



แบบรายงานแผนการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ 2560



กลุ่มนโยบายและแผน
สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ
ธันวาคม 2560



WWW.CAD.GO.TH

COOPERATIVE AUDITING DEPARTMENT (CAD)

สารบัญ

	หน้า
หมวด A	งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ
แบบ PA 1	- งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ) 2
แบบ PA 2	- งานเสริมสร้างความพร้อมรับการตรวจสอบ(กลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ) 3
แบบ PA 3	- งานวางระบบบัญชีสหกรณ์ตั้งใหม่(กลุ่มจัดตั้งใหม่) 5
แบบ PA 4	- งานติดตามผลการเสนอเล็ก (กลุ่มอาจถูกสั่งเลิกหรือกลุ่มต้องเลิกตามกฎหมาย) 6
แบบ PA 5	- การควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชีสหกรณ์ 7
แบบ PA 6	- การพิสูจน์ความมืออยู่จริงของลูกค้าหนี้ หุ้น และเงินรับฝาก (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ) 8
หมวด B	งานสอบบัญชีโดยภาคเอกชน
แบบ PB 1	- การสอบบัญชีสหกรณ์โดยผู้สอบบัญชีภาคเอกชน 10
หมวด C	งานพัฒนาสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
แบบ PC 1	- โครงการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเศรษฐกิจการเงินขั้นพื้นฐานแก่สมาชิกสหกรณ์ (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ) 12
แบบ PC 2	- โครงการเสริมสร้างความรู้พื้นฐานด้านการเงินการบัญชีแก่สหกรณ์ 13
แบบ PC 3	- โครงการสร้างความเข้มแข็งการจัดการจัดทำบัญชีและงบการเงินแก่สหกรณ์ 14
แบบ PC 4	- โครงการยกระดับขั้นการควบคุมภายในแก่สหกรณ์ 15
แบบ PC 5	- โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลฝ่ายจัดการ 16
แบบ PC 6	- โครงการเพิ่มศักยภาพการใช้ข้อมูลทางการเงินการบัญชีเพื่อการบริหารสหกรณ์ 17
แบบ PC 7	- โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้(กลุ่มเสริมสร้าง ความเข้มแข็ง) 18
แบบ PC 8	- โครงการเสริมสร้าง ความเข้มแข็งของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ (กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี) 19
แบบ PC 9	- โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ใหม่) 20
แบบ PC 10	- โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน(ติดตามต่อเนื่องปี 48 - 59) 21

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า	
หมวด D	งานพัฒนาบัญชีรายบุคคล/ชุมชน	
แบบ PD 1	- โครงการส่งเสริมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพแก่เกษตรกร	23
แบบ PD 2	- โครงการพัฒนาเกษตรกรที่ทำบัญชีได้ใช้บัญชีเป็น	24
แบบ PD 3	- โครงการพัฒนาเกษตรกรให้ใช้ข้อมูลทางบัญชีอย่างยั่งยืน	25
แบบ PD 4	- โครงการพัฒนาเด็กและเยาวชนในถิ่นทุรกันดารฯ	26
แบบ PD 5	- โครงการพัฒนากลุ่มอาชีพประชาชนฯ	27
แบบ PD 6	- โครงการส่งเสริมการเรียนรู้ด้านบัญชีในพื้นที่ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	28
แบบ PD 7	- โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง ฯ	29
แบบ PD 8	- โครงการศิลปอาชีพ	30
แบบ PD 9	- โครงการหลวง	31
แบบ PD 10	- โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนา ฯ	32
แบบ PD 11	- โครงการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่	33
แบบ PD 12	- โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่	34
แบบ PD 13	- โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	35
หมวด E	งานพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ	
แบบ PE 1	- การเผยแพร่สารสนเทศทางการเงินการบัญชี	37
แบบ PE 2	- การวางระบบบัญชีด้วยโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (FAS)	38

หมวด A

งานสอบบัญชีโดยภาครัฐ

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

ที่	รหัส สหกรณ์/ กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี	1. การควบคุม คุณภาพด้วย EWP (✓)	2. การใช้โปรแกรมช่วย ตรวจสอบบัญชี		3. วางแผนการสอบบัญชี (ระบุเดือน)		4. สอบบัญชีระหว่างปี (ระบุเดือน)	5. สอบบัญชีประจำปี (ระบุเดือน)
					1.1 CATS	1.2 ACL	วิเคราะห์ข้อมูลธุรกรรม เชิงลึก	ทบทวน/จัดทำแนวการ สอบบัญชี		
		สหกรณ์								
		กลุ่มเกษตรกร								
		รวม กลุ่มเกษตรกร								
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในกลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ เชื่อมโยงข้อมูลจากผลการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- การควบคุมคุณภาพด้วย EWP : หากเป็นสหกรณ์ที่เคยใช้ EWP มาแล้ว ให้วางเป้าหมายทุกแห่ง
: หากสหกรณ์ที่ยังไม่เคยใช้ EWP ให้อยู่ในการบริหารจัดการของหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
- การใช้โปรแกรมช่วยตรวจสอบบัญชี ระบุ (สามารถเลือกได้ทั้ง CATS และ ACL)
 - CATS : สำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทั้งที่ใช้เต็มระบบ (FullPack) หรือบางส่วน (CAD + HM) มีสถานะปรับเปลี่ยนระบบ
 - ACL : สำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยผู้อื่น
- วางแผนงานสอบบัญชี วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
 - วิเคราะห์ข้อมูลธุรกรรมเชิงลึก ให้ระบุเดือนที่จะเข้าไปวิเคราะห์ข้อมูลธุรกรรมเชิงลึกของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร
 - ทบทวน/จัดทำแนวการสอบบัญชี : กรณีที่ทำไปแล้วให้นำผลการสแกนธุรกรรมมาทบทวนแนวการสอบบัญชีเพื่อปรับปรุงให้ครอบคลุมและเหมาะสม หากมีการจัดทำแนวการสอบบัญชีอีกครั้ง ให้รายงานผลใน RA1
: กรณีที่ยังไม่ได้ทำให้นำผลการสแกนธุรกรรมมาใช้ในการจัดทำแนวการสอบบัญชี
- สอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการเข้าสอบบัญชีระหว่างปีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร วางแผนได้ 1 ครั้ง
- สอบบัญชีประจำปี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการเข้าสอบบัญชีประจำปีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร วางแผนได้ 1 ครั้ง

อนึ่ง กรณีที่วางแผน ใน แบบ PA 1 แล้ว ต่อมาภายหลังสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเปลี่ยนสถานภาพเป็น “ไม่ต้องตรวจสอบบัญชี” ไม่ต้องปรับแผนออก แต่โปรแกรมจะดึงข้อมูลไปแสดงไว้ในหน้าจอ สำหรับ “ สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่วางแผนแล้วเปลี่ยนสภาพเป็นไม่ต้องตรวจ ” โดยอัตโนมัติ

