การตรวจสอบระบบสินค้า

1 เมนู : สินค้าคงเหลือสิ้นปีแยกตามประเภทและคลังสินค้า

รหัส Script : ISO_INV_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของสินค้าคงเหลือสิ้นปีบัญชี

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานสินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปีบัญชี

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	STSTOCKMASTER	PRODUCT_NO STORE_ID COSTAVG_AMT BFBALANCE_QTY SKEY PRODUCT_NO WITH PRODUCT_DESC PRODUCTTYPE_CODE
2	STPRODUCTMASTER	PRODUCT_NO STORE_ID COSTAVG_AMT BFBALANCE_QTY SKEY PRODUCT_NO WITH PRODUCT_DESC PRODUCTTYPE_CODE
3	STPRODUCTTYPE	BFBALANCE_QTY COSTAVG_AMT PRODUCT_DESC PRODUCT_NO PRODUCTTYPE_CODE STORE_ID SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC
4	STSTORE	BFBALANCE_QTY COSTAVG_AMT PRODUCT_DESC PRODUCT_NO PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC STORE_ID SKEY STORE_ID WITH STORE_DESC

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง JOIN ตาราง STSTOCKMASTER และ ตาราง STPRODUCTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล PRODUCT_NO STORE_ID COSTAVG_AMT BFBALANCE_QTY SKEY PRODUCT_NO WITH PRODUCT_DESC PRODUCTTYPE_CODE เป็นตาราง ISO_INV_01_01
2. คำสั่ง JOIN ตาราง ISO_INV_01_01 และ ตาราง STPRODUCTTYPE SECONDARY เพื่อให้ได้ข้อมูล BFBALANCE_QTY COSTAVG_AMT PRODUCT_DESC PRODUCT_NO PRODUCTTYPE_CODE STORE_ID SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC เป็นตาราง ISO_INV_01_02
3. คำสั่ง JOIN ตาราง ISO_INV_01_02 และ ตาราง STSTORE เพื่อให้ได้ข้อมูล BFBALANCE_QTY COSTAVG_AMT PRODUCT_DESC PRODUCT_NO PRODUCTTYPE_CODE

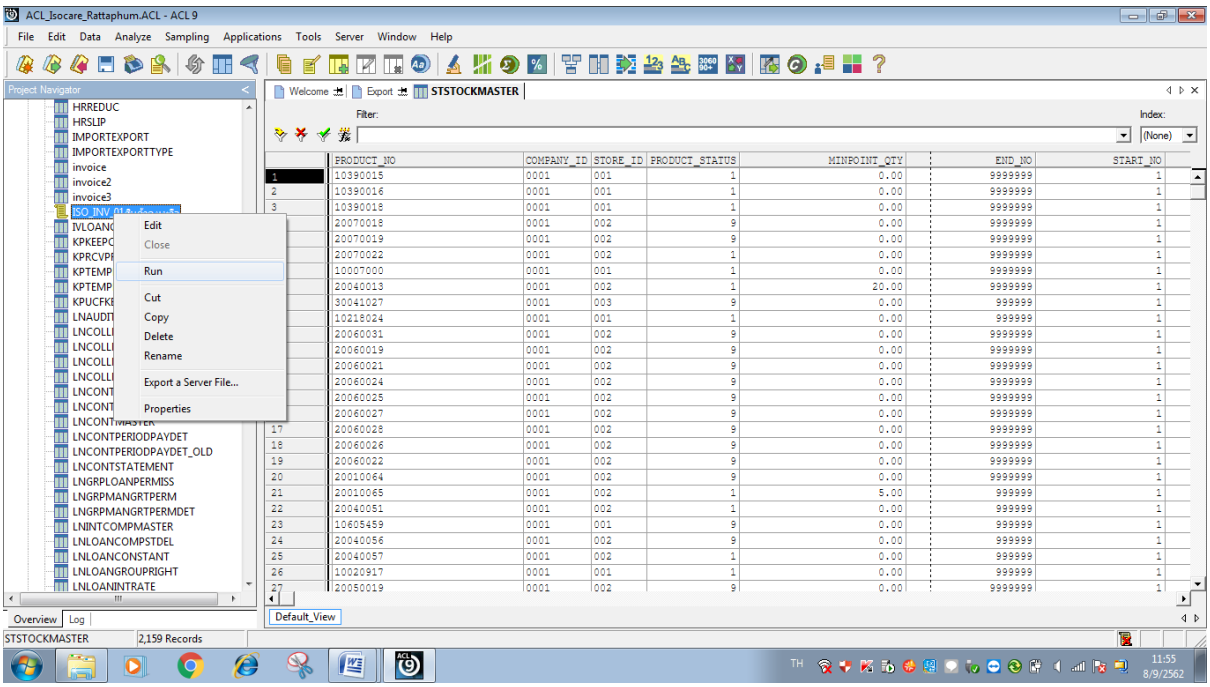
PRODUCTTYPE_DESC STORE_ID SKEY STORE_ID WITH STORE_DESC เป็นตาราง ISO_INV_01_03

4. เปิดตาราง ISO_INV_01_03 ใช้คำสั่ง EXTRACT FIELDS STORE_DESC AS 'ชื่อคลังสินค้า' PRODUCTTYPE_CODE AS 'รหัสประเภทสินค้า' PRODUCTTYPE_DESC AS 'ประเภทสินค้า' PRODUCT_NO AS 'รหัสสินค้า' PRODUCT_DESC AS 'ชื่อสินค้า' COSTAVG_AMT AS 'ต้นทุนเฉลี่ย' BFBALANCE_QTY AS 'จำนวนคงเหลือ' เป็นตาราง ISO_INV_01_04
5. เปิดตาราง ISO_INV_01_04 ใช้คำสั่ง DEFINE FIELD มูลค่าสินค้า COMPUTED ต้นทุนเฉลี่ย * จำนวนคงเหลือ
6. SUMMARIZE ON ชื่อคลังสินค้า รหัสประเภทสินค้า ประเภทสินค้า SUBTOTAL มูลค่าสินค้า

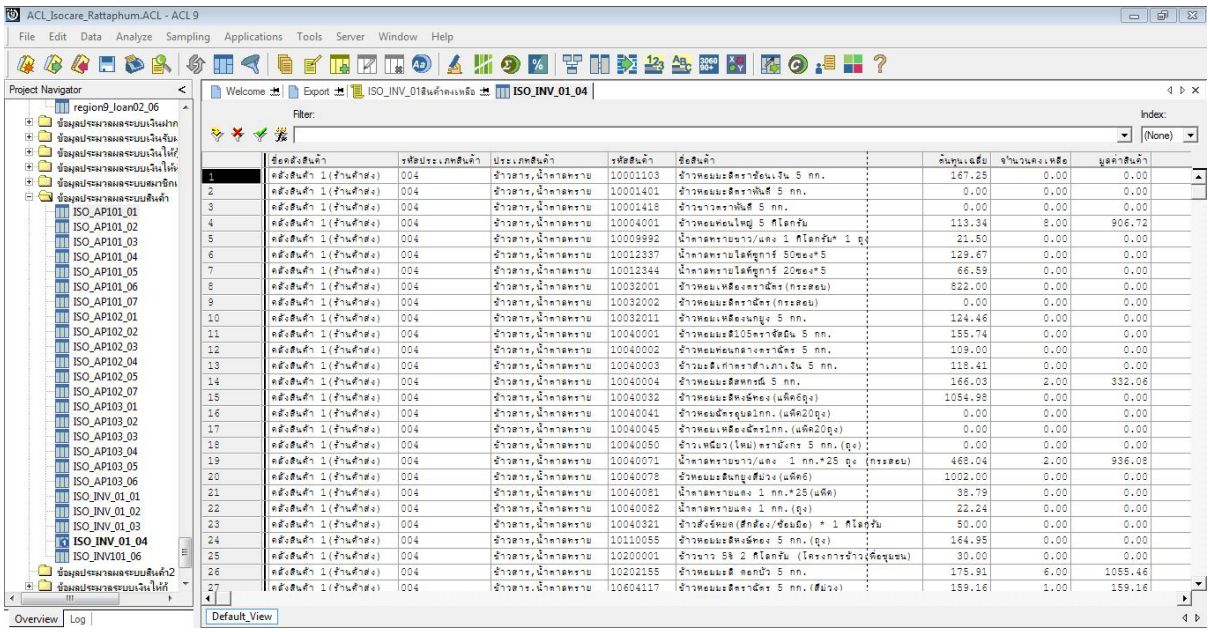
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 1-1
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_INV_01_04 ดังรูปที่ 1-2



