	19	1	30000.00	12/18/2015	8.59000014	10	00402856	24984.00 12/18/2015	เงนกระยะสน	
SET SAFETY OFF	15	1	30000.00	01/22/2015	#.58000037	10	00100890	23511.00 01/22/2015	เงินกระยะสน	
SET FOLDER /ข้อมูลประมวลมลร	16	1	30000.00	11/19/2014	#.58000022	10	02201339	30000.00 11/19/2014	เงินกระยะสน	
	17	1	30000.00	09/15/2015	a.59000006	10	00200225	16527.00 09/15/2015	เงินกระยะสน	
ASSIGN_STARTDATE="0107.	18	1	20000.00	09/27/2016	a.60000019	10	01602394	16082.00 09/27/2016	เงินกู้ระยะสน	
ASSIGN_ENDDATE= 300620.	19	1	30000.00	02/21/2018	a.61000019	10	00800840	29500.00 02/21/2018	เงินกู้ระยะสัน	
STARTDATE NG = CTOD(_S	20	1	26000.00	01/26/2018	a.61000018	10	00701717	18681.00 01/26/2018	เงินกู้ระยะสัน	
	21	1	10000.00	12/23/2016	#.60000028	10	01803047	7911.00 12/23/2016	เงินกู้ระยะสั้น	
	22	1	20000.00	07/03/2018	a.62000001	10	01300969	6000.00 07/04/2018	เงินกู้ระยะต้น	
	23	1	20000.00	06/07/2017	a.60000035	10	03502059	8000.00 06/07/2017	เงินกู้ระปะสั้น	
	24	1	20000.00	01/28/2019	a.62000015	10	02902667	14140.00 01/28/2019	เงินกู้ระยะสั้น	
	25	1	30000.00	11/13/2018	a.62000012	10	00401141	16223.00 11/13/2018	เงินกู้ระยะสั้น	
	26	1	30000.00	06/17/2016	a.59000032	10	01801642	30000.00 06/17/2016	เงินกู้ระยะสั้น	
	27	1	15000.00	09/22/2016	a.60000017	10	01602169	14000.00 09/22/2016	เงินกู้ระยะสั้น	
E- COPEN "LOAN 03"	28	1	30000.00	01/23/2017	a.60000030	10	02202930	25057.00 01/23/2017	เงินกู้ระยะสั้น	
EXTRACT RECORD IF LOA	29	1	25000.00	12/18/2018	e.62000013	10	02301062	17000.00 12/18/2018	เงินกู้ระยะสั้น	
E OPEN "LOAN 04"	30	1	30000.00	12/18/2018	a.62000014	10	01503003	26686.00 12/18/2018	เงินกู้ระยะสั้น	
EXTRACT RECORD IF PRI	31	1	30000.00	06/05/2018	a.61000022	10	00503014	9500.00 06/05/2018	เงินกู้ระยะสั้น	
B OPEN "LOAN 05"	32	1	20000.00	09/27/2018	a.6200008	10	02502228	8386.00 09/27/2018	เงินกัระยะสั้น	
AGE ON STARTCONT_D/	33	1	10000.00	10/08/2018	a.62000009	10	02300748	2424.00 10/08/2018	เงินกู้ระยะสั้น	
SET SAFETY ON	34	1	30000.00	10/12/2018	a.62000010	10	00902321	15470.00 10/12/2018	เงินกัระยะสั้น	-
- 🗌 🐼 SET FILTER TO (AGE(STA 👻	35	1	30000.00	08/18/2017	g.61000008	10	01803046	30000.00 08/18/2017	เงินก็ระยะสั้น	+
Þ	•									
w Log	Default_View									
15 29/46	Johal Eilton (AGE/	TARTCONT	ATE 201006200		ARTCONT DATE 201	06201) <= 1924)				

รูปที่ 1-4 แสดงรายละเอียดเงินกู้ช่วง 0 – 1,825 วัน ณ วันสิ้นสุดปีบัญชี

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการวิเคราะห์หนี้ระยะสั้น เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบการ วิเคราะห์สภาพลูกหนี้เพื่อสอบทานการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้เงินให้กู้และรายได้ดอกเบี้ยรับ ค่าปรับ เงินให้กู้ ณ วันสิ้นปี การบันทึกบัญชีเป็นไปตามระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด สามารถ ช่วยให้ผู้สอบบัญชีลดเวลาในการตรวจสอบ มีความถูกต้องแม่นยำของข้อมูลที่แสดงในงบการเงินของสหกรณ์ และช่วยให้ผู้สอบบัญชีปฏิบัติงานสอบบัญชีได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4.2 เมนู : ตรวจสอบสมาชิกลาออกติดภาระค้ำประกันระหว่างปี

รหัส Script : ISO_LOAN_00

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าไม่มีสมาชิกที่ติดภาระค้ำประกันและได้ลาออก มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและ ข้อบังคับสหกรณ์

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

1. มีการกำหนดเงื่อนไข หลักเกณฑ์ โดยเป็นไปตามระเบียบของสหกรณ์ และบันทึกค่าในระบบงาน

2. มีหนังสือยินยอมจากผู้ค้ำ หรือหนังสือยินยอมประกอบการนำหลักทรัพย์อื่นๆ มาค้ำประกันเงินกู้

ลำดับ	Table	Field Name
1	MBMEMMASTER	MEMBGROUP_CODE
2	MBUCFMEMBGROUP	MEMBGROUP_CODE BRANCH_ID MEMBER_NO MEMB_NAME
		MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMBTYPE_CODE
		RESIGN_DATE RESIGN_STATUS SKEY MEMBGROUP_CODE WITH
		MEMBGROUP_DESC
3	MBUCFMEMBTYPE	MEMBTYPE_DESC
4	LNCONTCOLL	LOANCONTRACT_NO LOANCOLLTYPE_CODE DESCRIPTION
		COLL_AMT

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

- คำสั่ง OPEN ตาราง MBMEMMASTER นำไป JOIN กับตาราง MBUCFMEMBGROUP โดยใช้ FIELDS MEMBGROUP_CODE ในการเชื่อมโยงรายการ สร้างตารางผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น นำไป JOIN กับตาราง MBUCFMEMBTYPE ซึ่ง JOIN โดยใช้ FIELDS MEMBTYPE_CODE สร้างตารางผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น นำไป JOIN กับ ตาราง LNCONTCOLL โดยใช้ FIELDS BRANCH_ID ในการเชื่อมโยงรายการ สร้างตาราง ผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น
- 2. กำหนดเงื่อนไขการค้ำประกันด้วยบุคคล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

- ก. วิธีการดูผลลัพธ์
 - Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 2-1
 - ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง ISO_LON_00_04 ดังรูปที่ 2-2

รูปที่ 2-2 ผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_LON_00_04

🕲 Bangklam.ACL - ACL 9		Control Page Section Research Research 1995 - 23		- 0 X
File Edit Data Analyze Sampling Applications Tools	Serv	Window Help		
] 🖗 🦓 🕼 🚍 📚 😫 🏠 🛄 🤜 🖨 💕	¢	2 🗔 💿 🛃 🕌 🧿 📧 🚏 🗈 💐 🐸 🔤 🕅	🖪 🧿 📲 📕 ?	
Project Navigator	<	Welcome 🛲 III ISO_LON_00_04		4 Þ ×
150_LE2013	-	Fiter		Index:
🗏 🖼 Script		N Y 2 W No		
Script_ເຈັນໃຫ້ຖື				(None) V
ISO_LEI02_166 10_		รพัสสมาชิก ชื่อ	นามสกุด	ซื้อกลุ่ม
		<< End of File >>		
 ISO_LON_01_แก้ไข 				
ISO_LON_01_แก้ไข2				
ISO_LON_02	=			
ISO_LON_03_แก้ไข				
ISO_LON_04				
ISO LON 05				
ISO LON 06				
ISO_LON_07				
ISO_LON_08				
ISO_LON_09				
🖻 🔄 สดลิปที่ไข้_เงินกู้				
E, ISO_LOAN_01วิเคราะหนิระยะสน				
ISO LON 01 according to the second				
ISO LON 03สมาชิกลาออกติดส่าประก				
ISO_LON_08_ประมวลมลวันที่อ่ายเง				
📜, ISO_LON_09_สรุปยอดคงเหลือต้นเงิ				
🕀 🦲 Script_สมาชิก				
E Script_Mix				
100 100 100 100 100 100 100 100 100 100				
ISO LON 00 02				
ISO_LON_00_03				
ISO_LON_00_04				
ISO_LON_01_01				
ISO_LON_01_01_01	_	4		
		Default View		4 6
ISO LON 00 04 2/97 Global Filter: stiller	nseh			
	ngklar	ACL	EN 🤿 💭 🧞 📣 🛱 👞 🚛	16:38

รูปที่ 2-1 RUN Script



ผลลัพธ์ ตรวจสอบสมาชิกลาออกติดภาระค้ำประกันระหว่างปี กำหนดไว้ที่ตาราง ISO_LON_00_04



