

แบบกำกับแนะนำ

โครงการพัฒนามาตรฐานการบัญชีแก่สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

(กรรมการสหกรณ์ภาคการเกษตรและกลุ่มเกษตรกร และสหกรณ์นอกภาคการเกษตร) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

ชื่อสหกรณ์.....

ปีทางบัญชีจังหวัด.....

ชื่อผู้รับการกำกับแนะนำ

๑. ชื่อ (นาย,นาง,นางสาว).....นามสกุล.....

เลขประจำตัวประชาชน □-□□□□-□□□□□-□-□-□ (๑๓ หลัก)

วุฒิการศึกษา.....ตำแหน่ง.....

ปฏิบัติหน้าที่กรรมการ รวม.....ปี

ส่วนที่ ๒ ข้อมูลการกำกับแนะนำ กรรมการสหกรณ์ในการบริหารจัดการสหกรณ์

สหกรณ์บันทึกบัญชีโดย ☐ บันทึกด้วยมือ ☐ บันทึกด้วยโปรแกรมระบบบัญชี ☐ อื่นๆ.....

สถานะการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการบริหารจัดการสหกรณ์ (ทำเครื่องหมาย ✓ หากสามารถปฏิบัติได้ หรือ X หากไม่สามารถปฏิบัติได้)

รายการ	ครั้งที่ ๑ (...../...../.....)	ครั้งที่ ๒ (...../...../.....)	หมายเหตุ
๑. มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองหรือไม่			
๒. มีการบริหารจัดการสหกรณ์ที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ข้อบังคับ และคำแนะนำเกี่ยวกับด้านการเงินการบัญชี			
๓. ระบบการควบคุมภายใน			
- มีการกำหนดระเบียบขึ้นถือใช้ครอบคลุมทุกธุรกิจของสหกรณ์			
- มีการเปรียบเทียบยอดคงเหลือในสมุดเงินสดกับเงินสดในมือเป็นประจำสม่ำเสมอ			
- มีการแบ่งแยกผู้ปฏิบัติหน้าที่บัญชีและการเงิน			
- มีการเก็บรักษาเงินสดไม่เกินวงเงินที่ระเบียบกำหนดไว้			
- จัดให้มีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน			
- มีการอนุมัติรายการโดยผู้มีอำนาจก่อนการเบิกจ่าย			
๔. กำกับดูแลให้ได้รับผิดชอบมีการจัดทำบัญชี			
๕. นำเสนอข้อมูลทางการเงินการบัญชีในที่ประชุมคณะกรรมการ			
๖. มีการใช้ข้อมูลทางการเงินการบัญชีในการบริหารจัดการสหกรณ์อย่างมีประสิทธิภาพ			

ปัญหาอุปสรรค ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ

๑. ปัญหาอุปสรรค

.....

.....

๒. ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ.....

.....

.....

๓. ท่านต้องการให้ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ให้ความรู้เพิ่มเติมเรื่องใด.....

.....

.....

การกำกับครั้งที่ ๑

.....

(.....)

ผู้รับการกำกับแนะนำ

.....

(.....)

ผู้กำกับแนะนำ

วันที่.....

การกำกับครั้งที่ ๒

.....

(.....)

ผู้รับการกำกับแนะนำ

.....

(.....)

ผู้กำกับแนะนำ

วันที่.....