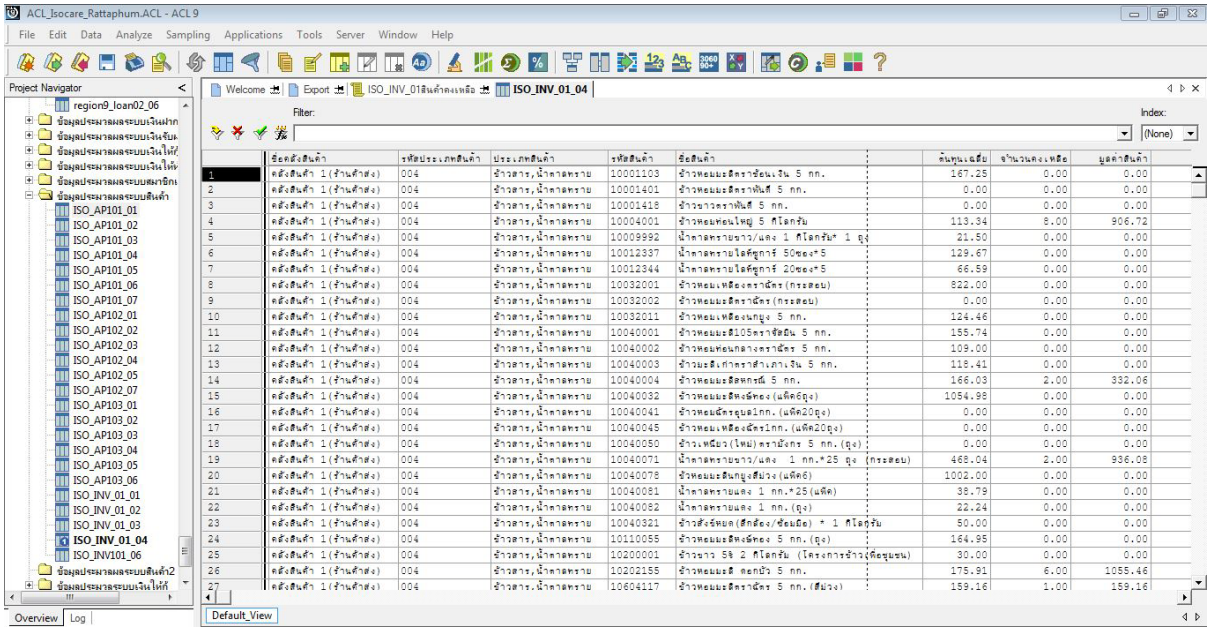
รูปที่ 1-1 RUN Script



รูปที่ 1-2 ผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_INV_01_04

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ สินค้าคงเหลือสิ้นปีแยกตามประเภทและคลังสินค้า โดยแสดงรายละเอียด ชื่อคลังสินค้า รหัสประเภทสินค้า ประเภทสินค้า รหัสสินค้า ชื่อสินค้า ต้นทุนเฉลี่ย จำนวนคงเหลือ มูลค่าสินค้า ดังรูป 1-3



รูปที่ 1-3 ผลลัพธ์ สินค้าคงเหลือสิ้นปีแยกตามประเภทและคลังสินค้า

การตรวจสอบระบบสินค้า ด้าน สินค้าคงเหลือสิ้นปีแยกตามประเภทและคลังสินค้า เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเพื่อให้ผู้สอบบัญชี ตรวจสอบการซื้อขายสินค้า และสินค้าคงเหลือที่แสดงในงบการเงินมีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และผู้สอบบัญชีสามารถนำข้อมูลผลลัพธ์ในการประมวลผลเพื่อไปเปรียบเทียบกับการตรวจนับสินค้าของคณะกรรมการสหกรณ์ที่มีการรับรองการตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี ว่ามีความถูกต้องตรงกัน หรือมีรายการผิดปกติที่ผู้สอบบัญชีสามารถขยายผลในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมต่อไป

2 เมนู : ยอดคงเหลือลูกหนี้การค้าติดลบ

รหัส Script : ISO_INV_03

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

1. เพื่อทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือ
2. การแสดงราคา/มูลค่าถูกต้องตรงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น
3. การแสดงรายการ การจัดประเภทรายการในงบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงิน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานลูกหนี้การค้า ณ สิ้นปีบัญชี

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	STDEBTMASTER	DEBT_NO DEBTTYPE_CODE DEBT_NAME DEBT_AMT

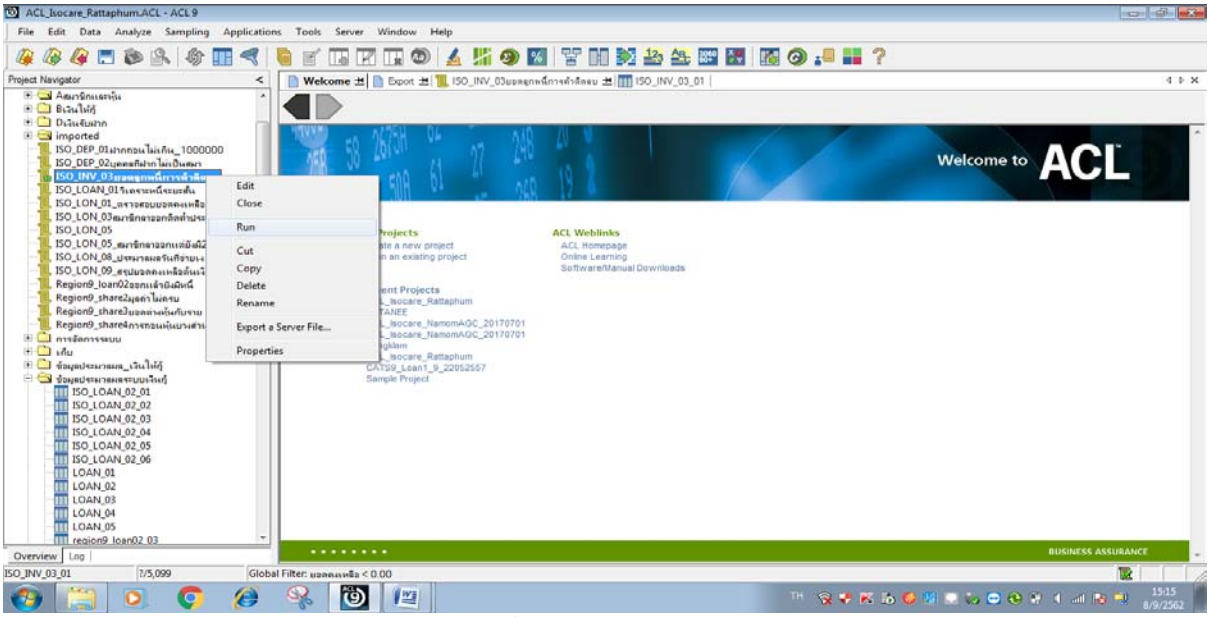
วิธีการตรวจสอบ

1. สร้าง DIALOG BOX กำหนดช่วงการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT ตาราง STDEBTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล DEBT_NO AS 'รหัสลูกหนี้'
   DEBTTYPE_CODE AS 'ประเภทลูกหนี้' DEBT_NAME AS 'ชื่อลูกหนี้'
   DEBT_AMT AS 'ยอดคงเหลือ' เป็นตาราง ISO_INV_03_01
3. คำสั่งตัวกรอง ยอดคงเหลือ < 0.00

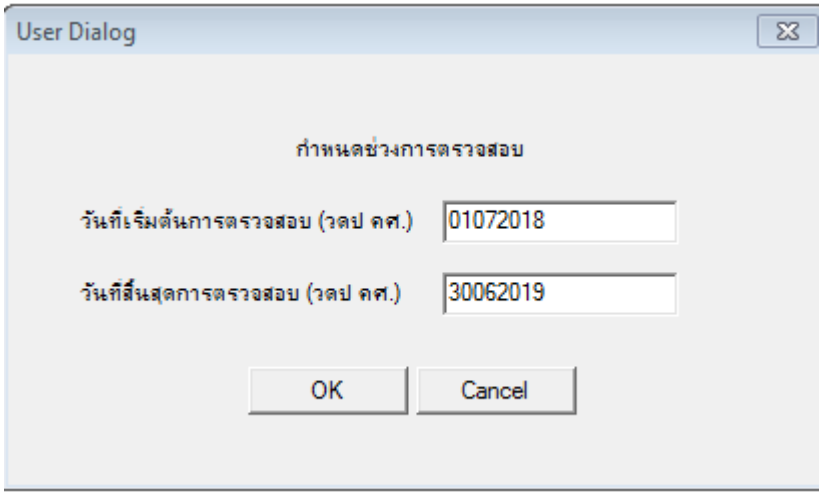
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