รูปที่ 2-3 ผลลัพธ์ ตรวจสอบสมาชิกลาออกติดภาระค้ำประกันระหว่างปี

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการ ตรวจสอบสมาชิกลาออกติดภาระค้ำประกันระหว่างปี เป็น เมนูช่วยในการตรวจสอบสถานะของสมาชิกของสหกรณ์เมื่อมีการลาออกแล้วมีการติดภาระค้ำประกัน สมาชิก รายอื่นหรือไม่ ทำให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบข้อมูลได้อย่างรวดเร็วและถูกต้องและมีความเชื่อมั่นในการ ปฏิบัติงานของสหกรณ์ด้านการลาออกว่าเป็นไปตามระเบียบและข้อบังคับของสหกรณ์

4.3 เมนู : ตรวจสอบยอดคงเหลือแต่ละสัญญาไม่เกิน 3,000,000 บาท

รหัส Script : ISO_LON_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

การให้เงินกู้แก่สมาชิกเกิดขึ้นจริงและบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

1. รายงานสรุปเงินกู้คงเหลือ แยกตามประเภทเงินกู้ ที่ผ่านการสอบทานจากสหกรณ์

2. เปรียบเทียบยอดเงินกู้คงเหลือทุกประเภท กับบัญชีคุมยอดในสมุดบัญชีแยกประเภท

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	MEMBER_NO LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE
		LASTACCESS_DATE PRINCIPAL_BALANCE
2	MBMEMMASTER	MEMBER_NO MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBTYPE_CODE
3	LNLOANTYPE	LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE LASTACCESS_DATE
		PRINCIPAL_BALANCE
4	MBUCFMEMBTYPE	MEMBER_NO MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBTYPE_CODE

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

- คำสั่ง OPEN ตาราง LNCONTMASTER นำไป JOIN กับตาราง MBMEMMASTER โดยใช้ FIELDS MEMBER_NO ในการเชื่อมโยงรายการ สร้างตารางผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น นำไป JOIN กับตาราง LNLOANTYPE ซึ่ง JOIN โดยใช้ FIELDS LOANTYPE_CODE สร้างตารางผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น นำไป JOIN กับ ตาราง MBUCFMEMBTYPE โดยใช้ FIELDS MEMBTYPE_CODE ในการเชื่อมโยงรายการ สร้างตารางผลลัพธ์ที่เกิดขึ้น
- 2. คำสั่ง EXTRACT ตารางเฉพาะรายการสัญญาเงินกู้ตามประเภทเงินกู้ที่กำหนดและเกิดขึ้นในปีการ ตรวจสอบ รายละเอียดของข้อมูลสมาชิก รายการของสัญญาเงินกู้ถึง ณ วันสิ้นปีบัญชี
- 3. กำหนดเงื่อนไข ยอดคงเหลือ > 0.00 และ ยอดคงเหลือ <= 3,000,000.00
- SUMMARIZE ON ฟิลด์ เลขที่สัญญา SUBTOTAL ฟิลด์ ยอดคงเหลือ ตามประเภทเงินกู้ให้แสดงผลลัพธ์ที่ หน้าจอ แสดงจำนวนสัญญาเงินกู้

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 3-1
- ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง ISO_LON_01_04 และ Log : SUMMARIZE ON เลขที่สัญญา SUBTOTAL ยอดคงเหลือ OTHER ประเภทเงินกู้ TO SCREEN PRESORT

Bangklam.ACL - ACL 9		COLUMN TWO IS NOT	States of the local division of the	Conversion of the local division of the loca	
File Edit Data Analyze Sampling Applicat	ions Tools Serve	r Window Help			
🥝 🕼 🧟 🗖 📚 🛸 🕼 🔳 🔍		R 🖬 👁 🖌	📕 🧿 🔣 🚏 🛍 🕺 :	22 25 🖼 🔣 🚳 🥥 📲 👬 ?	
Ingent Newgatar	<	Welcome # 1	30_LON_01_0412420020000000000000	150_LON_01_04	4 5 8
6. ISO_LON_01_11/11/12	*				and and a second se
150_LON_02					
. ISO_LON_03_11/11		A 4 4 W 1000	##45%\$2 > 0.00) AND (02##45%\$2 <= 300	0000.00)	▼ (None) ▼
BOLON 04	11	180007	an de	where	ประเภทสมาชิง
100 LON 05		22 001008	90 1 02	นกิวป้อย	สมาชิกปกลี
T ISO LON 05	1111	39 001012	45 LANN	(gatuk	ສມາອັກຮັກສ
50 LON 07		66 001024	06 Nofet	លកីរបូត៖	สมาชิกปกลิ
ISO LON 08		71 001026	09 deen	ufiter	#11510n#
150 LON 09		73 002002	25 G.	กำจัดสัม	#un@ndin@
🖻 🖼 สอริษที่ใช่ เวินกั	31	84 002025	೦೨ ಕ್ರಗತೆಜ	81778078f	สมาชิกมักสี
ISO_LOAN_01จะตรรษณ์จะแหล้ง ISO_LON_00_กราวสะเมษณฑิกตาออกส์		86 002025	14 letuné	สุวรรณชาตรี	aunencoa
	a 👘	90 002026	11 911566	Bushuana .	autentinā
150_LON_01_excentration	5.0	002026	P1. 244001	40473 Q#	aundnunk
	EDIE	004011	41 เป็ฐขมา	เพื่อขามสุม	ສພາສິກປກສັ
. ISO_LON_08_ประมาณหลวันก็อ่ายเ	Close	004024	14 945951	dun film	สมาชิกปกลี
ISO_LON_09_สรุปแลกคะเหลือต้นเ	Run	004028	56 #kan#	ne su taur fa	สมาชิกปกลี
Script_munition	PLAFE	005003	50 1 fu	guter!	สมาชิกปกลี
in Script_vise	Cut	005030	14 566	.945EF7	aun9n0n#
S STANDARHARMAR HARMAN	Conv	007017	17 8.	62xxxrldfar	#unificial
150 LON 00 02	Delete	008008	40 yyant	48265	#1115/100#
100_CON_00_02	Delete	008011	52 #5	46 c g d 70	#618nUn#
ISO LON 00 04	Rename	009002	40 gwn	utoutent	สมาชิกปกลี
50 LON 01 01	Export a Server Fil	009023	21. eff	<u>เพียงาการ</u>	สมาชิกปกส์
150_LON_01_01_01	Diport & Jurra III	009024	45 E moRed	£232.02	สมาชิกบักสี
150 LON_01_02	Properties	009032	24 # fight	8+8464	aut-Entina
150 LON 01 02 02		011021	65 ufgla	19867	#undhuln#
150_LON_01_03		325 012023	41 UTHRE	พมักลาศ้า	ສມາຣິກປກສ
- ISO_LON_01_03_03		365 013009	69 sn đe s	#112075	สมาชิกปกลี
150_LON_01_04		381 013015	40 v đ uc	#1719	ສະເທດແມ່ສ
11 ISO_LON_01_04_04 11 ISO_LON_02_01		446 015030	03 พัชริตา	y.fr.	สมาชิกปกลี
		462 016021	69 (n±±414	luie 1	i leundadad
THE ISO LON 02 02					1
Overview Log		Default, view	STREETS 1000000000000000000000000000000000000		4
0_LON_01_04 1,014/5,792 Gid	obal Filter; (uunnemit	e > 0.00) AND (upness	dia <= 3000000.00)		
	(9) Barroklam	ACL		EN 🥥 🛼 👍 🕯	11:57
					4/9/2562



- แสดงข้อมูลสัญญาเงินกู้ที่ได้จากการสุ่มตัวอย่าง
 - การประมวลผลแสดงผลลัพธ์จำนวนสัญญาเงินกู้ตามประเภทสัญญาที่กำหนด สุ่มได้ตามจำนวนที่ ระบุ ดังรูปที่ 3-2 กรณีต้องการทราบรายละเอียดให้นำเมาส์ Double Click ที่ตัวอักษรสีน้ำเงินของ เลขที่สัญญาเงินกู้ที่ต้องการทราบข้อมูล

		DEC [14]	1 1	1 🧶 🕅 🖁 🖽 1		2	
oject Navigator < 🗈 Welcon	ne ± 📜 ISO_LON_	01_0415620	สาราคราม	# 150_LON_01_04 📄 Su	nmarize 🖽		4 P
- COMMENT IN A off - COMMING COMMENT - COMMING SUMMARZE (- COMMING COMMING - COMMING COMMING - COMMING (- C)MING (09/04/2019 11: d: SUNGGRIZE ON : 280_LON_01_04 Filter: (see**	56:54 5	SUBIOIAL : MEMBIYPE 00) AND (se	enne:s#de OTHER Unsinn.7 nne:s#de <= 3000000.00)	TO SUPPER PRESONT 1014 records matched)		
CLOSE LEVE	-	wfa Co	unt	ประเภทเวินกู้			
CLOSE SECONDA	5,00017 5,0	00.00	1 41.64	. สาพมาศ์			
SET FOLDER /daup	17,1	\$00.00	1 41.64	. dawaad			
OPEN MEMER	00056 17,5	500.00	1 41.64	. Anward			
DOIN PKEY ME	20065 20,1	000.00	1 97.64	. dawaad			
H-DO OPEN ISOLON	20066 20,0	00.00	1 41.64	Anward			
JOIN PKEY LO	20,1	000.00	1 41.64	. enwand			
OPEN 'ISO_LON C	20069 20.1	00.00	1 gnidu	Anward .			
OPEN MBUCF	22,1	500.00	1 40.64	. enward			
DOIN PKEY ME	22,1	\$00.00	1 97.64	. druidriff			
B DO OPEN "SO LON (22,1	00.00	1 41.64	Anward			
E DO OPEN ISO LON C	25,1	00.00	1 41.64	. สำหน้าที่	-0		
SET FILTER TC	20977 25,1	00.00	1 97.64	. drawind			
SUMMARIZE C	12,1	500.00	1 40.64	. Cowerd			
m) * 4+620	16,1	600.00	1 99.64	เสาหน้าที่			
rerview Log							
LON 01 04 1.014/5,792 Glo	bal Filter: (upnnami	a > 0.00) AN	ND (uppersells	<= 3000000.00)		1	R

