

บทที่ 5

การตรวจสอบระบบเงินรับฝาก

5.1 เมนู : ฝาก-ถอนเงินด้วยเงินสดที่มียอดเกิน 1,000,000 บาท ตามประเภท

รหัส Script : ISO_DEP_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อทราบประสิทธิภาพการควบคุมภายในเงินรับฝาก
2. รายการฝาก ถอน ระหว่างปีเกิดขึ้นจริง และบันทึกรายการบัญชีถูกต้องครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานการฝาก ถอนเงินรับฝาก

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	DPDEPTSLIP	DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE DEPTSLIP_AMT
2	DPUCFRECPPAYTYPE	DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE DEPTSLIP_AMT SKEY RECPPAYTYPE_CODE
3	DPDEPTTYPE	DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE RECPPAYTYPE_DESC DEPTSLIP_AMT SKEY DEPTTYPE_CODE
4	DPDEPTMASTER	DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTTYPE_DESC DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE RECPPAYTYPE_DESC DEPTSLIP_AMT SKEY DEPTACCOUNT_NO

วิธีการตรวจสอบ

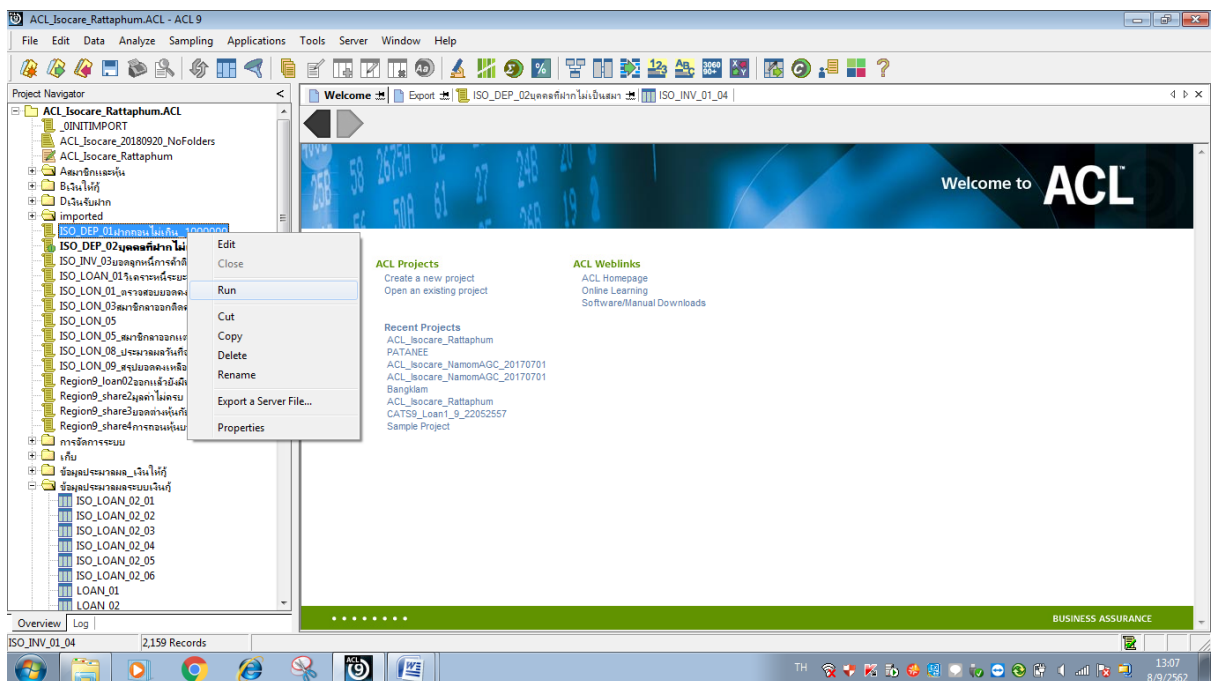
1. สร้าง DIALOG BOX กำหนดช่วงการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT ตาราง DPDEPTSLIP ต้องการข้อมูล DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE DEPTSLIP_AMT โดยกำหนดเงื่อนไข ในรอบปีบัญชี เป็นตาราง ISO_DEP_01_01
3. คำสั่ง JOIN กับตาราง DPUCFRECPPAYTYPE เพื่อให้ได้ข้อมูล DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE DEPTSLIP_AMT SKEY RECPPAYTYPE_CODE WITH RECPPAYTYPE_DESC เป็นตาราง ISO_DEP_01_02
4. คำสั่ง JOIN กับตาราง DPDEPTTYPE เพื่อให้ได้ข้อมูล DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE

- DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE RECPPAYTYPE_DESC DEPTSLIP_AMT SKEY
DEPTTYPE_CODE WITH DEPTTYPE_DESC เป็นตาราง ISO_DEP_01_03
5. คำสั่ง JOIN กับตาราง DPDEPTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล DEPTSLIP_DATE DEPTTYPE_CODE
DEPTTYPE_DESC DEPTACCOUNT_NO RECPPAYTYPE_CODE RECPPAYTYPE_DESC
DEPTSLIP_AMT SKEY DEPTACCOUNT_NO WITH DEPTACCOUNT_NAME MEMBER_NO
เป็นตาราง ISO_DEP_01_04
6. คำสั่ง EXTRACT เพื่อให้ได้ข้อมูล DEPTSLIP_DATE AS 'วันที่' MEMBER_NO AS 'เลขที่สมาชิก'
DEPTTYPE_DESC AS 'ประเภทเงินรับฝาก' DEPTACCOUNT_NO AS 'เลขที่บัญชี'
DEPTACCOUNT_NAME AS 'ชื่อบัญชี' RECPPAYTYPE_DESC AS 'รายการจ่าย' DEPTSLIP_AMT AS
'ยอดเงินรับฝาก' เป็นตาราง ISO_DEP_01_05
7. คำสั่งตัวกรอง ยอดเงินรับฝาก >= 1000000

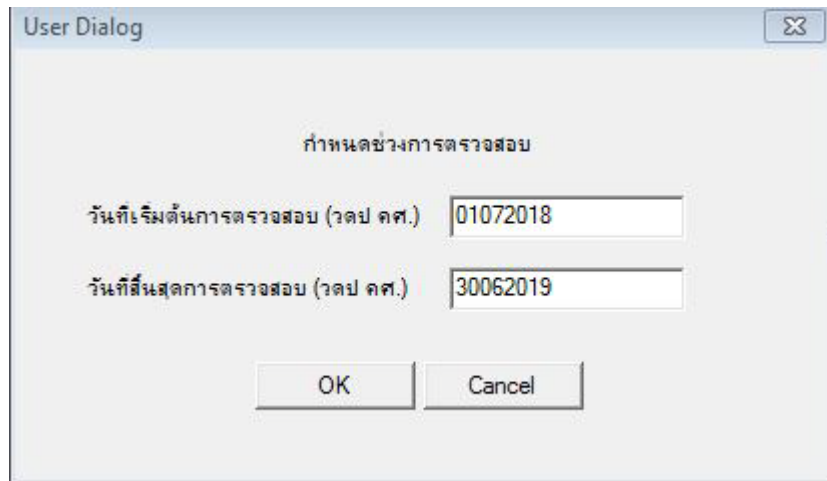
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 1-1
- ระบุ กำหนดช่วงการตรวจสอบ : วันเริ่มต้นปีบัญชี ถึงวันสิ้นสุดปีบัญชี ดังรูป 1-2
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_DEP_01_05 ดังรูปที่ 1-3