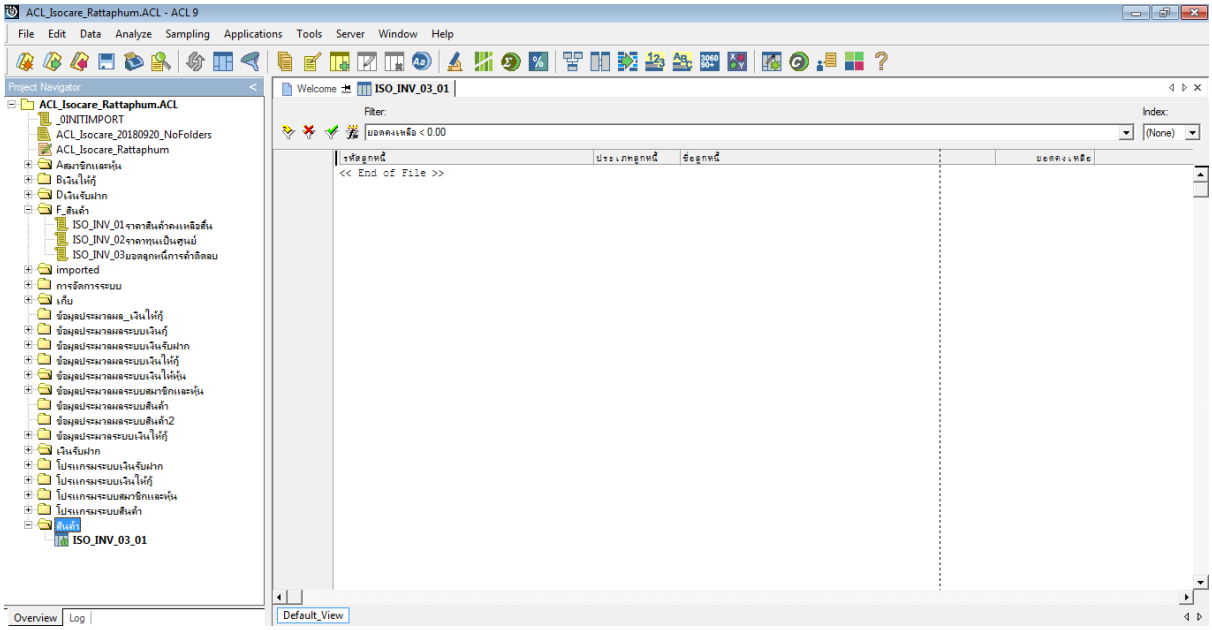
- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 2-1 และรูปที่ 2-2
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_INV_03_01 ดังรูปที่ 2-3



รูปที่ 2-1 RUN Script



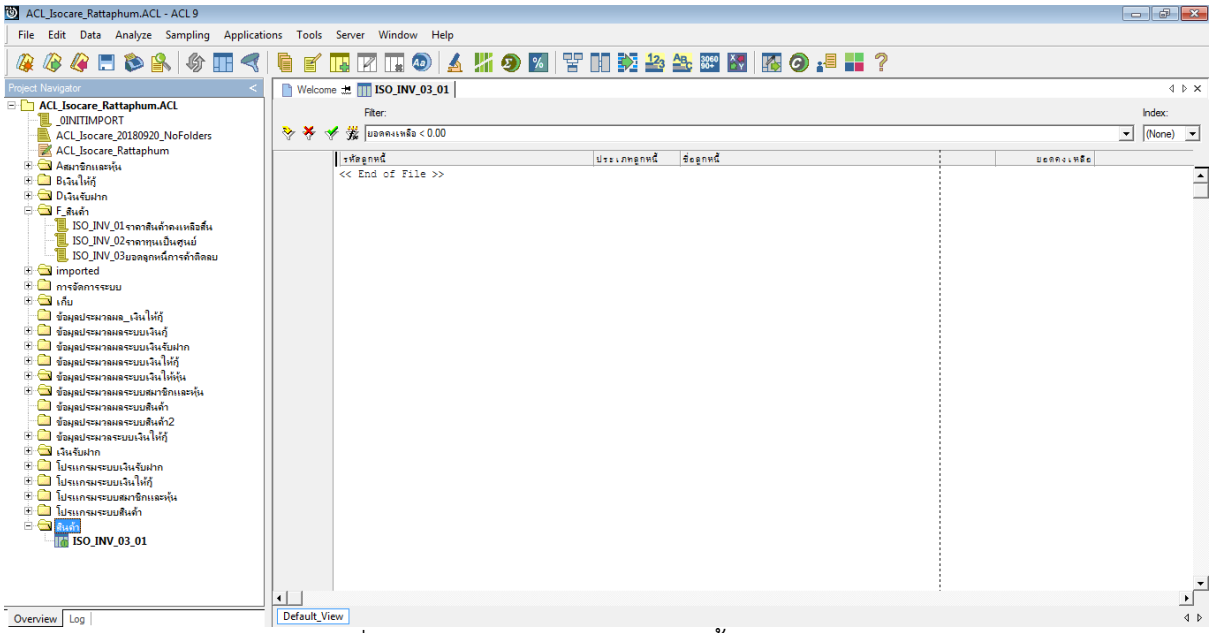
รูปที่ 2-2 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี



รูปที่ 2-3 ผลลัพธ์ ที่ตาราง ISO_INV_03_01

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ ยอดคงเหลือลูกหนี้การค้าติดลบ โดยแสดงรายละเอียด รหัสลูกหนี้ ประเภทลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ และยอดคงเหลือ ดังรูปที่ 2-4



รูปที่ 2-4 ผลลัพธ์ ยอดคงเหลือลูกหนี้การค้าติดลบ

การตรวจสอบระบบสินค้า ด้าน ยอดคงเหลือลูกหนี้การค้าติดลบ เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเพื่อให้ผู้สอบบัญชี ทราบประสิทธิผลของการควบคุมภายในเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือ แสดงราคา/มูลค่าถูกต้องตรงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดขึ้น การแสดงรายการ การจัดประเภทรายการในงบการเงินและรายละเอียดประกอบงบการเงินรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นไปตามระเบียบและคำแนะนำที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และผู้สอบบัญชีสามารถนำข้อมูลผลลัพธ์ในการประมวลผลเพื่อไปหารายการผิดปกติที่ผู้สอบบัญชีสามารถขยายผลในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมต่อไป

การตรวจสอบระบบสินค้า (กรม)

3 เมนู : ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน

รหัส Script ISO_AP101_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ความครบถ้วนของใบกำกับภาษีซ้ำกัน โดยตรวจสอบการเรียงลำดับมีความต่อเนื่องและซ้ำซ้อนหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

เงื่อนไขเกี่ยวกับการกำหนดใบกำกับภาษี

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	STINVOICEDET	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT
2	STPRODUCTMASTER	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE
3	STPRODUCTTYPE	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC
4	STBUSSINESS	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC SKEY BUSSINESS_CODE WITH BUSSINESS_DESC
5	STINVOICE	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC BUSSINESS_DESC SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO

		DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT

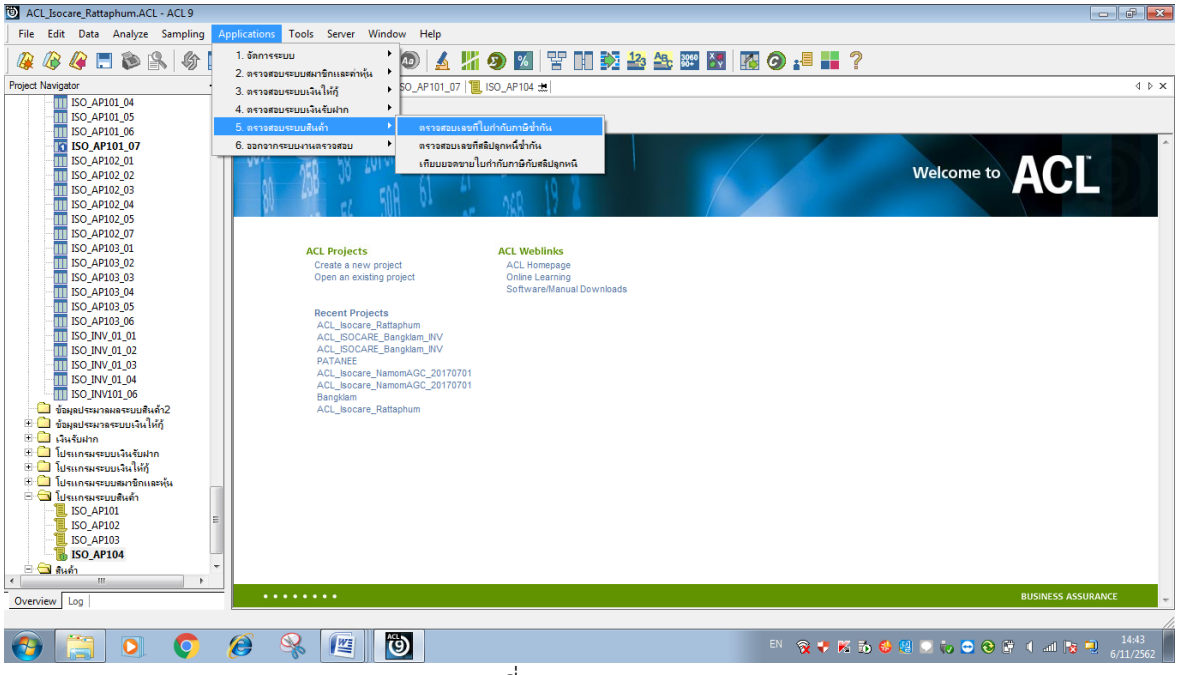
วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง STINVOICEDET เพื่อคัดลอกข้อมูลที่ต้องการใช้งาน เป็นตาราง ISO_AP101_01
2. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STPRODUCTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE เป็นตาราง ISO_AP101_02
3. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STPRODUCTTYPE เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC เป็นตาราง ISO_AP101_03
4. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STBUSSINESS เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC SKEY BUSSINESS_CODE WITH BUSSINESS_DESC เป็นตาราง ISO_AP101_04
5. ใช้เงื่อนไขในการคำนวณ
6. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STINVOICE เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC BUSSINESS_DESC SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT เป็นตาราง ISO_AP101_05
7. คำสั่ง SORT ON INVOICE_NO SEQ NO เป็นตาราง ISO_INV101_06
8. คำสั่ง SUMMARIZE ON INVOICE_NO เป็นตาราง ISO_AP101_07
9. คำสั่ง DUPLICATES ON เลขที่ใบกำกับภาษี
10. คำสั่งGAPS ON เลขที่ใบกำกับภาษี