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

ที่	รหัสสหกรณ์/ กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี	1. การ ควบคุม คุณภาพ ด้วย EWP (Y/N)	2. ดำเนินธุรกิจ (ระบุเดือน)			3. ไม่ดำเนินธุรกิจ/หยุดดำเนินธุรกิจ (ระบุเดือน)		
					ตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี			ไม่มีแผนฟื้นฟู	มีแผนฟื้นฟู	
					2.1 สมุดบันทึก รายการขั้นต้น	2.2 สมุดบันทึก รายการชั้นปลาย	2.3 งบการเงิน	3.1 ติดตามการ ดำเนินการของสหกรณ์	3.2 ตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี	
				3.2.1 สมุดบันทึก รายการขั้นต้น	3.2.2 สมุดบันทึก รายการชั้นปลาย	3.2.3 งบการเงิน				
		สหกรณ์								
		กลุ่มเกษตรกร								
		รวม กลุ่มเกษตรกร								
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในกลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ เชื่อมโยงข้อมูลมาจากผลการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- การควบคุมคุณภาพด้วย EWP
 - : หากเป็นสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่เคยใช้ EWP ให้วางเป้าหมายการใช้ทุกแห่ง
 - : หากสหกรณ์ที่ยังไม่เคยใช้ EWP ให้อยู่ในการบริหารจัดการของหัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์
- ดำเนินธุรกิจ ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี โดยวางแผนกิจกรรมแรกภายในไตรมาส 2
 - กรณีทำบัญชีและงบการเงินไม่ได้ ให้วางแผนเข้าไปตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี สมุดบันทึกรายการขั้นต้น สมุดบันทึกรายการชั้นปลาย และงบการเงิน
 - กรณีทำบัญชีได้แต่ทำงบการเงินไม่ได้ ให้วางแผนเข้าไปตรวจแนะนำการจัดทำงบการเงิน หรืออาจวางแผนตั้งแต่การจัดทำสมุดบันทึกรายการขั้นต้น สมุดบันทึกรายการชั้นปลายก็ได้
- ไม่ดำเนินธุรกิจ/หยุดดำเนินธุรกิจ
 - 3.1 ติดตามการดำเนินการของสหกรณ์ หากไม่มีแผนฟื้นฟู ให้ระบุเดือนที่เข้าไปติดตามการดำเนินการของสหกรณ์ ภายในไตรมาส 2
 - 3.2 ตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี หากมีแผนฟื้นฟู ให้ระบุเดือนที่เข้าไปตรวจแนะนำการจัดทำบัญชี โดยให้วางแผนเหมือนข้อ 2.

อนึ่ง กรณีที่วางแผน ใน แบบ PA 2 แล้ว ต่อมาภายหลังสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเปลี่ยนสถานะภาพเป็น “ไม่ต้องตรวจสอบบัญชี” ไม่ต้องปรับแผนออก แต่โปรแกรมจะดึงข้อมูลไปแสดงไว้ในหน้าจอ สำหรับ “ สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่วางแผนแล้วเปลี่ยนสถานะเป็นไม่ต้องตรวจ ” โดยอัตโนมัติ

ความหมายของการจัดทำบัญชีและงบการเงินได้

“จัดทำบัญชีได้” หมายถึง สหกรณ์สามารถจัดทำ

- เอกสารประกอบการลงบัญชี
- บันทึกสมุดบัญชีขั้นต้น **ประกอบด้วย** สมุดเงินสด สมุดซื้อ สมุดขาย สมุดรายได้ค่าบริการ สมุดรายวันทั่วไป
- บันทึกสมุดบัญชีขั้นปลาย **ประกอบด้วย** บัญชีแยกประเภท บัญชีย่อย และทะเบียนคุม
- จัดทำงบทดลองได้

“จัดทำงบการเงินได้” หมายถึง สหกรณ์สามารถ

- จัดทำงบแสดงฐานะการเงินได้
- จัดทำงบกำไรขาดทุนได้

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
 สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
 ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PA 3 : Rm 14
งานวางระบบบัญชีสหกรณ์ตั้งใหม่ (กลุ่มจัดตั้งใหม่)

ที่	รหัสสหกรณ์ / กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี	การวางระบบบัญชีและการควบคุมภายใน (ระบุเดือน)
		สหกรณ์		
		รวม กลุ่มเกษตรกร		
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม		

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สดส.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในกลุ่มตั้งใหม่ เชื่อมโยงข้อมูลมาจากผลการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- การวางระบบบัญชีและการควบคุมภายใน ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการวางระบบบัญชีและการควบคุมภายในของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร วางแผนได้ 1 ครั้ง

ทั้งนี้สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่จะวางระบบบัญชีต้องเป็นสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร ที่จดทะเบียนตั้งใหม่ในระหว่างปีหรือตั้งใหม่ในปีก่อนแต่ยังไม่ได้รับการวางรูปบัญชี
 อนึ่ง กรณีที่วางแผนในแบบ PA 3 แล้ว ต่อมาภายหลังสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเปลี่ยนสถานภาพเป็น “ ไม่ต้องตรวจสอบบัญชี ” ไม่ต้องปรับแผนออก
 แต่โปรแกรมจะดึงข้อมูลไปแสดงไว้ในหน้าจอ สำหรับ “ สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่วางแผนแล้วเปลี่ยนสภาพเป็นไม่ต้องตรวจ ” โดยอัตโนมัติ

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PA 4 : Rm 13
งานติดตามผลการเสนอเลิก (กลุ่มอาจถูกสั่งเลิกหรือกลุ่มต้องเลิกตามกฎหมาย)

ที่	รหัสสหกรณ์/กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี	1. ติดตามความเคลื่อนไหว (ระบุเดือน)	2. ตรวจสอบการจัดทำบัญชี (ระบุเดือน)		
					2.1 สมุดบันทึกรายการ ขั้นต้น	2.2 สมุดบันทึกรายการชั้น ปลาย	2.3 งบการเงิน
		สหกรณ์					
		รวม สหกรณ์					
		รวม กลุ่มเกษตรกร					
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม					