รูปที่ 1-1 RUN Script



รูปที่ 1-2 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี

วันที่	เลขที่ธนาคาร	ประเภทเงินฝาก	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	รายการจ่าย	ยอดเงินฝาก
16042	01/04/2019	10000497	ออมทรัพย์	นางศิริฉา อารยสิทธิ์	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1299500.00000
16085	01/04/2019	10000497	ออมทรัพย์	นางศิริฉา อารยสิทธิ์	ถอนเงินสด	1299500.00000
17723	11/09/2018	00902386	ออมทรัพย์ค.สน	นาย ยืน สันเวทกุล	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1000000.00000
17724	03/27/2019	00902386	ออมทรัพย์ค.สน	นาย ยืน สันเวทกุล	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1450000.00000
17735	01/02/2019	04002717	ออมทรัพย์ค.สน	นายสมชาย อารยสิทธิ์	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1000000.00000
17737	01/02/2019	04002717	ออมทรัพย์ค.สน	นายสมชาย อารยสิทธิ์	รายการตัดขาดออก	1000000.00000
17940	10/22/2018	09009532	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์ พักนา 579	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1129350.00000
17949	03/25/2019	09009532	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์ พักนา 579	ถอนเงินสด	4000000.00000
17950	12/24/2018	09009532	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์ พักนา 579	ถอนเงินสด	5200000.00000
17951	01/18/2019	09009532	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์ พักนา 579	ถอนเงินสด	3000000.00000
18077	04/30/2019	09009538	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์ บ้านนาสีทอง	ถอนเงินสด	1800000.00000
18417	12/04/2018	01002836	ออมทรัพย์ค.สน	นาย คณิน บุญชัย	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1395813.00000
18422	08/17/2018	01002836	ออมทรัพย์ค.สน	นาย คณิน บุญชัย	ถอนเงินสด	1000000.00000
18988	10/18/2018	02204487	ออมทรัพย์ค.สน	นางศศิพรพร อิศรินทร์	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1900000.00000
18990	01/18/2019	02204487	ออมทรัพย์ค.สน	นางศศิพรพร อิศรินทร์	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1300000.00000
19000	10/26/2018	02204487	ออมทรัพย์ค.สน	นางศศิพรพร อิศรินทร์	ถอนเงินสด	1060000.00000
20289	01/09/2019	10000265	ออมทรัพย์ค.สน	นางสุภา ชิวจันทร์	ถอนเงินสด	1000000.00000
20652	12/24/2018	10000397	ออมทรัพย์ค.สน	นางสุภา ชิวจันทร์	ถอนเงินสด	1690000.00000
20854	08/01/2018	10000109	ออมทรัพย์ค.สน	นางศุภรศศิธร อิศธนาน	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1000000.00000
20884	08/02/2018	10000109	ออมทรัพย์ค.สน	นางศุภรศศิธร อิศธนาน	ถอนเงินสด	1770000.00000
21899	02/01/2019	10000385	ออมทรัพย์ค.สน	นางจาดิ พุดสีน	ถอนเงินสด	1376000.00000
22069	12/28/2018	10000418	ออมทรัพย์ค.สน	กลุ่มออมทรัพย์บ้านหนองกวาง	ถอนเงินสด	1116860.00000
24004	01/02/2019	00106541	ออมทรัพย์ค.สน	นายอภิชาติ วัชรสิทธิ์	ถอนเงินสด	1500000.00000
24013	07/06/2018	10000507	ออมทรัพย์ค.สน	นางณนงค์ เรือสีดา	ฝากคืนพร้อมเงินสด	2000000.00000
24529	11/02/2018	02605502	ออมทรัพย์ค.สน	นายสุรพล วงศ์คำ	ฝากคืนพร้อมเงินสด	1000000.00000
24530	10/19/2018	02605502	ออมทรัพย์ค.สน	นายสุรพล วงศ์คำ	เช็คบัญชีใหม่พร้อมเงินสด	1000000.00000
24531	05/17/2019	02605502	ออมทรัพย์ค.สน	นายสุรพล วงศ์คำ	ถอนเงินสด	1000000.00000

รูปที่ 1-3 ผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_DEP_01_05

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ ฝาก-ถอนเงินด้วยเงินสดที่มียอดเกิน 1,000,000 บาท ตามประเภท ตามรูปที่ 1-4 ตาม ตาราง ISO_DEP_01_05 โดยแสดงรายละเอียดประกอบด้วย วันที่ฝากถอน เลขที่สมาชิก ประเภทเงินรับฝาก เลขที่บัญชี ชื่อบัญชี รายการจ่าย และยอดเงินรับฝาก

