



กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
Cooperative Auditing Department

CAD_CA

CAD_CA

การรายงานแผนและผลการ ปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศ

CAD_CA

CAD_CA

สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี

NEW

การรายงานแผนและผลการปฏิบัติงานผ่านระบบสารสนเทศ

ระบบงานสำหรับ
ผู้สอบบัญชีสหกรณ์
Cad_Ca



● ระบบติดตามผลการประเมินตามระเบียบ
นายทะเบียนสหกรณ์

● ระบบแผนและผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี

● ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_NEW

● การรายงานข้อมูลทางการเงิน



ระบบติดตามผลการประเมินตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

คำสั่ง นทส. > ระบบติดตามผลการปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ > ระบบแผนและผลการปฏิบัติงาน > ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_new > ระบบสารสนเทศทางการเงิน > เปลี่ยนรหัสผ่าน

ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลการใช้โปรแกรมระบบบัญชี

แบบประเมิน

กรณีสหกรณ์มีการเปลี่ยนแปลงโปรแกรมระบบบัญชีให้แจ้งสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ในพื้นที่ที่สหกรณ์ตั้งอยู่

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อสหกรณ์ :

บัญชี :

วันที่ประเมิน :

ลำดับที่	รายการ	ระดับการควบคุม			
		N/A	น้อย	ปานกลาง	มาก
ระเบียบข้อที่ 1 :	จัดให้มีนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติในการควบคุมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่เป็นลักษณะอื่นๆ				
ระเบียบข้อที่ 2 :	จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยทางกายภาพเพื่อป้องกันการป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าถึง อุปกรณ์สำคัญและจัดให้มีระบบป้องกันความเสียหายจากสภาวะแวดล้อมหรือภัยพิบัติต่าง ๆ ให้แก่อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่สำคัญด้วย				
ระเบียบข้อที่ 3 :	จัดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์และเครือข่ายเพื่อป้องกันการป้องกันมิให้บุคคลที่ไม่ใช่อำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้เข้าถึง ลักขโมย ใช้ประโยชน์ หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลหรือระบบดังกล่าวได้				
ระเบียบข้อที่ 4 :	จัดให้มีมาตรการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อให้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ มีการประมวลผลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามความต้องการของผู้ใช้งาน รวมทั้งต้องมีการสื่อสารหรือฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ให้ผู้ใช้เกี่ยวข้องได้รับทราบอย่างทั่วถึงเพื่อให้สามารถใช้งานได้ถูกต้อง				
ระเบียบข้อที่ 5 :	จัดให้มีและควบคุมดูแลสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานสำหรับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์				
ระเบียบข้อที่ 6 :	จะต้องสามารถเข้าถึงฐานข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ได้ และสามารถนำข้อมูลออกจากรูปร่างข้อมูลในรูปแบบที่อ่านเข้าใจได้				
ระเบียบข้อที่ 7 :	จัดให้มีสำรองข้อมูลของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์เพื่อให้สามารถรองรับการประกอบธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องมีประสิทธิภาพและทันเหตุการณ์ ตลอดจนจัดให้มีการดูแลรักษาข้อมูลสำรองให้มีความปลอดภัยรวมทั้งจัดให้มีการป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลสำรองมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง				
ระเบียบข้อที่ 8 :	ในกรณีที่มีการใช้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศของผู้ให้บริการซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ต้องจัดให้มีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกและพิจารณาความเหมาะสมของผู้ให้บริการรวมทั้งควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ให้บริการอย่างเข้มงวดเพื่อให้มั่นใจว่า ผู้ให้บริการสามารถปฏิบัติตามระเบียบนี้ได้				
ระเบียบข้อที่ 9 :	จัดให้มีการตรวจสอบคอมพิวเตอร์โดยหน่วยงานภายในของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรหรือโดยผู้ตรวจสอบที่เป็นบุคคลภายนอก เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นได้				