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่อยู่ในกลุ่มอาจถูกสั่งเลิกหรือกลุ่มต้องเลิกตามกฎหมาย เชื่อมโยงข้อมูลมาจากผลการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม
การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. ติดตามความเคลื่อนไหว (กรณีไม่มีแผนฟื้นฟู) ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการติดตามความเคลื่อนไหวโดยติดตาม ณ สหกรณ์จังหวัด วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายใน พฤษภาคม 2560
2. ตรวจสอบการจัดทำบัญชี (กรณีมีแผนฟื้นฟู) ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการตรวจสอบการจัดทำบัญชี โดยวางแผนกิจกรรมแรกภายในไตรมาส 1
 - กรณีทำบัญชีและงบการเงินไม่ได้ ให้วางแผนเข้าไปตรวจสอบการจัดทำบัญชี สมุดบันทึกรายการขั้นต้น สมุดบันทึกรายการชั้นปลาย และงบการเงิน
 - กรณีทำบัญชีได้แต่ทำงบการเงินไม่ได้ ให้วางแผนเข้าไปตรวจสอบการจัดทำงบการเงิน หรืออาจวางแผนตั้งแต่การจัดทำสมุดบันทึกรายการขั้นต้น สมุดบันทึกรายการชั้นปลายก็ได้

อนึ่ง ● กรณีที่วางแผนในแบบ PA 4 แล้ว ต่อมาภายหลังสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรเปลี่ยนสภาพเป็น “ไม่ต้องตรวจสอบบัญชี ” ไม่ต้องปรับแผนออก
แต่โปรแกรมจะดึงข้อมูลไปแสดงไว้ในหน้าจอ “ สหกรณ์/กลุ่มเกษตรกรที่วางแผนแล้วเปลี่ยนสภาพเป็นไม่ต้องตรวจ ” โดยอัตโนมัติ

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
 สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
 ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PA 5 : Rm 9
การควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชีสหกรณ์

ที่	รหัส สหกรณ์/ กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	การควบคุมคุณภาพงานสอบบัญชีสหกรณ์ (ระบุเดือน)	
				การวางแผนการสอบบัญชี (ระบุเดือน)	สอบบัญชีประจำปี (ระบุเดือน)
		สหกรณ์			
		รวม กลุ่มเกษตรกร			
		รวมสหกรณ์และกลุ่ม			

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ที่อยู่ในกลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ เชื่อมโยงข้อมูลมาจากการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. การควบคุมคุณภาพการวางแผนงานสอบบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการควบคุมคุณภาพการวางแผนงานสอบบัญชีของสหกรณ์ ภายในเดือนมกราคม 2560
2. การควบคุมคุณภาพการสอบบัญชีประจำปี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการควบคุมคุณภาพการสอบบัญชีประจำปีของสหกรณ์ ไตรมาส 1 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2559

PA 6 : RM11
การพิสูจน์ความมืออยู่จริงของลูกหนี้ หุ้น และเงินรับฝาก (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ)

รหัส สหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	1. เสนอแผนปฏิบัติการยืนยัน ยอดต่อหัวหน้าสำนักงาน (ระบุเดือน)	2. ยืนยันยอด (จำนวนคน)												
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม
	สหกรณ์															
รวม สตท.																

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ที่อยู่ในกลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ เชื่อมโยงข้อมูลจากผลการประเมินความพร้อมใน CAD_AUDIT60 หัวข้อรายงาน ช่องรายงานการจำแนกกลุ่ม

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน (เฉพาะสหกรณ์ภายใต้โครงการสร้างความเชื่อมั่นต่อการทำธุรกรรมทางการเงินของสมาชิกสหกรณ์)

1. เสนอแผนปฏิบัติการยืนยันยอดต่อหัวหน้าสำนักงาน ให้ระบุเดือนที่จะเสนอแผนการยืนยันยอดต่อหัวหน้าสำนักงาน ภายในไตรมาส 1
2. การยืนยันยอด ให้ระบุจำนวนสมาชิกที่จะทำการยืนยันยอดโดยตรงกับสมาชิกในแต่ละเดือน

หมวด B

งานสอบบัญชีสหกรณ์โดยภาคเอกชน

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PB 1
การสอบบัญชีสหกรณ์โดย ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน

ที่	รหัส สหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	จังหวัด	1. วางแผนการสอบบัญชี (ระบุเดือน)	2. สอบบัญชีระหว่างปี (ระบุเดือน)	3.สอบบัญชีประจำปี (ระบุเดือน)
		รวม สหกรณ์					

ผู้รับผิดชอบวางแผน : ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน (สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี)

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์นอกภาคเกษตรที่มีทุนของสหกรณ์ตั้งแต่ 50 ล้านบาทขึ้นไป มีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในอยู่ในระดับดีขึ้นไป และสามารถจัดทำงบการเงินได้ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นปีทางบัญชี โดยข้อมูลเชื่อมมาจากโปรแกรมระบบบริหารงานสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีภาคเอกชน (CAD_Audit 60)

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. วางแผนงานสอบบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการวางแผนการสอบบัญชีวางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. สอบบัญชีระหว่างปี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการเข้าสอบบัญชีระหว่างปีของสหกรณ์ วางแผนได้ 1 ครั้ง
3. สอบบัญชีประจำปี ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการเข้าสอบบัญชีประจำปีของสหกรณ์ วางแผนได้ 1 ครั้ง

อนึ่ง กรณีที่วางแผน ใน แบบ PB 1 แล้ว ต่อมาภายหลังสหกรณ์เปลี่ยนสถานภาพเป็น “ ไม่ต้องตรวจสอบบัญชี ” ไม่ต้องปรับแผนออก แต่โปรแกรมจะดึงข้อมูลไปแสดงไว้ในหน้าจอ สำหรับ “ สหกรณ์ที่วางแผนแล้วเปลี่ยนสภาพเป็นไม่ต้องตรวจ ” โดยอัตโนมัติ

หมวด C

งานพัฒนาสหกรณ์

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 1 : Rm 17
โครงการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเศรษฐกิจ การเงินขั้นพื้นฐานแก่สมาชิกสหกรณ์ (กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ)

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	1. อบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสหกรณ์ (สตส.) (ระบุจำนวนคน)			2. ติดตามประเมินผล (สตท.) (ระบุจำนวนคน)						
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
			สหกรณ์										
			รวม.....สหกรณ์										

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : สมาชิกสหกรณ์ภาคเกษตรที่ดำเนินธุรกิจกลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. คัดเลือกสหกรณ์และกำหนดจำนวนสมาชิกรายสหกรณ์ และวางแผนอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสหกรณ์ เกี่ยวกับวิธีการตรวจสอบการทำธุรกรรมทางการเงินของตนเองกับสหกรณ์
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมให้ความรู้แก่สมาชิกสหกรณ์ ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
2. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องติดตามประเมินผล 10 % ของกลุ่มเป้าหมาย ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 2 : Rm 18
โครงการเสริมสร้างความรู้พื้นฐานด้าน การเงินการบัญชีแก่สหกรณ์

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	1. อบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี (สตท.) (ระบุเดือน)	2. อบรมคณะกรรมการ (สตท.) (ระบุเดือน)	3. ติดตามประเมินผล (สตส.) (ระบุเดือน)
			สหกรณ์			
			รวม.....สหกรณ์			