วันที่	ยอดเงินฝาก	ประเภทเงินรับฝาก	เลขที่บัญชี	ชื่อบัญชี	รายการจ่าย	ยอดเงินรับฝาก
16042	01/04/2019	10000497	ออมทรัพย์	นางสุจิตรา คามฤทธิ์	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1299500.00000
16085	01/04/2019	10000497	ออมทรัพย์	นางสุจิตรา คามฤทธิ์	ถอนเงินสด	1299500.00000
17723	11/09/2018	09902386	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นาย ยืน สันเวชกุล	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1000000.00000
17724	03/27/2019	09902386	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นาย ยืน สันเวชกุล	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1450000.00000
17735	01/02/2019	04002717	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายสมชาย ช่างดีฤทธิ์	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1000000.00000
17737	01/02/2019	04002717	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายสมชาย ช่างดีฤทธิ์	รายการผิดพลาดออก	1000000.00000
17940	10/22/2018	09009532	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์ พินนา 579	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1128350.00000
17949	03/25/2019	09009532	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์ พินนา 579	ถอนเงินสด	4000000.00000
17950	12/24/2018	09009532	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์ พินนา 579	ถอนเงินสด	5200000.00000
17951	01/18/2019	09009532	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์ พินนา 579	ถอนเงินสด	3000000.00000
18077	04/30/2019	09009538	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์ บ้านนาสีทอง	ถอนเงินสด	1800000.00000
18417	12/04/2018	01002836	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นาย คณิน บุญชัย	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1395813.00000
18422	08/17/2018	01002836	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นาย คณิน บุญชัย	ถอนเงินสด	1000000.00000
18988	10/18/2018	02204487	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางศศิพรพรณ อีหลีพันธ์	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1900000.00000
18990	01/18/2019	02204487	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางศศิพรพรณ อีหลีพันธ์	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1300000.00000
19000	10/26/2018	02204487	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางศศิพรพรณ อีหลีพันธ์	ถอนเงินสด	1000000.00000
20289	01/09/2019	10000265	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางอุบล ชิวพันธ์	ถอนเงินสด	1000000.00000
20652	12/24/2018	10000397	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายโรจน์ วีระสงวน	ถอนเงินสด	1690000.00000
20854	08/01/2018	10000108	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางศุภษิตติระ สิตมาน	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1000000.00000
20884	08/02/2018	10000108	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางศุภษิตติระ สิตมาน	ถอนเงินสด	1770000.00000
21899	02/01/2019	10000385	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางภาณี นุตสิน	ถอนเงินสด	1376000.00000
22069	12/28/2018	10000418	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	กลุ่มออมทรัพย์บ้านหนองแก้ว	ถอนเงินสด	1116860.00000
24004	01/02/2019	00106541	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายอภิสิทธิ์ วีระสิทธิ์	ถอนเงินสด	1500000.00000
24013	07/06/2018	10000507	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นางณงค์ เวศิสำ	ฝากเต็มด้วยเงินสด	2000000.00000
24529	11/02/2018	02605502	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายสุรพล วงศ์คำ	ฝากเต็มด้วยเงินสด	1000000.00000
24530	10/19/2018	02605502	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายสุรพล วงศ์คำ	เช็คบัญชีไม่ครบเงินสด	1000000.00000
24531	08/17/2019	02605502	ออมทรัพย์ค.ส.ม.	นายสุรพล วงศ์คำ	ถอนเงินสด	1000000.00000

รูปที่ 1-4 ผลลัพธ์ ฝาก-ถอนเงินด้วยเงินสดที่มียอดเกิน 1,000,000 บาท ตามประเภท

การตรวจสอบระบบเงินรับฝาก ด้านการฝาก-ถอนเงินด้วยเงินสดที่มียอดเกิน 1,000,000 บาท ตามประเภท เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเงินรับฝากที่ฝาก ถอนด้วยเงินสด เพื่อทราบประสิทธิภาพควบคุมภายในเงินรับฝาก รายการฝาก ถอน ระหว่างปีเกิดขึ้นจริง และบันทึกรายการบัญชีถูกต้องครบถ้วนตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนด รวมทั้งตรวจสอบว่าสหกรณ์ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน

5.2 เมนู : การรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์

รหัส Script : ISO_DEP_02

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบการรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์ ซึ่งปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับของสหกรณ์ รวมทั้งการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ.๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานการฝาก ถอนเงินรับฝากของสมาชิก

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	DPDEPTMASTER	DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL WITHDRAWABLE_AMT
2	DPDEPTMIDGROUP	DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL WITHDRAWABLE_AMT SKEY DEPTTYPE_GROUP WITH DEPTTYPE_DESC PRIMARY
3	MBMEMBMASTER	DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL WITHDRAWABLE_AMT DEPTTYPE_DESC SKEY MEMBER_NO WITH PRENAME_CODE MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMREF_FLAG RESIGN_STATUS

วิธีการตรวจสอบ

- คำสั่ง EXTRACT ตาราง DPDEPTMASTER ต้องการข้อมูล DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL WITHDRAWABLE_AMT เป็นตาราง ISO_DEP_02_01
- คำสั่ง EXTRACT ตาราง DPDEPTMIDGROUP ต้องการข้อมูล DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL WITHDRAWABLE_AMT SKEY DEPTTYPE_GROUP WITH DEPTTYPE_DESC PRIMARY เป็นตาราง ISO_DEP_02_02
- คำสั่ง EXTRACT ตาราง ISO_DEP_02_02 เงื่อนไข RECORD IF DEPTCLOSE_STATUS = 0 เป็นตาราง ISO_DEP_02_03
- คำสั่ง JOIN กับตาราง MBMEMBMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล DEPTACCOUNT_NO DEPTTYPE_CODE MEMBER_NO DEPTACCOUNT_NAME DEPTCLOSE_STATUS BEGINBAL PRNCBAL