ลำดับที่	รายการ	ใช่	ไม่ใช่
1	มีบุคคลในการตรวจสอบหรือเฝ้าระวังเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์เครือข่าย	☐	☐
2	มีการจ้างการพัฒนาโปรแกรมหรือเปลี่ยนแปลงระบบงานใหม่	☐	☐
3	มีการพัฒนาหรือเปลี่ยนแปลงระบบงานใหม่หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากระบบงานเดิม	☐	☐
4	มีการซื้อโปรแกรมสำเร็จรูปที่ไม่สามารถเปลี่ยนแปลงแก้ไขระบบงานหรือใช้โปรแกรมที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์	☐	☐
5	มีบุคลากรในการวิเคราะห์หรือสอบถามเหตุการณ์หรือ Log สำหรับการเข้าถึงฐานข้อมูลของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	☐	☐
6	มีการใช้ระบบเครือข่ายที่ไม่ใช่ระบบ LAN/Wireless	☐	☐
7	มีการใช้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากบุคลากรภายนอก (ผู้ให้บริการ)	☐	☐

กลับหน้าหลัก

บันทึก

ประเมินมาตรฐานขั้นต่ำ พร้อมประเมินความเสี่ยงในการสอบบัญชี ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์

NEW

ระบบแผนและผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี

PB1

เมนูบันทึกแผนการปฏิบัติงานสอบบัญชี

คำสั่ง ทส. > ระบบติดตามผลการปฏิบัติงานระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ > ระบบแผนและผลการปฏิบัติงาน > ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_new > ระบบสารสนเทศทางการเงิน >

การกำหนดแผนการปฏิบัติงาน
สำนักมาตรฐานการบัญชีและการสอบบัญชี
ณ วันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 ปีงบประมาณ 2561

ลำดับ	รหัส สหกรณ์	ชื่อสหกรณ์	ปีบัญชี	ชื่อผู้สอบบัญชี	จังหวัด	กิจกรรมวางแผนการสอบ บัญชี		กิจกรรมสอบบัญชีระหว่างปี								กิจกรรมสอบบัญชีประจำปี		ยืนยัน
						เดือน	พ.ศ.	ครั้งที่ 1		ครั้งที่ 2		ครั้งที่ 3		ครั้งที่ 4		เดือน	พ.ศ.	
								เดือน	พ.ศ.	เดือน	พ.ศ.	เดือน	พ.ศ.	เดือน	พ.ศ.			
1		สหกรณ์ออมทรัพย์กลุ่ม 9311 บริษัทไทยรุ่งเรืองนิคมคาร์ จำกัด	31 มี.ค. 2561		กรุงเทพมหานคร	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =	= เดือน =		

บันทึก แสดงข้อมูล

เข้าสอบบัญชีระหว่างปี รายไตรมาส

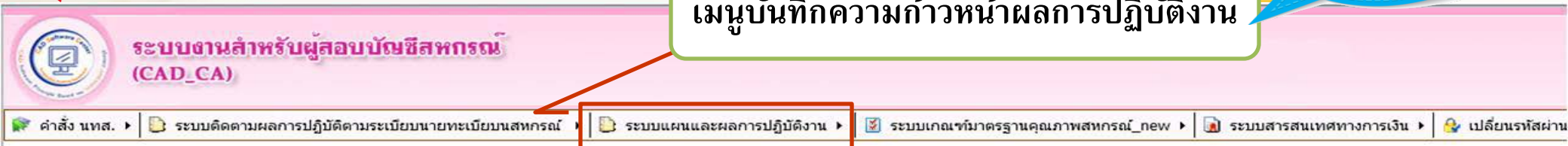
วางแผนการสอบบัญชี ภายใน **30** วัน นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์

NEW

ระบบแผนและผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี

RB1

เมนูบันทึกความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน



ลำดับ	รหัส สก./ก.	ชื่อสหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี (ว.ด.ป)	จังหวัด	ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน	การวางแผนงานสอบบัญชี			การปฏิบัติงานสอบบัญชี							
						วันที่ ประเมิน ตามระเบียบ นทส. (มาตรฐาน ขั้นต่ำ)	วันที่เสนอ แผน งานสอบ บัญชีต่อ หัวหน้า สนง.	วันที่ หัวหน้า สนง. แจ้ง ผลการสอบ ทาน แผน งานสอบ บัญชี	สอบบัญชีระหว่างปี							
									ครั้งที่ 1	ข้อสังเกต	ครั้งที่ 2	ข้อสังเกต	ครั้งที่ 3	ข้อสังเกต	ครั้งที่ 4	ข้อสังเกต
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(ว.ด.ป)	(มี/ไม่มี)	(ว.ด.ป)	(มี/ไม่มี)	(ว.ด.ป)	(มี/ไม่มี)	(ว.ด.ป)	(มี/ไม่มี)
									(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)