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

- กลุ่มเป้าหมาย :**
- 1 สหกรณ์ภาคเกษตรที่จัดตั้งใหม่ 1 - 3 ปี ดำเนินธุรกิจและมีผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี
 - 2 สหกรณ์ภาคเกษตรที่เพิ่มธุรกิจใหม่

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นรายสหกรณ์ และวางแผนติดตามประเมินผล
- ให้ สตท. วางแผนอบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี/คณะกรรมการของสหกรณ์

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. อบรมคณะกรรมการ ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
3. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องเข้าทุกแห่ง ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 3 : Rm 19
โครงการสร้างความเข้มแข็งการจัดทำบัญชีและ งบการเงินแก่สหกรณ์

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	การจำแนกกลุ่มเป้าหมาย		1. อบรมผู้รับผิดชอบ จัดทำบัญชี (สตท.) (ระบุ เดือน)	2. ติดตั้งโปรแกรมสำหรับ กลุ่มพร้อมใช้ IT (สตท.) (ระบุเดือน)	3. กำกับแนะนำ (สตท.) (ระบุเดือน)			4. ติดตามประเมินผล (สตท.) (ระบุเดือน)
				(1) กลุ่มพร้อม ใช้ IT	(2) กลุ่มไม่ พร้อมใช้ IT			ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	
			รวมสหกรณ์								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ภาคเกษตรกลุ่มไม่พร้อมรับการตรวจสอบ (ไม่รวม 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ และ อำเภอจะนะ นาทวี เทพา สะบ้าย้อย ของจังหวัดสงขลา)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นรายสหกรณ์ และวางแผนติดตามประเมินผล
- ให้ สตท. วางแผนอบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี ติดตั้งโปรแกรมสำหรับกลุ่มพร้อมใช้ IT และกำกับแนะนำแก่สหกรณ์เป้าหมาย

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
2. ติดตั้งโปรแกรมสำหรับกลุ่มพร้อมใช้ IT ให้ระบุเดือนที่จะติดตั้งโปรแกรม หากใช้โปรแกรมอยู่แล้วไม่ต้องวางแผนติดตั้งโปรแกรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
3. กำกับแนะนำ ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการกำกับแนะนำ สหกรณ์ละ 3 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องเข้าทุกแห่ง ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 4 : Rm 21
โครงการยกระดับชั้นการควบคุม ภายในแก่สหกรณ์

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	1. อบรมคณะกรรมการ (สตท.) (ระบุเดือน)	2. อบรมผู้รับผิดชอบ จัดทำบัญชี (สตท.) (ระบุเดือน)	3. กำกับแนะนำ (สตท.) (ระบุเดือน)			4. ติดตามประเมินผล (สตส.) (ระบุเดือน)
						ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	
			สหกรณ์						
			รวมสหกรณ์						

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ภาคเกษตรที่มีชั้นการควบคุมภายใน ระดับพอใช้ ควรปรับปรุง หรือไม่มีการควบคุมภายใน

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. กำหนดกลุ่มเป้าหมายรายสหกรณ์ และวางแผนติดตามประเมินผล
- ให้ สตท. วางแผนอบรมคณะกรรมการดำเนินการ ผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี และกำกับแนะนำแก่สหกรณ์เป้าหมาย

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมคณะกรรมการ ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
2. อบรมผู้รับผิดชอบจัดทำบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
3. กำกับแนะนำ ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการกำกับแนะนำ สหกรณ์ละ 3 ครั้ง ภายในไตรมาส 2 - 4
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องเข้าทุกแห่ง ภายในไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
 สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
 ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 5 : Rm 26
 โครงการเพิ่มประสิทธิภาพ
 การกำกับดูแลฝ่ายจัดการ

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	1. อบรมคณะกรรมการ (สตท.) (ระบุเดือน)	2. ติดตามประเมินผล (สตส.) (ระบุเดือน)
รวมสหกรณ์					

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ภาคเกษตรกลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ และมีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดี
 (ไม่รวม 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ และ อำเภอจะนะ นาทวี เทพา สะบ้าย้อย ของจังหวัดสงขลา)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นรายสหกรณ์ และวางแผนติดตามประเมินผล
- ให้ สตท. วางแผนอบรมคณะกรรมการดำเนินการของสหกรณ์

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมคณะกรรมการ ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 1
2. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องเข้าทุกแห่ง ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PC 6 : Rm 27
โครงการเพิ่มศักยภาพการใช้ข้อมูล ทางการเงินการบัญชีเพื่อการบริหารสหกรณ์

ที่	จังหวัด	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	1. อบรมคณะกรรมการใช้สารสนเทศเพื่อการตัดสินใจ (สตท.) (ระบุเดือน)	2. ติดตามประเมินผล (สตส.) (ระบุเดือน)
			สหกรณ์		
			รวมสหกรณ์		

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : สหกรณ์ภาคเกษตร กลุ่มพร้อมรับการตรวจสอบ มีชั้นคุณภาพการควบคุมภายในดีและใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์
ที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ (ไม่รวม 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ และ อำเภोजะนะ นาทวี เทพา สะบ้าย้อย ของจังหวัดสงขลา)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเป็นรายสหกรณ์ และวางแผนติดตามประเมินผล
- ให้ สตท. วางแผนอบรมคณะกรรมการใช้สารสนเทศเพื่อการตัดสินใจ

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมคณะกรรมการ ให้ระบุเดือนที่จะอบรม วางได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล โดยต้องเข้าทุกแห่ง ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

ที่	รหัส สหกรณ์/ กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่ม	1. สถานะกลุ่ม				2. จัดประชุม 3 ฝ่าย (สตส.) ①		3. อบรม (สตส.)				4. กำกับสอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน (ระบุเดือน) (②+③+④)				5. ติดตามประเมินผลโครงการ (สตท.) (①+②+③+④)			
			① ไม่มี พนักงาน บัญชี	② จัดทำ บัญชี ไม่ได้	③ จัดทำ บัญชีได้ แต่ยัง ไม่ เป็น ปัจจุบัน	④ ใช้ IT แต่ยัง ไม่ เป็น ปัจจุบัน			3.1 คณะกรรมการ (②+③+④)		3.2 พนักงานบัญชี (②+③+④)						5.1 คณะกรรมการ		5.2 พนักงานบัญชี	
			เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 6	เดือน	คน	เดือน	คน		
		สหกรณ์																		
		รวมสหกรณ์																		
		กลุ่มเกษตรกร																		
		รวมกลุ่มเกษตรกร																		
		รวมทั้งสิ้นแห่ง																		