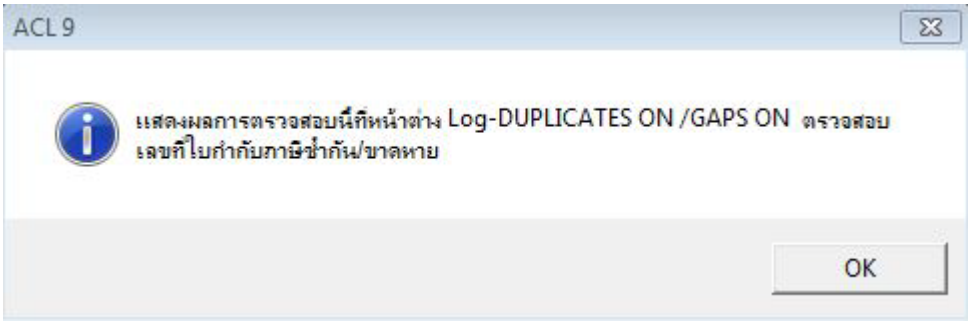
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 3-1
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-DUPLICATES ON /GAPS ON ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน/ขาดหาย ดังรูปที่ 3-2



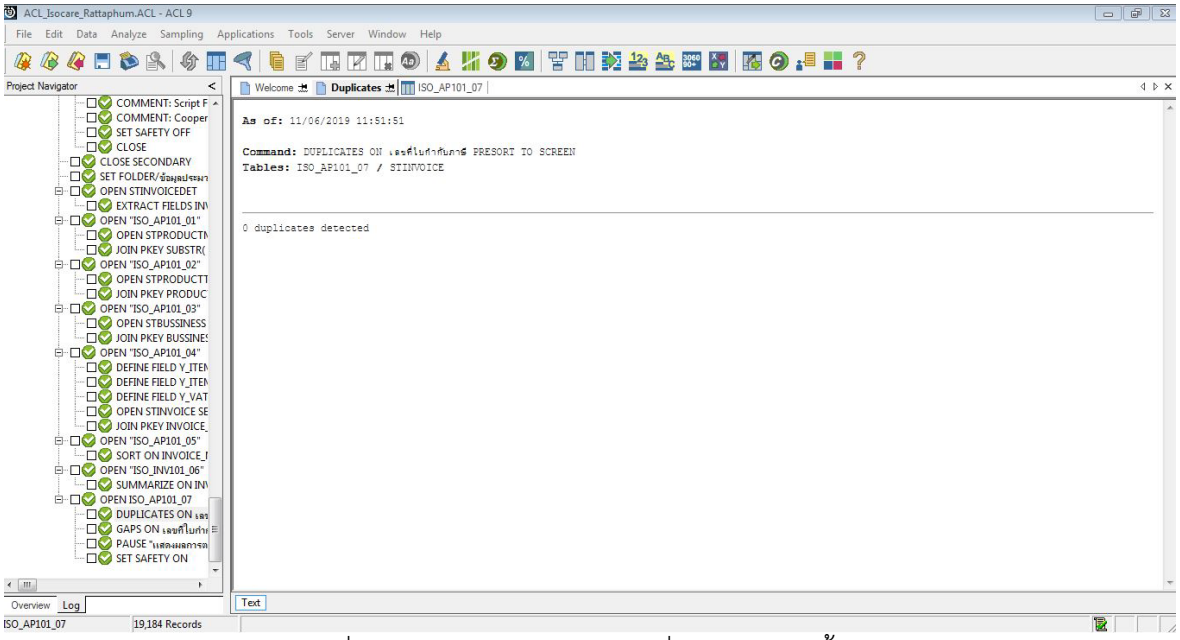
รูปที่ 3-1 RUN Script



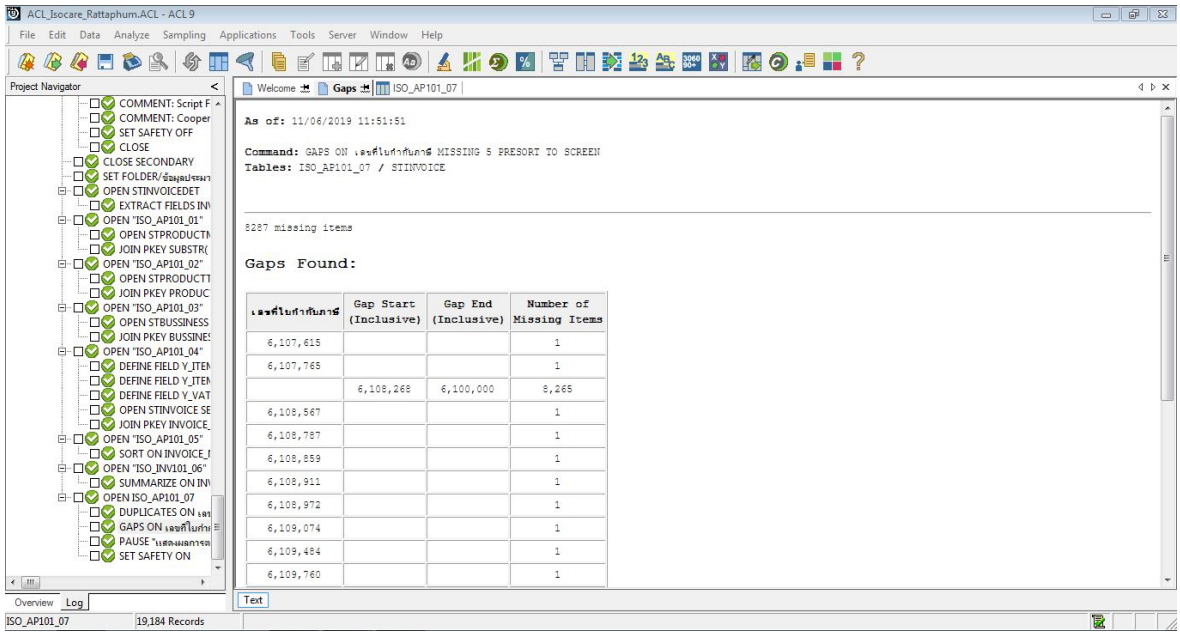
รูปที่ 3-2 ผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-DUPLICATES ON /GAPS ON

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ **ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน** โดยแสดงรายละเอียด เลขที่ใบกำกับภาษี ยอดขายสุทธิ ใบกำกับภาษี คำนวณยอดขายสุทธิ COUNT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_CODE วันที่สลิปลูกค้า รหัสลูกค้า เลขที่เอกสารอ้างอิง สลิปลูกค้าเชื่อ ยอดเงินสุทธิสลิป ดังรูปที่ 3-3 รูปที่ 3-4 และรูปที่ 3-5



รูปที่ 3-3 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน



เลขที่ใบกำกับภาษี	Gap Start (Inclusive)	Gap End (Inclusive)	Number of Missing Items
6,107,615			1
6,107,765			1
	6,108,268	6,100,000	8,265
6,108,567			1
6,108,787			1
6,108,859			1
6,108,911			1
6,108,972			1
6,109,074			1
6,109,484			1
6,109,760			1