- คำอธิบาย**

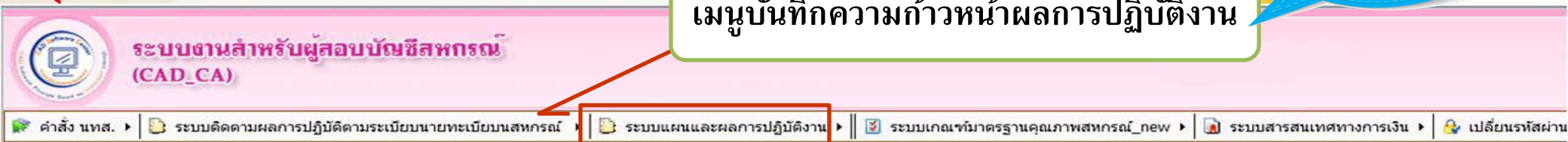
 - (1) – (6) เชื่อมโยงข้อมูลจาก PB1
 - (7) เชื่อมโยงข้อมูลจากเมนูรายงานติดตามผลการปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์
 - (8) – (17) ผู้สอบบัญชี Key In
- ให้บันทึกวันที่ผู้สอบบัญชีเสนอแผนงานสอบบัญชีต่อหัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี ประกอบด้วย ประเมินความเสี่ยงฯ แผนฯ โดยรวม และแนวการสอบบัญชี รวมทั้งแผนการเข้าสอบบัญชีระหว่างปี
- ให้บันทึกวันที่หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี แจ้งผลการสอบทานแผนงานสอบบัญชี

NEW

ระบบแผนและผลการปฏิบัติงานสอบบัญชี

RB1

เมนูบันทึกความก้าวหน้าผลการปฏิบัติงาน



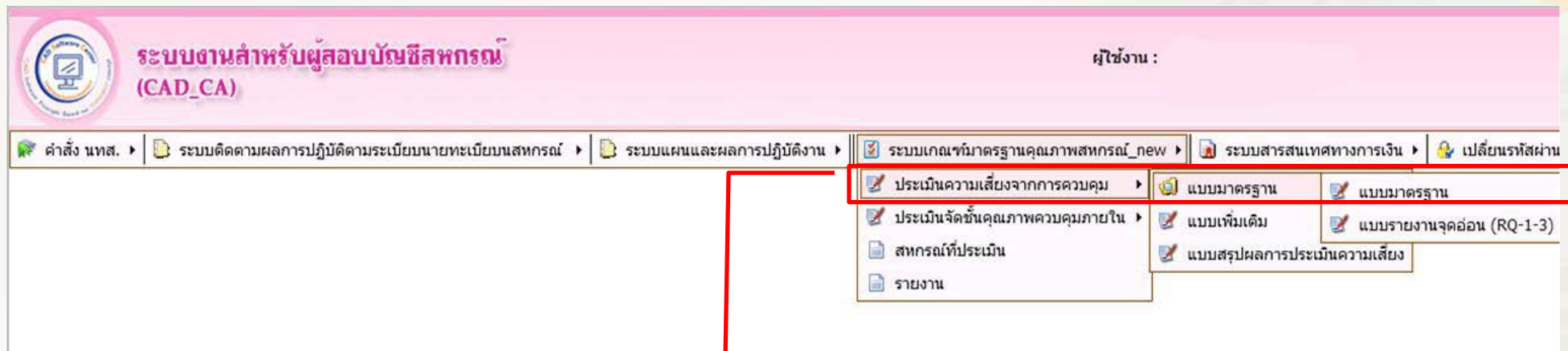
การปฏิบัติงานสอบบัญชี						จำนวนวันที่ใช้จริงในการสอบบัญชี				วันที่ยืนยัน ข้อมูล ทางการเงิน (Input form)	ผลการจัดชั้น คุณภาพการ ควบคุมภายใน		วันที่ ประชุม ใหญ่	วันที่สตส./ สมช. รับ กระดาษ ทำการ
สอบบัญชีประจำปี						วางแผน งานสอบ บัญชี	ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ บัญชี	สรุปผล การ สอบ บัญชี	รวม					
วันที่ สหกรณ์ ส่งบ การเงิน	วันแรกที่ เข้าสอบ บัญชี	วันที่หัวหน้า สนง. สอบ ทานกระดาษ ทำการและ รายงานการ สอบบัญชี	วันที่ แสดง ความเห็น	รูปแบบ การ แสดง ความเห็น	ข้อสังเกต									
(ว.ด.ป.)	(ว.ด.ป.)	(ว.ด.ป.)	(ว.ด.ป.)		(มี/ไม่มี)	(วัน)	(วัน)	(วัน)	(วัน)	(ว.ด.ป.)	(ว.ด.ป.)	ระดับ	(ว.ด.ป.)	(ว.ด.ป.)
(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)	(28)	(29)	(30)	(31)	(32)