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : บุคลากรของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ดำเนินธุรกิจ ใน 4 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ประกอบด้วย 4 อำเภอของสงขลา ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส (กลุ่มเสริมสร้างความเข้มแข็งด้านการบัญชี)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนชักชวนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จ้างเหมา อบรมคณะกรรมการ/ผู้จัดการ/พนักงานบัญชี และกำกับสอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผลโครงการ

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- สถานะกลุ่ม ให้ระบุสถานภาพกลุ่มเป้าหมายได้แก่ มีพนักงานบัญชี, จัดทำบัญชีไม่ได้, จัดทำบัญชีได้แต่ยังงบการเงินไม่ได้ และ ใช้ IT แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน
- อบรม ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการอบรม **วางได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1- 2 โดยแยกเป็น**
 - กลุ่มไม่มีพนักงานบัญชี จัดประชุม 3 ฝ่าย แห่งละ 3 คน ประกอบด้วย กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ กรมส่งเสริมสหกรณ์ และสหกรณ์
 - กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้ อบรมคณะกรรมการแห่งละ 3 - 4 คน, พนักงานบัญชีแห่งละ 1 คน
 - กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่ยังงบการเงินไม่ได้ อบรมคณะกรรมการแห่งละ 2 คน อบรมพนักงานบัญชีแห่งละ 1 คน
 - กลุ่มใช้ IT แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน อบรมคณะกรรมการ แห่งละ 3 คน, พนักงานบัญชีแห่งละ 1 คน
- กำกับสอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน ให้ระบุเดือนที่จะเข้าดำเนินการ โดยแยกเป็น
 - กลุ่มจัดทำบัญชีไม่ได้ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน **2 เดือน/ครั้ง**
 - กลุ่มจัดทำบัญชีได้แต่ยังงบการเงินไม่ได้ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน **ไตรมาสละครั้ง**
 - กลุ่มใช้ IT แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี/งบการเงิน **2 เดือน/ครั้ง**
- ติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผลโครงการ โดยต้องเข้าทุกแห่ง **ไตรมาส 3 - 4**

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2559

ที่	รหัสสก./กลุ่ม	ชื่อสหกรณ์/กลุ่ม	1. สถานะกลุ่ม			2.กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)		3. กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน				4. กลุ่มพัฒนาศักยภาพผู้จัดการ		5. ติดตามประเมินผลโครงการ (สตท.)											
			๕ จัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)	๖ ใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน	๗ กลุ่มพัฒนาศักยภาพผู้จัดการ			3.1 เสริมสร้างความพร้อม (ระบุเดือน) (สตส.) ๕		3.2 อบรมสัมมนา 3 ฝ่าย (สตท.) ๖		3.3 เดือนภัยรายไตรมาส (ระบุเดือน) (สตส.) ๖		อบรมผู้จัดการ (สตท.) ๗		5.1 กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual) ๕		5.2 กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน ๖		5.3 กลุ่มพัฒนาศักยภาพผู้จัดการ ๗					
			เดือน	คน	เดือน	คน	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4	เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน							
		สหกรณ์																							
		รวมสหกรณ์																							
		กลุ่มเกษตรกร																							
		รวม ...กลุ่ม																							
		รวมทั้งสิ้นแห่ง																							

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย :บุคลากรของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ดำเนินธุรกิจ ใน 4 จังหวัดชายแดนภาคใต้ ประกอบด้วย 4 อำเภอของสงขลา ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส (กลุ่มพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนเสริมสร้างความพร้อมแก่สหกรณ์ และเข้าร่วมประชุมเดือนภัยรายไตรมาส
- ให้ สตท. วางแผนอบรมคณะกรรมการ/ผู้จัดการ อบรม/สัมมนา/ดูงาน 3 ฝ่าย ติดตามประเมินผลโครงการ

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. สถานะกลุ่ม ให้ระบุสถานะกลุ่มเป้าหมาย ได้แก่ จัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน และกลุ่มพัฒนาศักยภาพ
2. กลุ่มจัดทำบัญชีและงบการเงินได้ (Manual)
 - อบรมคณะกรรมการ ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการอบรม แห่งละ 4 คน วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 2
3. กลุ่มใช้ IT และดำเนินงานเป็นปัจจุบัน
 - เสริมสร้างความพร้อม ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการ วางได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
 - อบรม/สัมมนา 3 ฝ่าย ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการ แห่งละ 3 คน ประกอบด้วย สหกรณ์ ผู้ตรวจสอบกิจการ ผู้สอบบัญชี วางได้ 1 ครั้งภายในไตรมาส 2
 - ประชุมเพื่อเดือนภัยรายไตรมาส ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการเข้าร่วมประชุมเดือนภัย ไตรมาสละ 1 ครั้ง
4. กลุ่มพัฒนาศักยภาพผู้จัดการ
 - อบรมผู้จัดการ ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการ วางได้ 1 ครั้ง ภายใน ไตรมาส 1
5. ติดตามประเมินผลโครงการ ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผลโครงการ โดยต้องเข้าทุกแห่ง ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

PC 9 : Rm 23

โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ใหม่)

ที่	รหัส วิสาหกิจ ชุมชน	ชื่อวิสาหกิจชุมชน	1. วางรูปแบบบัญชีและระบบการ ควบคุมภายใน (สตส.) (ระบุเดือน)	2. สอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบทดลอง (สตส.) (ระบุเดือน)				3. ติดตามประเมินผล (สตท.) (ระบุเดือน)
				ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4	
รวม.....วิสาหกิจชุมชน								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส., สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : กลุ่มวิสาหกิจชุมชนใหม่

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนวางรูปแบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน สอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบทดลอง
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. วางรูปแบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน ให้ระบุเดือนที่จะเข้าดำเนินการวางรูปแบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. สอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบทดลอง ให้ระบุเดือนที่จะเข้าสอนแนะนำการจัดทำบัญชี/งบทดลอง วางแผนไตรมาสละ 1 ครั้ง

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

PC 10 : Rm 23
โครงการพัฒนาวิสาหกิจชุมชน (ติดตามต่อเนื่องปี 48 - 59)

ที่	รหัส วิสาหกิจ ชุมชน	ชื่อวิสาหกิจชุมชน	กลุ่มวิสาหกิจชุมชนติดตาม ต่อเนื่อง ปี 48 - 59		1. ติดตามและสอนแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน (สตส.) (ระบุเดือน)				2. ติดตามและสอนแนะนำการใช้ข้อมูลทางการเงินและการบัญชี (สตส.) (ระบุเดือน)				
			(1) กลุ่มที่ จัดทำบัญชีได้ แต่ทำงบ การเงินไม่ได้	(2) กลุ่มที่ จัดทำบัญชีและ งบการเงินได้	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4	
รวม.....วิสาหกิจชุมชน													