รูปที่ 3-2 การแสดงผลลัพธ์จำนวนสัญญาเงินกู้ใน Log

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการตรวจสอบยอดคงเหลือแต่ละสัญญาไม่เกิน 3,000,000 บาท เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเงินให้กู้ของสมาชิกของสหกรณ์ ซึ่งผู้สอบบัญชีสามารถระบุยอดจำนวนเงินกู้ที่ ต้องการตามระเบียบการให้เงินกู้แต่ละประเภทของเงินให้กู้ เช่น เงินให้กู้ระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะ ยาว เพื่อตรวจสอบการจ่ายเงินกู้ของสหกรณ์ว่าปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ เมนูนี้สามารถช่วยผู้สอบ บัญชีในการตรวจสอบยอดคงเหลือที่กำหนดไว้แนวการตรวจสอบได้ผลลัพธ์ที่ถูกต้องและรวดเร็ว

4.4 เมนู : ประมวลผลวันที่จ่ายเงินกู้ไม่ตรงวันอนุมัติ

รหัส Script : ISO_LON_08

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่ และเป็นไปตาม ระเบียบที่สหกรณ์กำหนดไว้

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

 สหกรณ์มีการกระทบยอดระหว่างบัญชีย่อยของลูกหนี้เงินกู้กับบัญชีแยกประเภทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในส่วน ของการตั้งหนี้ และการรับชำระหนี้

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	LASTACCESS_DATE MEMBER_NO LOANCONTRACT_NO
		LOANTYPE_CODE LASTRECEIVE_DATE LOANAPPROVE_DATE
		LOANAPPROVE_AMT
2	LNLOANTYPE	LASTACCESS_DATE MEMBER_NO LOANCONTRACT_NO
		LOANTYPE_CODE LASTRECEIVE_DATE LOANAPPROVE_DATE
		LOANAPPROVE_AMT
3	MBMEMMASTER	MEMBER_NO WITH PRENAME_CODE MEMB_NAME
		MEMB_SURNAME MEMBTYPE_CODE
4	MBUCFPRENAME	MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBER_NO MEMBTYPE_CODE
		PRENAME_CODE
5	MBUCFMEMBTYPE	MEMBTYPE_CODE MEMBTYPE_DESC

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

- 1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง LNCONTMASTER ดึงข้อมูลสัญญาเงินกู้
- 2. คำสั่ง JOIN ตารางรายการเคลื่อนไหวของสัญญาเงินกู้ กับตารางประเภทเงินกู้โดยใช้ฟิลด์ LOANTYPE_CODE เพื่อรายละเอียดของสัญญาเงินกู้
- **3.** คำสั่ง JOIN ตาราง MBMEMMASTER ข้อมูลหลักสมาชิก กับตาราง MBUCFPRENAME **ข้อมูลรหัส** คำนำหน้าชื่อ ใช้คำสั่งในการสร้างฟิลด์คำนำหน้า
- กำหนดเงื่อนไข 'วันที่ไม่ตรงกัน' IF วันที่จ่ายเงินกู้ <> วันที่อนุมัติเงินกู้ 'วันที่ตรงกัน' และสร้างตารางใหม่ เพื่อแสดงผลการตรวจสอบ
- DEFINE FIELD ผลลัพธ์ COMPUTED 'วันที่ไม่ตรงกัน' IF วันที่จ่ายเงินกู้ <> วันที่อนุมัติเงินกู้ 'วันที่ตรงกัน'
- 6. คำสั่ง SUMMARIZE ON ผลลัพธ์ SUBTOTAL วงเงินที่อนุมัติ แสดงรายงานทางหน้าจอ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN
- ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง ISO_LON_08_06 ดังรูปที่ 4-1 และ Log : SUMMARIZE ON ผลลัพธ์ SUBTOTAL ดังรูปที่ 4-2

Bangklam.ACL - ACL 9			Concession of the local division of the loca	Sec. 1	Contract Courses	-	and the local	-			- 0	x
File Edit Data Analyze Sampling Applications Tools	Se	rver Windo	w Help									
🕼 🕼 🚑 🚍 🏷 🕵 🕼 📰 < 🗎 🖆	Ь		💿 🖌 !	i 9 i	a 🙄 n 🔯 😫	3 ABC 3060		· 📲 📕 ?				
Project Navigator	<	Welcom	+ 11 ISO IC	N 08 11524	วอมอวันซีอ่ายเง 材 🎹 ISO	ION 08 06	Summarize +				4	Þ×
ISO LON 01 02 02												
ISO LON 01 03			Filter:								Index:	
ISO_LON_01_03_03		🔻 🖑	≠ 🐝 📃								▼ (None)	-
ISO_LON_01_04			รับสี่ทำรวยการ	ะน้ออนาจิก	4e-808	ประเภทสมาสิต	เละที่สับเกเว	ประเภทสักตา	างเว็บสอบสัต รับสีอ่ายเว็บก็	tudoute sur	natur	
ISO_LON_01_04_04		215	06/19/2019	02802542	นวงครทับ ทองแกมแก้ว	สมาชิกปกลิ	1 60000052	เงินกัรระยะปายกลาง	70000 00 03/21/2027	03/21/2017	the designed	
ISO_LON_02_01		216	10/16/2018	01502572	1112101 51104	สมาชิกปกลิ	1.60000054	เงินที่ระยะปานกลาง	150000.00 03/21/2027	03/21/2017	tudoratu	
ISO_LON_02_02		217	03/22/2019	02901916	นางออาวดี อารรณอิงพ์	สมาชิญญาติ	1,60000055	เงินกัรระยะปานกลาง	65000.00 04/03/2017	04/03/2017	tudor atu	- 1
ISO_LON_02_03		218	04/25/2019	02101859	นายธีรภัพร พระมหรรทั	สมาชิญญาติ	1,60000057	เงินกัจะยะปานกลาง	65000.00 05/08/2017	05/08/2017	Audamatu.	- 1
ISO_LON_03_03		219	06/28/2019	01003089	นายประวัทย์ พบนมิตร	สมาชิญญาติ	1,60000059	เงินกัจะยะปานกลาง	200000.00 05/18/2027	05/18/2017	Sugaratu	- 1
ISO_LON_04_01		220	06/30/2019	03000827	นางตัดป เรื่องหนึ่	สมาชิกปกลิ	1.60000060	เงินกัจะยะปานกลาง	110000.00 05/19/2017	05/19/2017	Sugaratu	
ISO LON 04 03		221	11/02/2018	02703068	นางตาวตวรีกา แก้วงาม	ສນວສີກນັກສິ	1.60000061	เงินกัระยะปานกลาง	50000.00 05/19/2017	05/19/2017	Sudaratiu	
ISO LON 05 01		222	06/27/2019	01600239	นายคลงกรณี สวรรณรัตน์	สมาชิกปกลี	1.60000062	เงินกัระยะปานกลาง	150000.00 05/22/2017	05/22/2017	Sugaratio	+
ISO LON 05 02		223	06/07/2019	01303030	นายนี้คม สำละกาล	สมาชิกปกลี	1.60000063	เงินกัระยะปานกลาง	40000.00 06/02/2017	06/02/2017	วันที่กระกัน	+
ISO LON 05 03		224	06/26/2019	00900945	นางสัญพร จินตาพล	สมาชิกปกติ	1.60000064	เงินกัระยะปานกลาง	50000.00 06/05/2017	06/05/2017	วันที่กระกัน	-
ISO_LON_05_04		225	01/31/2019	01300980	นางไลว คำแก้ว	สมาชิกปกติ	1.60000066	เงินกัระยะปานกลาง	40000.00 06/07/2017	06/07/2017	วันที่กระกัน	+
ISO_LON_06_01		226	06/29/2019	00302249	นางสาวเครือมาส แก้วคง	สมาชิกปกติ	1.61000001	เงินกัระยะปานกลาง	40000.00 07/07/2017	07/07/2017	วันที่กระกัน	\pm
ISO_LON_06_02		227	06/04/2019	00202248	นางสาวกลวดี ลักกิดไร	สมาชิกปกติ	1.61000003	เงินกัระยะปานกลาง	70000.00 07/11/2017	07/11/2017	วันที่กระกัน	\pm
ISO_LON_06_03		228	06/28/2019	02902452	นายหรองฉุด ยุลอะหวัง	สมาชิกปกติ	1.61000004	เงินกัระยะปานกลาง	60000.00 07/12/2017	07/12/2017	<i>ชิ</i> นที่กระกัน	\pm
ISO_LON_06_04		229	03/18/2019	01900749	นายพี่รม สำเทศ	สมาชิกปกดี	1.61000005	เงินกัระยะปานกลาง	200000.00 07/21/2017	07/21/2017	<i>ชนศีกระกัน</i>	+
ISO_LON_06_05		230	01/24/2019	00302322	หายวี่นับ หวบญ	สมาชิกปกดี	1.61000006	เงินกัระยะปานกลาง	36000.00 07/24/2017	07/24/2017	วันที่กรงกัน	+
ISO_LON_07_01	=	231	01/24/2019	00302322	นายวีนัย นวบญ	สมาชิกปกติ	1.61000007	เงินก้ระยะปานกลาง	120000.00 07/24/2017	07/24/2017	วันที่ตรงกัน	- 1
ISO_LON_07_02		232	06/27/2019	01501977	นายหมัดอารัญ มหมืน	สมาชิกปกติ	1.61000009	เงินก้ระยะปานกลาง	30000.00 08/02/2017	08/02/2017	วันที่ตรงกัน	-
ISO_LON_07_03		233	11/01/2018	01201774	นางมีนี้ะ ละหมาด	สมาชิกปกติ	1.61000010	เงินก้ระยะปานกลาง	70000.00 08/08/2017	08/08/2017	วันที่ตรงกัน	+
ISO_LON_07_04		234	06/30/2019	01202985	นายภาณวัฒน์ มะยี่หมด	สมาชิกปกติ	1.61000011	เงินกัระยะปานกลาง	55000.00 08/08/2027	08/08/2017	วันที่ตรงกัน	\pm
		235	01/03/2019	02301304	นางสาวอำไพ แลงอรณ	สมาชิกปกติ	u.61000012	เงินกัระยะปานกลาง	50000.00 08/17/2027	08/17/2017	วันที่ตรงกัน	
ISO LON 08 02		236	08/06/2018	02202480	นายประสษฐ ชั่นกับ	สมาชิกปกติ	1.61000014	เงินกัระยะปานกลาง	60000.00 08/23/2027	08/23/2017	วันที่ตรงกัน	
ISO LON 08 03		237	05/31/2019	02201867	นายบุญเกิด สอนทั่ง	สมาชิกปกติ	1.61000015	เงินกัระยะปานกลาง	100000.00 08/23/2017	08/23/2017	วันศีตรงกัน	
ISO LON 08 04		238	07/11/2018	01501083	นางพีโล หมัดหมือ	สมาชิกปกติ	N.61000017	เงินกัระยะปานกลาง	50000.00 08/25/2017	08/25/2017	วันที่ตรงกัน	
ISO LON 08 05		239	06/30/2019	00901574	นางฉาย ทองแกมแก้ว	สมาชิกปกติ	N.61000018	เงินกู้ระยะปานกลาง	40000.00 09/12/2017	09/12/2017	วันที่ตรงกัน	
TO ISO_LON_08_06		240	09/06/2018	03002368	นางสุธาสินีสรายุทธพิสัย	สมาชิกปกติ	1.61000020	เงินกู้ระยะปานกลาง	100000.00 09/13/2017	09/13/2017	วันที่ตรงกัน	
ISO_LON_09_01		241	06/06/2019.	01201812	นายวระ บิลและหมั่น	สมาชิกปกติ	u.61000022	เงินกัระยะปานกลาง	150000.00 10/19/2027	10/19/2017	วันที่กรงกัน	1
ISO LON 09 02	Ŧ	•										•
Overview Log		Default_Vie	w									4 ₽
ISO_LON_08_06 1,368 Records Indexed												
🚳 🖉 🚞 🖸 🧐 🔮	ประม	วลผลวันที่จ่า	Bang	klam.ACL -				EN	🗸 🔹 🔍 🔶 😽 🛷	📓 K 🤝 I	11:23 6/9/256	52

