

คู่มือ การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตร
เรื่อง การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก
ระบบสมาชิกและหุ้น

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์



การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก
ระบบสมาชิกและหุ้น
(Cooperative Audit Through System : CATS_MEMBER)

คำนำ

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ มีนโยบายให้มีการพัฒนาเครื่องมือช่วยตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูล เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบบัญชีได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยเฉพาะการใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) จึงกำหนดให้มีการพัฒนาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ที่เหมาะสมกับระบบการทำงานของโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (Cooperative Full Pack Accounting Software : FAS) ระบบสมาชิกและหุ้น เป็นระบบงานหนึ่งที่จะต้องใช้อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ จึงได้ทำการพัฒนาโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม (Cooperative Audit Through System : CATS_Member) สำหรับตรวจสอบสหกรณ์ภาคเกษตรขึ้น

คู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคการเกษตร เรื่อง “การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม (Cooperative Audit Through System : CATS_Member)” ได้จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการใช้ CATS ในการตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือเล่มนี้จะสามารถช่วยให้ผู้สอบบัญชีสามารถใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม (Cooperative Audit Through System : CATS_Member) ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้อย่างถูกต้องและบรรลุจุดมุ่งหมาย

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
มกราคม 2556

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
บทที่ 1 บทนำ 1	- 1
บทที่ 2 การติดตั้งระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบสมาชิกและหุ้น ขั้นตอนการติดตั้งโปรแกรม CATS 2	- 1
บทที่ 3 การตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น	
เมนูระบบสมาชิกและหุ้น ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม	3 - 3
- เมื่อนำเข้าข้อมูล GL 2.2	3 - 5
- เมนูหุ้นเคลื่อนไหว	3 - 8
- เมนูหุ้นเทียบ GL	3 - 13
- เมนูค่าธรรมเนียมเทียบ GL	3 - 19
- เมนูสุม่ใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม	3 - 25
- เมนูทะเบียนหุ้นรหัสสมาชิก	3 - 35
- เมนูทะเบียนหุ้นชื่อสมาชิก	3 - 39
เมนูระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน	3 - 43
- เมนูตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล	3 - 46
- เมนูตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด	3 - 50
- เมนูการปรับปรุงเงินปันผลและเฉลี่ยคืน	3 - 54
- เมนูสรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท	3 - 57
- เมนูสรุปปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม	3 - 61
- เมนูสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี	3 - 65
- เมนูตรวจสอบการคำนวณเฉลี่ยคืน	3 - 68

บทที่ 1

บทนำ

บทที่ 1

บทนำ

ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงระบบสมาชิกและหุ้น (Cooperative Audit Through System : CATS_Member) สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร เป็นโปรแกรมตรวจสอบสำหรับสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น และเงินให้กู้ โปรแกรมระบบสินค้า โปรแกรมระบบเงินรับฝาก และโปรแกรมระบบบัญชีแยกประเภท ที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้พัฒนาขึ้นเป็นการเฉพาะ โดยใช้ ACL Script การใช้โปรแกรมดังกล่าวนี้ ผู้ใช้จะต้องมีโปรแกรม ACL และ Standard Script ประกอบกัน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานใช้ CATS ตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นที่จะต้องมีความรู้และความเข้าใจในโครงสร้าง และการทำงานของโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตรทุกระบบดังที่กล่าวมาแล้ว รวมทั้งโครงสร้างข้อมูล (Data Structure)

ระบบงานสหกรณ์ภาคเกษตร โปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น เป็นระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ที่ประมวลผลรายการบนฐานข้อมูล Microsoft Visual FoxPro ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น เทคนิคการตรวจสอบโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) เป็นเทคนิคที่จำเป็นในการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ เนื่องจากสหกรณ์มีการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลมากขึ้น ประกอบกับที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้รับมอบหมายงานตามนโยบายเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่อัตรากำลังลดลงอย่างต่อเนื่องตามนโยบายจำกัดอัตรากำลังภาครัฐ จึงทำให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ต้องพัฒนาเครื่องมือเพื่อช่วยในการตรวจสอบบัญชีให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างรวดเร็ว ได้ปริมาณและคุณภาพตามมาตรฐาน โดยใช้เวลาและบุคลากรลดลง เครื่องมือนี้นี้คือ โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit Through System : CATS)

การที่ผู้สอบบัญชีจะสามารถใช้ CATS ช่วยในการปฏิบัติงานสอบบัญชีให้รวดเร็วขึ้นได้ ปริมาณงานและคุณภาพเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่ใช้เวลาและบุคลากรลดลงนั้น ผู้สอบบัญชีจำเป็นต้องเข้าใจวิธีการทำงานของ CATS อย่างถ่องแท้ คู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตรนั้น ได้จัดทำขึ้นเป็น 2 เรื่อง คือ “การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์” ซึ่งมีเนื้อหาที่อธิบายถึงวิธีการตรวจสอบที่สอดคล้องกับลักษณะการประมวลผลข้อมูลของสหกรณ์เพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้มองเห็นภาพที่มาของวิธีการตรวจสอบแต่ละวิธี และเห็นความเชื่อมโยงว่าวิธีการตรวจสอบใดที่สามารถใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบได้ สำหรับคู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตร เรื่อง “การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit Through System : CATS)” นี้ เป็นส่วนที่ต่อเนื่องจากเรื่อง “การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์” โดยที่เนื้อหานี้เน้นให้เห็นรายละเอียดและวิธีการทำงานของโปรแกรม CATS ตั้งแต่วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบรวมทั้งวิธีการ

ตรวจสอบ ซึ่งเป็นการอธิบายถึงคำสั่งต่างๆ ที่ใช้ในการพัฒนาเป็นโปรแกรมมาตรฐานหรือ Standard Script ในการตรวจสอบเรื่องนั้นๆ รวมถึงการแสดงผลลัพธ์ที่ได้

การใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลทางบัญชีของสหกรณ์ภาคเกษตร

ในปัจจุบัน สหกรณ์มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประมวลผลข้อมูลเป็นจำนวนมากจากการศึกษาลักษณะการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลของสหกรณ์ ปรากฏว่าสหกรณ์ใช้โปรแกรมระบบบัญชีเพื่อกิจการต่าง ๆ ดังนี้

1. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านสมาชิกและหุ้น
2. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านสินเชื่อ
3. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านจัดหาสินค้ามาจำหน่ายและการรวบรวมผลิตผล
4. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านการรับฝากเงิน
5. ประมวลผลข้อมูลทางการเงินและบัญชี

ด้วยลักษณะการประมวลผลข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์ในสหกรณ์นั้นเป็นการใช้เพื่อประมวลผลการดำเนินงานธุรกิจหลักและมีความซับซ้อนของระบบงานนั้นนับเป็นสถานการณ์ที่จำเป็นต้องใช้เทคนิคการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) จึงจะได้หลักฐานที่เพียงพอเพื่อสรุปผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป

การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT)

การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบบัญชีมีมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง คือ มาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 401 กล่าวว่า วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีจะไม่เปลี่ยนแปลง ไม่ว่าข้อมูลทางบัญชีจะประมวลผลด้วยมือหรือด้วยคอมพิวเตอร์ แต่วิธีการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์จะมีผลต่อวิธีการตรวจสอบเพื่อรวบรวมหลักฐานในการสอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีสามารถใช้วิธีการตรวจสอบด้วยมือหรือเทคนิคการสอบบัญชีโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) หรือใช้ทั้งสองอย่างประกอบกันก็ได้ เพื่อให้ได้หลักฐานที่เพียงพอ อย่างไรก็ตามในระบบบัญชีซึ่งใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลระบบงานที่สำคัญ ผู้สอบบัญชีมักจะไม่มีความยากลำบากหรืออาจไม่สามารถรวบรวมข้อมูลบางอย่างเพื่อการตรวจสอบการสอบถามหรือการยืนยันได้หากไม่ใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ นอกจากนี้ยังมีแนวปฏิบัติงานสอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง คือ แนวปฏิบัติงานสอบบัญชี รหัส 1009 กล่าวว่า การใช้ข้อมูล หรือการขาดร่องรอยการตรวจสอบที่มองเห็นด้วยตา ทำให้ต้องใช้เทคนิคในการตรวจสอบโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วย ทั้งการทดสอบการควบคุมการปฏิบัติตามระบบ (Test of control) และการทดสอบเนื้อสาระ (Substantive Test) ซึ่งจะทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานสอบบัญชีเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้เทคนิคคอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ

การพัฒนา Software เพื่อใช้เทคนิคการสอบบัญชีโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

สืบเนื่องจากการที่สหกรณ์มีการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูล ทำให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ซึ่งมีภารกิจหลักในการตรวจสอบบัญชี จำเป็นต้องพัฒนาเทคนิคการตรวจสอบให้ทันกับพัฒนาการทางด้านเทคโนโลยีของสหกรณ์ ประกอบกับการที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้รับมอบหมายจากรัฐบาลในการดำเนินการโครงการต่าง ๆ จำนวนมากและอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่อัตรากำลังลดลงทุกปี ตามนโยบายการลดอัตรากำลังภาครัฐเป็นปัจจัยที่กระตุ้นให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ต้องพัฒนาเครื่องมือที่จะช่วยให้สามารถทำงานได้ทันเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะในงานด้านการตรวจสอบบัญชี กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จึงได้จัดซื้อโปรแกรม ACL หรือ Audit Command Language ซึ่งเป็นโปรแกรมสำเร็จรูปด้านการสอบบัญชี (Generalize Audit Software: GAS) มาเป็นเครื่องมือสำหรับผู้สอบบัญชีในการใช้เทคนิคการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ หรือ CAAT

อย่างไรก็ตาม การใช้โปรแกรม ACL ในการตรวจสอบบัญชีไม่อาจทำได้อย่างกว้างขวาง เนื่องจากการที่จะใช้โปรแกรม ACL ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ได้นั้นผู้สอบบัญชีต้องมีทักษะหลายด้านด้วยกัน ได้แก่ ทักษะด้านสอบบัญชี ทักษะด้านเทคโนโลยี และทักษะด้านภาษาอังกฤษ ดังนั้นสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit through System: CATS) โดยการพัฒนาต่อยอดจากโปรแกรม ACL เพื่อนำมาใช้ในการตรวจสอบสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โปรแกรม CATS นี้ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้พัฒนาเป็น 3 ชุด ดังนี้

1. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์ออมทรัพย์
2. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์ภาคเกษตร ร้านค้า บริการ และเครดิตยูเนียน
3. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์การเกษตรเพื่อการตลาด ลูกค้า ธ.ก.ส. (สกต.)

การใช้ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (CATS) ช่วยการตรวจสอบบัญชี

ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตรวจสอบสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โดยให้มีระบบตรวจสอบระบบงานต่างๆ ที่มีโปรแกรมระบบบัญชี ดังนี้

1. ระบบตรวจสอบสมาชิกและหุ้น (CATS_Member)
2. ระบบตรวจสอบเงินให้กู้ (CATS_Loan)
3. ระบบตรวจสอบเงินรับฝาก (CATS_Deposit)
4. ระบบตรวจสอบสินค้า (CATS_Inventory)
5. ระบบตรวจสอบบัญชีแยกประเภท (CATS_GL)

เนื่องจากการใช้โปรแกรม CATS ช่วยตรวจสอบนั้น เน้นการสอบแบบการทดสอบการควบคุม (Test of Control) โดยตรวจสอบตามกิจกรรมการควบคุมภายในระบบงานคอมพิวเตอร์ในแต่ละระบบงาน ดังนั้น การใช้ CATS ให้มีประสิทธิภาพจะต้องเริ่มต้นจากการทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในแต่ละธุรกิจ เพื่อให้เห็นภาพว่า ในแต่ละระบบงานนั้นมีกิจกรรมควบคุมอะไรบ้าง ในแต่ละ

ละกิจกรรมต้องตรวจสอบอย่างไร สามารถใช้ CATS ตรวจสอบกิจกรรมใดได้บ้างและสามารถตรวจสอบได้โดยวิธีการใด

การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์

การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในในระบบงานคอมพิวเตอร์ เป็นการนำเสนอวิธีการวิเคราะห์การควบคุมภายในในระบบงานคอมพิวเตอร์แต่ละระบบงานโดยแสดงให้เห็นถึง กิจกรรมหลักภายในระบบงาน (Principal Activities) วัตถุประสงค์ของการควบคุม (Control Objective) จุดควบคุม (Control Activities) พร้อมกับแสดงให้เห็นว่า ในแต่ละกิจกรรมการควบคุมนั้น สามารถใช้โปรแกรมช่วยตรวจสอบได้หรือไม่ และกิจกรรมการควบคุมนั้น ๆ สามารถป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นเรื่องใดบ้างใน 5 เรื่อง ดังนี้

1. Validity	:	V	ความสมเหตุสมผล
2. Completeness	:	C	ความครบถ้วน
3. Accuracy	:	A	ความถูกต้อง
4. Cut – off	:	CU	การตัดยอดข้อมูลตามงวด
5. Timeliness	:	T	ความทันเวลา

วิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์

วิธีการตรวจสอบในคู่มือนี้จะเป็นการทดสอบการควบคุมภายในในระบบงานคอมพิวเตอร์ (Test of Control) ซึ่งได้กำหนดเทคนิคการตรวจสอบไว้ ดังนี้

1. การสัมภาษณ์บุคคลที่เกี่ยวข้อง (Interview)
2. การสอบทานเอกสารต่าง ๆ (Review)
3. การสังเกตการณ์ (Observe)
4. การปฏิบัติซ้ำ (Reperform) เป็นวิธีการที่ผู้สอบบัญชีใช้เพื่อทดสอบการปฏิบัติงานของสหกรณ์ โดยการปฏิบัติด้วยตนเองภายใต้หลักเกณฑ์วิธีการ และขั้นตอนเดียวกันกับที่สหกรณ์กิจกรรมควบคุมใดที่ใช้เทคนิค Reperform ได้ ก็หมายความว่าเทคนิคนั้นสามารถใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบได้

การกำหนดรหัสรายการ

เพื่อให้สามารถทำความเข้าใจได้ง่ายและสะดวกยิ่งขึ้นและเพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงจึงให้มีการกำหนดอักษรย่อและหมายเลขสำหรับกำกับรายการดังนี้

1. อักษรย่อของแต่ละระบบงาน

MS = ระบบสมาชิกและหุ้น

LE = ระบบเงินให้กู้

AP = ระบบซื้อและเจ้าหนี้

RE = ระบบขายและลูกหนี้

IM = ระบบสินค้าคงคลัง

FA = ระบบบัญชีแยกประเภท

2. หมายเลขกำกับอักษรย่อ

อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 2 หลัก	หมายถึง รหัสกิจกรรมหลักภายในระบบงาน ตัวอย่างเช่น MS10 หมายถึง กิจกรรมการรับ สมัครสมาชิก
อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 3 หลัก	หมายถึง รหัสวัตถุประสงค์ของการควบคุม ตัวอย่างเช่น MS 100 หมายถึง วัตถุประสงค์ เพื่อพิสูจน์ว่ารายการสมาชิกใหม่เป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วนตามที่ระเบียบที่กำหนดไว้
อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 4 หลัก	หมายถึง รหัสจุดควบคุม ตัวอย่างเช่น MS 1001 หมายถึง มีการแบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างผู้สมาชิกใหม่ และผู้อนุมัติการ เป็นสมาชิก

อักษรย่อดังกล่าวนี้อยู่ยังใช้สำหรับการเชื่อมโยงระหว่าง การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน
แต่ละวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์กับโปรแกรม CATS จะช่วยให้ผู้สอบบัญชีเห็นความ
เชื่อมโยงตั้งแต่การกำหนดวิธีการตรวจสอบจนถึงผลของการตรวจสอบโดย CATS ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่
จะช่วยให้สามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ชัดเจนขึ้น

โปรแกรม CATS_Member

คู่มือเล่มนี้ มีเนื้อหาสาระเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ในการ
ตรวจสอบข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้นสำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร Version 1.9 เพื่อให้ผู้สอบบัญชีใช้
เป็นคู่มือประกอบการเรียนรู้และเข้าใจถึงวิธีการติดตั้งโปรแกรม การเชื่อมโยงข้อมูล ขั้นตอนการใช้
คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ การปฏิบัติการใช้ CATS ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบ
สมาชิกและหุ้น ซึ่งได้พัฒนาเพิ่มเติมในปี 2555 นั้น ได้แก่ การนำเข้าข้อมูล รายการหุ้นเคลื่อนไหว
รายการหุ้นเทียบบัญชีแยกประเภท รายการค่าธรรมเนียมเทียบบัญชีแยกประเภท รายการสุม่ใบสำคัญ
เพิ่มหุ้นค่าธรรมเนียม รายการทะเบียนหุ้นตามรหัสสมาชิก รายการทะเบียนหุ้นตามชื่อสมาชิก การ
ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน การตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล การตรวจสอบการจ่ายเงิน
ปันผลเป็นเงินสด การปรับปรุงเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท สรุป
เงินปันผลค้างจ่ายรายการกลุ่ม รายการสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี ตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน

บทที่ 2

การติดตั้งโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก
ระบบสมาชิกและหุ้น

บทที่ 2

การติดตั้งโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลิกระบบสมาชิกและหุ้น

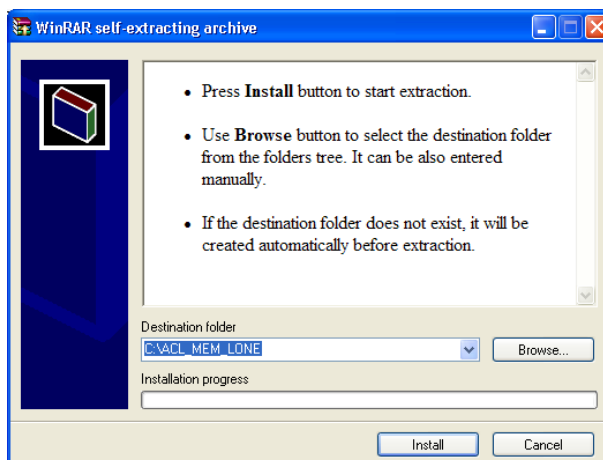
ขั้นตอนการติดตั้งโปรแกรม CATS

1. Download โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลิกระบบสมาชิกและหุ้น (Cooperative Audit Through System : CATS_Member) สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร ที่เว็บไซต์กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ (สงวนสิทธิ์เฉพาะข้าราชการและพนักงานราชการสังกัดกรมตรวจบัญชีสหกรณ์เท่านั้น)
2. เมื่อทำการ Download โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลิกระบบสมาชิกและหุ้น (Cooperative Audit Through System : CATS_Member) เสร็จเรียบร้อยแล้วจะได้รับไฟล์ที่มีชื่อว่า CATS9_Member1_9_09092555.exe
3. ทำการ Double Click ที่ไฟล์ CATS9_Member1_9_09092555.exe จะปรากฏหน้าจอ ดังรูป 2 - 1 ติดตั้งโปรแกรม โดยกดปุ่ม Run เพื่อทำการติดตั้ง โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลิกระบบสมาชิกและหุ้น



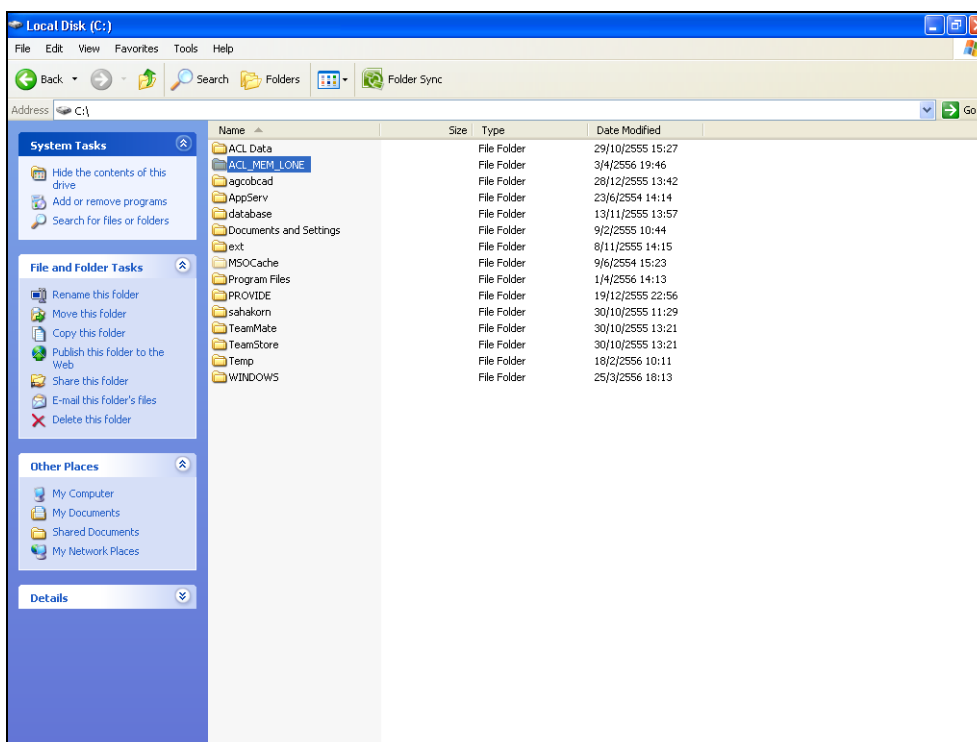
รูปที่ 2 - 1 ติดตั้งโปรแกรม CATS

4. ทำการติดตั้ง โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงอิเล็กทรอนิกส์ระบบสมาชิกและหุ้น ที่ Drive C โดยการกดปุ่ม Install ดังรูปที่ 2 - 2 ติดตั้งโปรแกรมที่ Drive C โฟลเดอร์ ACL_MEM_LONE



รูปที่ 2 - 2 ติดตั้งโปรแกรมที่ Drive C

5. เมื่อทำการติดตั้ง โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงอิเล็กทรอนิกส์ระบบสมาชิกและหุ้น เสร็จเรียบร้อยแล้ว จะปรากฏโฟลเดอร์ ชื่อ ACL_MEM_LONE ที่ Drive C ดังรูปที่ 2 - 3