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : กลุ่มวิสาหกิจชุมชนกลุ่มติดตามต่อเนื่องปี 2548 - 2559 (วิสาหกิจชุมชนเก่า)

เกณฑ์การวางแผน

1. ให้สตส. วางแผนดังนี้
 - กลุ่มที่จัดทำบัญชีได้แต่ทำงบการเงินไม่ได้ ให้วางแผนการติดตามและสอนแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน
 - กลุ่มที่จัดทำบัญชีและงบการเงินได้ วางแผนติดตามและสอนแนะนำการใช้ข้อมูลทางการเงินและการบัญชี
2. ให้สตท.วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. ติดตามและสอนแนะนำการจัดทำบัญชีและงบการเงิน ให้ระบุเดือนที่จะเข้าดำเนินการติดตามและสอนแนะนำ วางแผนไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. ติดตามและสอนแนะนำการใช้ข้อมูลทางการเงินและการบัญชี ให้ระบุเดือนที่จะเข้าดำเนินการติดตามและสอนแนะนำ วางแผนไตรมาสละ 1 ครั้ง

หมวด D

งานพัฒนาบัญชีรายบุคคล/ชุมชน

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

PD 1 : RM32
โครงการส่งเสริมการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพเกษตรกร

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. ชักข้อ/อบรม ครูบัญชี (สตส.)			2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (สตส.)						3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (สตส.)						4. ติดตามการจัดทำบัญชี (สตส.)						5. ติดตามประเมินผล (สตท.)					
		จำนวนคน			จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน											
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	1. เกษตรกรในโครงการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานใน กช.																											
	1.1 แปลงใหญ่ (นอกเหนือจาก 268 แปลง)																											
	1.2 คทช																											
	1.3 Zoneing by Agri - Map																											
	1.4 เกษตรทฤษฎีใหม่																											
	1.5 ศพท.																											
	2. กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิต																											
	3. สมาชิกสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร																											
	4. เกษตรที่ปลูกพืชเศรษฐกิจสำคัญ																											
	5. เกษตรกรทั่วไป																											
	รวมทั้งสิ้น																											

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส., สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรเป้าหมาย

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนอบรม/ชักข้อครูบัญชี และอบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผลโครงการ

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. ชักข้อ/อบรมครูบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าชักข้อ/อบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2
3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะดำเนินการติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
5. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 10% ของกลุ่มเป้าหมาย ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ (สคส.)						2. กำกับและนำการจัดทำบัญชี (สคส.)						3. ติดตามการจัดทำบัญชี (สคส.)						4. ติดตามประเมินผล (สคท.)					
		จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน					
		ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1.	เกษตรกรในโครงการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานใน กข.																								
	1.1 แปลงใหญ่ (นอกเหนือจาก 268 แปลง)																								
	1.2 คทช																								
	1.3 Zoneing by Agri - Map																								
	1.4 เกษตรทฤษฎีใหม่																								
	1.5 ศพก.																								
2.	กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิต																								
3.	สมาชิกสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร																								
4.	เกษตรกรปลูกพืชเศรษฐกิจสำคัญ																								
5.	เกษตรกรทั่วไป																								
	รวม																								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สคส., สคท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรที่สามารถจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพได้

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สคส. วางแผนอบรมการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ, กำกับและนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สคท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรมการใช้ข้อมูลทางบัญชีในการประกอบอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2
2. กำกับและนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับและนำการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
3. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 10 % ของกลุ่มเป้าหมาย ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมเพิ่มศักยภาพในการประกอบอาชีพ (สตส.)						2. กำกับแนะนำการเพิ่มศักยภาพ (สตส.)						3. ติดตามการเพิ่มศักยภาพและเก็บข้อมูลรายต้นทุนอาชีพ (สตส.)						4. ติดตามประเมินผล (สตท.)					
		จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	1. เกษตรกรในโครงการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานใน กษ.																								
	1.1 แปลงใหญ่ (นอกเหนือจาก 268 แปลง)																								
	1.2 คทช																								
	1.3 Zoneing by Agri - Map																								
	1.4 เกษตรทฤษฎีใหม่																								
	1.5 ศพก.																								
	2. กลุ่มออมทรัพย์เพื่อการผลิต																								
	3. สมาชิกสหกรณ์/กลุ่มเกษตรกร																								
	4. เกษตรที่ปลูกพืชเศรษฐกิจสำคัญ																								
	5. เกษตรกรทั่วไป																								
	รวม																								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส., สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรที่สามารถทำบัญชีได้และใช้ข้อมูลเป็น

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนอบรมเพิ่มศักยภาพ ฯ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการเพิ่มศักยภาพและเก็บข้อมูลรายต้นทุนอาชีพ
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผลโครงการ

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมเพิ่มศักยภาพในการประกอบอาชีพฯ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรมเพิ่มศักยภาพในการประกอบอาชีพฯ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2
2. กำกับแนะนำการเพิ่มศักยภาพ ให้ระบุจำนวนคนแยกตามกลุ่มเป้าหมายในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำการเพิ่มศักยภาพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
3. ติดตามการเพิ่มศักยภาพและเก็บข้อมูลรายต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนแยกตามกลุ่มเป้าหมายในเดือนที่จะดำเนินการติดตาม วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2-3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนแยกตามกลุ่มเป้าหมายในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล (50 % ของ จำนวน 3,600 คน) ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการจัดทำบัญชี กิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/ การจัดทำรายงานทางการเงิน /การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน (สศส.)			2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/ การจัดทำรายงานทางการเงิน/ การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน (สศส.)							3. ติดตามการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/ การจัดทำ รายงานทางการเงิน/ การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน (สศส.)					4. ติดตามประเมินผล (สศท.)						
		จำนวนคน			จำนวนคน							จำนวนคน					จำนวนโรงเรียน						
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	รวม
1	จัดทำบัญชีสหกรณ์นักเรียนไม่ได้																						
	1. โรงเรียน.....																						
	2. โรงเรียน.....																						
	รวม โรงเรียน																						
2	จัดทำบัญชีสหกรณ์นักเรียนได้ แต่ทำรายงานทางการเงินไม่ได้																						
	1. โรงเรียน.....																						
	2. โรงเรียน.....																						
	รวม โรงเรียน																						
3	จัดทำบัญชีสหกรณ์นักเรียนได้ และทำรายงานทางการเงินได้																						
	1. โรงเรียน.....																						
	2. โรงเรียน.....																						
	รวม โรงเรียน																						
	รวมทั้งสิ้น 494 โรงเรียน																						

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สศส., สศท.