รูปที่ 4 -1 ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง ISO_LON_08_06



รูปที่ 4-2 ผลลัพธ์แสดงที่ Log

- โปรแกรมประมวลผลเปรียบเทียบวันที่จ่ายเงินกู้ ไม่ตรงกับ วันที่อนุมัติเงินกู้ ดังรูปที่ 4-3



รูปที่ 4-3 ประมวลผลวันที่จ่ายเงินกู้ไม่ตรงวันอนุมัติ

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการตรวจสอบการประมวลผลวันที่จ่ายเงินกู้ไม่ตรงวันอนุมัติ เป็น

เมนูช่วยในการตรวจสอบวันที่จ่ายเงินกู้กับวันที่อนุมัติเงินกู้ เพื่อพิสูจน์ขั้นตอนในการปฏิบัติงานของสหกรณ์ ซึ่ง ต้องมีการอนุมัติเงินกู้โดยคณะกรรมการเงินกู้สหกรณ์ก่อนการจ่ายเงินกู้ ผู้สอบบัญชีสามารถใช้เป็นข้อมูลใน การสอบทานการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานตามที่ระเบียบของสหกรณ์กำหนดไว้ในการดำเนิน ธุรกิจสินเชื่อของสหกรณ์

4.5 เมนู : สรุปยอดคงเหลือต้นเงิน ดอกเบี้ย ค่าปรับ แยกตามประเภท

รหัส Script : ISO_LON_09

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- 1. การให้เงินกู้แก่สมาชิกเกิดขึ้นจริงและบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี
- การแสดงรายการลูกหนี้เงินกู้ ดอกเบี้ยค้างรับ รายได้ธุรกิจสินเชื่อในงบการเงินถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

1.รายงานสรุปเงินกู้คงเหลือ แยกตามประเภทเงินกู้ ที่ผ่านการสอบทานจากสหกรณ์

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	LASTACCESS_DATE LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE
		PRINCIPAL_BALANCE INTEREST_ARREAR FINE_ARREAR
2	LNLOANTYPE	LOANTYPE_CODE

วิธีการตรวจสอบ

- 1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง LNCONTMASTER ดึงข้อมูลสัญญาเงินกู้ สร้างเป็นตารางใหม่
- 2. คำสั่ง JOIN ตารางประเภทเงินกู้โดยใช้ฟิลด์ LOANTYPE_CODE เพื่อได้รายละเอียดของสัญญาเงินกู้ สร้างเป็นตารางใหม่
- **3. คำสั่ง** SUMMARIZE ON ประเภทเงินกู้ SUBTOTAL เงินต้นคงเหลือ ดอกเบี้ยคงเหลือ ค่าปรับคงเหลือ แสดงรายงานทางหน้าจอ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN

- ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง ISO_LON_09_03 ดังรูปที่ 5-1 และ Log : SUMMARIZE ON ประเภทเงินกู้ SUBTOTAL เงินต้นคงเหลือ ดอกเบี้ยคงเหลือ ค่าปรับคงเหลือ แสดงรายงานทางหน้าจอ ดังรูปที่ 5-2