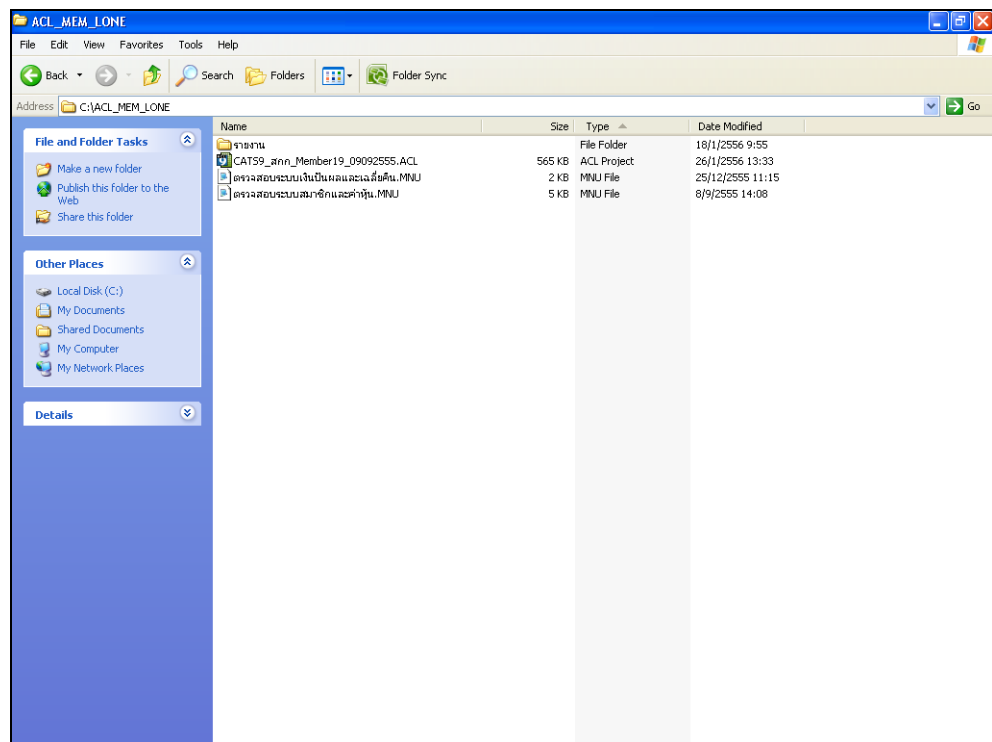


รูปที่ 2 - 3 ACL_MEM_LONE

6. Folder : ACL_MEM_LONE ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบสมาชิกและหุ้น ประกอบไปด้วย

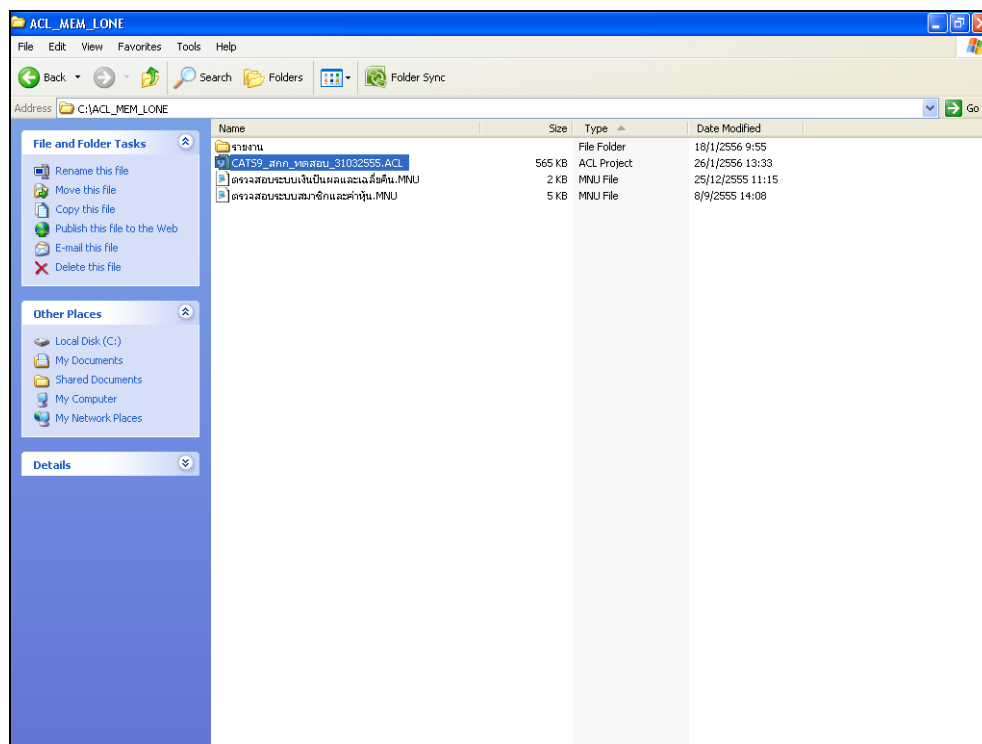
- ✦ File Project ชื่อ CATS9_สกก_Member19_09092555.ACL
- ✦ Folder ชื่อ รายงาน
- ✦ File เมนูภาษาไทย ชื่อ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น.MNU
- ✦ File เมนูภาษาไทย ชื่อ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน.MNU

ดังรูปที่ 2 - 4 Folder : ACL_MEM



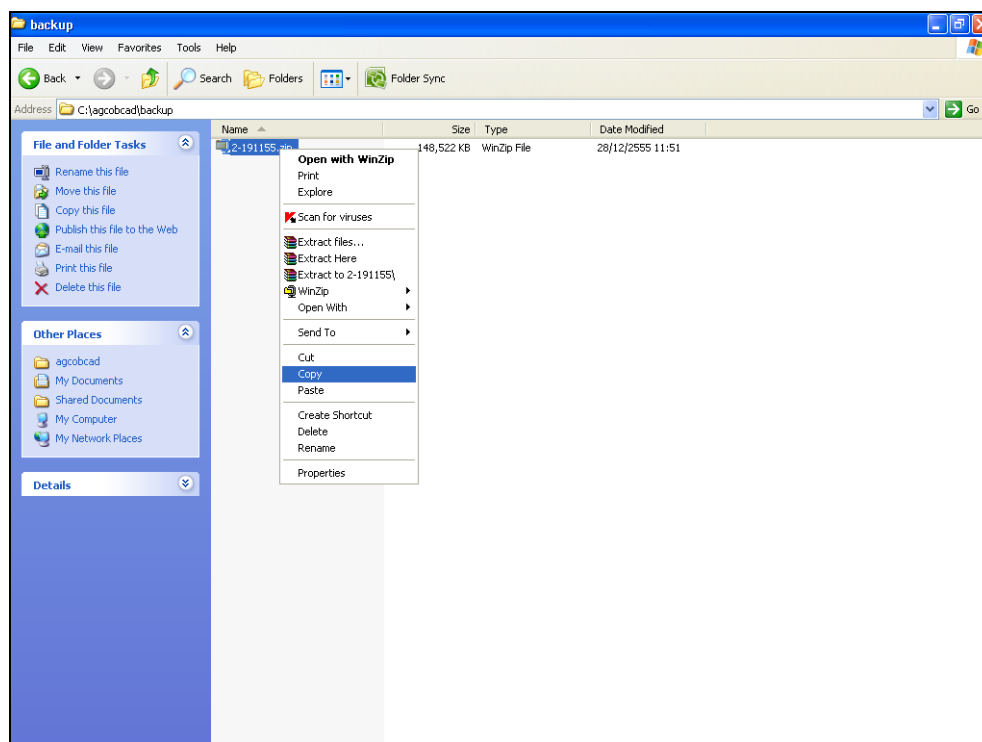
รูปที่ 2 - 4 Folder : ACL_MEM_LONE

7. เปลี่ยนชื่อ ACL Project ตามชื่อของสหกรณ์ที่ทำการตรวจสอบ ดังรูปที่ 2 - 5 เช่น CATS9_สกก_ทดสอบ_31032555.ACL เป็นต้น



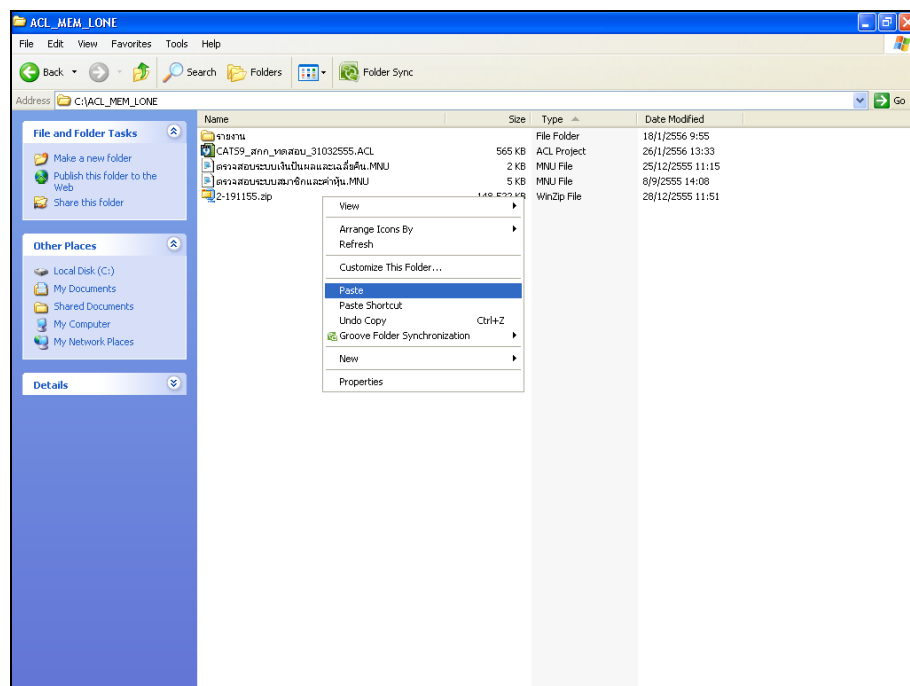
รูปที่ 2 - 5 เปลี่ยนชื่อ ACL Project

8. คัดลอกก่อนข้อมูล ที่ใช้ในการตรวจสอบโปรแกรม ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร จาก Drive C:\agcobcad\backup



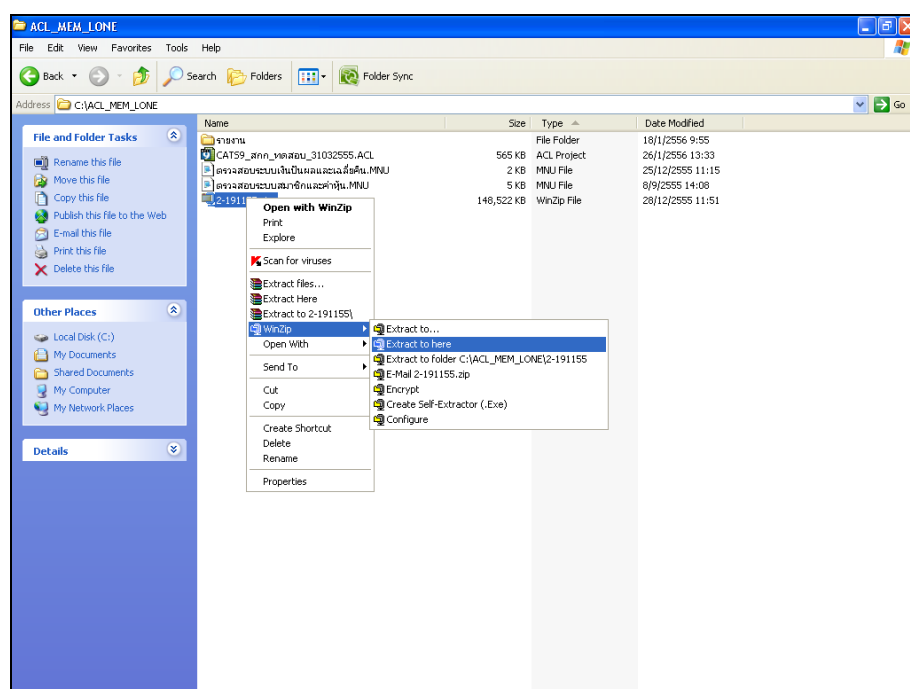
รูปที่ 2 - 6 คัดลอกก่อนข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น

9. คลิกขวา เลือก Paste เพื่อวางก้อนข้อมูล ที่ใช้ในการตรวจสอบโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร ไว้ที่ C:\ACL_MEM_LONE



รูปที่ 2 - 7 วางก้อนข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น

10. คลิกขวาที่ก้อนข้อมูล 2-191155.zip เพื่อ Unzip ก้อนข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสมาชิกและหุ้น สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร WinZip ➤ Extract to here



รูปที่ 2 - 8 Unzip ก้อนข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น

บทที่ 3

การตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น

บทที่ 3 การตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น

การพัฒนา ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร จะใช้โปรแกรม ACL เป็นเครื่องมือในการพัฒนา ซึ่งผู้ใช้งานสามารถวิเคราะห์ข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามต้องการ ทั้งนี้ได้มีการพัฒนา Standard Scripts ของระบบสมาชิกและหุ้นสำหรับสหกรณ์การเกษตร Version 1.9

ขั้นตอนการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. กำหนดกรอบเนื้อหาในการตรวจสอบ
2. กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อการตรวจสอบให้ชัดเจน สอดคล้องกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ได้ประเมิน
3. ต้องใช้ข้อมูลใดบ้าง เพื่อประกอบการตรวจสอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
4. นำข้อมูลเข้าเพื่อการตรวจสอบ
5. วิเคราะห์การใช้คำสั่งในการตรวจสอบ
6. สรุปผลลัพธ์ จัดทำรายงานการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์เพื่อการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. Accuracy เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกข้อมูล การประมวลผลข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์
2. Validity เพื่อตรวจสอบหารายการผิดปกติ รายการที่ไม่รับการอนุมัติ หรือพิสูจน์ยืนยันยอดรายการว่ามีอยู่จริง
3. Completeness เพื่อตรวจสอบความครบถ้วนของข้อมูล
4. Cut-off เพื่อตรวจสอบการตัดยอดข้อมูลอย่างถูกต้องและตรงตามงวดการตรวจสอบ
5. Timeliness เพื่อตรวจสอบความทันเวลาของข้อมูล

เมนูตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น

เมนูตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร ในส่วนเพิ่มเติมประกอบด้วย

➤ เมนูตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ประกอบด้วย 7 เมนู

ลำดับที่	เมนูตรวจสอบ	รหัสเมนู
1. ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม		
1.1	นำเข้าข้อมูล GL22	IMPGL
1.2	หุ้นเคลื่อนไหว	MS_HUN_01
1.3	หุ้นเทียบ GL	MS_HUN_02
1.4	ค่าธรรมเนียมเทียบ GL	MS_HUN_03
1.5	สุมใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม	MS_HUN_04_0
1.6	ทะเบียนรหัสสมาชิก	MS_HUN_06
1.7	ทะเบียนหุ้นชื่อสมาชิก	MS_HUN_05

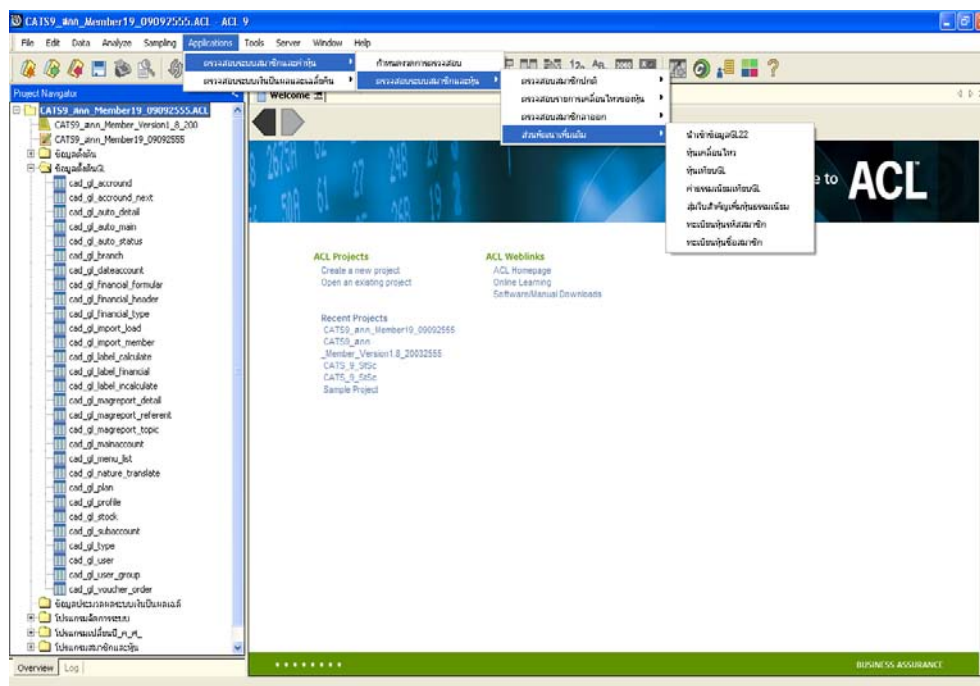
➤ เมนูตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ประกอบด้วย 7 เมนู

ลำดับที่	เมนูตรวจสอบ	รหัสเมนู
2. ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน		
2.1	ตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล	LE1
2.2	ตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด	LE2
2.3	การปรับปรุงเงินปันผลเฉลี่ยคืน	LE3
2.4	สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท	LE4
2.5	สรุปเงินปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม	LE5
2.6	สมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปี	LE6
2.7	ตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน	LE7

เมนูส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ประกอบด้วย

1. นำเข้าข้อมูลGL22
2. หุ่นเคลื่อนไหว
3. หุ่นเทียบGL
4. ค่าธรรมเนียมเทียบGL
5. สุ่มใบสำคัญเพิ่มหุ่นธรรมเนียม
6. ทะเบียนรหัสสมาชิก
7. ทะเบียนหุ้นชื่อสมาชิก

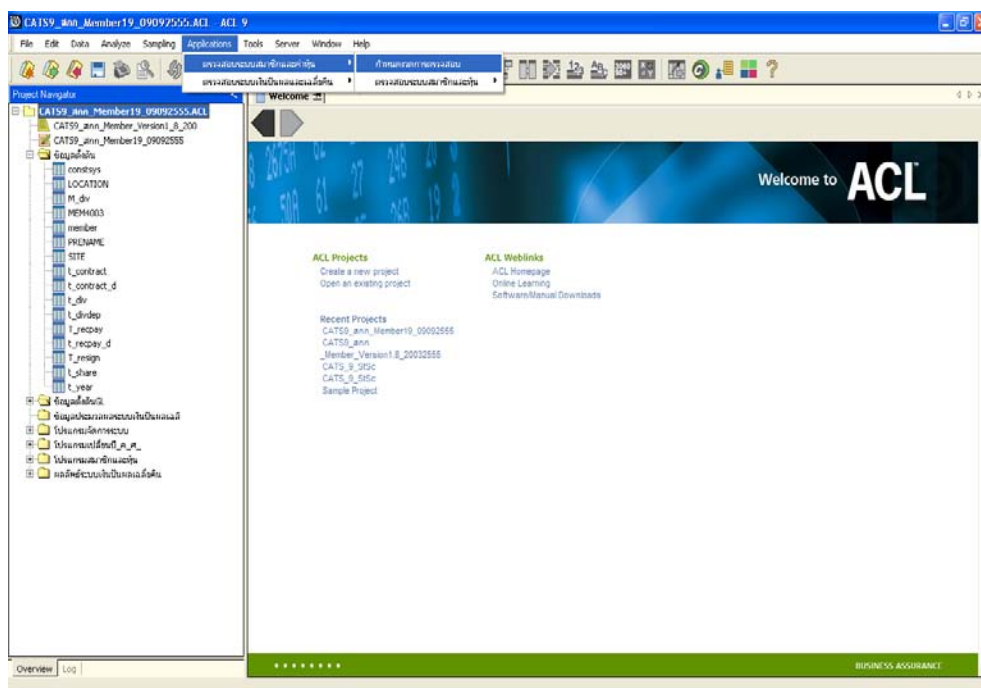
เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ซึ่งประกอบด้วย เมนูส่วนพัฒนาเพิ่มเติมจำนวน 7 เมนู ดังรูปที่ 3 - 1



รูปที่ 3 - 1 เมนูส่วนพัฒนาเพิ่มเติม

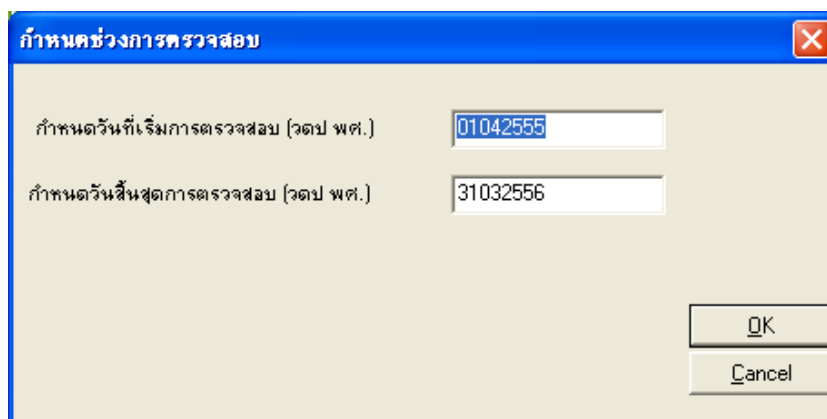
กำหนดงวดการตรวจสอบ

- ก่อนเริ่มทำการตรวจสอบข้อมูลระบบสมาชิกและหุ้น จะต้องกำหนดช่วงเวลาของการตรวจสอบ ดังรูปที่ 3 - 2 เมนูกำหนดงวดการตรวจสอบ
- การกำหนดช่วงเวลาการตรวจสอบไม่จำเป็นต้องกำหนดใหม่ทุกครั้ง เมื่อมีการเปิดเพิ่มข้อมูล ACL Project โปรแกรมจะเก็บข้อมูลของงวดการตรวจสอบสุดท้ายที่กำหนดไว้ก่อนปิด ACL Project



รูปที่ 3 - 2 เมนูกำหนดงวดการตรวจสอบ

- ระบุช่วงการตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น เช่น สหกรณ์มีรอบปีบัญชี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน ถึงวันที่ 31 มีนาคม ของทุกปี ต้องการตรวจสอบของปีปัจจุบัน ซึ่งเริ่มรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 01/04/2555 ถึงวันที่ 31/03/2556 เป็นต้น ดังรูปที่ 3 - 3 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี



รูปที่ 3 - 3 กำหนดช่วงวันที่ของรอบปีบัญชี

1. ระบบสมาชิกและหุ้น

1.1 เมนู : นำเข้าข้อมูลGL22

รหัส Script : IMPGL

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

นำข้อมูลระบบบัญชีแยกประเภท เข้าสู่โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงระบบสมาชิกและหุ้น เพื่อใช้ในการตรวจสอบ