กลุ่มเป้าหมาย : นักเรียนของโรงเรียนในสังกัด ตชด./สพฐ./กศน./พศ./กทม. จำนวน 494 โรงเรียน (1,905 คน)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สศส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลทางการเงิน กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน และติดตามการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน
- ให้ สศท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมการจัดทำบัญชี กิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะอบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำแก่นักเรียน วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2
3. ติดตามการจัดทำบัญชีกิจกรรมสหกรณ์นักเรียน/การจัดทำรายงานทางการเงิน/การใช้ข้อมูลรายงานทางการเงิน (โรงเรียนละ 1 ครั้ง) ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามผล วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนโรงเรียนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 20 % ของโรงเรียนเป้าหมาย (ติดตามทุกคนที่สอน) ภายในไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

PD 5 : RM 36
โครงการพัฒนากลุ่มอาชีพประชาชนฯ

ที่	ชื่อกลุ่มอาชีพ	สถานกลุ่มอาชีพ		1. ชักซ้อมการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่โครงการ (สตส.) (ระบุเดือน)	2. สอนแนะนำการจัดทำบัญชี (สตส.) (ระบุเดือน)								3. ติดตามตรวจเยี่ยม (สตส.) (ระบุเดือน)		4. ติดตามประเมินผล (สตท.)	
		ดำเนินธุรกิจ	ไม่ดำเนินธุรกิจ (เฉพาะกลุ่มที่ ต้องดูแล)		ครั้งที่ 1		ครั้งที่ 2		ครั้งที่ 3		ครั้งที่ 4		ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	เดือน	คน
					เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน	เดือน	คน				
1	กลุ่ม															
2	กลุ่ม															
3	กลุ่ม															
	รวมกลุ่ม															

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส., สตท.

กลุ่มเป้าหมาย : กรรมการกลุ่มอาชีพ

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนชักซ้อมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่โครงการ, สอนแนะนำการจัดทำบัญชีแก่คณะกรรมการ/ผู้ทำบัญชีกลุ่มอาชีพ และติดตามตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. ชักซ้อมการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่โครงการ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าดำเนินการชักซ้อม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. สอนแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าสอนแนะนำการจัดทำบัญชี วางแผนไตรมาสละ 1 ครั้ง
3. ติดตามตรวจเยี่ยม ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามตรวจเยี่ยม วางแผนได้ 2 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
อนึ่ง สำหรับกลุ่มไม่ดำเนินธุรกิจ : กลุ่มต้องดูแล ให้เข้าติดตามตรวจเยี่ยมกลุ่มอาชีพ กลุ่มละ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 20 % ของกลุ่มที่ดำเนินธุรกิจ ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์

PD 6 : RM 37
โครงการส่งเสริมการเรียนรู้ด้านบัญชี ในพื้นที่ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ (สตส.)			2. สอนแนะนำการ จัดทำบัญชีกลุ่มอาชีพ (สตส.)			3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (สตส.)					4. ติดตามการจัดทำบัญชี (สตส.)					5. ติดตามประเมินผล (สตท.)							
		จำนวนกลุ่ม			จำนวนคน			จำนวนคน					จำนวนคน												
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1	พื้นที่ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง - คณะกรรมการ/ผู้จัดทำบัญชีของกลุ่ม - สมาชิกกลุ่ม																								
	รวม																								
2	พื้นที่โครงการบูรณาการฯ 2.1 โครงการ..... 2.2 โครงการ.....																								
	รวม																								
	รวม ทั้งสิ้น																								

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส., สตท.

กลุ่มเป้าหมาย :

1. กรรมการกลุ่ม/ผู้ทำบัญชีกลุ่ม/สมาชิก ในพื้นที่ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน (27 จังหวัด)
2. เกษตรกร ในพื้นที่โครงการบูรณาการตาม

เกณฑ์การวางแผน

กำหนดเป้าหมายรายคนที่จะสอนแนะนำการจัดทำบัญชี โดย

1. พื้นที่ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง
 - ให้ สตส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ,สอนแนะนำการจัดทำบัญชี, กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
2. พื้นที่โครงการบูรณาการตามพระราชดำริ
 - ให้ สตส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ, กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
3. ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
3. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2 - 3
4. สอนแนะนำการจัดทำบัญชีกลุ่มอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าสอนแนะนำการจัดทำบัญชีกลุ่มอาชีพแก่ผู้จัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
5. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน (50 % ของ 700) ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

PD 7 : RM 38
โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง ฯ

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ (สตส.)			2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (สตส.)									3. ติดตามการจัดทำบัญชี (สตส.)									4. ติดตามประเมินผล (สตท.8, 9)					
					จำนวนคน									จำนวนคน									จำนวนคน					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1	เกษตรกร																											
	รวม																											
	รวมทั้งสิ้น																											

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. (นครศรีธรรมราช, พัทลุง และสงขลา), สตท. 8,9

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกร ในพื้นที่โครงการฯ (นครศรีธรรมราช, พัทลุง และสงขลา)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- 1 อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรม วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
- 2 กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 4
- 3 ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตาม วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 4
- 4 ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล (50 % ของ 746) ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

PD 8 : RM 39
โครงการศิลปาชีพ

ที่	ชื่อศูนย์/กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการจัดทำบัญชี ต้นทุนอาชีพ (สศส.)			2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (สศส.)						3. ติดตามการจัดทำบัญชี (สศส.)						4. ติดตามประเมินผล (สศท.)					
					จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน					
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1	ชื่อศูนย์.....																					
2	ชื่อศูนย์.....																					
	รวม..... ศูนย์																					

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สศส., สศท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรบริเวณศูนย์ศิลปาชีพ 15 จังหวัด

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สศส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สศท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรม วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
3. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล (50 % ของ 400) ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่ 7

ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

PD 9 : RM 40

โครงการหลวง

ที่	จังหวัด	ชื่อศูนย์/กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมครูบัญชีเยาวชน			2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นกล้า			3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี					4. ติดตามการจัดทำบัญชี					5. ติดตามประเมินผล						
			จำนวนคน			จำนวนคน			จำนวนคน					จำนวนคน					จำนวนคน						
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.
1		ชื่อศูนย์.....																							
2		ชื่อศูนย์.....																							
	รวม	ศูนย์ คน																							

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สดท. 7

กลุ่มเป้าหมาย : นักเรียนในพื้นที่โครงการหลวง 38 ศูนย์ 5 จังหวัด (เชียงใหม่, เชียงราย, แม่ฮ่องสอน, พะเยา และลำพูน)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สดท. วางแผนอบรมครูบัญชีเยาวชน, อบรมการจัดทำบัญชีต้นกล้า, กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี, ติดตามการจัดทำบัญชี และติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมครูบัญชีเยาวชน ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าดำเนินการอบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นกล้า ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าดำเนินการอบรมต้นกล้า วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าดำเนินการกำกับแนะนำการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าดำเนินการติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
5. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 10 % ของกลุ่มเป้าหมาย ภายในไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
 สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
 ณ วันที่ปีงบประมาณ 2560