Bangklam.ACL - ACL 9								- 0 ×
File Edit Data Analyze Sampling Applications Tools	Server Windo	w Help						
		🔊 🔥 😕	A	2 NA 23 1	23 AB. 389 🐼 🔣	a 📲 📕 🤉		
roject Navigator				ม เช่นเมื่+# 111 ISO	LON 09 03 Summarize :	*		
ISO LON 05 01	A A A A A A A A A A A A A A A A A A A	- 12 E 130_00N_	00_#4000######	130 III ISO		45		
ISO LON 05 02		Filter:						Index:
ISO_LON_05_03	🔰 🗞 🦂	* 📆						 (None)
ISO_LON_06_01	1	08/06/2018	e 47000076	1.7.1.5	0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_06_02	2	04/24/2019	a.4/0000/0		0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_06_03	2	12/22/2019	a.54000037	. Turken and	0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_06_04	4	03/18/2019	# 54000028		0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_06_05	5	02/04/2019	. 52000135	1.21.0	8258.00	289.00	99.00	
ISO_LON_07_01	6	10/19/2018	a.57000040	1.31.0	0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_07_02	7	02/12/2019	8 57000022	1.31.0	30000.00	15151_00	900.00	
ISO LON 07 04	8	06/28/2019	8.55000042	เริ่มก้ายแต้น	5918.00	0.00	0.00	
ISO LON 07 05	0	06/21/2019	e 56000033		29291 00	0.00	0.00	
ISO LON 08 01	10	03/11/2019	8.57000001	เว่นก้างแหล่น	0.00	0.00	0.00	
ISO LON 08 02	11	06/28/2019	8.55000038	เอนกับหมาต้น	8843.00	5250.00	309.00	
ISO_LON_08_03	12	06/24/2019	8.55000017	เอนกับระยะต้น	5780.00	0.00	0.00	
ISO_LON_08_04	13	06/24/2019	8.59000003	เอนกับรถะสัน	0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_08_05	14	06/17/2019	8.59000001	เงินกังอยุลยัน	23605.00	0.00	0.00	
ISO_LON_08_06	15	08/03/2018	8.58000045	เงินกำระแรต้น	0.00	0.00	0.00	
ISO_LON_09_01	16	06/30/2019	8.59000010	เงินกำระยะต้น	22254.00	0.00	0.00	
ISO_LON_09_02	17	02/20/2019	8.58000024	เงินกำระยะสัน	8500.00	265.00	91.00	
ISO_LON_09_03	18	06/30/2019	a.59000018	เงินทั่วะยะสั้น	15000.00	0.00	0.00	
III Incontmaster1	19	09/25/2018	a.58000015	เงินทั่วะยะสั้น	24201.00	1981.00	553.00	
ลูกหนึ่งจินกระยะปานกลาง	20	06/26/2019	8.58000037	เงินกัระยะสั้น	23511.00	0.00	0.00	
ม จุกหนีเงินกระยะยาว	21	01/22/2019	8.58000022	เงินกัระยะสั้น	30000.00	1143.00	392.00	
🛄 ลูกหนะงนกระยะสน	22	06/30/2019	8.60000019	เงินกัระยะสั้น	16082.00	0.00	0.00	
🗠 🛄 ขอมุลบระหวลผล_สหาชก	23	06/28/2019	8.61000019	เงินกัระยะสั้น	29500.00	0.00	0.00	
🗉 🗖 ของุลบรงการคล_ทุน	24	06/29/2019	8.61000018	เงินกัระยะสั้น	18681.00	0.00	0.00	
🗉 🧰 ข้อมูลประมวลมลระบบเงินให้ก้	25	06/28/2019	a.62000001	เงินกัระยะสั้น	6000.00	0.00	0.00	
🗉 🧰 ตารางข้อมลสหกรณ์	26	06/20/2019	a.60000035	เงินกัระยะต้น	8000.00	0.00	0.00	
🕀 🧰 ตารางเงินให้กู้	27	11/27/2018	#.61000001	เงินกระยะต้น	0.00	0.00	0.00	
🗄 🦲 ตารางสมาชิก								•
Overview Log	Default_Vie	w						4
D_LON_09_03 1,368 Records								2
🔊 🤌 🚞 🖸 🌍	ngklam.ACL	พ 5. สรุปย	อดคงเหลือต				N 😺 🍫 📣 🔍 🏎 🚜 🚟	14:17 💀 🏴 14:17 6/9/2562



🗑 Bangklam.ACL - ACL 9						
File Edit Data Analyze Sampling Applications Tools Server Windo	ow Help					
🏽 🖉 🦉 📰 📚 🕾 🎸 🎞 🤜 🛢 🖆 🖬 🗷 🗔	1 🖉 📓 🖉 🖉 🖓 🚳	🚑 🚑 3060 🖉	🛛 🐼 🚱 📲	2		
Project Navigator <	📄 Welcome 🖽 📜 ISO_LON_09_สรุปยอดคงเหลือด้น	a 🛲 🕅 ISO_LON_(09_03 📄 Summari	ze 📩		4 Þ 3
	As of: 09/06/2019 14:12:38 Command: SUMMARIZE ON U+:.n+.tud SUM Tables: ISO_LON_09_03 / LNLOANTYPE	OTAL เงินสันคงเหลื	′ย ดอกเบี้ยคงเหลือ	คำปรับคงเหลือ TO	SCREEN	PRESORT
INDEX ON เดขศิสัญญา 10 "ACLQSIMP" IV DO ISO_LON_09_สรปยอดคงเหลือด้านเงิ	ประเภทเจินญั	เงินสั้นคงเหลือ	ดอกเบี้ยดงเหลือ	ส่วปรับคงเหลือ	Count	
COMMENT : สรุปยอดคงเหลือส่นเวิน ดอกเบี้ย ค่าปรับ แยกสาง	กองทุนเจ้าหน้าที่	21,489,557.00	0.00	0.00	35	
 — — —	อุกเฉีน เจ้าหน้าที่	489,900.00	0.00	0.00	110	
CLOSE	<u>เงินกู้ประกันชีวิต</u>	31,500.00	0.00	0.00	4	
	เงินกู้ระยะปานกลาง	8,231,231.00	166,491.00	20,476.00	239	
IV SET SAFETY OFF IV SET FOLDER /ข้อมูลประมวลผล_เงินให้ถู้	<u>เจินกู้ระยะยาว</u>	375,049,997.00	9,303,917.00	213,123.00	903	
STARTDATE_NG = CTOD(_STARTDATE,'DDMMYYYY')	เงินกู้ระยะยาว โครงพัฒนาอาชีพศูนย์เรียนรู้	83,177.00	0.00	0.00	3	
	<u>เงินกู้ระยะสั้น</u>	659,687.00	26,490.00	2,344.00	72	
CONTRACT FIELDS LASTACCESS_DATE LOANCONTRACT_ OPEN "ISO LON 09 01"	เงินฎีโครงการพัฒนาด้านการผลิต	40,000.00	0.00	0.00	2	
	Totals	406,075,049.00	9,496,898.00	235,943.00	1,368	
OPEN TRUCANTIPE SECONDARY OPEN TSOLON 90,02* OPEN TSOLON 90,03* SEMARAZE ON UPENDMINUS SUBTOTAL STUGUENUSEs a SEMARAZE ON UPENDMINUS SUBTOTAL STUGUENUSEs a SET SAFETY ON	8 records produced				. <u> </u>	
< F						
Overview Log	Text					
ISO_LON_09_03 1,368 Records						
🐴 🖉 🚞 🖸 🧐 Bangklam.ACL	👘 5. สรุปยอดคงเหลือต			EN	🕈 🌄 🤻	🛈 🗐 🌆 📲 🔀 🥪 🏴 🕺 14:18

รูปที่ 5-2 ผลลัพธ์แสดงที่ Log

 โปรแกรมประมวลผลและจัดกลุ่มรายการเงินกู้คงเหลือ ดอกเบี้ย ค่าปรับ ตามประเภทเงินกู้ ซึ่งสามารถ นำไปเปรียบเทียบกับยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภท ดังรูปที่ 5-3

Bangklam.ACL - ACL 9	And a company	and a second second	A REAL PROPERTY.	Courses and Public			
File Edit Data Analyze Sampling	Applications Tools Server Window Help						
🕼 🕼 🔚 📚 😫 🎸	▥ < 🕻 🖌 🖬 🗖 🖬 🔊 🖌	- 🕌 🥑 🌠	Y N 🕺	123 ABC 3060	1	9 📲 📕 ?	
Project Navigator <	📄 Welcome 🛲 📜 ISO_LON_09_สรุปยอดคงเหลือดันเ	치 쿄 📶 ISO_LON_0	9_03 📄 Summari	ze #			4 Þ 🗙
···· 🗌 🤡 OPEN "ISO_LON_0: 🔺							A
	As of: 09/06/2019 14:12:38						
	Command: SIDMARIZE ON days on Sud SUBT	OTAL		ດ່ວນໄ ດ້ ນອມເພຣິດ TO	SCREEN	DESORT	
DEN "ISO_LON_0	Tables: ISO LON 09 03 / LNLOANTYPE	0122 104840100			0010221		
🗆 💆 INDEX ON 1890F			•			-	
DO ISO_LON_0	ประเภทเงินกู้	เงินสันคงเหลือ	ดอกเบียดงเหลือ	สาปรับคงเหลือ	Count	-	
	<u>กองทุนเจ้าหน้าที่</u>	21,489,557.00	0.00	0.00	35		
COMMENT : 🕷	อุกเอิน เจ้าหน้าที่	489,900.00	0.00	0.00	110	_	
	<u>เงินกู้ประกันชีวิต</u>	31,500.00	0.00	0.00	4		
	<u>เงินก็ระยะปานกลาง</u>	8,231,231.00	166,491.00	20,476.00	239		
SET FOLDER /	<u>เจ้นกู้ระยะยาว</u>	375,049,997.00	9,303,917.00	213,123.00	903		
STARTDATE_NG =	เงินกู้ระยะยาว โครงพัฒนาอาชีพสูนย์เรียนรู้	83,177.00	0.00	0.00	3		
	<u>เงินก็ระยะสั้น</u>	659,687.00	26,490.00	2,344.00	72		
OPEN "ISO_LON_0	<u>เงินกู้โครงการพัฒนาส้านการผลิต</u>	40,000.00	0.00	0.00	2		
	Totals	406,075,049.00	9,496,898.00	235,943.00	1,368		
OPEN "ISO_LON_0	8 records produced						
COPEN "ISO_LON_0							
SUMMARIZE O							
SET SAFETY ON							
< +							·* .
Overview Log	Text						
ISO_LON_09_03 1,368 Records							
📀 🖉 📋 🖸	🧿 🔯 Bangklam.ACL 🔮	วี. สรุปยอดคงเหลือต				EN 🦆 🤯 🗐 🖷 🦛	-n <mark>14:19</mark> -n¶ 📓 K 🤝 📭 14:19 6/9/2562