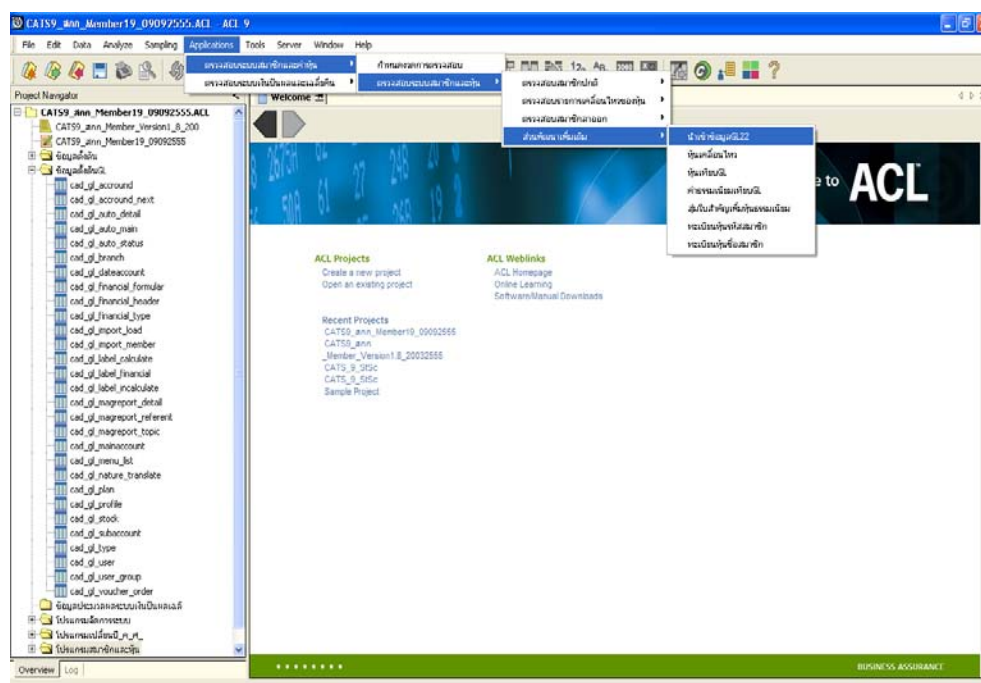
หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. ฐานข้อมูลระบบบัญชีแยกประเภท โดยทำการเรียกผ่านตัวเชื่อมโยงข้อมูลที่ได้สร้างขึ้นในขั้นตอนการสร้างการเชื่อมโยงข้อมูล (ODBC)

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง IMPORT เพื่อดึงข้อมูลจากระบบบัญชีแยกประเภท ผ่านตัวเชื่อมโยงข้อมูล (ODBC)

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ นำเข้าข้อมูลGL22



รูปที่ 3 - 4 เมื่อนำเข้าข้อมูลGL22

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- เมื่อทำการนำเข้าข้อมูลGL เรียบร้อยแล้ว จะปรากฏข้อมูลในตารางที่อยู่ในโฟลเดอร์ข้อมูลเบื้องต้นGL ซึ่งประกอบไปด้วยตารางข้อมูลจำนวน 29 ตาราง ดังนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------------------|
| 1. cad_gl_accround | 16. cad_gl_magreport_detail |
| 2. cad_gl_accround_next | 17. cad_gl_magreport_referent |
| 3. cad_gl_auto_detail | 18. cad_gl_magreport_topic |
| 4. cad_gl_auto_main | 19. cad_gl_mainaccount |
| 5. cad_gl_auto_status | 20. cad_gl_menu_list |
| 6. cad_gl_branch | 21. cad_gl_nature_translate |
| 7. cad_gl_dateaccount | 22. cad_gl_plan |
| 8. cad_gl_financial_formular | 23. cad_gl_profile |
| 9. cad_gl_financial_header | 24. cad_gl_stock |
| 10. cad_gl_financial_type | 25. cad_gl_subaccount |
| 11. cad_gl_import_load | 26. cad_gl_type |
| 12. cad_gl_import_member | 27. cad_gl_user |
| 13. cad_gl_label_calculate | 28. cad_gl_user_group |
| 14. cad_gl_label_financial | 29. cad_gl_voucher_order |
| 15. cad_gl_label_incalculate | |

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ให้ตรวจสอบข้อมูล โดยโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงระบบสมาชิกและหุ้น จะนำเข้าสู่ข้อมูลของระบบบัญชีแยกประเภทผ่านตัวเชื่อมโยงข้อมูล (ODBC) ด้วยการ Double Click ที่ตารางที่ละตาราง ดังรูปที่ 3 - 5 ผลลัพธ์เมนูนำเข้าสู่ข้อมูล GL2.2 เพื่อตรวจสอบข้อมูลของแต่ละตารางมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์หรือไม่

bus id	bus name	bus type	bus stock	bus del	bus control	coop num	branch num
0100	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	Y	cad	00000
0101	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	N	cad	00000
0200	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	Y	cad	00000
0201	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	N	cad	00000
0300	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	Y	cad	00000
0301	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0302	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0303	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0304	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0305	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0306	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0400	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	Y	cad	00000
0401	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0500	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	Y	cad	00000
0501	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0502	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0503	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0504	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0505	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0506	ธุรกิจค้าปลีก	0	Y	N	N	cad	00000
0600	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	Y	cad	00000
0601	ธุรกิจค้าปลีก	0	N	N	N	cad	00000
0900	โครงการ	1	Y	N	Y	cad	00000

รูปที่ 3 - 5 ผลลัพธ์เมนูนำเข้าสู่ข้อมูลGL22

1.2 เมนู : หุ้นเคลื่อนไหว

รหัส Script : MS_HUN_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่ามีการบันทึกรายการซื้อหุ้นเพิ่ม การรับค่าธรรมเนียมแรกเข้า และจ่ายคืนค่าหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานการรับค่าธรรมเนียมแรกเข้า รายงานการซื้อหุ้นเพิ่ม รายงานสรุปสมาชิกและการถือหุ้น รายงานทุนเรือนหุ้นคงเหลือ รายงานค่าหุ้นค้างจ่ายคงเหลือ รายงานการเคลื่อนไหวค่าหุ้น

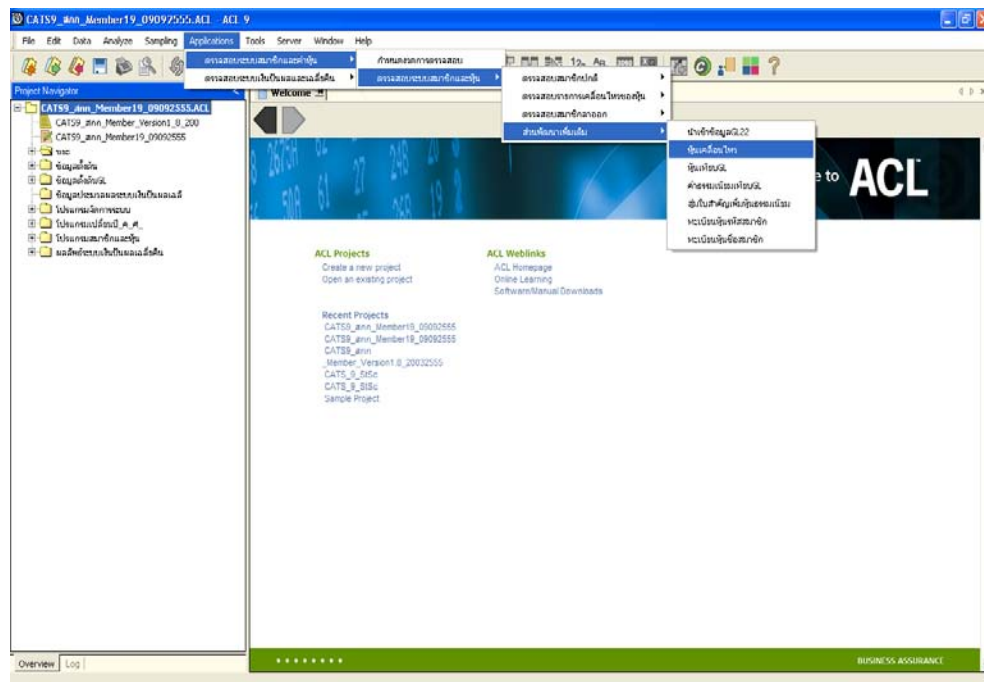
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_SHARE	MEMBERID ISSTATUS, TRANDATE, TRANTYPE DUEAMT	PKEY
2	MEMBER	MEMBC PRECODE MEMBN, MEMBS,UNIT, SEX, STATMEM	PKEY SKEY
3	PRENAME	PRECODE MEMBP	PKEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN เพื่อดึงข้อมูลรายการเคลื่อนไหวค่าหุ้นของสมาชิก
2. คำสั่ง SUMMARIZE วิเคราะห์สรุปรายการเคลื่อนไหวค่าหุ้น เพื่อนำไปเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภททั่วไป

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิก
และหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ หุ้นเคลื่อนไหว



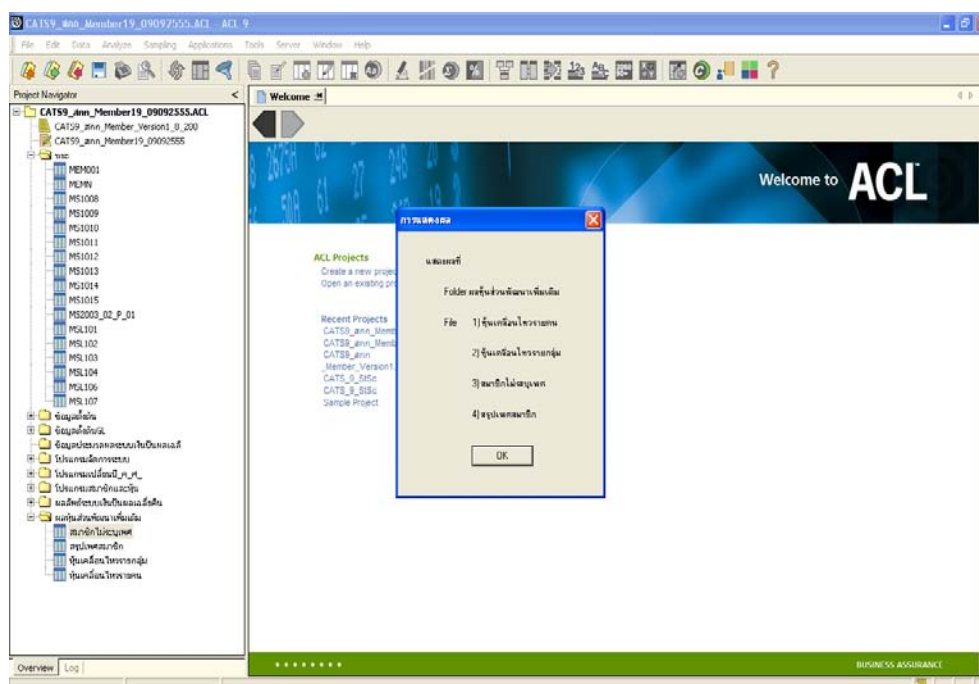
รูปที่ 3 - 6 เมนูหุ่นเคลื่อนไหว

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ดังรูปที่ 3 - 7 การแสดงผลเมนูเคลื่อนไหว ซึ่งประกอบด้วยตาราง 4 ตารางได้แก่

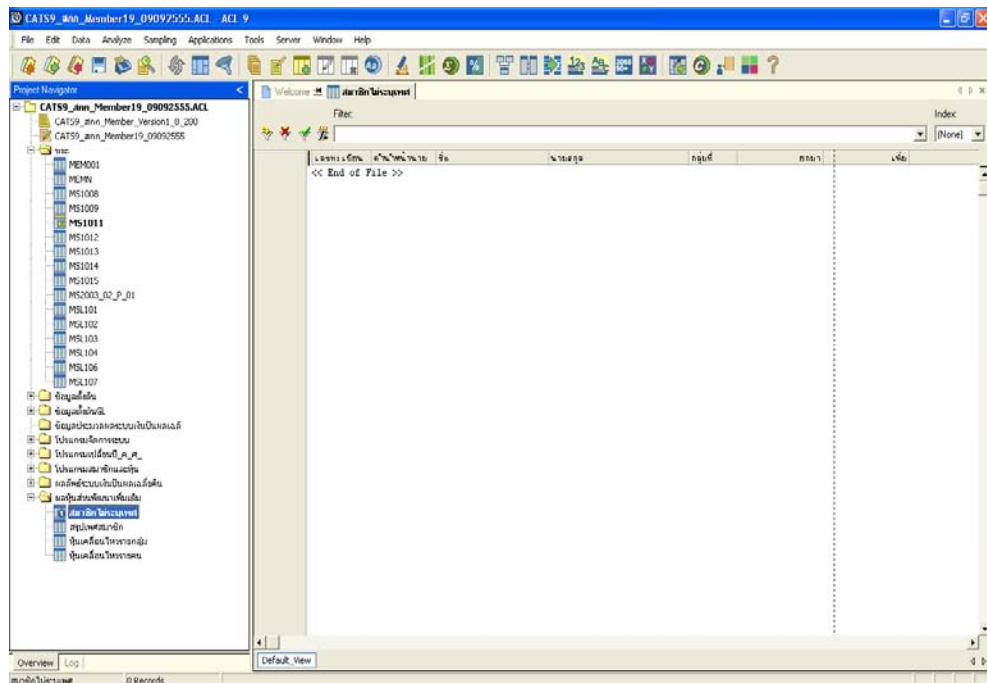
1. ตารางสมาชิกไม่ระบุเพศ
2. ตารางสรุปเพศสมาชิก
3. ตารางหุ้นเคลื่อนไหวรายการกลุ่ม
4. ตารางหุ้นเคลื่อนไหวรายคน



รูปที่ 3 - 7 แสดงผลเมนูหุ้นเคลื่อนไหว

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางสมาชิกไม่ระบุเพศ ดังรูปที่ 3 - 8 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวของสมาชิกไม่ระบุเพศ



รูปที่ 3 - 8 แสดงรายการสมาชิกไม่ระบุเพศ

- Double Click ที่ตารางสรุปเพศสมาชิก ดังรูปที่ 3 - 9 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวสรุปตามประเภทและเพศของสมาชิก

ประเภทสมาชิก	เพศ	งบกลาง	งบกำไร	งบขาดทุน	งบกำไรสุทธิ	งบขาดทุนสุทธิ	งบกำไรสุทธิ
1	สมาชิกชาย	56880.00	2800.00	0.00	59720.00	19	19
2	สมาชิกหญิง	47180.00	1300.00	0.00	48480.00	83	83
3	สมาชิกชาย	37324470.00	4802630.00	997300.00	41129800.00	1687	1726
4	สมาชิกหญิง	51487050.00	6955320.00	1711570.00	56730800.00	2462	2552

รูปที่ 3 - 9 แสดงรายการสรุปเพศสมาชิก

- Double Click ที่ตารางหุ้นเคลื่อนไหวยางกลุ่ม ดังรูปที่ 3 - 10 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวยางกลุ่ม

ID	วันที่	จำนวน	ยอด	ยอดคงเหลือ	หมายเหตุ
0001	989370.00	146960.00	51010.00	1079320.00	64
0002	2276980.00	264320.00	87450.00	2453850.00	97
0003	1320750.00	403140.00	202200.00	1321690.00	75
0004	1068380.00	166120.00	45220.00	1169280.00	47
0005	371280.00	104350.00	3600.00	472030.00	62
0006	1303370.00	331810.00	99500.00	1535680.00	41
0007	947050.00	74500.00	0.00	1021550.00	30
0008	1223800.00	240500.00	21700.00	1442600.00	62
0009	425120.00	122890.00	1160.00	546850.00	43
0010	780590.00	51330.00	14000.00	817920.00	58
0011	1473330.00	253790.00	96190.00	1630930.00	92
0012	1526510.00	183500.00	32000.00	1678010.00	86
0013	961030.00	135440.00	45540.00	1051730.00	55
0014	1637700.00	109210.00	40100.00	1699990.00	50
0015	3673560.00	422000.00	0.00	4105560.00	70
0016	479600.00	94670.00	20450.00	545900.00	40
0017	2250930.00	433060.00	47560.00	2645230.00	90
0018	950.00	0.00	0.00	950.00	6
0019	533310.00	57700.00	0.00	591010.00	52
0020	1292560.00	133800.00	54450.00	1371910.00	60
0021	2254480.00	337010.00	60250.00	2551240.00	113
0022	1169270.00	169930.00	32240.00	1300960.00	84
0023	830080.00	86490.00	490.00	916080.00	56
0024	2286560.00	258230.00	137450.00	2407360.00	92
0025	11024050.00	101700.00	40000.00	10867550.00	91
0026	1384740.00	212570.00	35450.00	1461660.00	49
0027	470620.00	67260.00	53960.00	493120.00	40
0028	1265100.00	373600.00	0.00	1638700.00	80
0029	1343780.00	41300.00	0.00	1385080.00	76
0030	1136440.00	40290.00	12400.00	1154330.00	49
0031	1985690.00	181480.00	0.00	2167170.00	77

รูปที่ 3 - 10 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวยางกลุ่ม

- Double Click ที่ตารางหุ้นเคลื่อนไหวยางคน ดังรูปที่ 3 - 11 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวยางคน

ID	วันที่	จำนวน	ยอด	ยอดคงเหลือ	หมายเหตุ
00000013	989370.00	146960.00	51010.00	1079320.00	64
00000026	2276980.00	264320.00	87450.00	2453850.00	97
00000030	1320750.00	403140.00	202200.00	1321690.00	75
00000032	1068380.00	166120.00	45220.00	1169280.00	47
00000034	371280.00	104350.00	3600.00	472030.00	62
00000036	1303370.00	331810.00	99500.00	1535680.00	41
00000040	947050.00	74500.00	0.00	1021550.00	30
00000046	1223800.00	240500.00	21700.00	1442600.00	62
00000048	425120.00	122890.00	1160.00	546850.00	43
00000058	780590.00	51330.00	14000.00	817920.00	58
00000058	1473330.00	253790.00	96190.00	1630930.00	92
00000058	1526510.00	183500.00	32000.00	1678010.00	86
00000060	961030.00	135440.00	45540.00	1051730.00	55
00000064	1637700.00	109210.00	40100.00	1699990.00	50
00000068	3673560.00	422000.00	0.00	4105560.00	70
00000068	479600.00	94670.00	20450.00	545900.00	40
00000068	2250930.00	433060.00	47560.00	2645230.00	90
00000069	950.00	0.00	0.00	950.00	6
00000069	533310.00	57700.00	0.00	591010.00	52
00000070	1292560.00	133800.00	54450.00	1371910.00	60
00000070	2254480.00	337010.00	60250.00	2551240.00	113
00000070	1169270.00	169930.00	32240.00	1300960.00	84
00000070	830080.00	86490.00	490.00	916080.00	56
00000070	2286560.00	258230.00	137450.00	2407360.00	92
00000070	11024050.00	101700.00	40000.00	10867550.00	91
00000070	1384740.00	212570.00	35450.00	1461660.00	49
00000070	470620.00	67260.00	53960.00	493120.00	40
00000070	1265100.00	373600.00	0.00	1638700.00	80
00000070	1343780.00	41300.00	0.00	1385080.00	76
00000070	1136440.00	40290.00	12400.00	1154330.00	49
00000070	1985690.00	181480.00	0.00	2167170.00	77

รูปที่ 3 - 11 แสดงรายการหุ้นเคลื่อนไหวยางคน

1.3 เมนู : หุ้นเทียบGL

รหัส Script : MS_HUN_02

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อใช้ตรวจสอบรายการหุ้นเคลื่อนไหวกับบัญชีคุมของระบบบัญชีแยกประเภท เพื่อพิสูจน์ว่ามีกรบันทึกรายการซื้อหุ้นเพิ่ม การรับค่าธรรมเนียมแรกเข้า และจ่ายคืนค่าหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานการเคลื่อนไหวค่าหุ้น รายงานการรับค่าธรรมเนียมแรกเข้า เพื่อเปรียบเทียบกับที่บันทึกรายการเพิ่มหุ้นของทุนเรือนหุ้นและรับค่าธรรมเนียมแรกเข้าในบัญชีแยกประเภทถูกต้องตรงกันหรือไม่

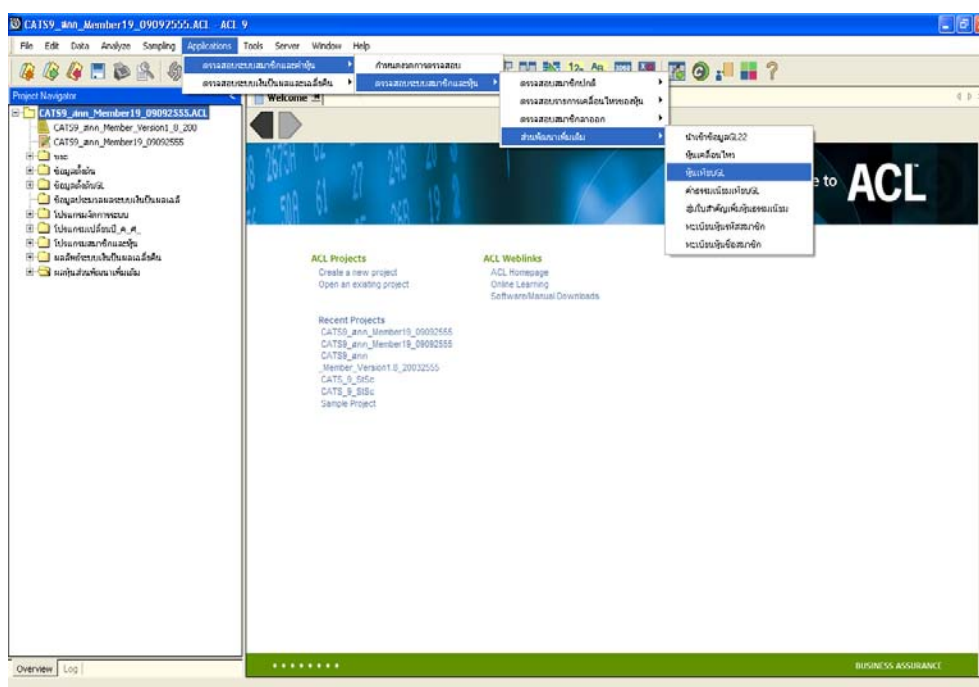
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_SHARE	MEMBERID ISSTATUS, TRANDATE, TRANTYPE, DUEAMT	PKEY
2	MEMBER	MEMBC PRECODE MEMBN, MEMBS,UNIT, SEX, STATMEM	PKEY SKEY
3	PRENAME	PRECODE MEMBP	PKEY
4	CAD_GL_SUBACCOUNT	MAIN_ACC_ID, DATE_ID BUS_ID, PLAN_ID, SUB_ACC_DATENOW, SUB_ACC_DRCR, SUB_ACC_ID, SUB_ACC_MONEY,AUC_ACC_NAME	PKEY
5	CAD_GL_MAINACCOUNT	MAIN_ACC_ID, DATE_ID MAIN_ACC_NO, MAIN_ACC_BOOK, MAIN_ACC_COMMENT, FLAG	SKEY
6	CAD_GL_DATEACCOUNT	DATE_ID, DATE_ACCOUNT, CURRENT_DATE_ACCOUNT, ACCROUND_ID, CURRENT_DATE_BRINGIN	SKEY