PD 10 : RM 41
โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนา ฯ

ที่	ชื่อศูนย์ศึกษา/กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (สตส.)			2. กำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี (สตส.)						3. ติดตามการจัดทำบัญชี (สตส.)						4. ติดตามประเมินผล (สตท.)					
					จำนวนคน						จำนวนคน						จำนวนคน					
		ตค.	พย.	ธค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
1	ศูนย์ศึกษา.....																					
2	ศูนย์ศึกษา.....																					
	รวม..... ศูนย์																					

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. (จันทบุรี, ฉะเชิงเทรา, สกลนคร, เชียงใหม่, เพชรบุรี และนราธิวาส), สตท. 2, 5, 7, 9, 10
 กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกร บริเวณโครงการพื้นที่ศูนย์ศึกษาฯ 6 จังหวัด (จันทบุรี, ฉะเชิงเทรา, สกลนคร, เชียงใหม่, เพชรบุรี และนราธิวาส)

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ กำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สตท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรม วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. กำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับและแนะนำการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
3. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามการจัดทำบัญชี วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล (50 % ของ 480) ไตรมาส 3 - 4

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

ที่	กิจกรรม	จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ (ระบุดีเดือน) (สตส.)			
		ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4
1	การจัดนิทรรศการ				
	รวม				

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกร เยาวชน นักเรียน และประชาชนทั่วไป

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผนจัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- จัดนิทรรศการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ เฉพาะคลินิกเคลื่อนที่ในพระราชานุเคราะห์ฯ ตามแผนงานของกรมส่งเสริมการเกษตร และตามขอบวนเสด็จของสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร วางแผนไตรมาสละ 1 ครั้ง

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
 สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
 ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

PD 12 : RM30
โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่

ที่	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมครูบัญชีประจำแปลง (สศส.)			2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ (สศส.)						3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี (สศส.)					4. ติดตามการจัดทำบัญชี (สศส.)					5. ติดตามประเมินผล (สศท.)							
		จำนวนคน			จำนวนคน						จำนวนคน					จำนวนคน					จำนวนคน							
		ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	เกษตรกรในพื้นที่ระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่																											
รวมทั้งสิ้น																												

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สศส., สศท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรเป้าหมาย

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สศส. วางแผนอบรม/ซักซ้อมครูบัญชีประจำแปลง และอบรม/สอนแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี และติดตามการจัดทำบัญชี
- ให้ สศท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรม/ซักซ้อมครูบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรม/ซักซ้อม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. อบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรมการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 2
3. กำกับแนะนำการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้ากำกับแนะนำการจัดทำบัญชีต้นทุนอาชีพ วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
4. ติดตามการจัดทำบัญชี ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะดำเนินการติดตาม/เก็บข้อมูล วางแผนได้มากกว่า 1 ครั้ง ไตรมาส 2 - 3
5. ติดตามประเมินผล ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล วางแผน 35% ของกลุ่มเป้าหมาย ไตรมาส 3 - 4

PD 13 : RM31

โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพ
การผลิตสินค้าเกษตร

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

ที่	อำเภอ	กลุ่มเป้าหมาย	1. อบรมครูบัญชีประจำศูนย์ (สศส.)			2. ติดตามประเมินผล (สศท.) (ระบุเดือน)
			จำนวนคน			
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
1		ศูนย์เรียนรู้.....				
2		ศูนย์เรียนรู้.....				
3		ศูนย์เรียนรู้.....				
รวม..... ศูนย์						

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สศส., สศท.

กลุ่มเป้าหมาย : เกษตรกรเป้าหมาย

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สศส. วางแผนอบรมครูบัญชีประจำศูนย์
- ให้ สศท. วางแผนติดตามประเมินผล

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. อบรมครูบัญชีประจำศูนย์ ให้ระบุจำนวนคนในเดือนที่จะเข้าอบรม วางแผนได้ 1 ครั้ง ภายในไตรมาส 1
2. ติดตามประเมินผล ให้ระบุเดือนที่จะเข้าติดตามประเมินผล (20% ของ จำนวน 882 ศูนย์) ไตรมาส 3 - 4

หมวด E

งานพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
ณ วันที่ ปีงบประมาณ 2560

PE1
การเผยแพร่สารสนเทศ ทางการเงินการบัญชี

หมวด E

ที่	ชื่อสารสนเทศ	การเผยแพร่สารสนเทศการเงินการบัญชี (ระบุเดือน)
รวม.....เรื่อง		

ผู้รับผิดชอบวางแผน : ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)

กลุ่มเป้าหมาย : สถาบัน องค์กร และสาธารณชน

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ ศทส. วางแผนการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

- การเผยแพร่สารสนเทศการเงินการบัญชี ให้ระบุชื่อสารสนเทศและเดือนที่จะเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศการเงินการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่...../สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....
ณ วันที่..... ปีงบประมาณ 2560

PE2 : RM 15
การวางระบบบัญชีด้วยโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (FAS)

ที่	รหัสสหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	บัญชี	โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (สตส.)		3. การช่วยเหลือในการปรับเปลี่ยนระบบโปรแกรม สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา (ระบุเดือน) (สตท.)
				1. ติดตั้งโปรแกรม (ระบุเดือน)	2. สอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (ระบุเดือน)	
		สหกรณ์				
		รวม สหกรณ์				

ผู้รับผิดชอบวางแผน : สตส. และ สตท.

กลุ่มเป้าหมาย :

1. สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจรที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกรงธุรกิจ
2. สหกรณ์ที่ใช้มือ (Manual)
3. สหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมผู้อื่น

เกณฑ์การวางแผน

- ให้ สตส. วางแผน ติดโปรแกรม สอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน
- ให้ สตท. วางแผนการช่วยเหลือ การปรับเปลี่ยนระบบโปรแกรม สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา

การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน

1. การติดตั้งโปรแกรม ให้ระบุเดือนที่จะดำเนินการติดตั้งโปรแกรม วางแผนได้ 1 ครั้ง
2. สอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน ให้ระบุเดือนที่จะเข้าสอนแนะและแก้ไขปัญหาการใช้งานขั้นพื้นฐาน (ระดับ 1) ให้แก่สหกรณ์ วางแผนได้ 1 ครั้ง
3. การช่วยเหลือติดตั้งโปรแกรม สหกรณ์ขนาดใหญ่ที่มีสาขา ให้ระบุเดือนที่จะช่วยเหลือการปรับเปลี่ยนระบบโปรแกรม แก้ไขปัญหาการใช้งานที่มีความซับซ้อน (ระดับ 2) วางแผนได้ 1 ครั้ง