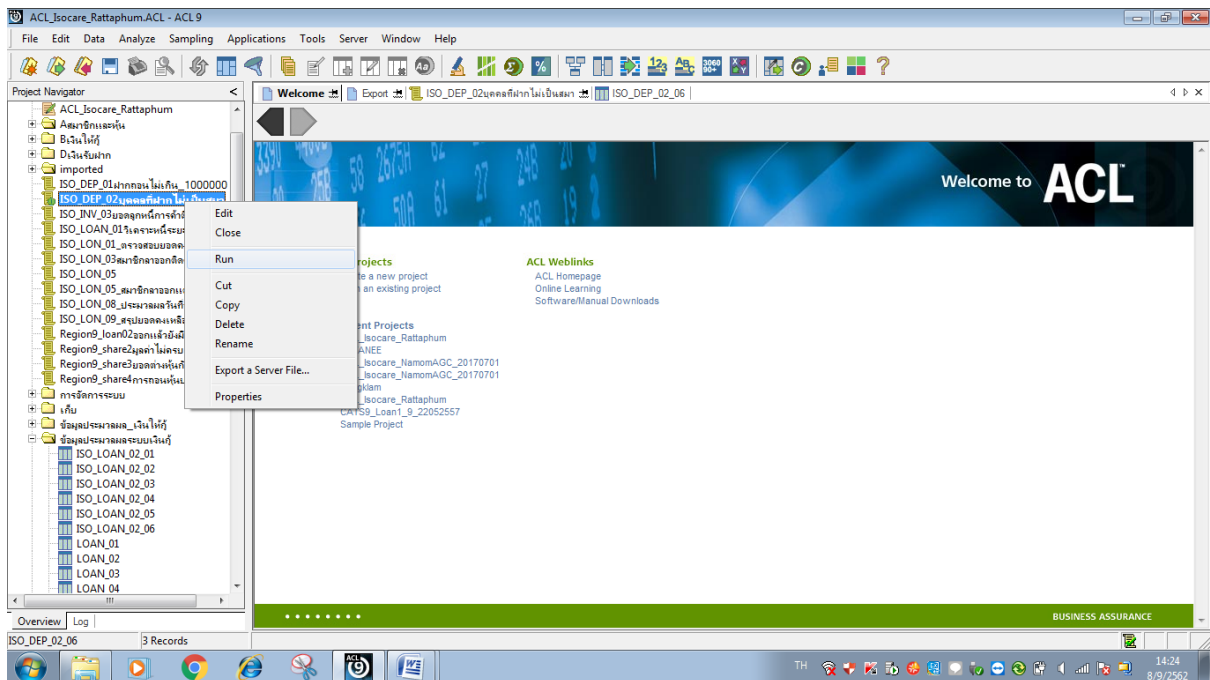
WITHDRAWABLE_AMT DEPTTYPE_DESC SKEY MEMBER_NO WITH PRENAME_CODE
MEMB_NAME MEMB_SURNAME MEMBGROUP_CODE MEMREF_FLAG RESIGN_STATUS
PRIMARY เป็นตาราง ISO_DEP_02_04

5. คำสั่ง EXTRACT ตาราง ISO_DEP_02_04 เงื่อนไข RECORD IF RESIGN_STATUS <> 0 เป็นตาราง ISO_DEP_02_05

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 2-1
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_DEP_02_06 ดังรูปที่ 2-2



รูปที่ 2-1 RUN Script

DEPTACCOUNT_NO	DEPTTYPE_CODE	MEMBGROUP_CODE	MEMBER_NO	DEPTACCOUNT_NAME	DEPTCLOSE_S
10012001205	02	100	10000098	บัญชีเงินฝาก	
10013000387	03	100	10000098	บัญชีเงินฝาก	
10013000700	03	100	10000397	บัญชีเงินฝาก	

รูปที่ 2-2 ผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_DEP_02_06

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ การรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์ ตามรูปที่ 2-3 และรูปที่ 2-4 ตามตาราง ISO_DEP_02_06 โดยแสดงรายละเอียดประกอบด้วย เลขที่บัญชี (DEPTACCOUNT_NO) ประเภทเงินรับฝาก (DEPTTYPE_CODE) กลุ่มสมาชิก (MEMBGROUP_CODE) รหัสสมาชิก (MEMBER_NO) ชื่อบัญชี (DEPTACCOUNT_NAME) ยอดคงเหลือเงินรับฝาก (WITHDRAWABLE_AMT)