วิธีการตรวจสอบ

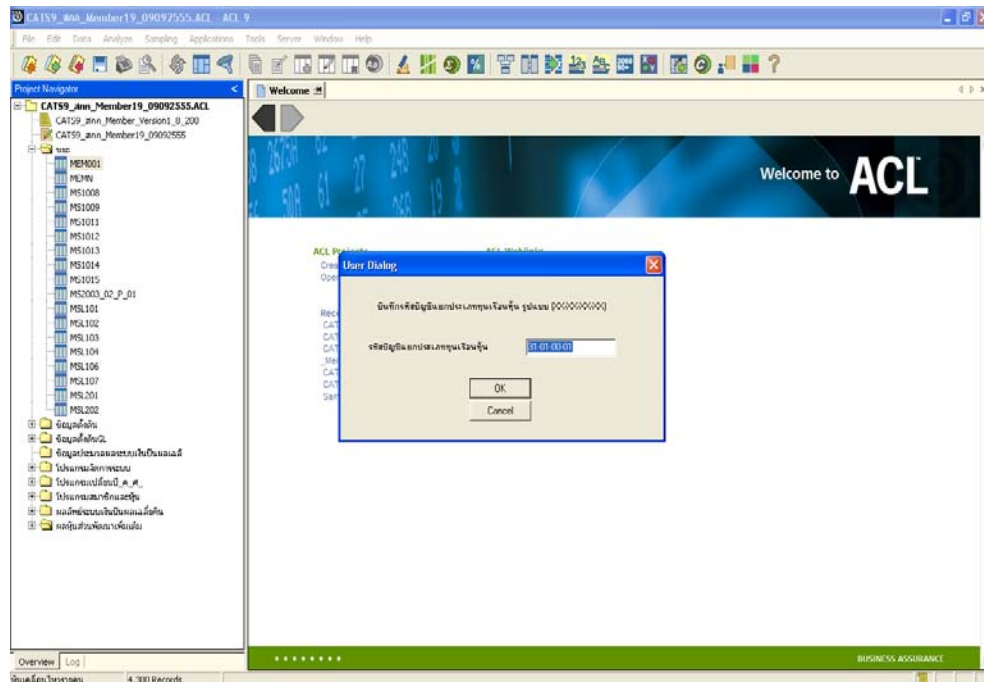
1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN เพื่อดึงข้อมูลรายการเคลื่อนไหวค่าหุ้นของสมาชิก
2. คำสั่ง SUMMARIZE วิเคราะห์สรุปรายการเคลื่อนไหวค่าหุ้น เพื่อนำไปเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภททั่วไป

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ หุ้นเทียบGL



รูปที่ 3 - 12 เมนูหุ้นเทียบGL

บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภททุนเรือนหุ้น ดังรูปที่ รูปที่ 3 - 13 บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภท
ทุนเรือนหุ้น

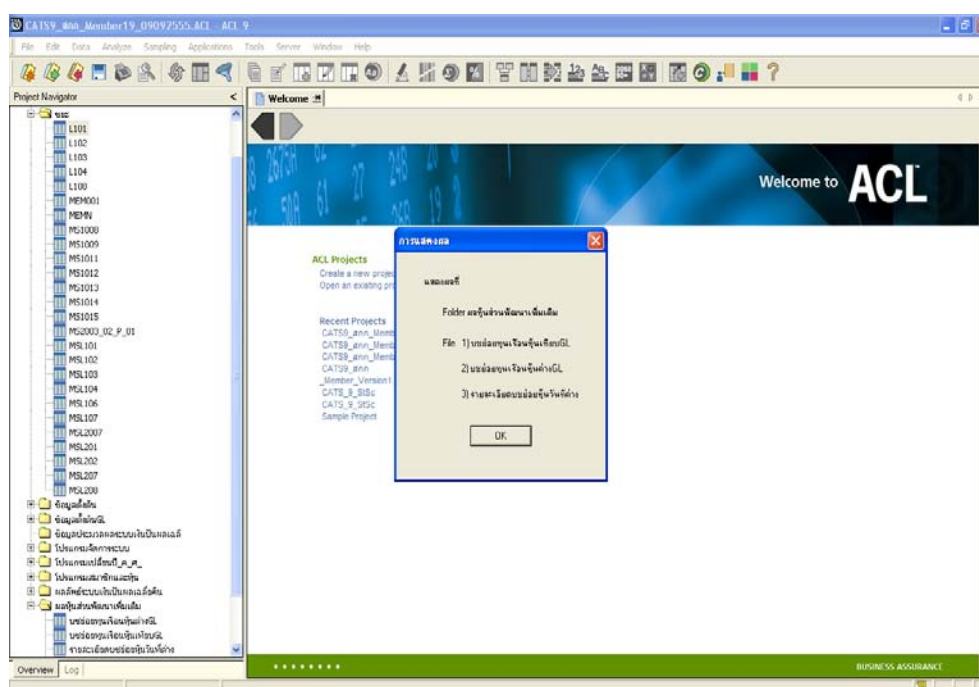


รูปที่ 3 - 13 บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภททุนเรือนหุ้น

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ดังรูปที่ 3 - 14 การแสดงผลเมนูหุ้นเทียบGL ซึ่งประกอบด้วยตาราง 3 ตารางได้แก่
 1. บขย่อยทุนเรือนหุ้นต่างGL
 2. บขย่อยทุนเรือนหุ้นเทียบGL
 3. รายละเอียดบขย่อยหุ้นวันที่ต่าง



รูปที่ 3 - 14 แสดงผลเมนูหุ้นเทียบGL

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางขย่อยทุนเรือนหุ้นต่างGL ดังรูปที่ 3 - 15 แสดงรายการบัญชีย่อยทุนเรือนหุ้นที่แตกต่างจาก GL

วันที่	เลขที่GL	เดบิตGL	เครดิตGL	ยอดต้นปี	ยอดสิ้นปี	ยอดต่าง
11/19/2012	22000.00	564600.00	-342600.00	0.00	1350.00	-1350.00

รูปที่ 3 - 15 แสดงรายการบัญชีย่อยทุนเรือนหุ้นที่แตกต่างจาก GL

- Double Click ที่ตารางขย่อยทุนเรือนหุ้นเทียบGL ดังรูปที่ 3 - 16 แสดงรายการบัญชีย่อยทุนเรือนหุ้นเปรียบเทียบกับ GL

วันที่	เลขที่GL	เดบิตGL	เครดิตGL	ยอดต้นปี	ยอดสิ้นปี	ยอดต่าง
04/04/2012	1000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04/10/2012	20000.00	20000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04/11/2012	0.00	0.00	22450.00	22450.00	0.00	0.00
04/17/2012	0.00	0.00	132200.00	132200.00	0.00	0.00
04/18/2012	3000.00	3000.00	190480.00	190480.00	0.00	0.00
04/19/2012	341000.00	341000.00	21950.00	21950.00	0.00	0.00
04/20/2012	163000.00	163000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04/23/2012	50000.00	50000.00	30450.00	30450.00	0.00	0.00
04/24/2012	2000.00	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04/25/2012	10500.00	10500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04/26/2012	82000.00	82000.00	8450.00	8450.00	0.00	0.00
04/27/2012	5000.00	5000.00	1160.00	1160.00	0.00	0.00
04/29/2012	5000.00	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/02/2012	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/04/2012	130500.00	130500.00	45500.00	45500.00	0.00	0.00
05/09/2012	94000.00	94000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/10/2012	45500.00	45500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/11/2012	7000.00	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/14/2012	2000.00	2000.00	62000.00	62000.00	0.00	0.00
05/15/2012	0.00	0.00	7700.00	7700.00	0.00	0.00
05/16/2012	3500.00	3500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/17/2012	76000.00	76000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/18/2012	4000.00	4000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/21/2012	1500.00	1500.00	72220.00	72220.00	0.00	0.00
05/24/2012	225500.00	225500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/25/2012	252000.00	252000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
05/28/2012	10000.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06/05/2012	51000.00	51000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06/07/2012	212700.00	212700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06/08/2012	134500.00	134500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06/11/2012	27500.00	27500.00	0.00	0.00	0.00	0.00

รูปที่ 3 - 16 แสดงรายการบัญชีย่อยทุนเรือนหุ้นเปรียบเทียบกับ GL

- Double Click ที่ตารางรายละเอียดบัญชีย่อยหุ้นวันที่ต่าง ดังรูปที่ 3 - 17 แสดงรายละเอียดบัญชีย่อยหุ้นเฉพาะวันที่ต่างจาก GL

วันที่	เอกสาร	เลขที่เอกสาร	ชื่อ	นามสกุล	กลุ่ม	ชื่อตัว	รายการการ	จำนวนเงิน	ยอดเงิน
11/19/2012	00000013	นาย	นาย	นาย	0036	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000026	นาย	นาย	นาย	0001	ช	PAC	0.00	200.00
11/19/2012	00000032	นาย	นาย	นาย	0001	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000036	นาย	นาย	นาย	0052	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000040	นาย	นาย	นาย	0044	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000046	นาย	นาย	นาย	0002	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000048	นาย	นาย	นาย	0002	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000058	นาย	นาย	นาย	0003	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000059	นาย	นาย	นาย	0052	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000139	นาย	นาย	นาย	0052	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000144	นาย	นาย	นาย	0049	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000145	นาย	นาย	นาย	0009	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000169	นาย	นาย	นาย	0049	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000177	นาย	นาย	นาย	0009	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000187	นาย	นาย	นาย	0011	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000194	นาย	นาย	นาย	0011	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000197	นาย	นาย	นาย	0011	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000222	นาย	นาย	นาย	0032	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000235	นาย	นาย	นาย	0044	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000244	นาย	นาย	นาย	0044	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000253	นาย	นาย	นาย	0044	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000264	นาย	นาย	นาย	0012	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000313	นาย	นาย	นาย	0006	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000339	นาย	นาย	นาย	0013	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000344	นาย	นาย	นาย	0013	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000347	นาย	นาย	นาย	0053	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000354	นาย	นาย	นาย	0013	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000361	นาย	นาย	นาย	0013	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000363	นาย	นาย	นาย	0002	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000371	นาย	นาย	นาย	0002	ช	REC	100.00	0.00
11/19/2012	00000378	นาย	นาย	นาย	0014	ช	REC	100.00	0.00

รูปที่ 3 - 17 แสดงรายละเอียดบัญชีย่อยหุ้นเฉพาะวันที่ต่างจาก GL

1.4 เมนู : ค่าธรรมเนียมเทียบGL

รหัส Script : MS_HUN_03

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ครบถ้วนของการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมแรกเข้าในการสมัครเป็นสมาชิกเป็นไปตามระเบียบที่สหกรณ์กำหนดหรือไม่ โดยตรวจสอบรายการรับค่าธรรมเนียมแรกเข้ากับบัญชีคุมของระบบบัญชีแยกประเภท

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์เกี่ยวกับการเรียกเก็บเงินค่าธรรมเนียมแรกเข้า
2. รายงานสรุปจำนวนผู้สมัครใหม่ รายงานค่าธรรมเนียมแรกเข้า ที่ผ่านการสอบทานจากสหกรณ์ เพื่อคำนวณจำนวนผู้สมัครกับอัตราค่าธรรมเนียมรายคน เปรียบเทียบกับจำนวนเงินที่บันทึกค่าธรรมเนียมแรกเข้าในบัญชีแยกประเภทสัมพันธ์กันหรือไม่

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

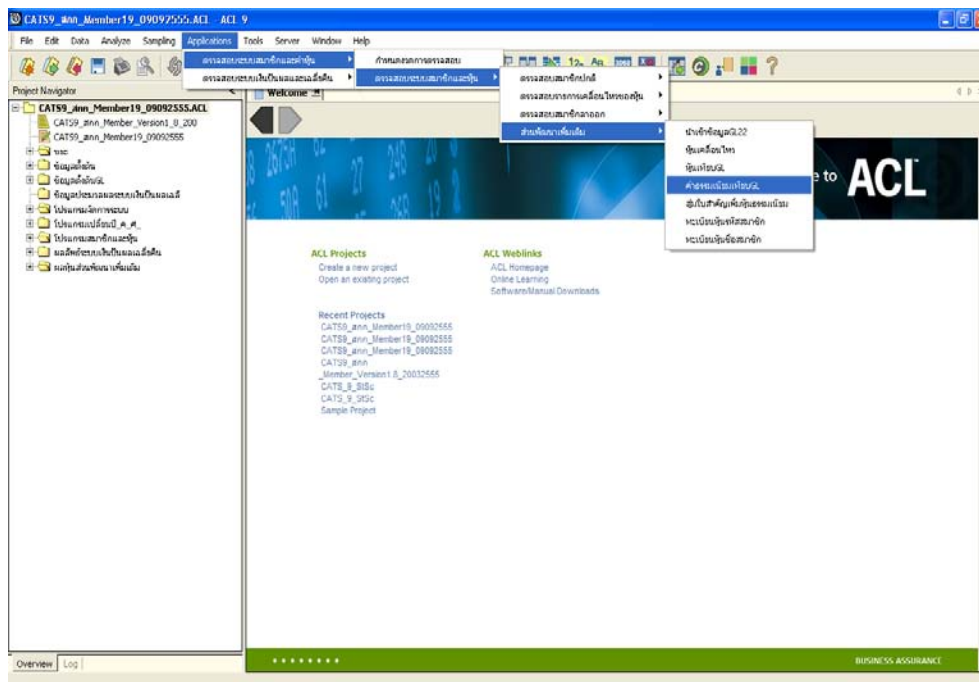
ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_SHARE	MEMBERID ISSTATUS, TRANDATE, TRANTYPE, DUEAMT	PKEY
2	MEMBER	MEMBC PRECODE MEMBN, MEMBS,UNIT, SEX, STATMEM	PKEY SKEY
3	PRENAME	PRECODE MEMBP	PKEY
4	CAD_GL_SUBACCOUNT	MAIN_ACC_ID, DATE_ID BUS_ID, PLAN_ID, SUB_ACC_DATENOW, SUB_ACC_DRCR, SUB_ACC_ID, SUB_ACC_MONEY,AUC_ACC_NAME	PKEY
5	CAD_GL_MAINACCOUNT	MAIN_ACC_ID, DATE_ID MAIN_ACC_NO, MAIN_ACC_BOOK, MAIN_ACC_COMMENT, FLAG	SKEY
6	CAD_GL_DATEACCOUNT	DATE_ID, DATE_ACCOUNT, CURRENT_DATE_ACCOUNT, ACCROUND_ID,	SKEY

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
		CURRENT_DATE_BRINGIN	

วิธีการตรวจสอบ

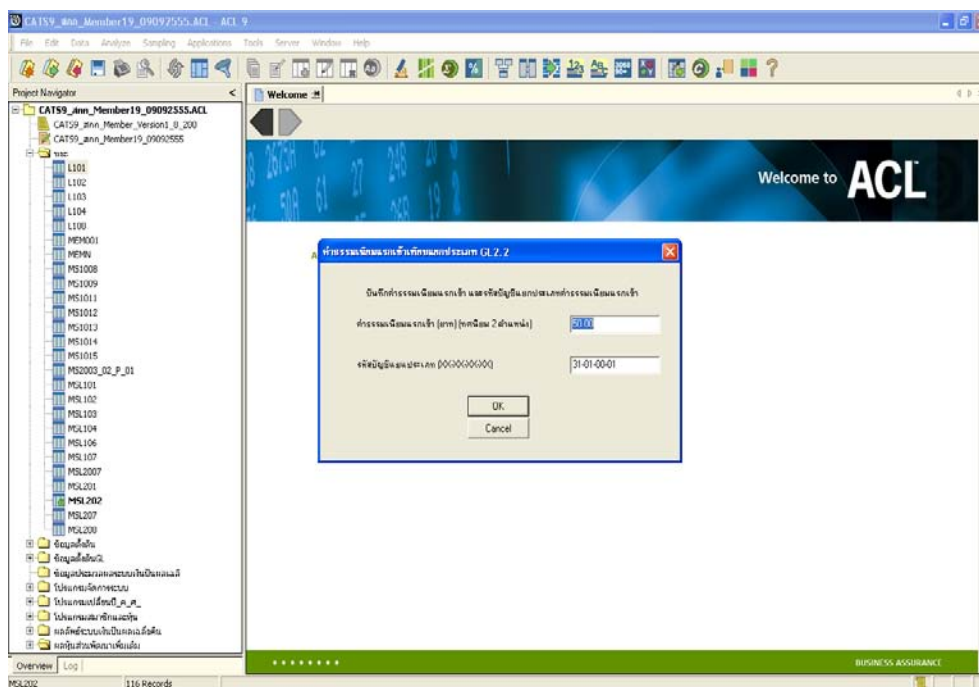
1. ระบุค่าธรรมเนียมแรกเข้าใน DIALOG ตามเงื่อนไขที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN เพื่อดึงข้อมูลการเก็บค่าธรรมเนียมแรกเข้าตามเงื่อนไขที่ระบุใน DIALOG ที่สามารถอ้างอิงถึงใบเสร็จรับเงิน ในปีที่ต้องการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบว่าข้อมูลสอดคล้องกันหรือไม่

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ ค่าธรรมเนียมเทียบGL



รูปที่ 3 - 18 เมนูค่าธรรมเนียมเทียบGL

บันทึกค่าธรรมเนียมแรกเข้า และรหัสบัญชีแยกประเภทค่าธรรมเนียมแรกเข้า ดังรูปที่ 3 - 19
บันทึกรหัสบัญชีแยกประเภททุนเรือนหุ้น

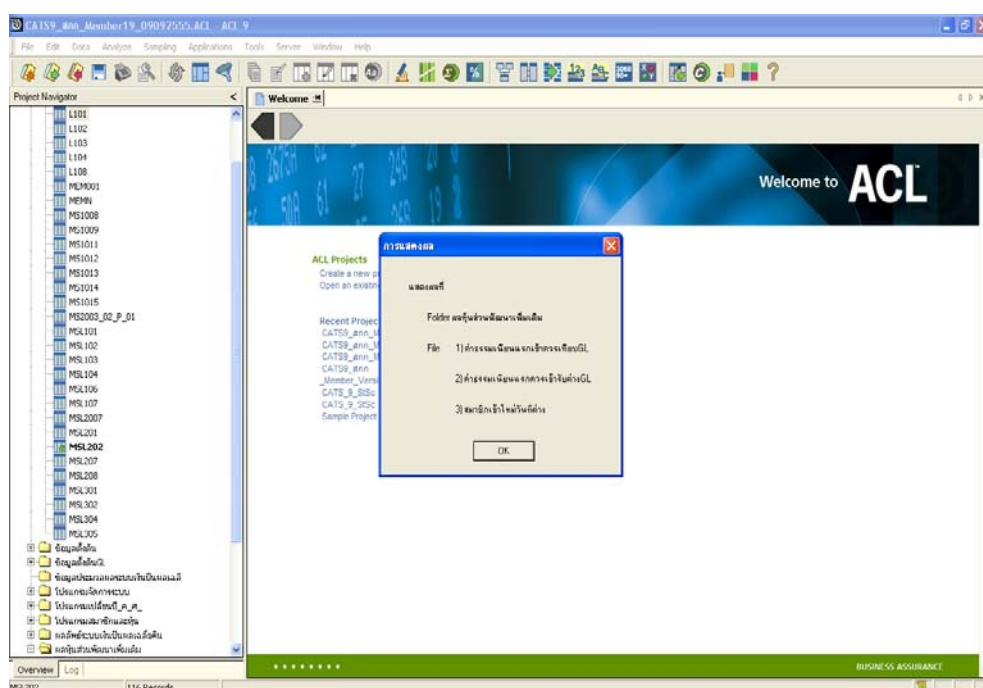


รูปที่ 3 - 19 บันทึกค่าธรรมเนียมแรกเข้าและรหัสบัญชีแยกประเภท

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

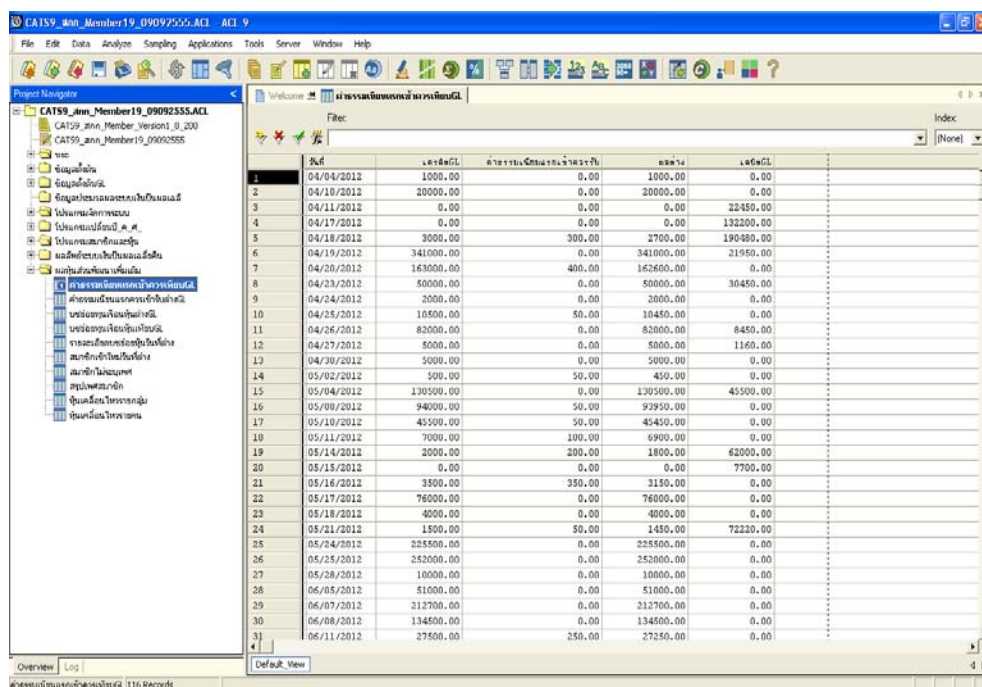
- ตรวจสอบการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมแรกเข้าในการเป็นสมาชิกถูกต้องเป็นไปตามระเบียบของสหกรณ์
- ผลลัพธ์แสดงที่ฟิเตอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ดังรูปที่ 3 - 20 การแสดงผลเมนูค่าธรรมเนียมเทียบGL ซึ่งประกอบด้วยตาราง 3 ตารางได้แก่
 1. ค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรเทียบGL
 2. ค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรรับต่างGL
 3. สมาชิกเข้าใหม่วันที่ต่าง



รูปที่ 3 - 20 แสดงผลเมนูค่าธรรมเนียมเทียบGL

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรเทียบGL ดังรูปที่ 3 - 21 แสดงรายการค่าธรรมเนียมแรกเข้าเทียบกับ GL

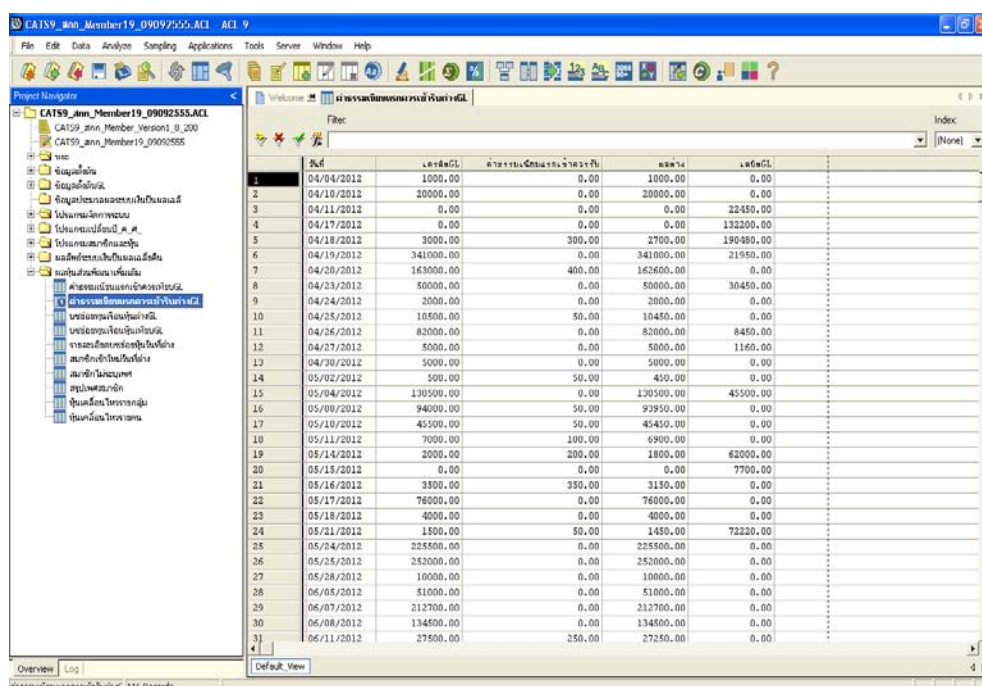


The screenshot shows the CATS9 Member19_09092555.ACL interface. The table displays the following data:

วันที่	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	ค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรเทียบGL	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า
04/04/2012	1000.00	0.00	1000.00	0.00
04/10/2012	20000.00	0.00	20000.00	0.00
04/11/2012	0.00	0.00	0.00	22450.00
04/17/2012	0.00	0.00	0.00	132200.00
04/18/2012	3000.00	300.00	2700.00	190480.00
04/19/2012	341000.00	0.00	341000.00	21950.00
04/20/2012	163000.00	400.00	162600.00	0.00
04/23/2012	50000.00	0.00	50000.00	30450.00
04/24/2012	2000.00	0.00	2000.00	0.00
04/25/2012	10500.00	50.00	10450.00	0.00
04/26/2012	82000.00	0.00	82000.00	8450.00
04/27/2012	5000.00	0.00	5000.00	1160.00
04/30/2012	5000.00	0.00	5000.00	0.00
05/02/2012	500.00	50.00	450.00	0.00
05/04/2012	130500.00	0.00	130500.00	45500.00
05/08/2012	94000.00	50.00	93950.00	0.00
05/10/2012	45500.00	50.00	45450.00	0.00
05/11/2012	7000.00	100.00	6900.00	0.00
05/14/2012	2000.00	200.00	1800.00	62000.00
05/15/2012	0.00	0.00	0.00	7700.00
05/16/2012	3500.00	350.00	3150.00	0.00
05/17/2012	76000.00	0.00	76000.00	0.00
05/18/2012	4000.00	0.00	4000.00	0.00
05/21/2012	1450.00	50.00	1400.00	72220.00
05/24/2012	225500.00	0.00	225500.00	0.00
05/25/2012	252000.00	0.00	252000.00	0.00
05/28/2012	10000.00	0.00	10000.00	0.00
06/05/2012	51000.00	0.00	51000.00	0.00
06/07/2012	212700.00	0.00	212700.00	0.00
06/08/2012	134500.00	0.00	134500.00	0.00
06/11/2012	27500.00	250.00	27250.00	0.00

รูปที่ 3 - 21 แสดงรายการค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรเทียบGL

- Double Click ที่ตารางค่าธรรมเนียมแรกควรเข้ารับต่างGL ดังรูปที่ 3 - 22 แสดงรายการค่าธรรมเนียมแรกเข้าที่แตกต่างจาก GL



The screenshot shows the CATS9 Member19_09092555.ACL interface. The table displays the following data:

วันที่	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	ค่าธรรมเนียมแรกเข้าควรเทียบGL	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	ค่าธรรมเนียมแรกเข้า
04/04/2012	1000.00	0.00	1000.00	0.00
04/10/2012	20000.00	0.00	20000.00	0.00
04/11/2012	0.00	0.00	0.00	22450.00
04/17/2012	0.00	0.00	0.00	132200.00
04/18/2012	3000.00	300.00	2700.00	190480.00
04/19/2012	341000.00	0.00	341000.00	21950.00
04/20/2012	163000.00	400.00	162600.00	0.00
04/23/2012	50000.00	0.00	50000.00	30450.00
04/24/2012	2000.00	0.00	2000.00	0.00
04/25/2012	10500.00	50.00	10450.00	0.00
04/26/2012	82000.00	0.00	82000.00	8450.00
04/27/2012	5000.00	0.00	5000.00	1160.00
04/30/2012	5000.00	0.00	5000.00	0.00
05/02/2012	500.00	50.00	450.00	0.00
05/04/2012	130500.00	0.00	130500.00	45500.00
05/08/2012	94000.00	50.00	93950.00	0.00
05/10/2012	45500.00	50.00	45450.00	0.00
05/11/2012	7000.00	100.00	6900.00	0.00
05/14/2012	2000.00	200.00	1800.00	62000.00
05/15/2012	0.00	0.00	0.00	7700.00
05/16/2012	3500.00	350.00	3150.00	0.00
05/17/2012	76000.00	0.00	76000.00	0.00
05/18/2012	4000.00	0.00	4000.00	0.00
05/21/2012	1450.00	50.00	1400.00	72220.00
05/24/2012	225500.00	0.00	225500.00	0.00
05/25/2012	252000.00	0.00	252000.00	0.00
05/28/2012	10000.00	0.00	10000.00	0.00
06/05/2012	51000.00	0.00	51000.00	0.00
06/07/2012	212700.00	0.00	212700.00	0.00
06/08/2012	134500.00	0.00	134500.00	0.00
06/11/2012	27500.00	250.00	27250.00	0.00

รูปที่ 3 - 22 แสดงรายการค่าธรรมเนียมแรกควรเข้ารับต่างGL

- Double Click ที่ตารางสมาชิกเข้าใหม่วันที่ต่าง ดังรูปที่ 3 - 23 แสดงรายการสมาชิกเข้าใหม่ในวันที่ค่าธรรมเนียมแรกเข้าต่างจาก GL

วันที่	เลขที่	ชื่อ	นามสกุล	อาชีพ	ที่อยู่	เบอร์โทรศัพท์	อีเมล	วันที่เข้าระบบ
04/18/2012	00008542	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/18/2012	00008543	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/18/2012	00008544	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/18/2012	00008545	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/18/2012	00008546	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/18/2012	00008547	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/18/2012
04/20/2012	00008548	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008549	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008550	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008551	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008552	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008553	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008554	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/20/2012	00008555	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/20/2012
04/25/2012	00008556	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	04/25/2012
05/02/2012	00008557	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/02/2012
05/08/2012	00008558	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/08/2012
05/10/2012	00008559	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/10/2012
05/11/2012	00008560	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/11/2012
05/11/2012	00008561	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/11/2012
05/14/2012	00008562	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/14/2012
05/14/2012	00008563	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/14/2012
05/14/2012	00008564	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/14/2012
05/14/2012	00008565	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/14/2012
05/16/2012	00008566	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008567	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008568	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008569	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008570	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008571	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012
05/16/2012	00008572	นาง	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	นางสาว	05/16/2012

รูปที่ 3 - 23 แสดงรายการค่าธรรมเนียมแรกควรเข้ารับต่างGL

1.5 เมนู : สุ่มใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม

รหัส Script : MS_HUN_04

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อยืนยันความมีอยู่จริง และสอบทานความถูกต้องและครบถ้วนของมูลค่าหุ้นในระบบสมาชิกและหุ้น

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานสรุปยอดจำนวนเงินคงเหลือของสมาชิก ณ วันที่ตรวจสอบ เพื่อให้ทราบค่าประชากร และนำมาใช้เป็นแนวทางในการกำหนดระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งเป็นตัวแปรที่สำคัญในการสุ่มตัวอย่าง
2. หนังสือตอบกลับการยืนยันยอดเงินค่าหุ้นที่สมาชิกถือหุ้น
3. รายงานสรุปเกี่ยวกับการจัดส่งหนังสือยืนยันยอดค่าหุ้นสมาชิกที่ผ่านมา เพื่อทราบการตอบกลับมายังสหกรณ์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดกลุ่มตัวอย่างบัญชีค่าหุ้นสมาชิกในงวดปัจจุบัน

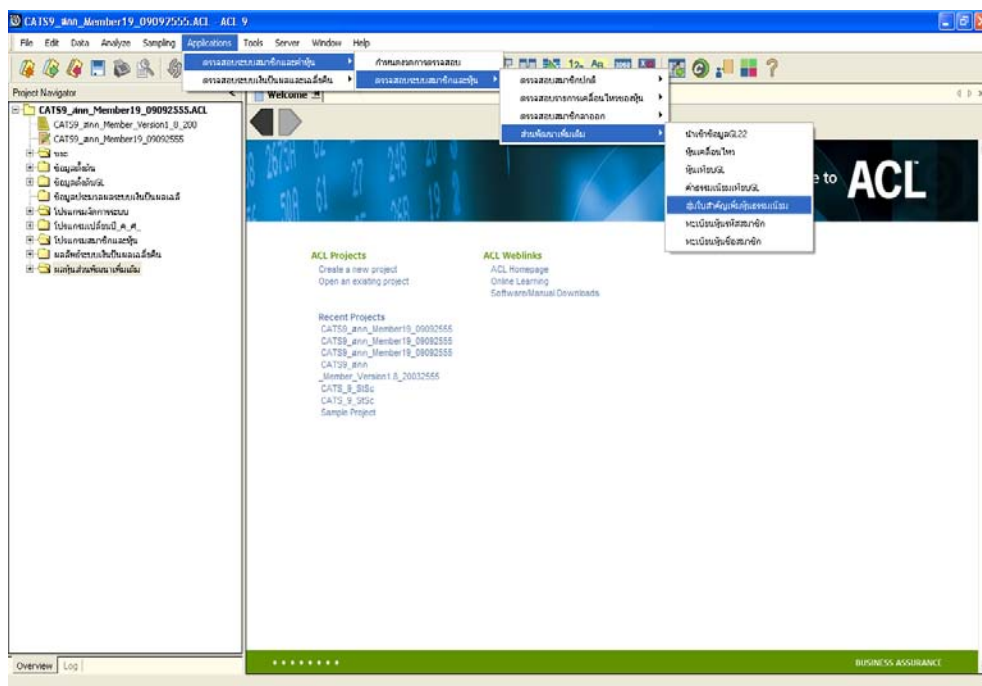
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_RECPAY_D	RECPAYID LINEID, FEEOV DUE, FEEDUE, INTOVDUE, INTDUE, DUEAMT, REXPID	
2	T_RECPAY	RECPAYID, TRAN TYPE, MEMBERID, TRAN DATE CONTRACTID, ISSTATUS, TOTAMT	
3	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS, MEMBDATE TGSID, UNIT, SEX, IDCARD, ISSTATUS	PRIMARY KEY
4	T_SHARE	MEMBERID TRAN DATE, LINEID, DUEAMT, BALANCEAMT, ISSTATUS, REFERID, SHAREID, TRAN TYPE	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. ระบุเงื่อนไขการสุ่มตัวอย่าง แบ่งเป็น
 - ระบุค่านัยสำคัญ ได้แก่ ระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
 - ระบุจำนวนรายการที่ต้องการสุ่ม
2. ในแต่ละประเภทของการสุ่มตัวอย่างให้ระบุประเภทใบเสร็จรับเงิน แบ่งเป็น
NOR คือ ใบเสร็จรับเงินค่าหุ้น
FEE คือ ใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมแรกเข้า
3. คำสั่ง STATISTICS วิเคราะห์ค่าตัวเลขเชิงสถิติของข้อมูล เพื่อหาค่าสูงสุด ต่ำสุด
ค่าเฉลี่ย และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน ที่จะนำไปใช้ประกอบการสุ่มตัวอย่าง
4. คำสั่ง Profile วิเคราะห์ค่าตัวเลขของข้อมูล เพื่อกำหนดช่วงของข้อมูล (Interval) ใน
การนำไปกำหนดจุด Cut-off ของประชากร
5. คำสั่ง Sampling สุ่มตัวอย่างของใบเสร็จรับเงิน ซึ่งโปรแกรมจะนำค่าตัวเลขเชิงสถิติมา
ใช้เป็นค่าตัวแปรในการสุ่มตัวอย่าง
6. จัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับรายการใบเสร็จรับเงินที่สุ่มตัวอย่าง เพื่อใช้เป็นข้อมูล
สำหรับการสุ่มตัวอย่างในงวดถัดไป

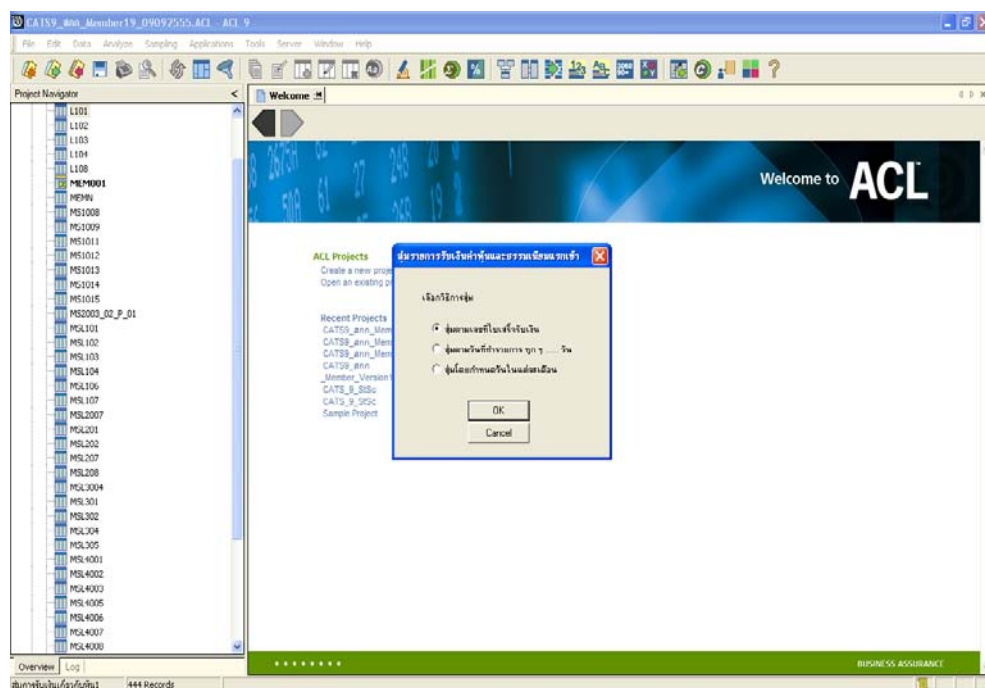
เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ สุ่มใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม



รูปที่ 3 - 24 เมนูสุ่มใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม

เลือกวิธีการสุ่มรายการรับเงินค่าหุ้นและค่าธรรมเนียมแรกเข้า มี 3 วิธี ได้แก่

1. สุ่มตามเลขที่ใบเสร็จรับเงิน
2. สุ่มตามวันที่ทำรายการ ทุก....วัน
3. สุ่มโดยกำหนดวันในแต่ละเดือน

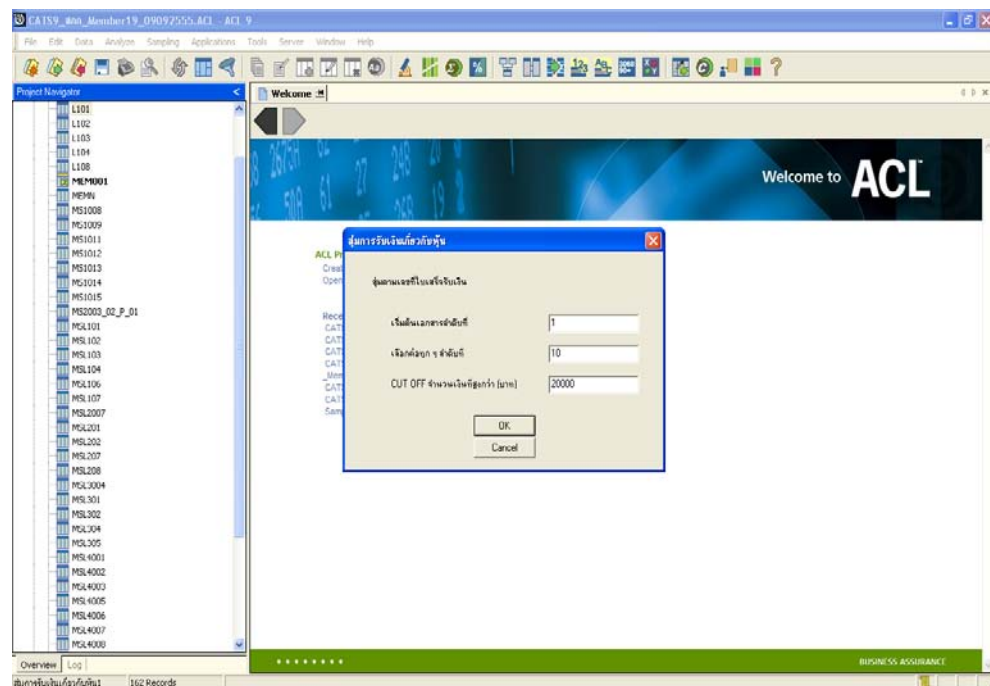


รูปที่ 3 - 25 เลือกวิธีการสุ่มรายการรับเงินค่าหุ้นและค่าธรรมเนียมแรกเข้า

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

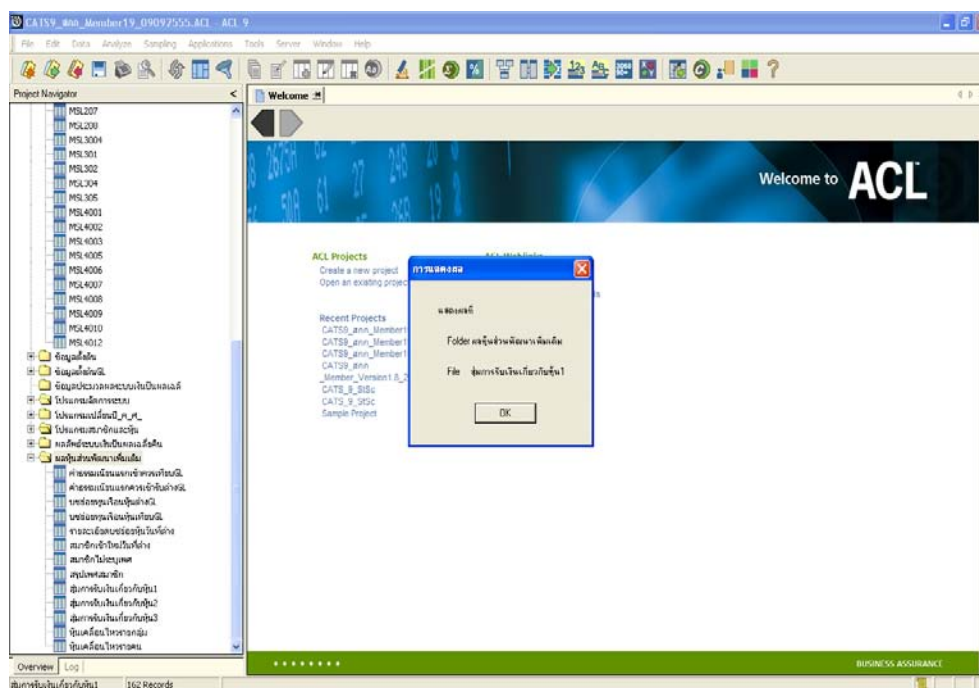
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- เลือกวิธีการสุ่มรายการรับเงินค่าหุ้นและค่าธรรมเนียมแรกเข้า แบบสุ่มตามเลขที่ใบเสร็จรับเงิน



รูปที่ 3 - 26 กำหนดเงื่อนไขการสุ่มตามเลขที่ใบเสร็จ

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ที่ตาราง สุ่มการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น1 ดังรูปที่ 3 - 27 การแสดงผลเมนูสุมใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียน



รูปที่ 3 - 27 แสดงผลเมนูสุมใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียน แบบสุมตามเลขที่ใบเสร็จรับเงิน

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางสุมการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น1 ดังรูปที่ 3 - 28 แสดงรายการสุมการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น ตามเงื่อนไขการสุมตามเลขที่ใบเสร็จรับเงิน