รูปที่ 5-3 สรุปยอดคงเหลือต้นเงิน ดอกเบี้ย ค่าปรับ แยกตามประเภท การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการ ตรวจสอบสรุปยอดคงเหลือต้นเงิน ดอกเบี้ย ค่าปรับ แยก ตามประเภท เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบยอดคงเหลือเงินให้กู้ของสมาชิกของสหกรณ์ทุกประเภท การให้ เงินกู้แก่สมาชิกเกิดขึ้นจริงและบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี การแสดงรายการ ลูกหนี้เงินกู้ ดอกเบี้ยค้างรับ รายได้ธุรกิจสินเชื่อในงบการเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและคำแนะนำที่นาย ทะเบียนสหกรณ์กำหนด

4.6 เมนู : ลาออกแล้วยังมีหนึ้

รหัส Script : Region9_Loan2

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- 1. เพื่อให้ทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินให้กู้และลูกหนี้เงินกู้
- ลูกหนี้เงินให้กู้คงเหลือ ณ วันสิ้นปี ที่แสดงในงบการเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และ คำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานการลาออกของสมาชิกและรายงานเงินกู้คงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี เพื่อให้ทราบว่าสมาชิก ลาออก มีหนี้สินกับสหกรณ์หรือไม่

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	LOANCONTRACT_NO BRANCH_ID MEMBER_NO LOANTYPE_CODE
		LOANAPPROVE_DATE LOANAPPROVE_AMT STARTCONT_DATE
		PRINCIPAL_BALANCE CONTRACT_TYPE CONTRACT_STATUS
2	LNLOANTYPE	BRANCH_ID CONTRACT_STATUS CONTRACT_TYPE LOANAPPROVE_AMT
		LOANAPPROVE_DATE LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE
		MEMBER_NO PRINCIPAL_BALANCE STARTCONT_DATE SKEY
		LOANTYPE_CODE WITH LOANTYPE_DESC
3	MBMEMBMASTER	BRANCH_ID CONTRACT_STATUS CONTRACT_TYPE LOANAPPROVE_AMT
		LOANAPPROVE_DATE LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE
		LOANTYPE_DESC MEMBER_NO PRINCIPAL_BALANCE
		STARTCONT_DATE SKEY MEMBER_NO WITH PRENAME_CODE
		MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMREF_FLAG
		MEMBTYPE_CODE MEMBER_STATUS RESIGN_STATUS MEMBER_TYPE

วิธีการตรวจสอบ

- 1. สร้าง DIALOG BOX กำหนดช่วงการตรวจสอบ
- 2. คำสั่ง EXTRACT ตาราง LNCONTMASTER เพื่อคัดลอกข้อมูลที่ต้องการใช้งาน เป็นตาราง LOAN_01
- คำสั่ง JOIN กับ ตาราง LNLOANTYPE เพื่อให้ได้ข้อมูล BRANCH_ID CONTRACT_STATUS CONTRACT_TYPE LOANAPPROVE_AMT LOANAPPROVE_DATE LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE MEMBER_NO PRINCIPAL_BALANCE STARTCONT_DATE SKEY LOANTYPE CODE WITH LOANTYPE DESC เป็นตาราง LOAN 02
- 4. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง MBMEMBMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล BRANCH_ID CONTRACT_STATUS CONTRACT_TYPE LOANAPPROVE_AMT LOANAPPROVE_DATE LOANCONTRACT_NO LOANTYPE_CODE LOANTYPE_DESC MEMBER_NO PRINCIPAL_BALANCE STARTCONT_DATE SKEY MEMBER_NO WITH PRENAME_CODE MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMREF_FLAG MEMBTYPE_CODE MEMBER_STATUS RESIGN_STATUS MEMBER_TYPE เป็นตาราง region9_loan02_03

- 5. EXTRACT RECORD IF MEMBER_STATUS = -1 เป็นตาราง region9_loan02_04
- 6. EXTRACT RECORD IF PRINCIPAL_BALANCE <> 0 เป็นตาราง region9_loan02_05
- 7. คำสั่ง EXTRACT FIELDS MEMBER_NO PRENAME_CODE MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMBTYPE_CODE LOANTYPE_CODE LOANTYPE_DESC LOANCONTRACT_NO LOANAPPROVE_DATE LOANAPPROVE_AMT PRINCIPAL_BALANCE BRANCH_ID CONTRACT_STATUS CONTRACT_TYPE MEMBER_STATUS MEMBER_TYPE MEMREF_FLAG RESIGN_STATUS STARTCONT_DATE TO "region9_loan02_06

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 6-1
- ระบุ กำหนดช่วงการตรวจสอบ : วันเริ่มต้นปีบัญชี ถึงวันสิ้นสุดปีบัญชี ดังรูป 6-2
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง region9_loan02_06 ดังรูปที่ 6-3



รูปที่ 6-1 RUN Script

	กำหนดช่วงกา	รตรวจสอบ	
-	วันที่เริ่มต้นการตรวอสอบ (วดป คศ.) วันที่สิ้นสุดการตรวอสอบ (วดป คศ.)	01072018	
		a 1 1	

รูปที่ 6-2 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี

🔘 ACL	_Isocare_Rattaphum.ACL - ;	ACL 9												- Ø X	3
File	Edit Data Analyze S	ampling Ap	pplications To	ols Server Wi	ndow Help										
🕼 I	🖉 🧳 🚍 🗞	\$	<	f 🖪 🛛 I	I 💿 🖌	🕌 🥹 🕌	¥ 🛯 🕅 🎽 🕌	3 📇 3060 🕅	8 🗿 📲		?				
Project N	avigator <	Welcom	ne 🔝 <u> negior</u>	19_loan02_06										4 0 3	×
± 🤤	Dเงินรับฝาก ^		Filter:											Index:	
1	ISO DEP 01. hoppy	🗞 💥 🤜	≁ ₩										•	(None) 🔻	1
1	ISO_DEP_02บุคคลที่ฝาย														1
1	ISO_INV_01 ราคาสินค้าเ	4	MEMBER_NO	PRENAME_CODE	MEMB_NAME	MEMB_SURNAME	MEMBGROUP_CODE	LOANTYPE_DESC	LOANCONTRAC	T_NO	PRINCIPAL_BALANCE	MEMBIYPE_CODE	LOANTYPE_C	DE LOANAP	_
1	ISO_INV_02ราดาทุนเป็	2	03702150	01	สันส์	ร้อนเกษร	036	Laufrenstinungna	1.58000153	-	395277.00	80	20	12/16/	-
	ISO_INV_03ยอดลูกหนึ่ง	3	03702150	01	พันธ์	รักนเกษร	036	เงินกัระยะยาว	u.56000043		423872.00	80	30	03/19/	_
1	ISO LON 01 meaning	4	03702150	01	พันธ์	รัตนเกษร	036	เงินกู้ระยะยาว	s.57000077		486321.00	80	30	04/03/	
1	ISO LON 03สมาชิกลาะ	5	04002246	01	พยอม	ไวยรัตน์	040	เงินกู้ระยะปานกลาง	1.57000149		239712.00	80	20	11/05/	
1	ISO_LON_05	6	04002246	01	ທຍອນ	ไวยรัตน์	040	เงินกู้ระยะยาว	u.58000063		795311.00	80	30	11/27/	
-1	ISO_LON_05_สมาชิกลา	7	04003895	01	ลส้าง	ทองบวัญ	040	เจินกู้ระยะยาว	u. 58000090		350658.00	80	30	02/17/	
1	ISO_LON_08_ประมาณ		<< End of I	File >>											
	Bogion0 loop02-see														
1	Region9_share2updo														
1	Region9_share3upagi														
1	Region9_share4การกะ														
÷ 🖸	ดารจัดการระบบ														
± 🖸]เก็บ														
] ข้อมูลประมวลผล_เงินไป														
	ISO LOAN 02 02														
	ISO_LOAN_02_03														
	ISO_LOAN_02_05														
	ISO_LOAN_02_06														
	LOAN 01														
	LOAN 03														
	LOAN 04														
	LOAN 05														•
•														•	
Overvie	w Log	Default_V	iew											4	Þ

รูปที่ 6-3 ผลลัพธ์ ที่ตาราง region9_loan02_06

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ ลาออกแล้วยังมีหนี้กับสหกรณ์ (MEMB_NAME ,MEMB_SURNAME) กลุ่มสมาชิก (MEMBGROUP_CODE) เลขที่สัญญาเงินกู้(LOANCONTRACT_NO) เงินกู้คงเหลือ (PRINCIPAL_BALANCE)