รูปที่ 3-4 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน

เลขที่ใบกำกับภาษี	ยอดขายสุทธิใบกำกับภาษี	คำนวนยอดขายสุทธิ	COUNT	PRODUCTTYPE_CODE	PRODUCTTYPE_DESC	วันที่สลิปลูกค้า	รหัสลูกค้า	เลขที่เอกสารอ้างอิง	สลิปลูกค้าชื่อ	ยอดเงินสุทธิสลิป
INL6100001	3495.00	3495.00	9	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610001	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	400.00
INL6100002	14206.00	14206.00	5	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610002	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	361.00
INL6100003	8489.00	8489.00	13	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/02/2018	00000003	SLA2610003	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	302.00
INL6100004	7211.00	7211.00	6	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610004	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	346.00
INL6100005	3295.00	3295.00	5	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610005	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	200.00
INL6100006	10783.00	10783.00	11	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610006	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	203.00
INL6100007	5123.00	5123.00	9	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610007	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	346.00
INL6100008	3130.00	3130.00	8	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	05503929	SLL2610008	นาย สุระพร สะการัญต์	1760.00
INL6100009	55503.00	55503.00	48	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/03/2018	04703902	SLL2610009	น.ส. วันเพ็ญ หนุดหละ	27030.00
INL6100010	2666.00	2666.00	6	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	02505278	SLL2610010	นาง จีรนันต์ พละเลิศ	1760.00
INL6100011	15015.00	15015.00	17	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	01303852	SLL2610011	นาย จิระเดช เหมาะทอง	11535.00
INL6100012	16351.00	16351.00	6	002	อาหารสัตว์	07/04/2018	06004427	SLL2610012	นาย อนุวัตร จันทรน้อย	13140.00
INL6100013	42538.00	42538.00	25	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	04402707	SLL2610013	นาย ครรชิต แก้วโชติ	29293.00
INL6100014	7955.00	7955.00	19	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01303009	SLL2610014	นาย รอศักดิ์ สามารถ	6575.00
INL6100015	16918.00	16918.00	28	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01306195	SLL2610015	น.ส. สำหรอ อาดำ	2781.00
INL6100016	968.00	968.00	10	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01306195	SLL2610016	น.ส. สำหรอ อาดำ	250.00
INL6100017	11586.00	11586.00	30	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/05/2018	04402694	SLL2610017	นาย สุวัฒน์ รักแหละ	8670.00
INL6100018	7602.00	7602.00	17	002	อาหารสัตว์	07/02/2018	00106533	SLA2610018	นาง อาจิณ โปห์	1452.00
INL6100019	11356.00	11356.00	35	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	02802889	SLL2610019	นาย ยะหยา เบ็ญจฤทธิ์	9469.00
INL6100020	5933.00	5933.00	25	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/05/2018	01306273	SLL2610020	นาง สุกัญญา หมานสะยะ	2564.00
INL6100021	8267.00	8267.00	7	002	อาหารสัตว์	07/05/2018	05303904	SLL2610021	นาย สมศัก บุญสร้าง	1085.00
INL6100022	5550.00	5550.00	8	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/02/2018	00000003	SLA2610022	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	430.00
INL6100023	4773.00	4773.00	18	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	05504996	SLL2610023	นาง ประณิตย์ พาหุมันโต	2874.00
INL6100024	14122.00	14122.00	15	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	02805408	SLL2610024	นาง โสภา พาศรี	7087.00
INL6100025	15854.00	15854.00	15	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	05506471	SLL2610025	น.ส. สุทธิณี ขุนชิต	1764.00
INL6100026	17272.00	17272.00	19	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/06/2018	04903649	SLL2610026	นาง ประโลม โนไพโส	11472.00
INL6100027	13046.00	13046.00	14	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/06/2018	04505401	SLL2610027	น.ส. นันท์นภัส แดงนวล	6956.00

รูปที่ 3-5 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน

การตรวจสอบระบบสินค้า ตรวจสอบเลขที่ใบกำกับภาษีซ้ำกัน เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเพื่อให้ผู้สอบบัญชี ความครบถ้วนของใบกำกับภาษีซ้ำกัน โดยตรวจสอบการเรียงลำดับมีความต่อเนื่องและซ้ำซ้อนหรือไม่ และทำให้ผู้สอบบัญชีประหยัดเวลาในการปฏิบัติงานสามารถดูข้อมูลได้ทันที

4 เมนู : ตรวจสอบเลขที่สลิปลูกหนี้ซ้ำกัน

รหัส Script ISO_AP102

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ความครบถ้วนเลขที่สลิปลูกหนี้ โดยตรวจสอบการเรียงลำดับมีความต่อเนื่องและซ้ำซ้อนหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

เงื่อนไขเกี่ยวกับการกำหนดเลขที่สลิปลูกหนี้

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	STINVOICEDET	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT
2	STPRODUCTMASTER	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE
3	STPRODUCTTYPE	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC
4	STBUSSINESS	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC SKEY BUSSINESS_CODE WITH BUSSINESS_DESC
5	STINVOICE	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC BUSSINESS_DESC SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT

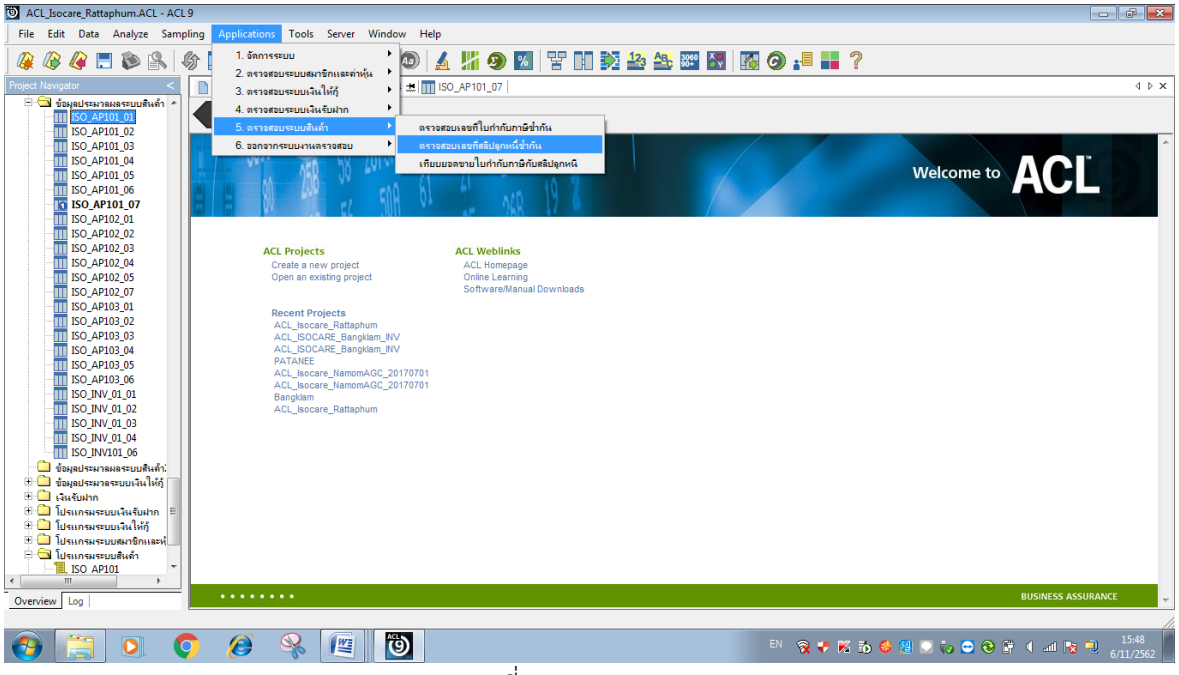
วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง STINVOICEDET เพื่อคัดลอกข้อมูลที่ต้องการใช้งาน เป็นตาราง ISO_AP102_01
2. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STPRODUCTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE เป็นตาราง ISO_AP102_02
3. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STPRODUCTTYPE เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE SKEY PRODUCTTYPE_CODE WITH PRODUCTTYPE_DESC เป็นตาราง ISO_AP102_03
4. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STBUSSINESS เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC SKEY BUSSINESS_CODE WITH BUSSINESS_DESC เป็นตาราง ISO_AP102_04
5. ใช้เงื่อนไขในการคำนวณ
6. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STINVOICE เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_DESC BUSSINESS_DESC SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT เป็นตาราง ISO_AP102_05
7. คำสั่ง SORT ON INVOICE_NO SEQ NO เป็นตาราง ISO_INV101_06
8. คำสั่ง SUMMARIZE ON INVOICE_NO เป็นตาราง ISO_AP102_07
9. คำสั่ง DUPLICATES ON เลขที่เอกสารอ้างอิง
10. คำสั่งGAPS ON เลขที่เอกสารอ้างอิง