DEPTACCOUNT_NO	DEPTTYPE_CODE	MEMBGROUP_CODE	MEMBER_NO	DEPTACCOUNT_NAME	DEPTCLOSE_S
10012001205	02	100	10000098	บัญชีเงินฝาก	
10013000387	03	100	10000098	บัญชีเงินฝาก	
10013000700	03	100	10000397	บัญชีเงินฝาก	

รูปที่ 2-3 ผลลัพธ์ การรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์

DEPTACCOUNT_NO	DEPTTYPE_CODE	MEMBGROUP_CODE	MEMBER_NO	DEPTACCOUNT_NAME	DEPTCLOSE_STATUS	WITHDRAWABLE_AMT	MEMREF_FLAG	RESIGN_STATUS
0012001205	02	100	10000098	นายวิวัฒนา เรืองมาก	0	78367.47000	0	1
0013000387	03	100	10000098	นายวิวัฒนา เรืองมาก	0	79575.00000	0	1
0013000700	03	100	10000397	นายวิโรจน์ วิจิตรสงวน	0	149418.00000	0	1

<< End of File >>

รูปที่ 2-4 ผลลัพธ์ การรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์

การตรวจสอบระบบเงินรับฝาก ด้าน การรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์ เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเงินรับฝาก เพื่อตรวจสอบการรับฝากเงินจากบุคคลที่ไม่ได้เป็นสมาชิกสหกรณ์ ซึ่งปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ของสหกรณ์ รวมทั้งการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ.๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมในมาตรา 46(5) รับฝากเงินประเภทออมทรัพย์หรือประเภทประจำจาก สมาชิกหรือสหกรณ์อื่นหรือสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ซึ่งมีสมาชิกของสมาคมนั้นไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งเป็น สมาชิกของสหกรณ์ผู้รับฝากเงิน ทั้งนี้ ตามระเบียบของสหกรณ์ที่ได้รับความเห็นชอบจากนายทะเบียน สหกรณ์

3. เมนู : จำนวนครั้งในการถอนเงินรับฝากภายในหนึ่งเดือน

รหัส Script : Region9_dep01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการถูกต้อง ครบถ้วน รวมทั้งได้ปฏิบัติตามระเบียบของสหกรณ์ที่กำหนดไว้

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

1. รายงานสรุยอดเงินรับฝากตามช่วงเวลาที่จะตรวจสอบ

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	DPDEPTSTATEMENT	ACCUINT_AMT AUTHORIZE_ID BALANCE_FORWARD BANK_BRANCH_CODE BANK_CODE BRANCH_ID CALINT_FLAG CALINT_FROM CALINT_TO CASH_TYPE CHECK_NO CHECK_STATUS CHECKBOOK_CODE_PB CHECKDUE_DATE CHEQUE_PENDING CHRG_AMT CLOSEDAY_STATUS COMPANY_ID COOPBRANCH_ID DATE_ON_CHEQUE DEPTACCOUNT_NO DEPTITEM_ADJ DEPTITEM_AMT DEPTITEMTYPE_CODE ENTRY_DATE ENTRY_ID FORPRNBK_FLAG INT_AMT ITEM_STATUS LINE_CARD LINE_PB MACHINE_ID NO_BOOK_FLAG OPERATE_DATE PAGE_PB PRNC_NO PRNCBAL PRNTOCARD_STATUS PRNTOPB_STATUS REF_DOCNO REF_SEQ_NO RETINT_AMT SEQ_NO TAX_AMT TRANSEC_NO WITH_COUNT DEPTITEMTYPE_CODE
2	DPUCFDEPTITEMTYPE	DEPTITEMTYPE_CODE