ACL_Isocare_Rattaphum.ACL - A	ACL 9													3
File Edit Data Analyze Sa	mpling Ap	plications To	ools Server Wi	ndow Help										
i 🕼 🖓 🖉 🔚 🛸 🔒	\$	ا 🌒 🏱	e 🖪 🖬 🛛	. 💿 🛓	- 🕌 🧐 🌠	Y N 🕅 🎽	3 📇 3060	7 G 💀		?				
Project Navigator <	Welcome	e 🛲 🎹 regio	n9_loan02_06										4 0 1	×
🗄 🛄 Dเงินรับฝาก 🔷		Filter:											Index:	
ISO DEP 01400004	🗞 😽 🤿	/ 🐮											• (None) •	7
		MEMBER NO	DEPENDING CODE	MEND MANE	VEVD CUDUDAE	VEVECEDUE CODE	LOANTADE DECC	LONICONTRA		DETUCTED DITANCE	VENERADE CODE	TONITUN		
	1	03404778	01	สมนึก	Stu Sea	034	LOANTIPE_DESC	1.57000235	I NO	70000.00	80	20	01/30/	-
ISO_INV_02ราคาทุนเป็	2	03702150	01	พันธ์	รักนเกษร	036	เงินก็ระยะปานกลาง	1.58000153		395277.00	80	20	12/16/	-
ISO_INV_05ยอดลูกหนิг ISO_IOAN 01€	3	03702150	01	พันธ์	รัดนเกษร	036	เงินกู้ระยะยาว	u.56000043	1	423872.00	80	30	03/19/	_
ISO LON 01 assaga	4	03702150	01	พันธ์	รักนเกษร	036	เงินกู้ระยะยาว	8.57000077	1	486321.00	80	30	04/03/	
ISO_LON_03สมาชิกลาเ	5	04002246	01	พยอม	ไวยรัดนี	040	เงินกู้ระยะปานกลาง	1.57000149		239712.00	80	20	11/05/	
ISO_LON_05	6	04002246	01	94 El 6 El	ไวยรัตน์	040	เงินกู้ระยะยาว	u.58000063	į –	795311.00	80	30	11/27/	
, ISO_LON_05_สมาชิกลา	7	04003895	01	ลส้าง	ทองขวัญ	040	เงินกู้ระยะยาว	a.28000090	i	350658.00	80	30	02/17/	
		<< End of	File >>											
Begion9 loan02mou														
Region9 share2uash									1					
Region9_share3upnn =														
📜 Region9_share4កាទតរ														
🗄 🛄 การจัดการระบบ									1					
🗄 🛄 តើម									1					
🕂 🛄 ขอมูลประมวลมล_เงนไร														
ISO LOAN 02 01														
ISO_LOAN_02_02									1					
ISO_LOAN_02_03														
ISO_LOAN_02_05														
ISO_LOAN_02_06									1					
LOAN 02														
LOAN_03														
LOAN_04									1					_
LOAN 05									1					-
4													•	1
Overview Log	Default_Vie	ew											4	Þ

รูปที่ 6-4 ผลลัพธ์ ลาออกแล้วยังมีหนี้

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการตรวจสอบสมาชิกลาออกแล้วยังมีหนี้ เป็นเมนูช่วยในการ

ตรวจสอบสถานะของสมาชิกที่พ้นจากสภาพการเป็นสมาชิก แต่ยังคงมียอดคงเหลือเงินให้กู้ต่อสหกรณ์ทุก ประเภทเงินกู้ เพื่อให้ทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินให้กู้และลูกหนี้เงินกู้ ลูกหนี้เงินให้กู้ คงเหลือ ณ วันสิ้นปี ที่แสดงในงบการเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคำแนะนำที่นายทะเบียน สหกรณ์กำหนด เนื่องจากการที่สมาชิกลาออกแล้วยังเป็นหนี้ทำให้สหกรณ์มีความเสี่ยงในการเรียกเก็บเงินไม่ได้ เมนูนี้จึงมีความสำคัญกับผู้สอบบัญชีเพราะต้องใช้ข้อมูลในการสอบทานการพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัย จะสูญของสหกรณ์ว่าเป็นไประเบียบ คำแนะนำนายทะเบียนสหกรณ์ และมาตรฐานการบัญชี

4.7 เมนู : ความถี่ในการกู้เงินของสมาชิกแต่ละคน

รหัส Script : Region9_loan04

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

- 1. เพื่อให้ทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินให้กู้และลูกหนี้เงินกู้
- การจ่ายเงินกู้แก่สมาชิกเกิดขึ้นจริงและบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และเป็นไปตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

1. มีการกำหนดคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้กู้ในการพิจารณาเงินกู้

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	LNCONTMASTER	LOANCONTRACT_NO MEMBER_NO LOANTYPE_CODE
		LOANREQUEST_DOCNO LOANREQUEST_AMT LOANAPPROVE_DATE
		LOANAPPROVE_AMT STARTCONT_DATE PRINCIPAL_BALANCE
		CONTRACT_STATUS
2	LNLOANTYPE	LOANTYPE_CODE

วิธีการตรวจสอบ

- 1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง LNCONTMASTER ดึงข้อมูลสัญญาเงินกู้ สร้างเป็นตารางใหม่
- 2. คำสั่ง JOIN ตารางประเภทเงินกู้โดยใช้ฟิลด์ LOANTYPE_CODE เพื่อได้รายละเอียดของสัญญาเงินกู้ สร้างเป็นตารางใหม่
- กำหนดเงื่อนไขให้สถานะเท่ากับ 1 CONTRACT_STATUS = 1 และยอดคงเหลือเงินกู้ไม่เท่ากับศูนย์ PRINCIPAL_BALANCE <> 0
- 4. คำสั่ง SUMMARIZE ON LOANTYPE_CODE ประเภทเงินกู้ MEMBER_NO รหัสสมาชิก SUBTOTAL LOANTYPE_DESC ประเภทเงินกู้ แสดงรายงานทางหน้าจอ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 7-1

- ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง region9_loan04_03 และ Log : SUMMARIZE ON ประเภทเงินกู้ รหัสสมาชิก ยอดรวมตามประเภทเงินกู้ แสดงรายงานทางหน้าจอ ดังรูปที่ 7-2



รูปที่ 7-1 RUN Script

🦉 🐗 🗖 🔊 🔊 👘 🖽 🤜			🛔 🥹 🔬	// 🥹 🗄	11 💀 📸 🔒	<u>è</u> 900 ≧ ₽€5	() := 1 ?			
	Welcom	e 🛣 🎹 reg	gion9_loan04_03	Summarize 🛣						41
		Filter:								Index:
COMMENT : Script Number Rec	🛛 🗞 🤻 🦿	/ 🐝 🗌								▼ (None)
🗆 🤡 CLOSE		STATUS IX	DANAPPROVE_AMI	LOANAPPROVE_DATE	LOANCONTRACT_NO	LOANREQUEST_AMT	LOANREQUEST_DOCNO	LOANTYPE_CODE	MEMBER NO	PRINCIPAL BALANCE START
🗆 🤡 CLOSE SECONDARY	1	1	30000.00	06/23/2009	#.52000135	30000.00	5201100144	10	000000514	24000 00 00/23
🗆 🔮 SET SAFETY OFF	2		30000.00	09/24/2012	#.5000019	30000.00	5601000019	10	00202514	24000.00 09/24
… 🗌 🔮 SET FOLDER /ข้อมูลประมวลผลระบบ		1	30000.00	09/10/2013	8.57000022	30000.00	5701000023	10	00102609	50000.00 09/10
DIALOG (DIALOG TITLE "User Di	-	1	30000.00	101/13/2012	8.0000042	30000.00	5501000043	10	02001005	3910.00 01/13
ASSIGN_STARTDATE= "0107201	3	1	30000.00	10/29/2012	#.50000033	30000.00	5601000034	10	00801152	29291.00 10/25
ASSIGN_ENDDATE="30062019"	2		20000.00	12/23/2011	#.55000036	20000.00	5501000039	10	00001132	20000 00 12/23
STARTDATE_NG = CTOD_STAR		1	30000.00	10/30/2012	#.5000034	30000.00	5601000035	10	00202509	50000.00 10/30
	0	1	30000.00	03/06/2011	8.5500001/	30000.00	5501000017	10	00102406	22605 00 07/14
	10		20000.00	11/20/2015	a.55000001	20000.00	59010000014	10	00101243	23003.00 07/10
	10		30000.00	11/20/2013	a.59000010	30000.00	5901000014	10	02302375	22234.00 11/20
COMMENT : CREATED BY REGI	10		30000.00	11/21/2014	#.50000024	30000.00	5001000020	10	01902157	15000.00 11/21
COMMENT : ความชี้ในการกับในข	12	1	30000.00	10/01/2016	#.59000016	30000.00	5901000029	10	01202011	24201 00 12/10
	14	1	30000.00	10/21/2014	8.5000015	30000.00	5601000017	10	01002222	24201.00 10/21
CLOSE SECONDARY	19	1	30000.00	12/16/2015	#.59000014	30000.00	5901000022	10	00402030	24904.00 12/10
🛛 🧭 SET SAFETY OFF	15	1	30000.00	01/22/2015	#.5500003/	30000.00	5601000045	10	00100890	23511.00 01/22
🗆 🧔 SET FOLDER /ข้อมูลประมวลผลระบบ 🍙	10	1	30000.00	11/19/2014	8.55000022	30000.00	5801000025	10	02201339	30000.00 11/19
🖻 🗆 🜍 OPEN LNCONTMASTER	1/	1	30000.00	09/15/2015	8.59000006	30000.00	590100008	10	00200225	16527.00 09/15
	18	1	20000.00	09/2//2016	8.6000019	20000.00	6001000021	10	01602394	16082.00 09/21
🗄 🗆 🚭 OPEN "region9_loan04_01"	19	1	30000.00	02/21/2018	8.61000019	30000.00	6101000023	10	00800840	29500.00 02/21
	20	1	26000.00	01/26/2018	a.61000018	26000.00	6101000022	10	00701717	18681.00 01/28
🗄 🗆 🚭 OPEN "region9_loan04_02"	21	1	10000.00	12/23/2016	a.6000028	10000.00	6001000039	10	01803047	7911.00 12/23
🗆 🤡 OPEN LNLOANTYPE SECON	22	1	20000.00	07/03/2018	s.62000001	20000.00	6201000001	10	01300969	6000.00 07/04
	23	1	20000.00	06/07/2017	a.6000035	20000.00	6001000045	10	03502059	8000.00 06/07
E OPEN "region9_loan04_03"	24	1	20000.00	01/28/2019	a.62000015	20000.00	6201000019	10	02902667	14140.00 01/28
	25	1	30000.00	11/13/2018	a.62000012	30000.00	6201000014	10	00401141	16223.00 11/13
LIV SET SAFETY ON	26	1	30000.00	06/17/2016	a.59000032	30000.00	5901000043	10	01801642	30000.00 06/17
SUMMARIZE ON LOANTYPE *	27	1	15000.00	09/22/2016	a.6000017	15000.00	6001000019	110	01602169	14000.00 09/22
										-