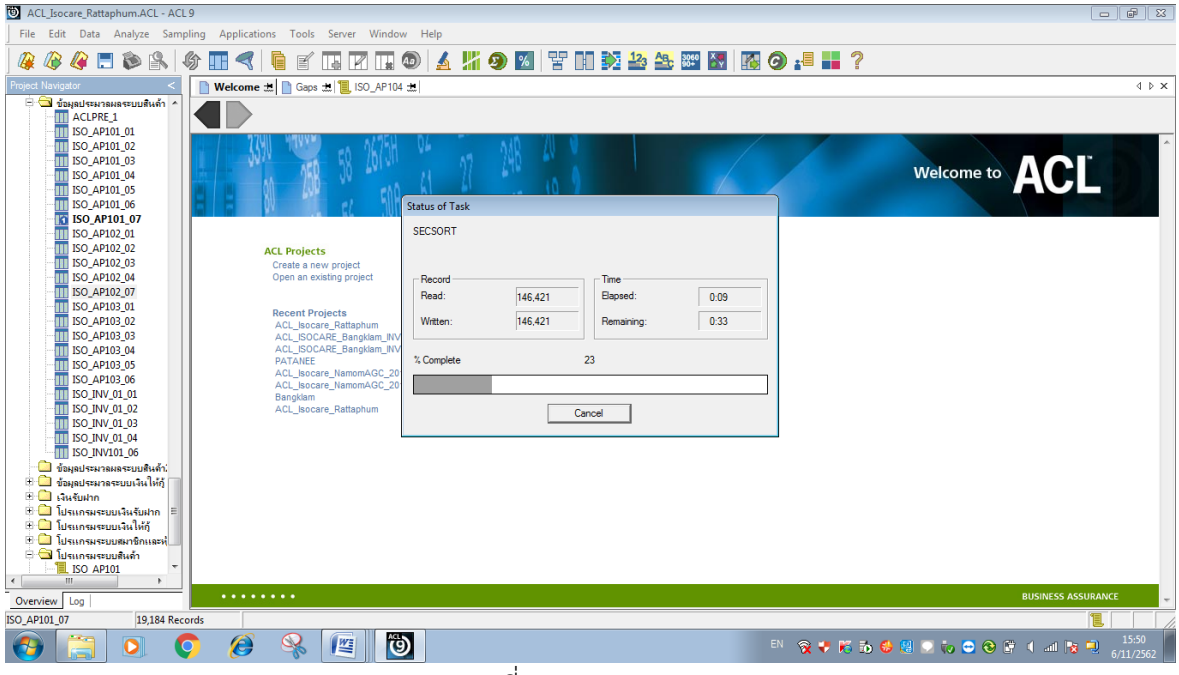
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

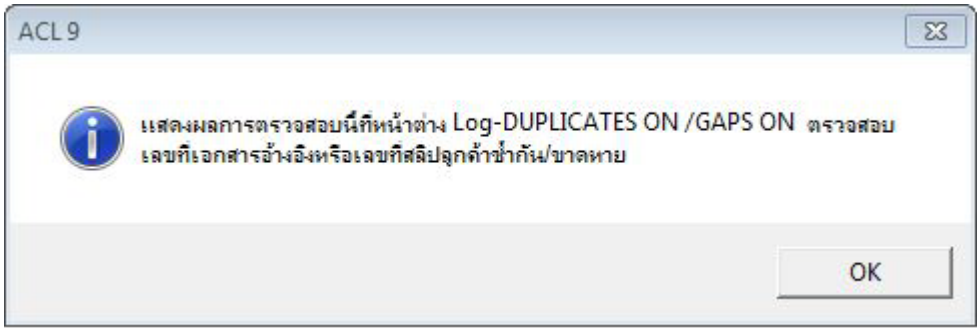
- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 4-1และรูปที่ 4-2
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-DUPLICATES ON /GAPS ตรวจสอบเลขที่เอกสารอ้างอิงหรือเลขที่สลิปลูกค้าซ้ำกัน/ขาดหาย ดังรูปที่ 4-3



รูปที่ 4-1 RUN Script



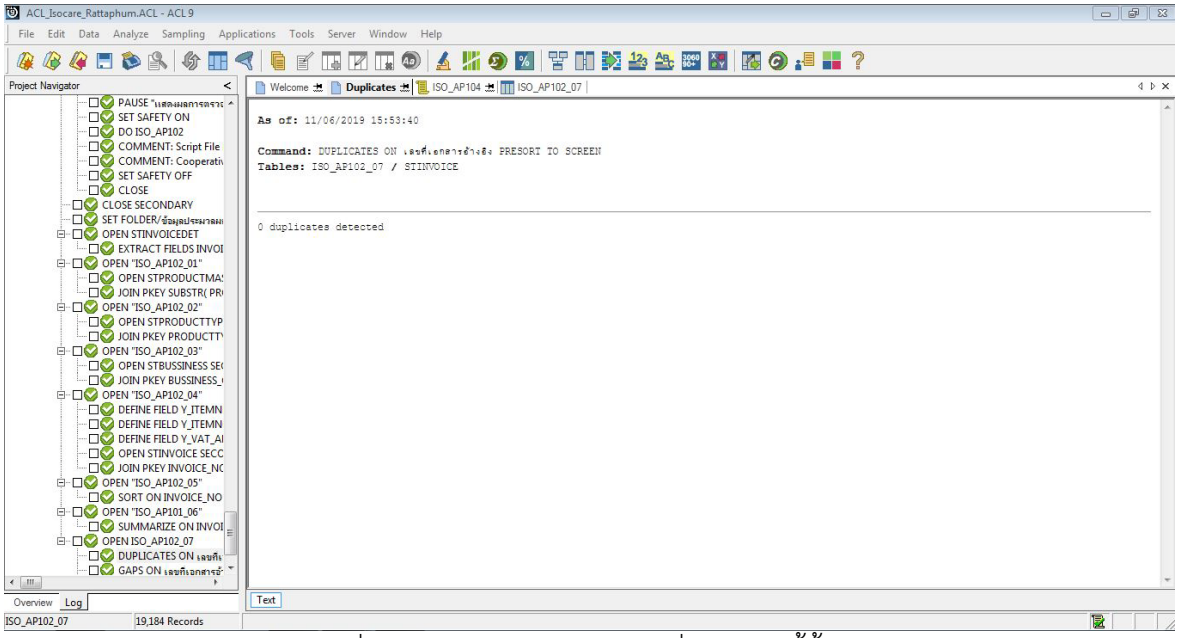
รูปที่ 4-2 RUN Script



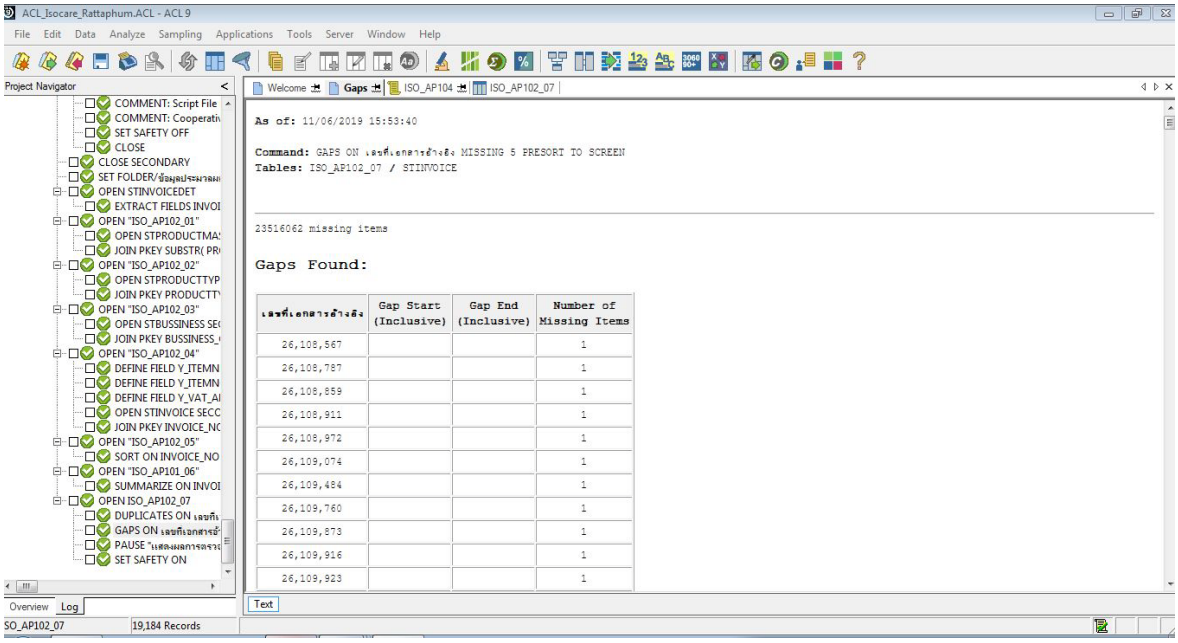
รูปที่ 4-3 ผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-DUPLICATES ON /GAPS ON

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ **ตรวจสอบเลขที่สลิปลูกหนี้ซ้ำกัน** โดยแสดงรายละเอียด เลขที่ใบกำกับภาษี ยอดขายสุทธิ ใบกำกับภาษี คำนวณยอดขายสุทธิ COUNT PRODUCTTYPE_CODE PRODUCTTYPE_CODE วันที่สลิปลูกค้า รหัสลูกค้า เลขที่เอกสารอ้างอิง สลิปลูกค้าเชื่อ ยอดเงินสุทธิสลิป ดังรูปที่ 4-4 รูปที่ 4-5 และรูปที่ 4-6



รูปที่ 4-4 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่สลิปลูกหนี้ซ้ำกัน



รูปที่ 4-5 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่สลิปลูกหนี้ซ้ำกัน