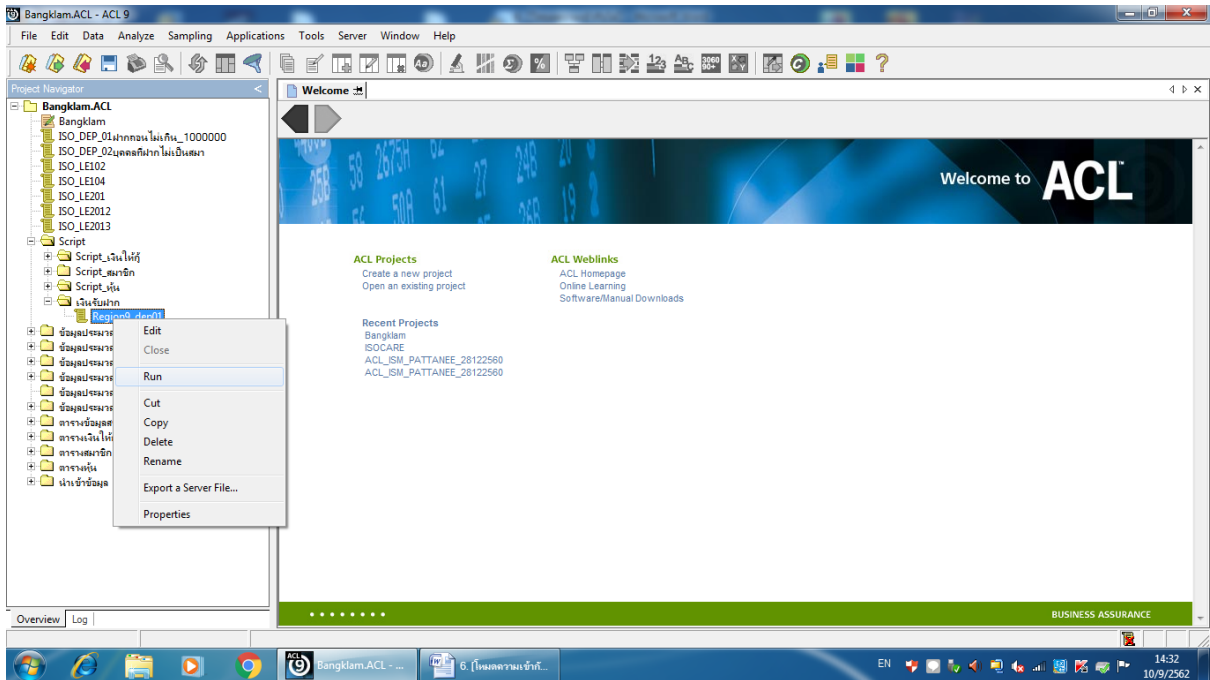
วิธีการตรวจสอบ

- คำสั่ง JOIN ตาราง DPDEPTSTATEMENT รายละเอียดระบบเงินรับฝาก กับตาราง DPUCFDEPTITEMTYPE ข้อมูลรายการเงินรับฝาก โดยใช้ฟิลด์ DEPTITEMTYPE_CODE เพื่อได้รายละเอียดของเงินรับฝาก EXTRACT FIELDS และ EXTRACT RECORD สถานะที่เป็น -1 สร้างเป็นตารางใหม่
- คำสั่ง DEFINE FIELD เปลี่ยนวันที่
- SUMMARIZE ON เดือน ปี SUBTOTAL PRNCBAL แสดงรายงานทางหน้าจอ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 3-1
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง region9_share 5_04 ดังรูปที่ 3-2



The screenshot shows the ACL 9 software interface displaying a data table. The table is filtered by 'Global Filter: (เลือก = *01*)'. The table has the following columns: DEPTACCOUNT_NO, DEPTITEMTYPE_CODE, DEPTITEMTYPE_DESC, OPERATE_DATE, PRINT_CODE, SEQ_NO, SIGN_FLAG, FRNCBAL, DEPTITEM_AMT, and BALA. The data rows show various account numbers, codes, descriptions, and amounts.

