

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์.....

สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ที่

บันทึกการปฏิบัติงานสอนแนะ/ติดตามการจัดทำบัญชีขั้นต้น/งบทดลอง/งบการเงิน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

- กิจกรรม : พัฒนาศักยภาพด้านบัญชีวิสาหกิจชุมชนเพื่อการแปรรูป

- กิจกรรม : ยกกระต๊ابศักยภาพวิสาทกิจชุมชนด้วยกลไกบัญชี

วิสาทกิจชุมชน เลขทะเบียน

รายการ	การสอนแนะ จัดทำบัญชีฯ ครั้งที่..... ไตรมาสที่..... วันที่.....	การดำเนินงานกิจกรรมของวิสาหกิจชุมชนในปัจจุบัน					ผลการติดตามจัดทำบัญชีฯ ครั้งที่.....ไตรมาสที่..... วันที่.....				
		ยังไม่ ดำเนินการ	การจัดทำบัญชี				จัดทำ ไม่ได้	จัดทำได้			
			จัดทำ ด้วยมือ	เครื่องมือช่วย		โปรแกรมอื่น ๆ เช่น (Word, Excel)		ถูกต้อง	ไม่ ถูกต้อง	เป็น ปัจจุบัน	ไม่เป็น ปัจจุบัน
				โปรแกรมระบบบัญชี							
				พัฒนาโดย กรมตรวจบัญชีสหกรณ์	พัฒนาโดยผู้อื่น						
๑. การจัดทำบัญชีขั้นต้น											
๑.๑ เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี											
๑.๑.๑ ใบเสร็จรับเงิน	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๑.๒ ใบเบิกเงิน	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๑.๓ ใบขายเชื่อ/บริการ	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๑.๔ อื่น ๆ	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๒ สมุดบัญชีและทะเบียน											
๑.๒.๑ สมุดเงินสด	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๒.๒ สมุดรายวันทั่วไป	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๒.๓ สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป	☐	☐	☐	☐ ระบบบัญชีแยกประเภท	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๒.๔ ทะเบียนสมาชิกและหุ้น	☐	☐	☐	☐ ระบบสมาชิกหุ้น	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐
๑.๒.๕ ทะเบียนคุมสินทรัพย์ถาวร	☐	☐	☐	☐	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐

รายการ	การสอนแนะ จัดทำบัญชีฯ ครั้งที่..... ไตรมาสที่..... วันที่.....	การดำเนินงานกิจกรรมของวิสาหกิจชุมชนในปัจจุบัน					ผลการติดตามจัดทำบัญชีฯ ครั้งที่.....ไตรมาสที่..... วันที่.....					
		ยังไม่ ดำเนิน การ	การจัดทำบัญชี				จัดทำ ไม่ได้	จัดทำได้				
			จัดทำ ด้วยมือ	เครื่องมือช่วย		โปรแกรมระบบบัญชี		โปรแกรมอื่น ๆ เช่น (Word, Excel)	ถูกต้อง	ไม่ ถูกต้อง	เป็น ปัจจุบัน	ไม่เป็น ปัจจุบัน
				พัฒนาโดย กรมตรวจบัญชีสหกรณ์	พัฒนาโดยผู้อื่น							
๑.๒ สมุดบัญชีและทะเบียน (ต่อ)												
๑.๒.๖ ทะเบียนคุมสินค้า	☐	☐	☐	☐ ระบบสินค้า	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๑.๒.๗ ทะเบียนคุมวัตถุดิบ	☐	☐	☐	☐ ระบบสินค้า	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๑.๒.๘ สมุดบัญชีย่อยลูกหนี้	☐	☐	☐	☐ ระบบเงินให้กู้	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๑.๒.๙ สมุดบัญชีย่อยเจ้าหนี้	☐	☐	☐	☐ ระบบเงินรับฝาก	☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๑.๒.๑๐ สมุดต้นทุนกำไร	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๒. การจัดทำงบทดลอง												
๒.๑ งบทดลอง	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๓. การจัดทำงบการเงิน												
๓.๑ งบต้นทุนผลิต	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๓.๒ งบต้นทุนขาย	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๓.๓ งบต้นทุนบริการ	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๓.๔ งบกำไรขาดทุน	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	
๓.๕ งบแสดงฐานะการเงิน	☐	☐	☐		☐ โปรแกรม.....พัฒนาโดย.....	โปรแกรม.....	☐	☐	☐	☐	☐	

รายการ	การสอนแนะ จัดทำบัญชีฯ ครั้งที่..... ไตรมาสที่..... วันที่.....	การดำเนินงานกิจกรรมของวิสาหกิจชุมชนในปัจจุบัน					ผลการติดตามจัดทำบัญชีฯ ครั้งที่.....ไตรมาสที่..... วันที่.....				
		ยังไม่ ดำเนินการ	การจัดทำบัญชี								
			จัดทำ ด้วยมือ	เครื่องมือช่วย							
				โปรแกรมระบบบัญชี		โปรแกรมอื่น ๆ เช่น (Word, Excel)					
				พัฒนาโดย กรมตรวจบัญชีสหกรณ์	พัฒนาโดยผู้อื่น						
		จัดทำ ไม่ได้	จัดทำได้								
ถูกต้อง	ไม่ ถูกต้อง		เป็น ปัจจุบัน	ไม่เป็น ปัจจุบัน							
การแนะนำการใช้โปรแกรมระบบบัญชี พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์											
๑. ระบบบัญชีแยกประเภท	☐										
๒. ระบบสมาชิกและหุ้น	☐										
๓. ระบบเงินให้กู้	☐										
๔. ระบบเงินรับฝาก	☐										
๕. ระบบสินค้า	☐										

ลงชื่อ ผู้ปฏิบัติงาน
(.....)
ตำแหน่ง
วันที่ปฏิบัติงาน/...../.....