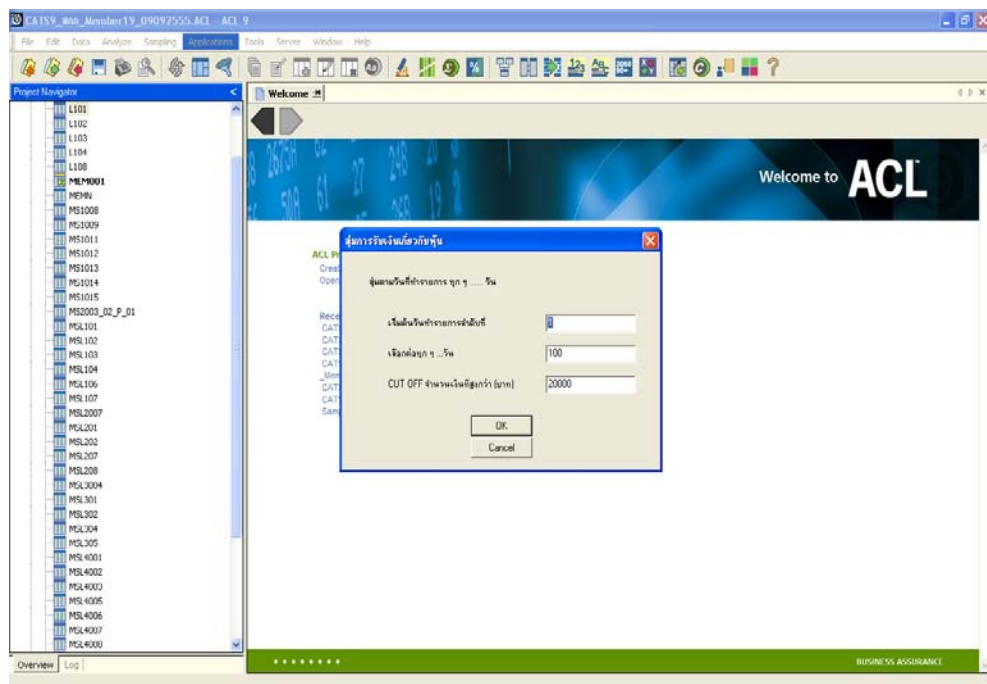
เลขที่ใบเสร็จรับเงิน	สถานะใบเสร็จ	วันที่ทำการ	รหัสสมาชิก	ชื่อ	กลุ่ม	รายการ	ยอดรับเงิน	จำนวนเงินรวมใบเสร็จ
56REC00376	Y	16/07/2555	00000149	นาย โยธ อนุชิต	0049	หุ้นสามัญ	40,000.00	40000.00
56REC00278	Y	05/07/2555	00000222	นายบุญเกิด ชื่นกา	0032	หุ้นสามัญ	40,000.00	40000.00
56REC00902	Y	19/11/2555	00000347	นางสาว ชัย ชื่นกา	0053	หุ้นสามัญ	100.00	100.00
56REC00444	Y	20/07/2555	00000465	นางทอง ดุสิต	0015	หุ้นสามัญ	60,000.00	60000.00
56REC00726	Y	03/10/2555	00000542	นายประทีป สิงห์เดช	0017	หุ้นสามัญ	41,000.00	41000.00
56REC00530	Y	08/08/2555	00000737	นายประทีป ดุสิต	0021	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00274	Y	05/07/2555	00000995	นายคำมด ธีรปัญญา	0034	หุ้นสามัญ	100,000.00	100000.00
56REC01002	Y	19/11/2555	00001099	นายทองแดง ธีรปัญญา	0035	หุ้นสามัญ	100.00	100.00
56REC00412	Y	18/07/2555	00001170	นายเลอวิทย์ ธีรปัญญา	0037	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00296	Y	06/07/2555	00001369	นายบุญเกิด ชื่นกา	0076	หุ้นสามัญ	40,000.00	40000.00
56REC00209	Y	27/06/2555	00001702	นายสมคิด ชื่นกา	0026	หุ้นสามัญ	32,790.00	32790.00
56REC00460	Y	10/09/2555	00001727	นายคำมด ธีรปัญญา	0035	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00745	Y	05/10/2555	00001727	นายคำมด ธีรปัญญา	0035	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC01102	Y	19/11/2555	00001802	นายทองแดง ธีรปัญญา	0040	หุ้นสามัญ	100.00	100.00
56REC00010	Y	19/04/2555	00001961	นายคำมด ธีรปัญญา	0036	หุ้นสามัญ	35,000.00	35000.00
56REC00778	Y	16/07/2555	00002024	นายคำมด ธีรปัญญา	0033	หุ้นสามัญ	117,000.00	117000.00
56REC00720	Y	06/08/2555	00002024	นายคำมด ธีรปัญญา	0033	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00763	Y	16/10/2555	00002024	นายคำมด ธีรปัญญา	0033	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00440	Y	19/07/2555	00002096	นายคำมด ธีรปัญญา	0037	หุ้นสามัญ	37,500.00	37500.00
56REC00449	Y	20/07/2555	00002136	นายบุญเกิด ชื่นกา	0047	หุ้นสามัญ	40,000.00	40000.00
56REC00024	Y	19/04/2555	00002203	นายทองแดง ธีรปัญญา	0034	หุ้นสามัญ	100,000.00	100000.00
56REC01102	Y	19/11/2555	00002322	นายทองแดง ธีรปัญญา	0057	หุ้นสามัญ	100.00	100.00
56REC00447	Y	20/07/2555	00002399	นายทองแดง ธีรปัญญา	0002	หุ้นสามัญ	50,000.00	50000.00
56REC00347	Y	13/07/2555	00002576	นายคำมด ธีรปัญญา	0021	หุ้นสามัญ	30,000.00	30000.00
56REC00330	Y	10/07/2555	00002585	นายบุญเกิด ชื่นกา	0021	หุ้นสามัญ	20,000.00	20000.00
56REC00419	Y	18/07/2555	00002618	นายคำมด ธีรปัญญา	0032	หุ้นสามัญ	50,000.00	50000.00
56REC01302	Y	19/11/2555	00002675	นายคำมด ธีรปัญญา	0004	หุ้นสามัญ	100.00	100.00
56REC00821	Y	26/11/2555	00002845	นายคำมด ธีรปัญญา	0008	หุ้นสามัญ	27,000.00	27000.00
56REC00573	Y	17/08/2555	00002864	นายทองแดง ธีรปัญญา	0012	หุ้นสามัญ	25,000.00	25000.00
56REC00247	Y	03/07/2555	00002994	นายคำมด ธีรปัญญา	0049	หุ้นสามัญ	30,860.00	30860.00
56REC01402	Y	19/11/2555	00003009	นายคำมด ธีรปัญญา	0003	หุ้นสามัญ	100.00	100.00

รูปที่ 3 - 28 แสดงรายการสุมการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น1

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

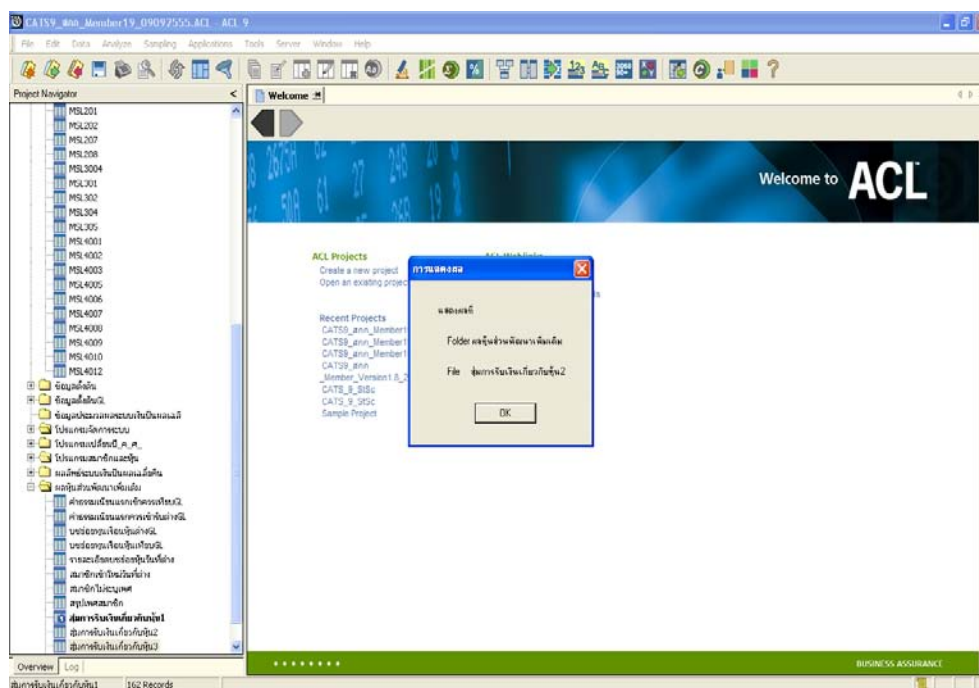
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- เลือกวิธีการสุ่มรายการรับเงินค่าหุ้นและค่าธรรมเนียมแรกเข้า แบบสุ่มตามวันที่ทำรายการ ทุก.....วัน



รูปที่ 3 - 29 กำหนดเงื่อนไขการสุ่มตามวันที่ทำรายการ ทุก.....วัน

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ที่ตาราง สุ่มการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น2 ดังรูปที่ 3 - 30 การแสดงผลเมนูสุมใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม



รูปที่ 3 - 30 แสดงผลเมนูสุมใบสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม แบบสุมตามวันที่ทำรายการ ทุก....วัน

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางสุ่มการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น2 ดังรูปที่ 3 - 31 แสดงรายการสุมการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น ตามเงื่อนไขการสุ่มตามวันที่ทำรายการ ทุก....วัน

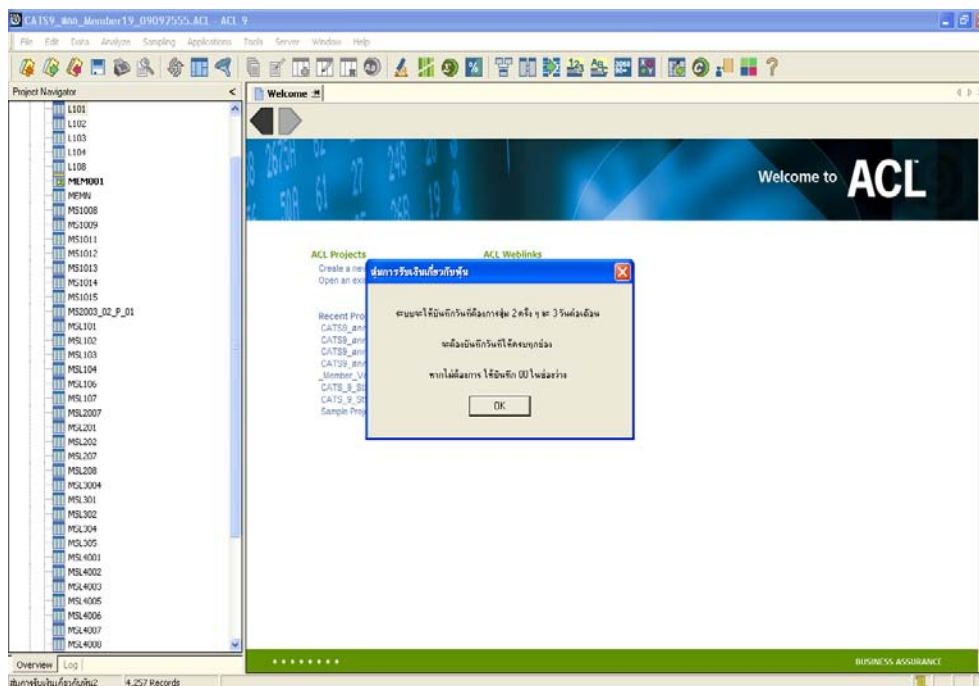
Serial	Share Type	Date	Amount	Name
1	56RECE00001	04/04/2555	00003737	นายสมชาย ใจดี
2	56RECE00010	04/19/2555	00001961	นายสมชาย ใจดี
3	56RECE00024	04/19/2555	00002203	นายสมชาย ใจดี
4	56RECE00015	04/19/2555	00003154	นายสมชาย ใจดี
5	56RECE00022	04/19/2555	00004546	นายสมชาย ใจดี
6	56RECE00012	04/19/2555	00004566	นายสมชาย ใจดี
7	56RECE00018	04/19/2555	00005152	นายสมชาย ใจดี
8	56RECE00021	04/19/2555	00005581	นายสมชาย ใจดี
9	56RECE00011	04/19/2555	00006173	นายสมชาย ใจดี
10	56RECE00020	04/19/2555	00007293	นายสมชาย ใจดี
11	56RECE00023	04/19/2555	00007746	นายสมชาย ใจดี
12	56RECE00014	04/19/2555	00008563	นายสมชาย ใจดี
13	56RECE00019	04/19/2555	00009029	นายสมชาย ใจดี
14	56RECE00019	04/19/2555	00009029	นายสมชาย ใจดี
15	56RECE00025	04/19/2555	00009250	นายสมชาย ใจดี
16	56RECE00017	04/19/2555	00009405	นายสมชาย ใจดี
17	56RECE00026	04/19/2555	00009409	นายสมชาย ใจดี
18	56RECE00027	04/19/2555	00009443	นายสมชาย ใจดี
19	56RECE00013	04/19/2555	00008517	นายสมชาย ใจดี
20	56RECE00040	04/20/2555	00001369	นายสมชาย ใจดี
21	56RECE00037	04/20/2555	00002934	นายสมชาย ใจดี
22	56RECE00046	04/20/2555	00003560	นายสมชาย ใจดี
23	56RECE00049	04/20/2555	00004181	นายสมชาย ใจดี
24	56RECE00043	04/20/2555	00004746	นายสมชาย ใจดี
25	56RECE00044	04/20/2555	00004781	นายสมชาย ใจดี
26	56RECE00045	04/20/2555	00004833	นายสมชาย ใจดี
27	56RECE00038	04/20/2555	00005102	นายสมชาย ใจดี
28	56RECE00048	04/20/2555	00006556	นายสมชาย ใจดี
29	56RECE00042	04/20/2555	00007240	นายสมชาย ใจดี
30	56RECE00047	04/20/2555	00007286	นายสมชาย ใจดี
31	56RECE00039	04/20/2555	00007600	นายสมชาย ใจดี

รูปที่ 3 - 31 แสดงรายการสุ่มการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น2

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

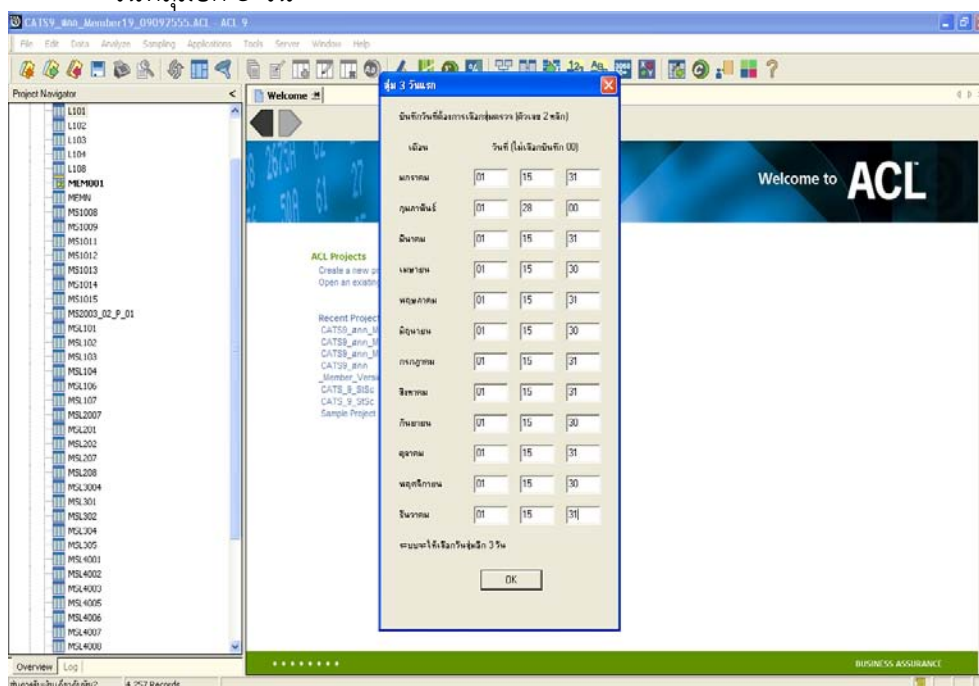
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- เลือกวิธีการสุ่มรายการรับเงินค่าหุ้นและค่าธรรมเนียมแรกเข้า แบบกำหนดวันในแต่ละเดือน



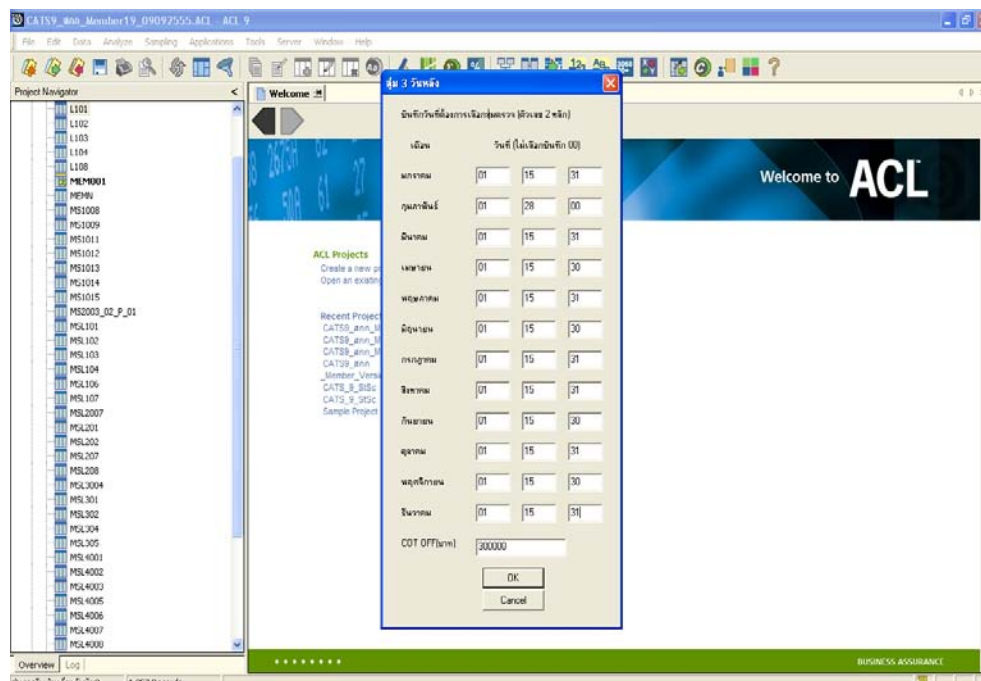
รูปที่ 3 - 32 กำหนดเงื่อนไขการสุ่มแบบกำหนดวันในแต่ละเดือน

- สุ่ม 3 วันแรก วันที่วันที่ต้องการเลือกสุ่มตรวจ (ตัวเลข 2 หลัก) โดยระบบจะให้เลือกวันที่สุ่มอีก 3 วัน



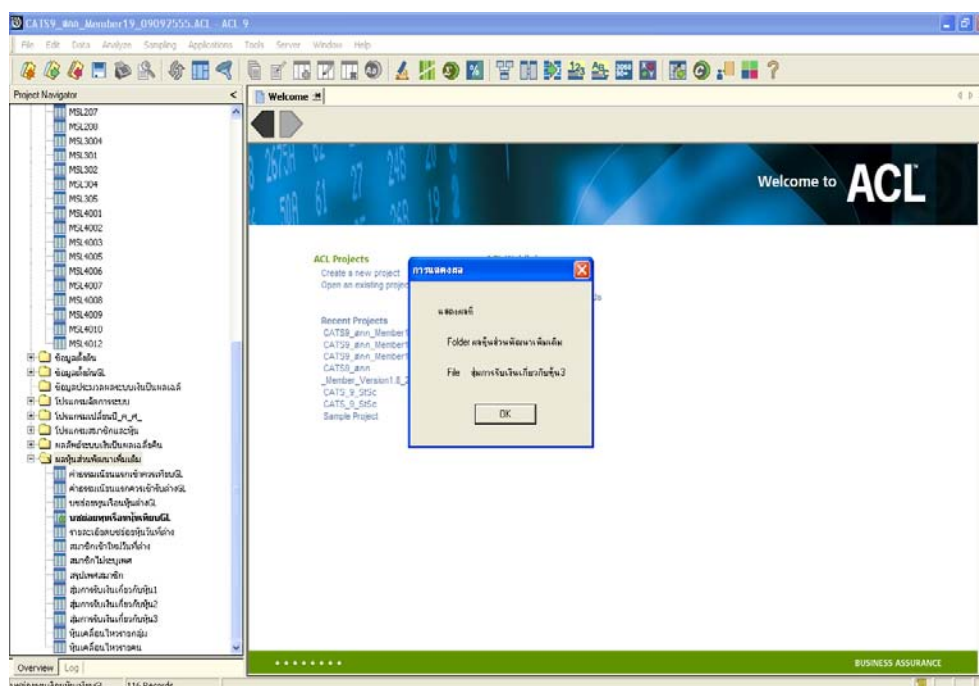
รูปที่ 3 - 33 วันที่วันที่ต้องการเลือกสุ่มตรวจ 3 วันแรก

- สุ่ม 3 วันหลัง บันทึกวันที่ต้องการเลือกสุ่มตรวจ (ตัวเลข 2 หลัก) โดยระบบจะให้เลือกวันที่สุ่มอีก 3 วัน



รูปที่ 3 - 34 บันทึกวันที่ต้องการเลือกสุ่มตรวจ 3 วันหลัง

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ที่ตาราง สุ่มการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น3ดังรูปที่ 3 - 35 การแสดงผลเมนูสุ่มไปสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม



รูปที่ 3 - 35 แสดงผลเมนูสุ่มไปสำคัญเพิ่มหุ้นธรรมเนียม แบบกำหนดวันในแต่ละเดือน

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตารางสุมการรับเงินเกี่ยวกับหุ้น3 ดังรูปที่ 3 - 36 แสดงรายการสุมการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น ตามเงื่อนไขการกำหนดวันในแต่ละเดือน

Record ID	Shareholder Name	Subscription Date	Amount
1	569EC00063	04/30/2555	00008545
2	569EC00050	08/15/2555	00002844
3	569EC00048	08/15/2555	00008597
4	569EC00045	08/15/2555	00008597
5	569EC00047	08/15/2555	00008598
6	569EC00047	08/15/2555	00008598
7	569EC00046	08/15/2555	00008599
8	569EC00046	08/15/2555	00008599
9	569EC00049	08/15/2555	00008600
10	569EC00049	08/15/2555	00008600
11	569EC00048	08/15/2555	00008601
12	569EC00048	08/15/2555	00008601
13	569EC00051	08/15/2555	00008602
14	569EC00051	08/15/2555	00008602
15	569EC00052	08/15/2555	00008603
16	569EC00052	08/15/2555	00008603
17	569EC00053	08/15/2555	00008604
18	569EC00053	08/15/2555	00008604
19	569EC00055	08/15/2555	00008605
20	569EC00055	08/15/2555	00008605
21	569EC00056	08/15/2555	00008606
22	569EC00056	08/15/2555	00008606
23	569EC00057	08/15/2555	00008607
24	569EC00057	08/15/2555	00008607
25	569EC00054	08/15/2555	00008608
26	569EC00054	08/15/2555	00008608
27	569EC00058	08/15/2555	00008609
28	569EC00058	08/15/2555	00008609
29	569EC00062	10/15/2555	00008617
30	569EC00075	10/15/2555	00008647
31	569EC00075	10/15/2555	00008647

รูปที่ 3 - 36 แสดงรายการสุมการรับเงินเกี่ยวกับค่าหุ้น3

1.6 เมนู : ทะเบียนหุ้นรหัสสมาชิก

รหัส Script : MS_HUN_05

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการหุ้นเรือนหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตาม
งวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น รายงานการเคลื่อนไหวค่าหุ้น เปรียบเทียบกับที่บันทึก
รายการเพิ่ม-ถอนหุ้นของหุ้นเรือนหุ้น ในบัญชีแยกประเภทถูกต้องตรงกันหรือไม่

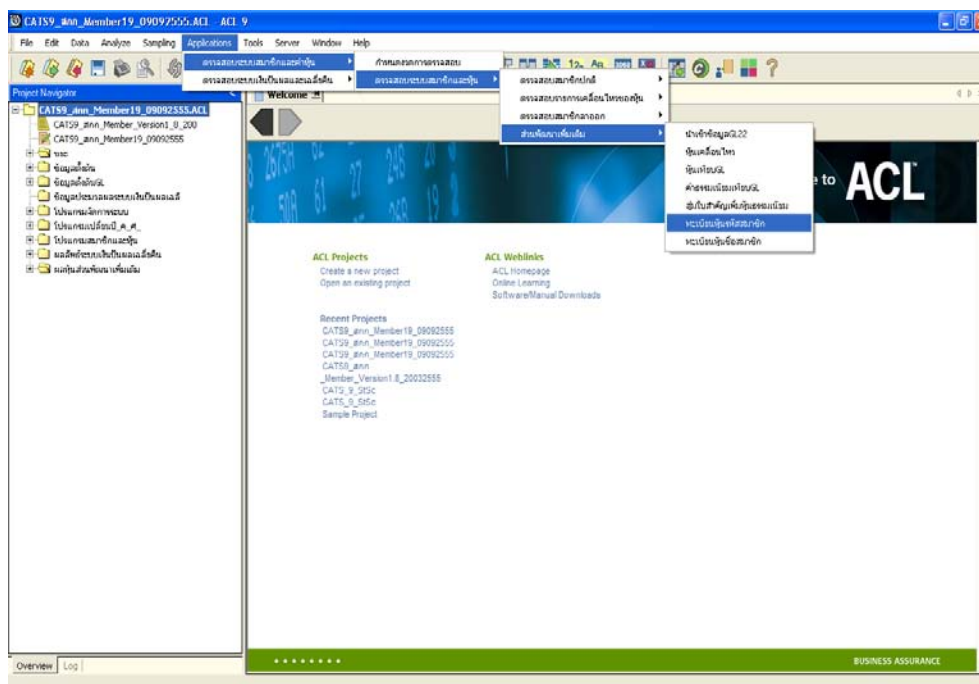
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_SHARE	MEMBERID ISSTATUS, TRANDATE, TRANTYPE DUEAMT	PKEY
2	MEMBER	MEMBC PRECODE MEMBN, MEMBS,UNIT, SEX, STATMEM	PKEY SKEY
3	PRENAME	PRECODE MEMBP	PKEY