DEPTACCOUNT_NO	DEPTITEMTYPE_CODE	DEPTITEMTYPE_DESC	OPERATE_DATE	PRINT_CODE	SEQ_NO	SIGN_FLAG	FRNCBAL	DEPTITEM_AMT	BALA
0013000967	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/08/2019	CEP	26	-1	0.00000	315169.00000	
0012002139	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/16/2019	CEP	28	-1	0.00000	1098.00000	
0012005096	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/16/2019	CEP	28	-1	0.00000	241.00000	
0012002332	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/22/2019	CEP	41	-1	0.00000	1504.00000	
0012005390	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/16/2019	CEP	7	-1	0.00000	609.00000	
0012001266	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/30/2019	CEP	48	-1	0.00000	524.00000	
0012002595	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/18/2019	CEP	42	-1	0.00000	2789.00000	
0012002137	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/23/2019	CEP	50	-1	0.00000	3691.00000	
0012004504	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/18/2019	CEP	32	-1	0.00000	71.00000	
0013001143	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/18/2019	CEP	11	-1	0.00000	139.00000	
0012003633	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/18/2019	CEP	37	-1	0.00000	1866.00000	
0012003673	CCA	ชดเชยค่าน้ำประปา	01/21/2019	CEP	25	-1	0.00000	210.00000	
0013000173	ERO	รายการผิดพลาด	01/04/2019	ERR	51	-1	13037.00000	3000.00000	
0013000017	ERO	รายการผิดพลาด	01/02/2019	ERR	55	-1	1596738.00000	100000.00000	35
0012005470	ERO	รายการผิดพลาด	01/17/2019	ERR	11	-1	5308.00000	13000.00000	
0012004391	ERO	รายการผิดพลาด	01/25/2019	ERR	134	-1	11456.00000	7000.00000	
0012005428	ERO	รายการผิดพลาด	01/28/2019	ERR	6	-1	264.00000	1000.00000	
0013000111	ERO	รายการผิดพลาด	01/21/2019	ERR	311	-1	837338.00000	287530.00000	91
0012001951	ERO	รายการผิดพลาด	01/21/2019	ERR	230	-1	153978.00000	88188.00000	2
0012005133	ERO	รายการผิดพลาด	01/21/2019	ERR	47	-1	4258.00000	100.00000	
0012003240	ERO	รายการผิดพลาด	01/25/2019	ERR	54	-1	7035.00000	4000.00000	
0013000306	WCA	ค่าน้ำประปา	01/17/2019	WTD	92	-1	333240.00000	10000.00000	3
0012001785	WCA	ค่าน้ำประปา	01/17/2019	WTD	48	-1	1309.00000	1000.00000	
0012004103	WCA	ค่าน้ำประปา	01/02/2019	WTD	71	-1	46403.00000	10000.00000	
0013000092	WCA	ค่าน้ำประปา	01/04/2019	WTD	264	-1	393753.00000	100000.00000	4
0012004422	WCA	ค่าน้ำประปา	01/04/2019	WTD	50	-1	29462.00000	70000.00000	7
0013000890	WCA	ค่าน้ำประปา	01/04/2019	WTD	41	-1	350379.00000	5000.00000	3

รูปที่ 3-2 ผลลัพธ์ ที่ตาราง region9_share 5_04

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ จำนวนครั้งในการถอนเงินรับฝากภายในหนึ่งเดือน ดูจาก ที่ TAB Log โดย Click SUMMARIZE มีแสดงรายละเอียด เดือน ปี จำนวนเงินฝากที่ถอน (PRNCBAL) จำนวนครั้งที่ถอน (COUNT) ดังรูปที่ 3-3 และรูปที่ 3-4

The screenshot shows the ACL software interface with a summary table for region9_share5_04. The table displays the following data:

เดือน	ปี	PRNCBAL	Count
01	2019	102,330,417.43000	528
02	2019	33,903,248.35000	301
03	2019	43,410,092.28000	345
04	2019	41,581,935.40000	338
05	2019	39,318,906.47000	432
06	2019	32,176,180.40000	415
07	2018	62,538,251.81000	334
08	2018	35,125,540.76000	349
09	2018	34,797,545.54000	310
10	2018	39,418,364.45000	371
11	2018	30,223,305.25000	380
12	2018	58,405,362.75000	1,241
Totals		553,229,150.89000	5,344

12 records produced

รูปที่ 3-3 ผลลัพธ์จำนวนครั้งในการถอนเงินรับฝากภายในหนึ่งเดือน

เดือน	ปี	PRNCBAL	Count
01	2019	102,330,417.43000	528
02	2019	33,903,248.35000	301
03	2019	43,410,092.28000	345
04	2019	41,581,935.40000	338
05	2019	39,318,906.47000	432
06	2019	32,176,180.40000	415
07	2018	62,538,251.81000	334
08	2018	35,125,540.76000	349
09	2018	34,797,545.54000	310
10	2018	39,418,364.45000	371
11	2018	30,223,305.25000	380
12	2018	58,405,362.75000	1,241
Totals		553,229,150.89000	5,344

รูปที่ 3-4 ผลลัพธ์จำนวนครั้งในการถอนเงินรับฝากภายในหนึ่งเดือน

การตรวจสอบระบบเงินรับฝาก ด้าน จำนวนครั้งในการถอนเงินรับฝากภายในหนึ่งเดือน เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเงินรับฝาก เพื่อให้ผู้สอบบัญชี พิสูจน์การบันทึกรายการถูกต้อง ครบถ้วน รวมทั้งได้ปฏิบัติตามระเบียบของสหกรณ์ที่กำหนดไว้ รวมทั้งใช้เป็นข้อมูลในการตรวจสอบเพื่อหาความผิดปกติของการถอนเงินรับฝากของสมาชิกสหกรณ์ เพื่อนำข้อมูลที่มีความผิดปกติไปขยายผลในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ว่าเป็นการถอนเงินของสมาชิกเองหรือมีผู้ไม่ใช่เจ้าของบัญชีถอนไปใช้จ่ายส่วนตัว