เลขที่ใบกำกับภาษี	อดขายสุทธิใบกำกับภาษี	คำนวนยอดขายสุทธิ	COUNT	PRODUCTTYPE_CODE	PRODUCTTYPE_DESC	วันที่สลิปลูกค้า	รหัสลูกค้า	เลขที่เอกสารอ้างอิ	สลิปลูกค้าชื่อ	ยอดเงินสุทธิสลิป
INL6100001	3495.00	3495.00	9	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610001	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	400.00
INL6100002	14206.00	14206.00	5	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610002	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	361.00
INL6100003	8489.00	8489.00	13	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/02/2018	00000003	SLA2610003	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	302.00
INL6100004	7211.00	7211.00	6	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610004	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	346.00
INL6100005	3295.00	3295.00	5	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610005	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	200.00
INL6100006	10783.00	10783.00	11	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610006	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	203.00
INL6100007	5123.00	5123.00	9	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/02/2018	00000003	SLA2610007	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	346.00
INL6100008	3130.00	3130.00	8	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	05503929	SLL2610008	นาย สุระพร สะการัญต์	1760.00
INL6100009	55503.00	55503.00	48	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/03/2018	04703902	SLL2610009	น.ส. วันเพ็ญ หนุดหละ	27030.00
INL6100010	2666.00	2666.00	6	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	02505278	SLL2610010	นาง จีรนันต์ พละเลิศ	1760.00
INL6100011	15015.00	15015.00	17	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/03/2018	01303852	SLL2610011	นาย จิระเดช เหมาะทอง	11535.00
INL6100012	16351.00	16351.00	6	002	อาหารสัตว์	07/04/2018	06004427	SLL2610012	นาย อนุวัตร จันทรน้อย	13140.00
INL6100013	42538.00	42538.00	25	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	04402707	SLL2610013	นาย ครรชิต แก้วโชติ	29293.00
INL6100014	7955.00	7955.00	19	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01303009	SLL2610014	นาย รอศักดิ์ สามารถ	6575.00
INL6100015	16918.00	16918.00	28	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01306195	SLL2610015	น.ส. สำหรอ อาดำ	2781.00
INL6100016	968.00	968.00	10	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/04/2018	01306195	SLL2610016	น.ส. สำหรอ อาดำ	250.00
INL6100017	11586.00	11586.00	30	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/05/2018	04402694	SLL2610017	นาย สุวัฒน์ รักแหละ	8670.00
INL6100018	7602.00	7602.00	17	002	อาหารสัตว์	07/02/2018	00106533	SLA2610018	นาง อาจิณ โปห์	1452.00
INL6100019	11356.00	11356.00	35	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	02802889	SLL2610019	นาย ยะหยา เบ็ญจฤทธิ์	9469.00
INL6100020	5933.00	5933.00	25	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/05/2018	01306273	SLL2610020	นาง สุกัญญา หมานสะยะ	2564.00
INL6100021	8267.00	8267.00	7	002	อาหารสัตว์	07/05/2018	05303904	SLL2610021	นาย สมศัก บุญสร้าง	1085.00
INL6100022	5550.00	5550.00	8	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/02/2018	00000003	SLA2610022	โครงการบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	430.00
INL6100023	4773.00	4773.00	18	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	05504996	SLL2610023	นาง ประณิตย์ พาหุมันโต	2874.00
INL6100024	14122.00	14122.00	15	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	02805408	SLL2610024	นาง โสภา พาศรี	7087.00
INL6100025	15854.00	15854.00	15	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/05/2018	05506471	SLL2610025	น.ส. สุทธิณี ขุนชิต	1764.00
INL6100026	17272.00	17272.00	19	004	ข้าวสาร,น้ำตาลทราย	07/06/2018	04903649	SLL2610026	นาง ประโลม โนไพโล	11472.00
INL6100027	13046.00	13046.00	14	001	ปุ๋ยเคมี/อินทรีย์	07/06/2018	04505401	SLL2610027	น.ส. นันท์นภัส แดงนวล	6956.00

รูปที่ 4-6 ผลลัพธ์ ตรวจสอบเลขที่สลิปลูกหนี้ซ้ำกัน

การตรวจสอบระบบสินค้า ตรวจสอบเลขที่ สลิปลูกหนี้ซ้ำกันเป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเพื่อให้ผู้สอบบัญชี ตรวจสอบความครบถ้วนเลขที่สลิปลูกค้า โดยตรวจสอบการเรียงลำดับมีความต่อเนื่องและซ้ำซ้อนหรือไม่ และทำให้ผู้สอบบัญชีประหยัดเวลาในการปฏิบัติงานสามารถดูข้อมูลได้ทันที

5 เมนู : เทียบยอดขายใบกำกับภาษีกับสลิปลูกหนี้

รหัส Script ISO_AP103

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

รายการยอดขายระหว่างปีเกิดขึ้นจริง และบันทึกรายการบัญชีถูกต้องครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และแสดงรายการในงบการเงินถูกต้อง

หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ

รายงานการขาย เพื่อให้ทราบรายการขายที่เกิดขึ้นเป็นไปอย่างถูกต้อง

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name
1	STINVOICEDET	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT
2	STPRODUCTMASTER	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE
3	STINVOICE	INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT ตาราง STINVOICEDET เพื่อคัดลอกข้อมูลที่ต้องการใช้งาน เป็นตาราง ISO_AP103_01
2. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STPRODUCTMASTER เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT ITEMNET_AMT SKEY PRODUCT_NO WITH BUSSINESS_CODE PRODUCTTYPE_CODE เป็นตาราง ISO_AP103_02 และใช้สูตร Function คำนวณ
3. คำสั่ง JOIN กับ ตาราง STINVOICE เพื่อให้ได้ข้อมูล INVOICE_NO SEQ_NO COMPANY_ID STORE_ID PRODUCT_NO ITEM_DESC ITEM_QTY ITEM_PRICE DISCOUNT_PERC DISCOUNT_AMT VAT_AMT Y_VAT_AMT ITEMNOVAT_AMT Y_ITEMNOVAT_AMT

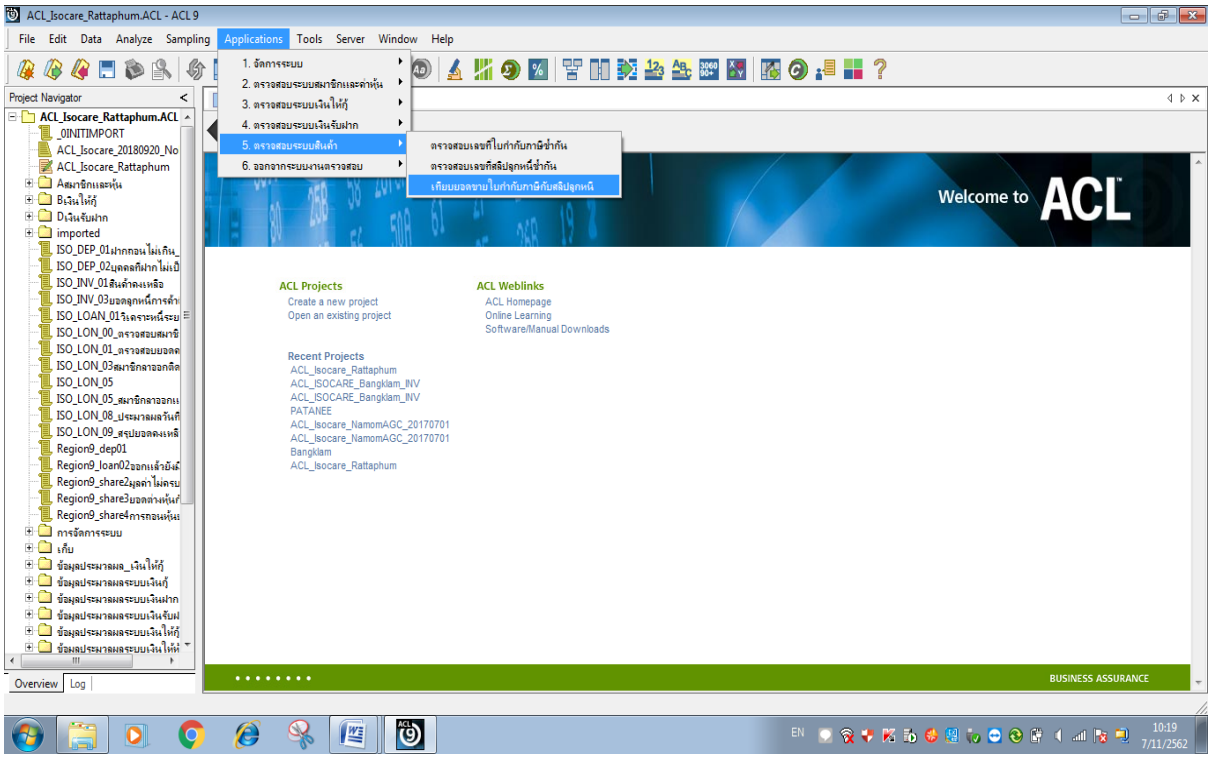
ITEMNET_AMT Y_ITEMNET_AMT SKEY INVOICE_NO WITH STORE_ID DEBTSLIP_DATE DEBT_NO DEBTSLIP_DESC REFDOC_NO DEBTTYPE_CODE SLIP_AMT SLIPVAT_AMT SLIPDISCOUNT_AMT SLIPBALANCE_AMT เป็นตาราง ISO_AP103_03