วิธีการตรวจสอบ

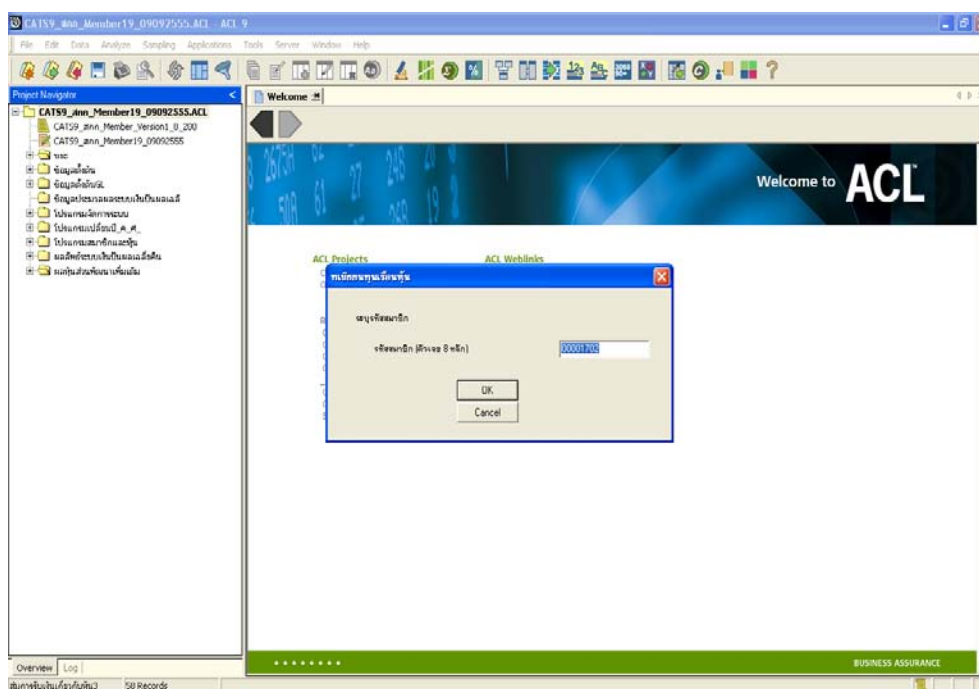
1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN, GROUP เพื่อดึงข้อมูลรายการเคลื่อนไหวค่า
หุ้นของสมาชิกตามรหัสสมาชิกที่ระบุ

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ ทะเบียนหุ้นรหัสสมาชิก



รูปที่ 3 - 37 เมนูทะเบียนหุ้นรหัสสมาชิก

ระบุรหัสสมาชิก (ตัวเลข 8 หลัก) เพื่อแสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น ดังรูปที่ 3 - 38
ระบุรหัสสมาชิก

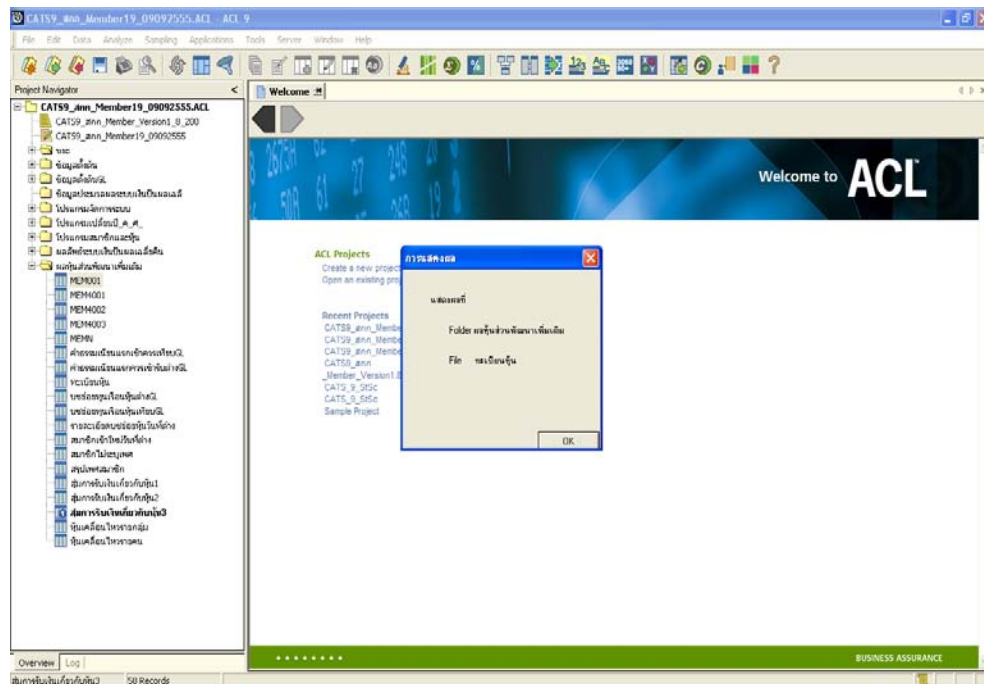


รูปที่ 3 - 38 ระบุรหัสสมาชิก

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ที่ตาราง ทะเบียนหุ้น ดังรูปที่ 3 - 39 การแสดงผลเมนูทะเบียนหุ้นตามรหัสสมาชิก



รูปที่ 3 - 39 แสดงผลเมนูทะเบียนหุ้นตามรหัสสมาชิก

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตาราง ทะเบียนหุ้น ดังรูปที่ 3 - 40 แสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้นของรหัสสมาชิกที่ระบุ

รหัสสมาชิก	วันที่	ประเภท	จำนวน	ราคา	มูลค่า	สถานะ	หมายเหตุ
00000026	31/03/2010	TRN	200.00	0.00	200.00	ไม่พบข้อมูล	รหัสสมาชิก (รหัสหุ้น)
00000026	19/11/2012	PAS	0.00	200.00	0.00	ไม่พบข้อมูล	รหัสหุ้น (รหัสหุ้น)

รูปที่ 3 - 40 แสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น

1.7 เมนู : ทะเบียนหุ้นสมาชิก

รหัส Script : MS_HUN_06

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การบันทึกรายการหุ้นเรือนหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตาม
งวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น รายงานการเคลื่อนไหวค่าหุ้น เปรียบเทียบกับที่บันทึก
รายการเพิ่ม-ถอนหุ้นของหุ้นเรือนหุ้น ในบัญชีแยกประเภทถูกต้องตรงกันหรือไม่

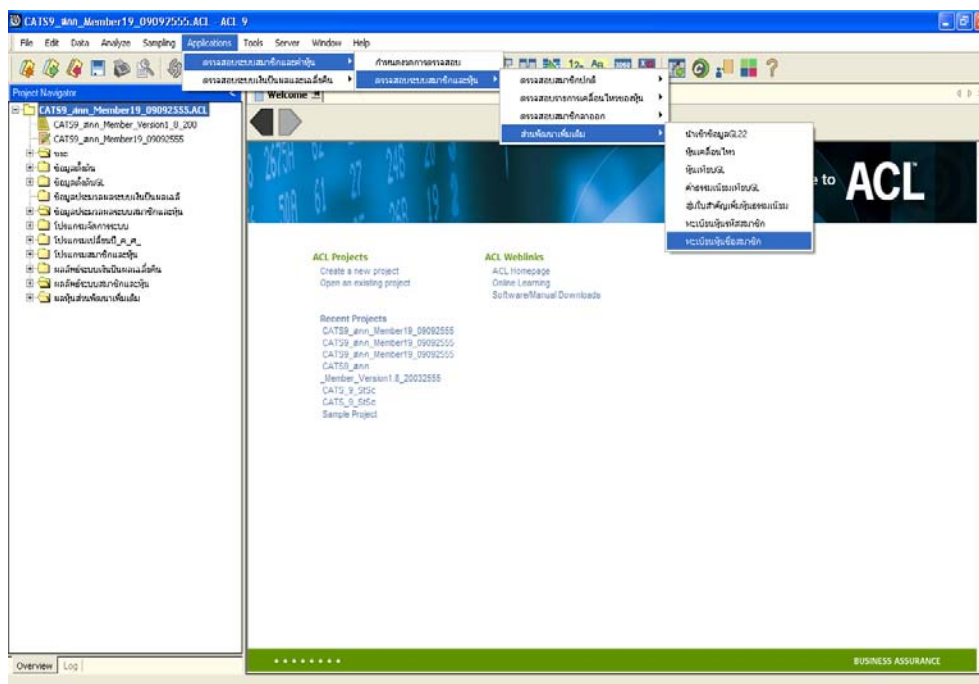
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_SHARE	MEMBERID ISSTATUS, TRANDATE, TRANTYPE DUEAMT	PKEY
2	MEMBER	MEMBC PRECODE MEMBN, MEMBS,UNIT, SEX, STATMEM	PKEY SKEY
3	PRENAME	PRECODE MEMBP	PKEY

วิธีการตรวจสอบ

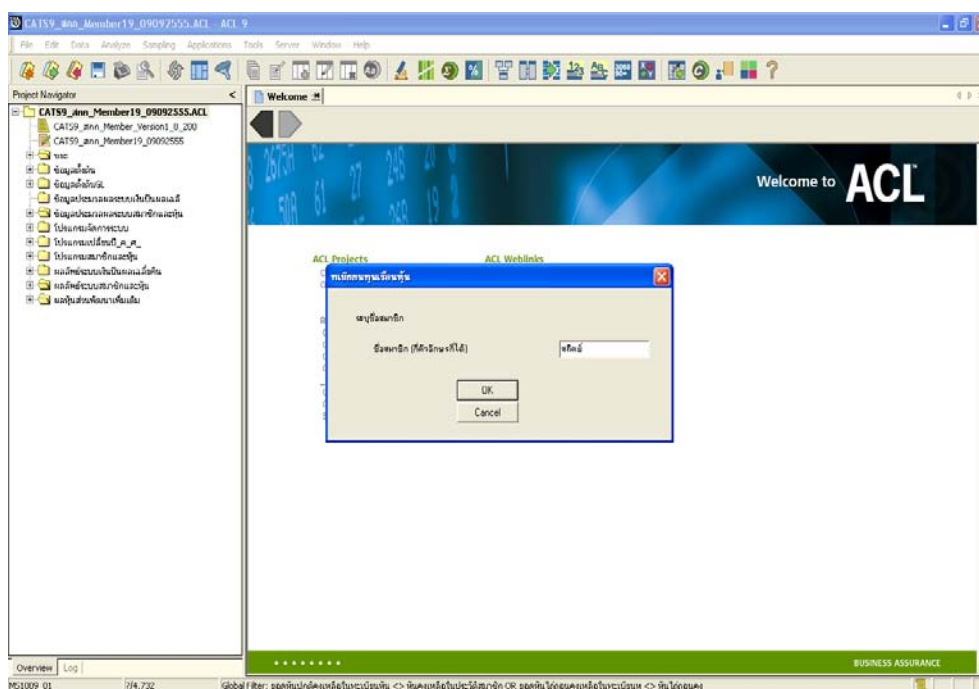
1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN, GROUP เพื่อดึงข้อมูลรายการเคลื่อนไหว
ค่าหุ้นของสมาชิกตามชื่อสมาชิกที่ระบุ

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและค่าหุ้น ➤ ตรวจสอบระบบสมาชิกและหุ้น ➤ ส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ➤ ทะเบียนหุ้นชื่อสมาชิก



รูปที่ 3 - 41 เมนูทะเบียนหุ้นชื่อสมาชิก

ระบุชื่อสมาชิก (ก๊อตัวอักษรก็ได้) เพื่อแสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น ดังรูปที่ 3 - 42 ระบุชื่อสมาชิก

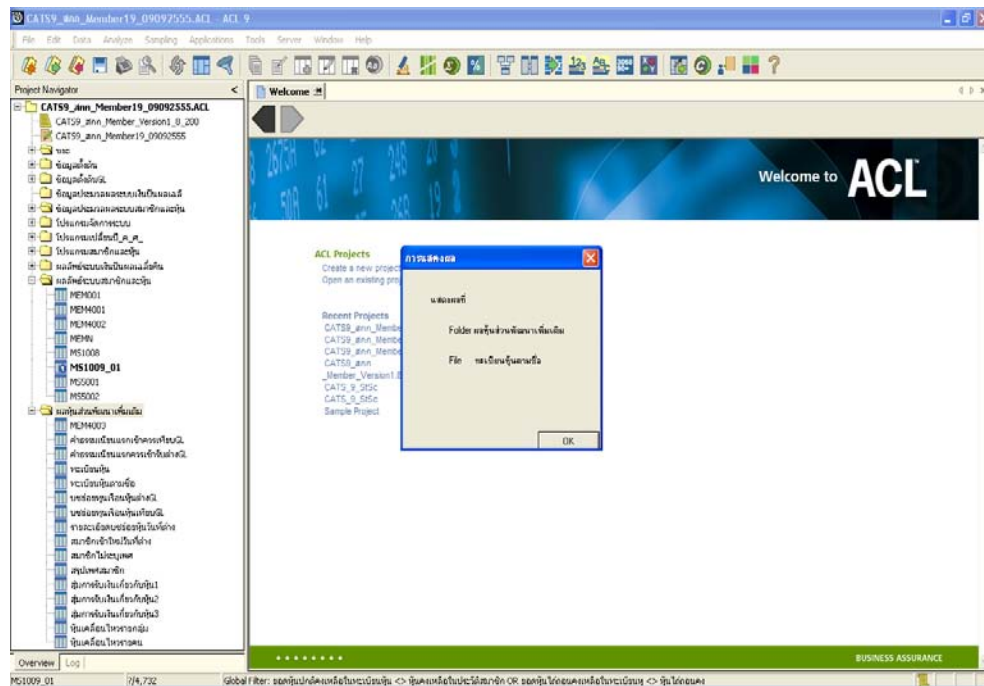


รูปที่ 3 - 42 ระบุชื่อสมาชิก

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงที่โฟลเดอร์ ผลหุ้นส่วนพัฒนาเพิ่มเติม ที่ตาราง ทะเบียนหุ้นตามชื่อ ดังรูปที่ 3
- 43 การแสดงผลเมนูทะเบียนหุ้นตามชื่อสมาชิก



รูปที่ 3 - 43 แสดงผลเมนูทะเบียนหุ้นตามชื่อสมาชิก

ข. การแสดงผลลัพธ์

- Double Click ที่ตาราง ทะเบียนหุ้นตามชื่อ ดังรูปที่ 3 - 44 แสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้นของชื่อสมาชิกที่ระบุ

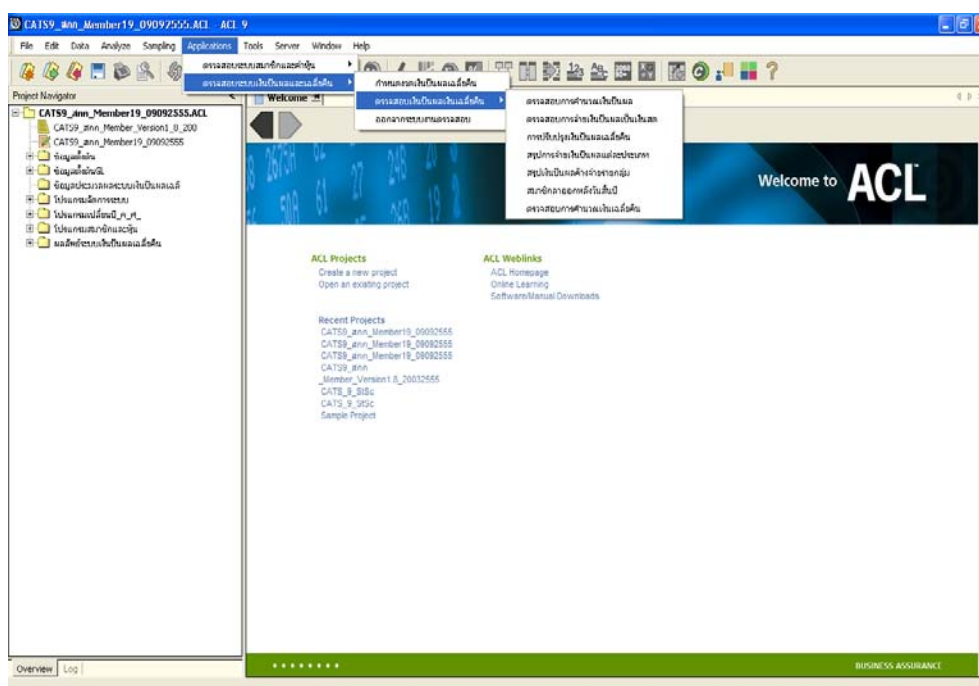
รายการ	วันที่	ประเภท	จำนวน	อัตรา	มูลค่า	สถานะ	หมายเหตุ	เลขที่
1	00000026	31/03/2010	TRM	200.00	0.00	200.00	✓	0001
2	00000026	19/11/2012	PAS	0.00	200.00	0.00	✓	0001
3	00002862	31/03/2010	TRM	207000.00	0.00	207000.00	✓	0006
4	00002862	27/06/2011	REC	10000.00	0.00	217000.00	✓	0006
5	00002862	24/02/2012	REC	50000.00	0.00	267000.00	✓	0006
6	00002862	09/07/2012	REC	10000.00	0.00	277000.00	✓	0006
7	00002862	19/11/2012	REC	100.00	0.00	277100.00	✓	0006
8	00005594	31/03/2010	TRM	4300.00	0.00	4300.00	✓	0076
9	00005594	19/11/2012	REC	100.00	0.00	4300.00	✓	0076
10	00008595	30/07/2012	REC	500.00	0.00	500.00	✓	0041

รูปที่ 3 - 44 แสดงรายการทะเบียนหุ้นเรือนหุ้น

เมนูตรวจสอบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน ประกอบด้วย

1. ตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล
2. ตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด
3. การปรับปรุงเงินปันผลเฉลี่ยคืน
4. สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท
5. สรุปปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม
6. สมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี
7. ตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน

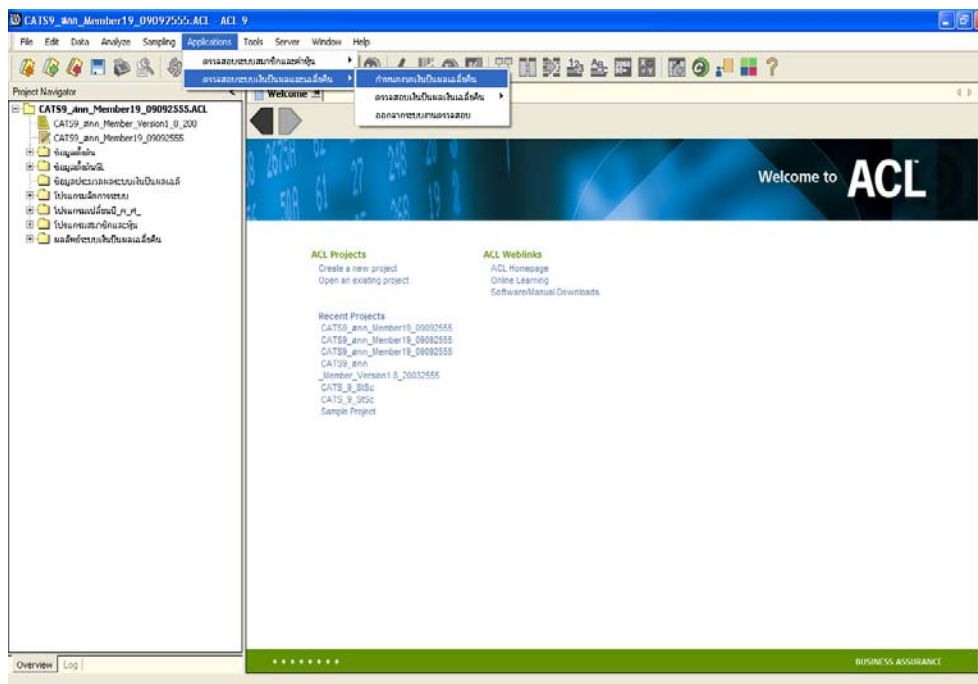
เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลเงินเฉลี่ยคืน ซึ่งประกอบด้วย เมนูส่วนพัฒนาเพิ่มเติมจำนวน 7 เมนู ดังรูปที่ 3 - 45 เมนูตรวจสอบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน



รูปที่ 3 - 45 เมนูตรวจสอบระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน

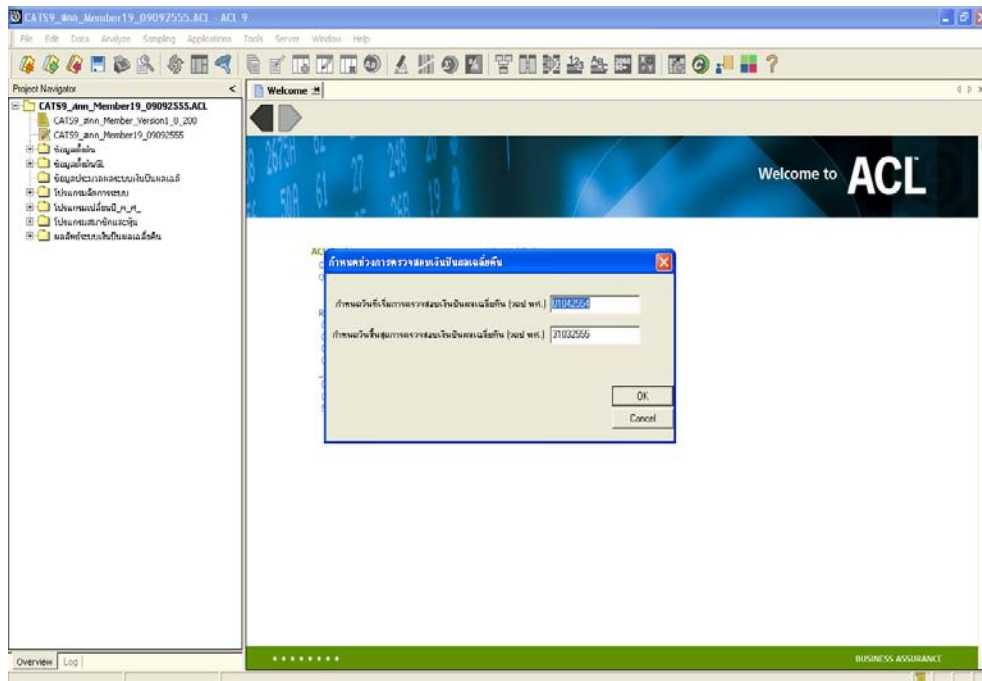
กำหนดงวดการตรวจสอบ

- ก่อนเริ่มทำการตรวจสอบข้อมูลระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน จะต้องกำหนดช่วงเวลาของการตรวจสอบ ดังรูปที่ 3 - 46 เมนูกำหนดงวดเงินเงินปันผลและเฉลี่ยคืน
- การกำหนดช่วงเวลาการตรวจสอบไม่จำเป็นต้องกำหนดใหม่ทุกครั้ง เมื่อมีการเปิดเพิ่มข้อมูล ACL Project โปรแกรมจะเก็บข้อมูลของงวดการตรวจสอบสุดท้ายที่กำหนดไว้ก่อนปิด ACL Project