รูปที่ 7-2 ผลลัพธ์แสดงที่ตาราง region9_loan04_03

🕲 Bangklam.ACL - ACL 9		And in case of	and the second of	-	-			- O - X-
File Edit Data Analyze Sampling Application	ns Tools Server Window Help							
🕼 🕼 💭 🖏 🗞 🎸 🎹 🔫	🖣 🖌 🖬 🛛 🖬 🚳 🔺 🕌 🧐	🛛 🗑 🖬 🔊	123 ABC 3060	🐻 🧿 📲 📕	?			
Project Navigator <	📄 Welcome 🛲 🎹 region9_loan04_03 📄 Summa	rize 🖽						4 Þ ×
	As of: 09/10/2019 15:52:39 Command: SUMMARIZE ON LOANTYPE_DESC S Tables: region9_loan04_03 / LNLOANTYPE	UBTOTAL CONTRACT_S	TATUS LOANAPPROVE_A	MT LOANREQUEST_AMT	PRINCIPAL_BALANCE TO) SCREEN I	PRESORT	*
ASSIGN_STARTDATE="0107201	LOANTYPE_DESC	CONTRACT_STATUS	LOANAPPROVE_AMT	LOANREQUEST_AMT	PRINCIPAL_BALANCE	Count		
STARTDATE NG - CTOD(STAR	<u>กองทุนเจ้าหน้าที่</u>	23	24,381,000.00	24,381,000.00	21,489,557.00	23		
ENDDATE_NG = CTOD_ENDDA	อุกเอน เราหน้าที่	23	645,000.00	645,000.00	489,900.00	23		
DO Region9 Ioan04	<u>เงินญี่ประกันชีวิต</u>	2	60,000.00	60,000.00	31,500.00	2		
	เงินกู้ระยะปานกลาง	165	12,952,000.00	12,952,000.00	8,798,918.00	165		
	<u>เจ็นสู้ระยะยาว</u>	754	480,090,000.00	480,090,000.00	392,314,497.00	754		
	เงินกู้ระยะยาว โครงพัฒนาอาชีพศูนย์เรียนรู้	1	200,000.00	200,000.00	83,177.00	1		
SET SAFETY OFF	<u>เงินกู้ระยะสั้น</u>	4.6	1,145,000.00	1,145,000.00	823,109.00	46		
	เงินผู้โครงการพัฒนาส้านการผลิต	1	40,000.00	40,000.00	40,000.00	1		
EXTRACT FIELDS LOANCON	Totals	1,015	519,513,000.00	519,513,000.00	424,070,658.00	1,015		
COPEN Tregional Joanna JU OPEN Tregional Joanna JU	8 records produced					,		
								-
Overview Log	Text							
region9_loan04_03 1,015 Records								
🚳 🖉 🚞 🔍 🌍	Bangklam.ACL 🍘 7. จรามกิโนกา	รกู้เจิ			EN 🦆 💟 🇞 🐠 1	🤨 🌜 🖃	📓 K 🤝 P	15:52 10/9/2562

รูปที่ 7-3 ผลลัพธ์แสดงที่ Log : SUMMARIZE ON

ข. การแสดงผลลัพธ์

โปรแกรมประมวลผลและจัดกลุ่มรายการเงินกู้ตามประเภทเงินกู้ ซึ่งสามารถนำไปเปรียบเทียบกับสัญญา
 เงินกู้ ดังรูปที่ 7-4

Bangklam.ACL - ACL 9		And in case of	And Add in case of the				
File Edit Data Analyze Sampling Applicati	ons Tools Server Window Help						
🕼 🕼 🛤 📚 🐘 🎸 🎹 🔫		<u>%</u> ¥ 🖬 🔅	123 ABC 3060	🐻 🧿 📲 📕	?		
Project Navigator <	📄 Welcome 🛲 🞹 region9_loan04_03 📄 Summa	rize 🖽					4 Þ ×
COMMENT : Created by Region COMMENT : Created by Region COMMENT : Created by Region CLOSE CLOSE SECONDARY ST SAFET OFF CLOSE SECONDARY ST SAFET OFF CLOSE SECONDARY	As of: 09/10/2019 15:52:39 Command: SUMMARIZE ON LOANTYPE_DESC S Tables: region9_loan04_03 / INLOANTYP	UBTOTAL CONTRACT_S PE	TATUS LOANAPPROVE_A	MT LOANREQUEST_AMT	PRINCIPAL_BALANCE TO	SCREEN PRESORT	
ASSIGN_STARTDATE="0107201	LOANTYPE_DESC	CONTRACT_STATUS	LOANAPPROVE_AMT	LOANREQUEST_AMT	PRINCIPAL_BALANCE	Count	
	<u>ถองทุนเจ้าหน้าที่</u>	23	24,381,000.00	24,381,000.00	21,489,557.00	23	
ENDDATE_NG = CTOD(ENDDA	ลุกเฉน เจ้าหน้าที่	23	645,000.00	645,000.00	489,900.00	23	
OPEN DPDEPTSTATEMENT OPEN DO Region9 Ioan04	<u>เงินกู้ประกันส์วิต</u>	2	60,000.00	60,000.00	31,500.00	2	
COMMENT : SCRIPT NUMBER F	เงินกู้ระยะปานกลาง	165	12,952,000.00	12,952,000.00	8,798,918.00	165	
	<u>เงินกู้ระยะยาว</u>	754	480,090,000.00	480,090,000.00	392,314,497.00	754	
	เงินกู้ระยะยาว โครงพัฒนาอาชีพศูนย์เรียนรู้	1	200,000.00	200,000.00	83,177.00	1	
SET SAFETY OFF	<u>เงินสู้ระยะสั้น</u>	46	1,145,000.00	1,145,000.00	823,109.00	46	
	เงินกู้โครงการพัฒนาด้านการผลิต	1	40,000.00	40,000.00	40,000.00	1	
EXTRACT FIELDS LOANCON	Totals	1,015	519,513,000.00	519,513,000.00	424,070,658.00	1,015	
OPEN "region9 Joan04 01" OPEN "region9 Joan04 02" OPEN "region9 Joan04 02" OPEN INLOANTYPE SECON OPEN VEV LOANTYPE COD OPEN "region9 Joan04 03"	8 records produced					<u>.</u>	
SUMMARIZE ON LOANTYPE							
SUMMARIZE ON LOANTYPE *							-
Overview Log	Text						10 กันยายน 2562
region9_loan04_03 1,015 Records							อังการ
🔊 🖉 🚞 🖸 🔿	🕲 Bangklam.ACL 🏴 7. ความถีในกา	ญ้เงิ			EN 🦆 💟 🧞 🌒 🕯	🤨 🌜 🔐 🧱 K	15:55

รูปที่ 7-4 ความถี่ในการกู้เงินของสมาชิกแต่ละคน

การตรวจสอบระบบเงินให้กู้ ด้านการ ตรวจสอบความถี่ในการกู้เงินของสมาชิกแต่ละคน เป็นเมนู

ช่วยในการตรวจสอบจำนวนครั้งของการกู้ของสมาชิกแต่ละรายในช่วงระยะเวลาที่ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้สอบ บัญชีทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับเงินให้กู้และลูกหนี้เงินกู้ การจ่ายเงินกู้แก่สมาชิกเกิดขึ้น จริงและบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และเป็นไปตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนด เนื่องจากการจ่ายเงินกู้บ่อยกับสมาชิกรายเดิมๆ ก่อให้เกิดความเสี่ยงในการแปลงหนี้ หรือเป็นการกู้เงินที่ไม่ได้ เกิดจากตัวสมาชิก จึงเป็นเมนูที่มีความสำคัญต่อผู้สอบบัญชีที่จะต้องตรวจสอบให้ได้ความเชื่อมั่นในการแสดง ความเห็นงบการเงินของสหกรณ์