4. ใช้คำสั่ง SORT ON INVOICE_NO SEQ_NO และเงื่อนไข เป็นตาราง ISO_AP103_04
5. ใช้คำสั่ง SUMMARIZE INVOICE_NO เป็นตาราง ISO_AP103_05
6. คำสั่ง EXTRACT ตาราง ISO_AP103_05 เพื่อคัดลอกข้อมูลที่ต้องการใช้งาน เป็นตาราง ISO_AP103_06

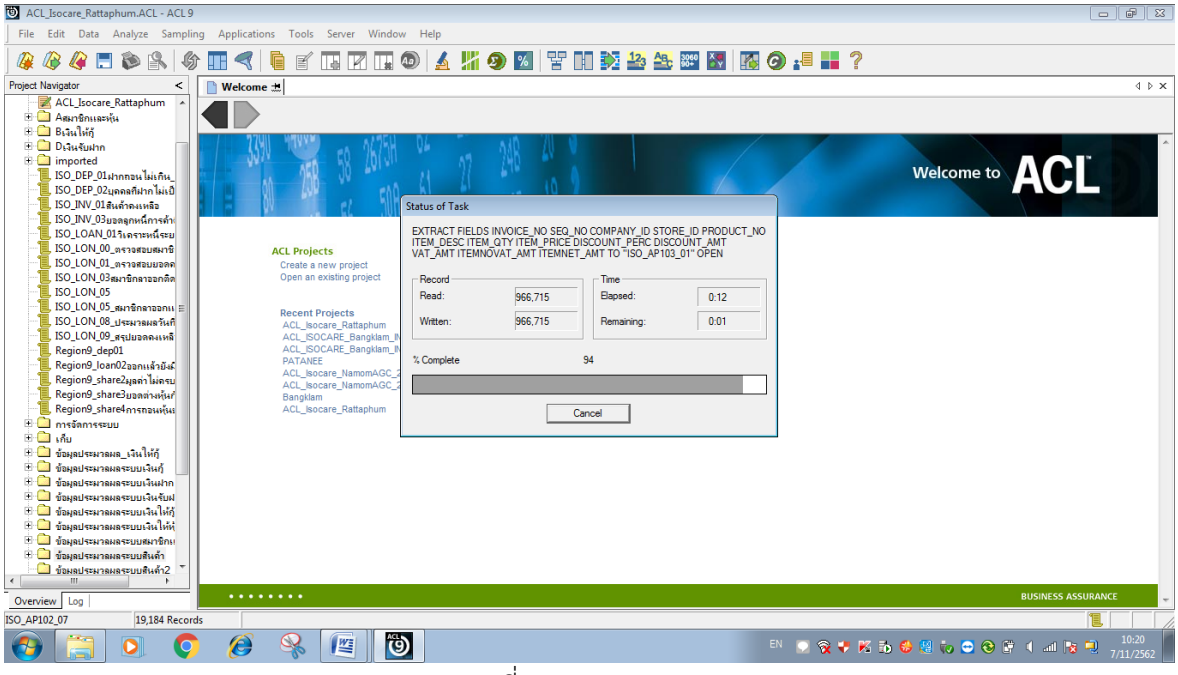
ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

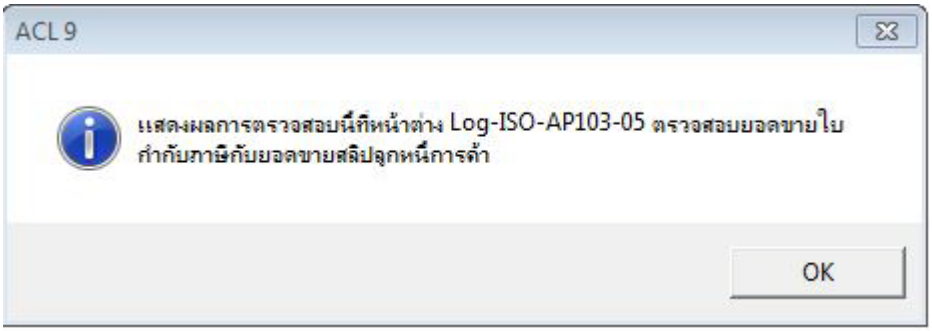
- Click ขวาที่ Script กดปุ่ม RUN ดังรูปที่ 5-1 และ รูปที่ 5-2
- สามารถดูผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-ISO-AP103-05 ตรวจสอบยอดขายใบกำกับภาษีกับยอดขายสลิปลูกหนี้การค้า ดังรูปที่ 5-3



รูปที่ 5-1 RUN Script



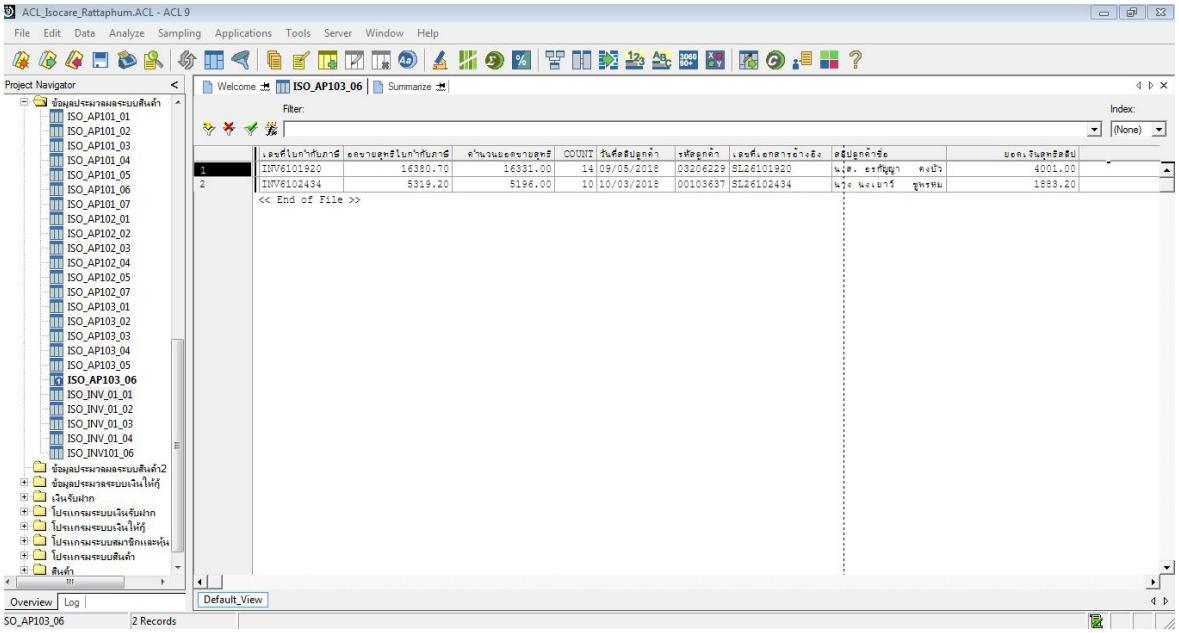
รูปที่ 5-2 RUN Script



รูปที่ 5-3 ผลลัพธ์ ที่หน้าต่าง Log-ISO-AP103-05

ข.การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ **เทียบยอดขายใบกำกับภาษีกับสลิปลูกหนี้** โดยแสดงรายละเอียด COUNT วันที่สลิปลูกค้า รหัสลูกค้า สลิปลูกค้าชื่อ และยอดเงินสุทธิสลิป ดังรูปที่ 5-3 และรูปที่ 5-4



รูปที่ 5-4 ผลลัพธ์เทียบยอดขายใบกำกับภาษีกับสลิปลูกหนี้

เลขที่ใบกำกับภาษี	ยอดขายสุทธิใบกำกับภาษี	คำนวนยอดขายสุทธิ	COUNT	วันที่สลิปลูกค้า	รหัสลูกค้า	เลขที่เอกสารอ้างอิง	สลิปลูกค้าชื่อ	ยอดเงินสุทธิสลิป
INV6101920	16380.70	16331.00	14	09/05/2018	03206229	SL26101920	น.ส. อรทัญญา คงบัว	4001.00
INV6102434	5319.20	5196.00	10	10/03/2018	00103637	SL26102434	นาง นงเยาว์ ฐูพรหม	1883.20

<< End of File >>

รูปที่ 5-5 ผลลัพธ์เทียบยอดขายใบกำกับภาษีกับสลิปลูกหนี้

การตรวจสอบระบบสินค้า เทียบ ยอดขายใบกำกับภาษีกับสลิปลูกหนี้ เป็นเมนูช่วยในการตรวจสอบเพื่อให้ผู้สอบบัญชี ตรวจสอบรายการยอดขายระหว่างปีเกิดขึ้นจริง บันทึกรายการบัญชีถูกต้องครบถ้วน ตรงตามรอบระยะเวลาบัญชี และแสดงรายการในงบการเงินถูกต้อง และทำให้ผู้สอบบัญชีประหยัดเวลาในการปฏิบัติงานสามารถดูข้อมูลได้ทันที