คำอธิบาย

1. (18) – (26) และ (31) ผู้สอบบัญชี Key In
2. (28) เชื่อมโยงจากการยืนยันการส่งข้อมูลทางการเงิน
3. (29) – (30) เชื่อมโยงจากเมนูระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์ _new
เมนูย่อยการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน RQ2
4. (32) สมช/สตส. Key In

NEW

ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_new

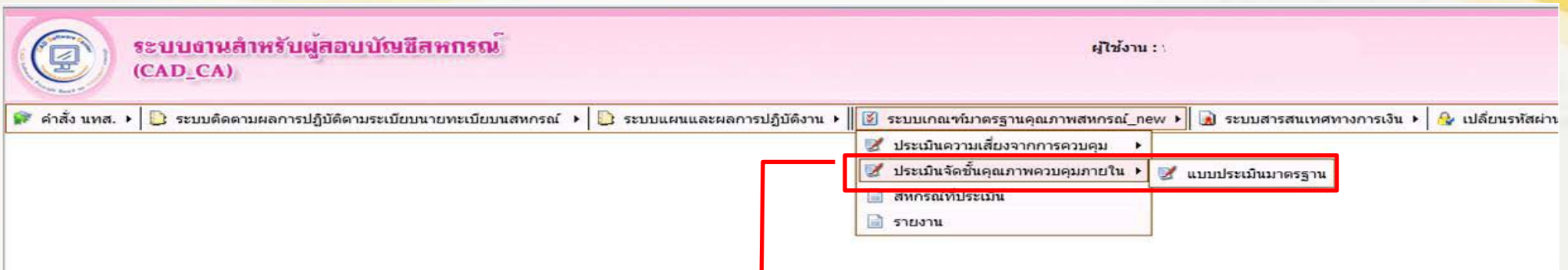


ยกเลิกการประเมินความเสี่ยงจากการควบคุม
แสดงเฉพาะรายงานที่ได้ทำการยืนยันไว้แล้ว

ให้ผู้สอบบัญชีจัดทำประเมินความเสี่ยงในการสอบบัญชีนอกระบบฯ

NEW

ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_new



การประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน

ให้ผู้สอบบัญชีประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน (RQ2) หลังวันที่หัวหน้าสำนักงานสอบทานงานสอบบัญชีประจำปี แต่ไม่เกินภายในวันที่แสดงความเห็นต่องบการเงิน

NEW

การรายงานข้อมูลทางการเงิน **Input Form**

ระบบงานสำหรับผู้สอบบัญชีสหกรณ์ (CAD_CA) ผู้ใช้งาน :

คำสั่ง ทส. > ระบบติดตามผลการปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ > ระบบแผนและผลการปฏิบัติงาน > ระบบเกณฑ์มาตรฐานคุณภาพสหกรณ์_new > ระบบสารสนเทศทางการเงิน > เปลี่ยนรหัสผ่าน

- ส่งข้อมูลทางการเงิน
- อัปเดตทะเบียนสหกรณ์
- รายงาน >
- การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี
- ยืนยันข้อมูล
- setup โปรแกรม v2.1
- อัปเดตโปรแกรม Input Form

ให้รายงานข้อมูลทางการเงิน ภายใน 5 วัน นับแต่วันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงิน



กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
Cooperative Auditing Department

แนวทางปฏิบัติของ สตส. สำหรับบันทึกในระบบฯ (CAD_AUDIT_CA)

แนวทางปฏิบัติของ สตส. สำหรับบันทึกในระบบฯ (CAD_AUDIT_CA)



ระบบสารสนเทศ
Information systems





บริหารสิทธิ์



ออกจากระบบ

ระบบสารสนเทศ ปี 2554 - 2561

ระบบสารสนเทศ 2561

ยุทธศาสตร์ที่ 1

ระบบบริหารงานสอบบัญชี (CAD_AUDIT)

หน้าหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ยโสธร

ระบบประเมินจัดชั้นคุณภาพงานสอบบัญชี (CAD_RANK)

หน้าหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ยโสธร

ผู้สอบบัญชี

ระบบบริหารงานสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีสหกรณ์ (CAD_AUDIT_CA)

หน้าหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ยโสธร

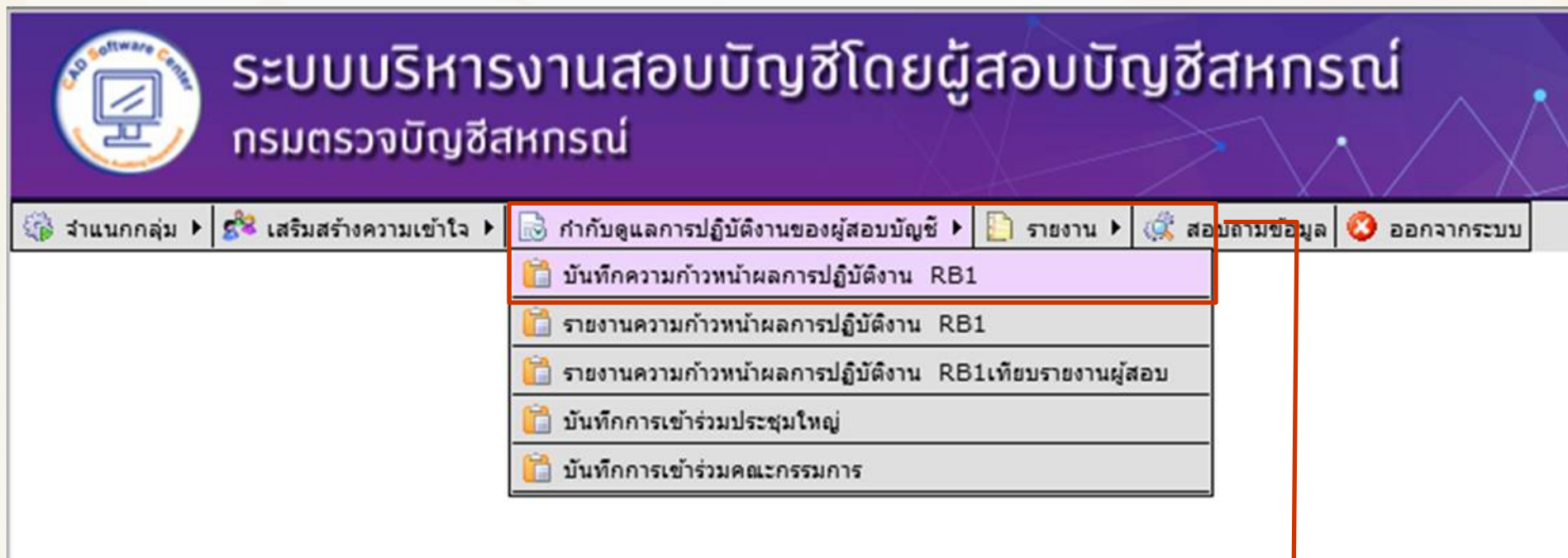
ระบบแผนและผลการปฏิบัติงาน 2561 (CAD_PLAN61) 21/11/2560 **NEW**

หน้าหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ยโสธร

ผู้สอบบัญชี

หน.สนง. มอบหมายผู้รับผิดชอบในการ
บันทึกวันที่รับรายงานการสอบบัญชี งบ
การเงินและกระดาษทำการ

แนวทางปฏิบัติของ สตส. สำหรับบันทึกในระบบฯ (CAD_AUDIT_CA)



เมนูกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
เมนูย่อยบันทึกความก้าวหน้าผลการปฏิบัติ

RB1

แนวทางปฏิบัติของ สตส. สำหรับบันทึกในระบบฯ (CAD_AUDIT_CA)

ลำดับ	รหัส สก./ก.	ชื่อสหกรณ์ / กลุ่มเกษตรกร	ปีบัญชี	จังหวัด	ชื่อ - สกุล ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน	การสอบทานงานของ สมช./สตส.	
			(ว.ด.ป)			วันที่ สมช./สตส รับ รายงาน	วันที่ส่งรายงานให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(32)	(33)

บันทึกวันที่รับรายงานการสอบบัญชี
งบการเงินและกระดาษทำการ

บันทึกวันที่ส่งสำเนารายงานการสอบบัญชีและงบการเงิน
ให้สหกรณ์จังหวัด / สตท./สมช.



กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
Cooperative Auditing Department

ขอบคุณค่ะ