รูปที่ 3 - 46 เมนูกำหนดงวดเงินปันผลและเฉลี่ยคืน

- ระบุช่วงการตรวจสอบระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน เช่น สหกรณ์มีรอบบัญชี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน ถึงวันที่ 31 มีนาคม ของทุกปี ต้องการตรวจสอบของปีที่ผ่านมา ซึ่งเริ่มรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 01/04/2554 ถึงวันที่ 31/03/2555 เป็นต้น ดังรูปที่ 3 - 47 กำหนดช่วงการตรวจสอบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน



รูปที่ 3 - 47 กำหนดช่วงการตรวจสอบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน

2. ระบบเงินปันผลและเฉลี่ยคืน

2.1 เมนู : ตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล

รหัส Script : LE1

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การคำนวณเงินปันผลของสมาชิกตามอัตราเงินปันผลที่กำหนด เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานประมาณการเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน รายงานประมวลผลเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน

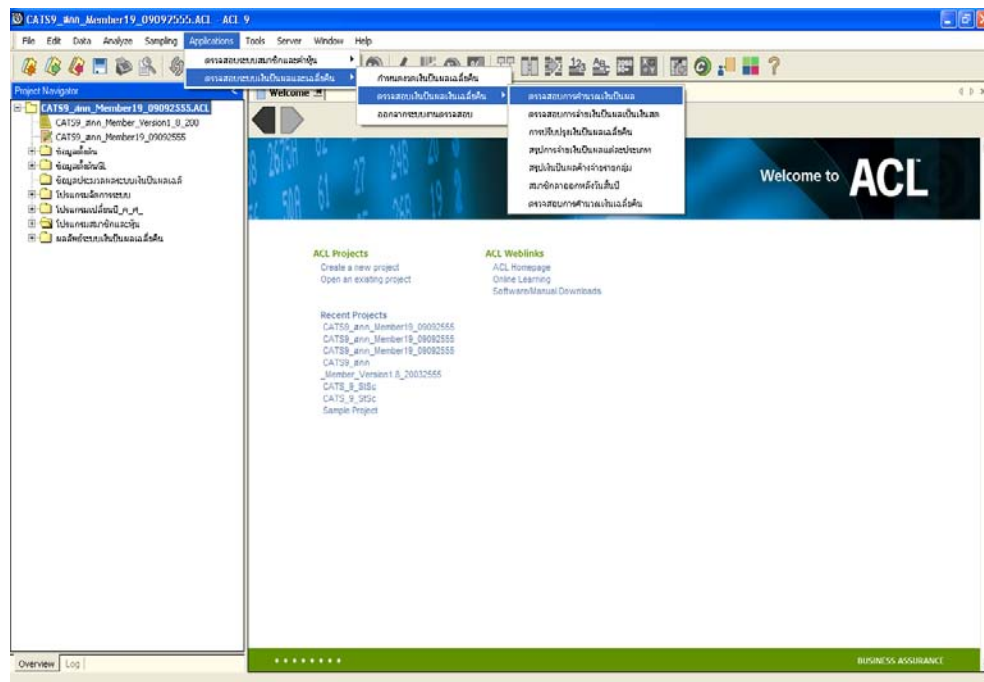
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS, MEMBDATE, UNIT ISSTATUS , TRANDATE, RESIGN_DATE	PRIMARY KEY
2	T_SHARE	MEMBERID YEARID, LINEID, TRANTYPE, DUEAMT TRANDATE, BALANCEAMT, ISSTATUS	PRIMARY KEY
3	M_DIV	YEARID D_RATE, ISSTATUS	PRIMARY KEY
4	T_DIV	MERBERID, YEAR D_AMT	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

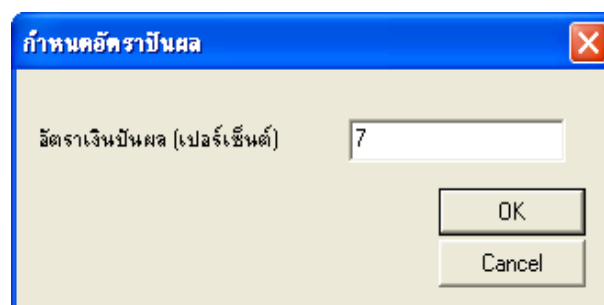
1. ระบุดำตร้าปันผลของปีการตรวจสอบใน DIALOG ตามเงื่อนไขที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN, MERGE เพื่อดึงข้อมูลรายการคำนวณเงินปันผลของสมาชิก
3. คำสั่ง SUMMARIZE สรุปรายการการคำนวณเงินปันผลของสมาชิก เพื่อนำไปเปรียบเทียบกับผลการคำนวณเงินปันผลของสมาชิกโดยโปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น และระบบเงินให้กู้

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล



รูปที่ 3 - 48 เมนูตรวจสอบการคำนวณเงินปันผล

กำหนดอัตราเงินปันผล ตามมติที่คณะกรรมการสหกรณ์ได้เลือกอัตราเงินปันผล เพื่อทำการคำนวณเงินปันผล โดยระบุหน่วยเป็นเปอร์เซ็นต์ ดังรูปที่ 3 - 49 กำหนดอัตราเงินปันผล

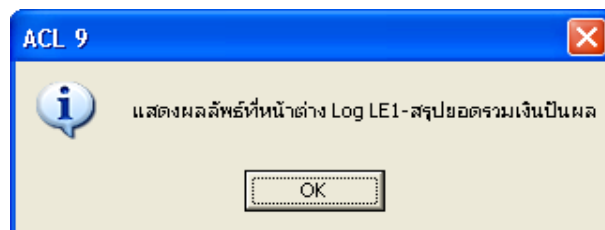


รูปที่ 3 - 49 กำหนดอัตราเงินปันผล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงการคำนวณเงินปันผลในปีการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง Log LE1-สรุปยอดรวมเงินปันผล ซึ่งจะแสดงรายการการคำนวณยอดเงินปันผลของสมาชิกรายคนที่ได้รับเงินปันผลในปีการตรวจสอบ
- กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก Tab Log เพื่อดูผลลัพธ์ การคำนวณเงินปันผลรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ
- Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 - 50 แสดงการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ



กลุ่ม	เงินปันผลประเภทเงินปันผล	เงินปันผลค่าเฉลี่ย	ผลรวมเงินปันผล	Count
0001	87,816.78	87,816.78	0.00	61
0002	146,789.81	146,789.81	0.00	98
0003	88,943.89	88,943.89	0.00	70
0004	68,802.01	68,802.01	0.00	47
0005	22,449.82	22,449.82	0.00	87
0006	88,829.09	88,829.09	0.00	40
0007	41,603.76	41,603.76	0.00	29
0008	78,342.28	78,342.28	0.00	41
0009	25,766.48	25,766.48	0.00	41
0010	82,819.17	82,819.17	0.00	88
0011	93,122.13	93,122.13	0.00	87
0012	86,761.98	86,761.98	0.00	81
0013	66,007.63	66,007.63	0.00	88
0014	86,896.44	86,896.44	0.00	80
0015	232,217.37	232,217.37	0.00	61
0016	31,327.86	31,327.86	0.00	41
0017	66.60	66.60	0.00	6

รูปที่ 3 - 50 สรุปผลการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่ม ให้ Click ที่รหัสกลุ่มสหกรณ์ แสดงตัวอักษรที่ฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดของการคำนวณเงินปันผลตามกลุ่มที่เลือก ที่ Tab รายงานการคำนวณเงินปันผล ดังรูปที่ 3 - 51 แสดงผลการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

กลุ่ม	รหัสสมาชิก	ชื่อ	ประเภท	จำนวนเงินปันผล	จำนวนเงินปันผลรวม	จำนวนเงินปันผลเฉลี่ย	จำนวนเงินปันผลต่อหุ้น	จำนวนเงินปันผลต่อกลุ่ม	จำนวนเงินปันผลต่อสมาชิก
2	0001	000000026	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	200.00000	7.00000	7	14.00	000000026
3	0001	000000030	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	30.00000	7.00000	7	3.50	000000030
4	0001	000000032	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	1500.00000	7.00000	7	105.00	000000032
5	0001	000000034	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	000000034
78	0001	000000011	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	78400.00000	7.00000	7	5465.62	000000011
97	0001	000000044	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	200.00000	7.00000	7	14.00	000000044
122	0001	000000740	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	33000.00000	7.00000	7	2310.00	000000740
179	0001	000010115	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010115
185	0001	000010555	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010555
186	0001	000010558	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010558
187	0001	000010644	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010644
188	0001	000010667	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010667
189	0001	000010770	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	70600.00000	7.00000	7	4070.76	000010770
190	0001	000010772	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000010772
191	0001	000010775	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	40000.00000	7.00000	7	2000.00	000010775
240	0001	000010730	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	000010730
249	0001	000010343	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	49660.00000	7.00000	7	3476.20	000010343
266	0001	000010407	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	710.00000	7.00000	7	49.70	000010407
276	0001	000010490	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	350.00000	7.00000	7	24.50	000010490
285	0001	000010555	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	17100.00000	7.00000	7	1132.05	000010555
460	0001	000022113	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	82500.00000	7.00000	7	3921.15	000022113
470	0001	000022260	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000022260
519	0001	000023393	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	30.00000	7.00000	7	3.50	000023393
544	0001	000024688	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	2880.00000	7.00000	7	180.00	000024688
577	0001	000025779	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	4500.00000	7.00000	7	450.00	000025779
610	0001	000026584	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	17100.00000	7.00000	7	1132.05	000026584
614	0001	000027001	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000027001
620	0001	000027009	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	000027009
633	0001	000027445	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	27450.00000	7.00000	7	1256.88	000027445
639	0001	000027557	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	000027557
703	0001	000029111	สมาชิก (เลือกชื่อ)	2555	350.00000	7.00000	7	24.50	000029111

รูปที่ 3 - 51 แสดงผลการคำนวณเงินปันผลในปีการตรวจสอบ

2.2 เมนู : ตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด

รหัส Script : LE2

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานสรุปใบสำคัญจ่าย ประเภทจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนเป็นเงินสด

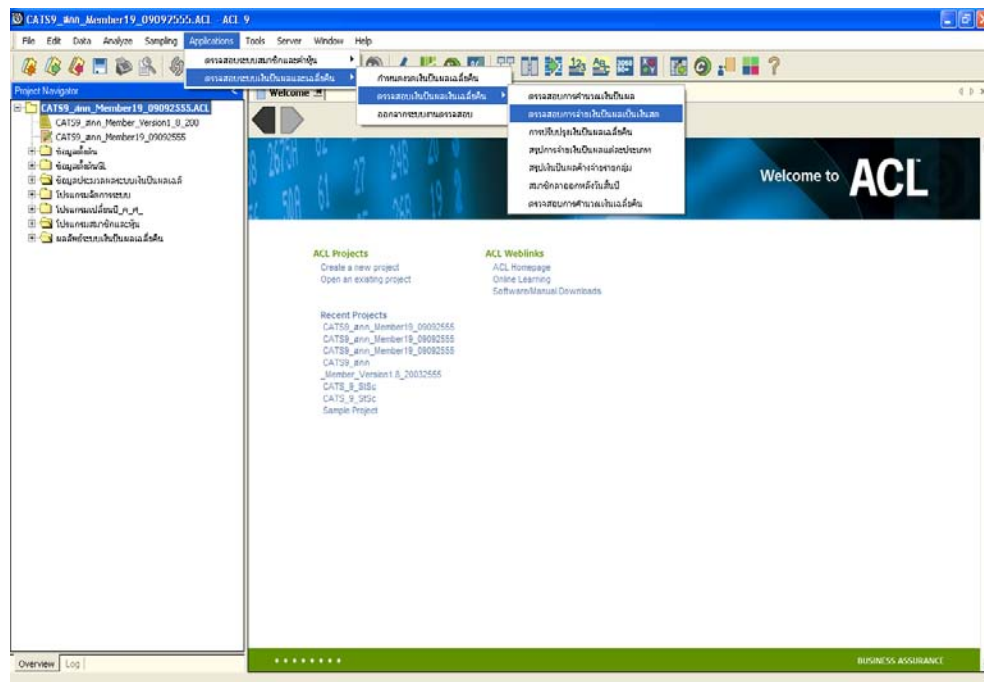
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_RECPAY	DIVYEAR, GROUPID TRANTYPE, RECPAYID, TRANDATE, ISSTATUS	PRIMARY KEY
2	T_DIV	YEARID, GROUPID MEMBERID, D_RATE, D_AMT, A_AMT, D_ADJUST, A_ADJUST, MONEYPYTYPE, ISSTATUS	PRIMARY KEY
3	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, JOIN เพื่อดึงข้อมูลรายการการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด
2. คำสั่ง SUMMARIZE เพื่อสรุปรายการการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดของกลุ่มสมาชิก

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด

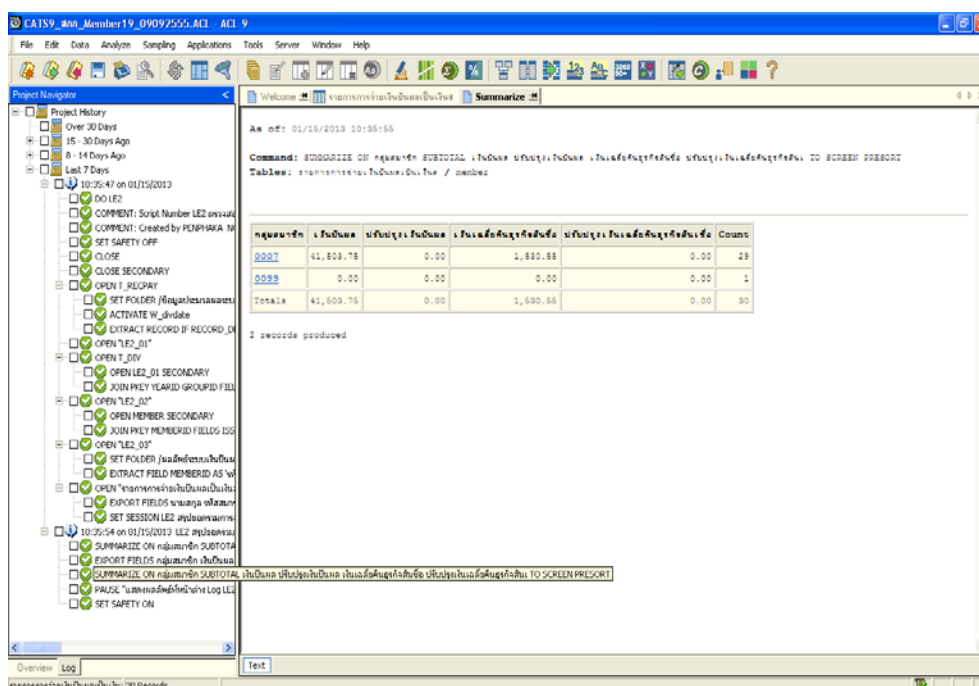
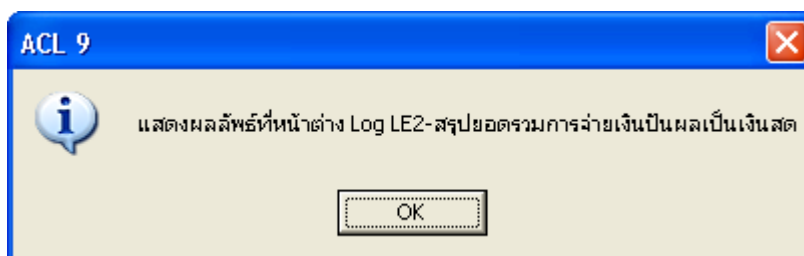


รูปที่ 3 - 52 เมนูตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงการจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนเป็นเงินสดในปีการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง Log LE2-สรุปยอดรวมการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด ซึ่งจะแสดงรายการสมาชิกที่ได้รับเงินปันผลและเฉลี่ยคืนเป็นเงินสด
- กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก Tab Log เพื่อดูผลลัพธ์ การจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนเป็นเงินสดรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ
- Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 - 53 แสดงการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 53 แสดงการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดในปีการตรวจสอบ

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่ม ให้ Click ที่รหัสกลุ่มสหกรณ์ แสดงตัวอักษรที่ฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดของการคำนวณเงินปันผลตามกลุ่มที่เลือก ที่ Tab รายงานการคำนวณเงินปันผล ดังรูปที่ 3 - 51 แสดงผลการคำนวณเงินปันผลรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

รหัสนี้	ชื่อ	ประเภท	สถานะ	วันที่คำนวณ	วันที่โอน	วันที่โอน	วันที่โอน	วันที่โอน	วันที่โอน
00000133	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00000135	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00000141	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00000179	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00000180	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
000001801	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
000001803	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
000001806	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
000001810	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00004760	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00004761	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00004795	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00006806	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00006851	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00006904	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007060	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007259	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007305	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007519	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007981	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007982	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007992	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00007993	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008120	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008150	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008157	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008163	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008359	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C
00008356	สหกรณ์	สหกรณ์	Y	2555	0007	56PAY00001	19112555	PAY	C

รูปที่ 3 - 54 แสดงผลการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดในปีการตรวจสอบ

2.3 เมนู : การปรับปรุงเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน

รหัส Script : LE3

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การปรับปรุงเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานการปรับปรุงเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน

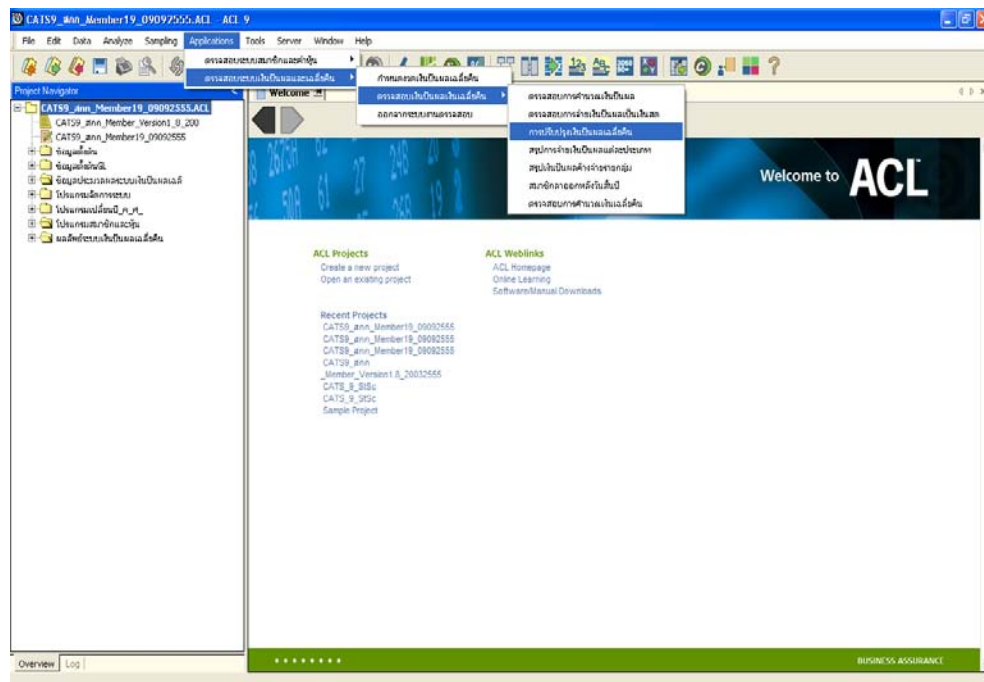
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_DIV	YEARID D_AMT, D_ADJUST, A_AMT, A_ADJUST MEMBERID, ISSTATUS, GROUPID, D_RATE, A_RATE, D_AMT, A_AMT,	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD เพื่อดึงข้อมูลรายการปรับปรุงเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนของสมาชิก

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ การปรับปรุงเงินปันผลและเฉลี่ยคืน



รูปที่ 3 - 55 เมนูการปรับปรุงเงินปันผลและเฉลี่ยคืน

2.4 เมนู : สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท

รหัส Script : LE4

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานสรุปใบสำคัญจ่าย

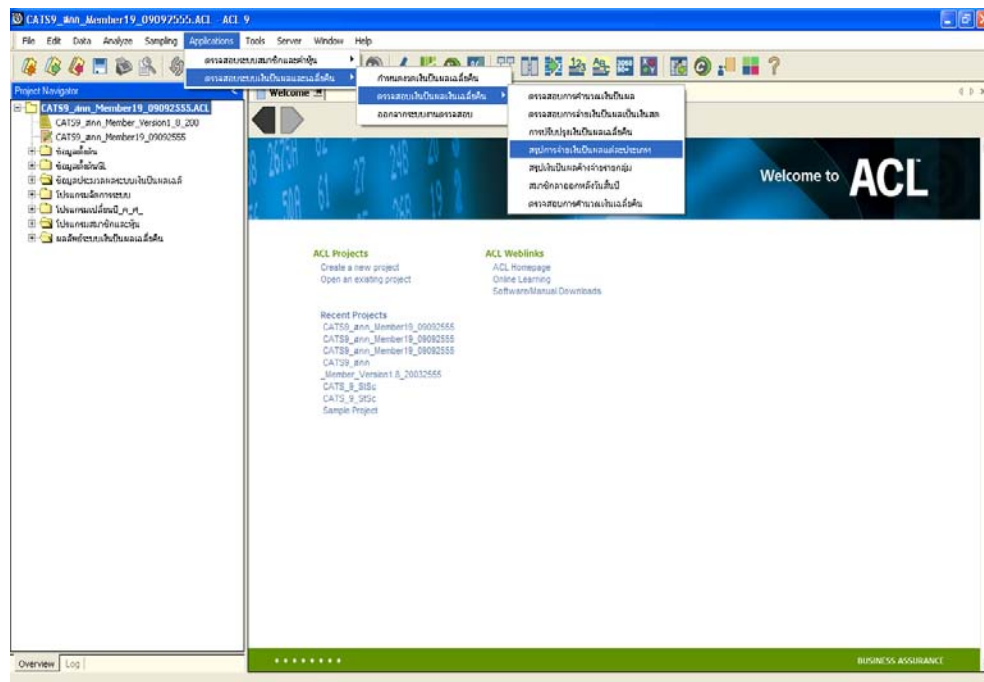
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_DIV	YEARID, MEMBERID GROUPID, ISSTATUS, D_AMT, A_AMT, RECEIVEDATE, D_ADJUST, A_ADJUST, MONEYTYPE NETBALANCE, REFERID,	PRIMARY KEY
2	T_RECPAY	RECPAYID DIVYEAR, GROUPID, MONEYTYPE, ISSTATUS, TOTAMT, TRANDATE, TRANSTYPE	PRIMARY KEY
3	T_DIVDEP	YEARID, MEMBERID SHAREAMT, DEPAMT, ISSTATUS, ISSTATUS	PRIMARY KEY
4	T_RECPAHY_D	RECPAYID LINEID, MEMBERID, DEUAMT, REXPID	PRIMARY KEY
5	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN, MERGE เพื่อดึงข้อมูลรายการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ
2. คำสั่ง SUMMARIZE สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ สรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท

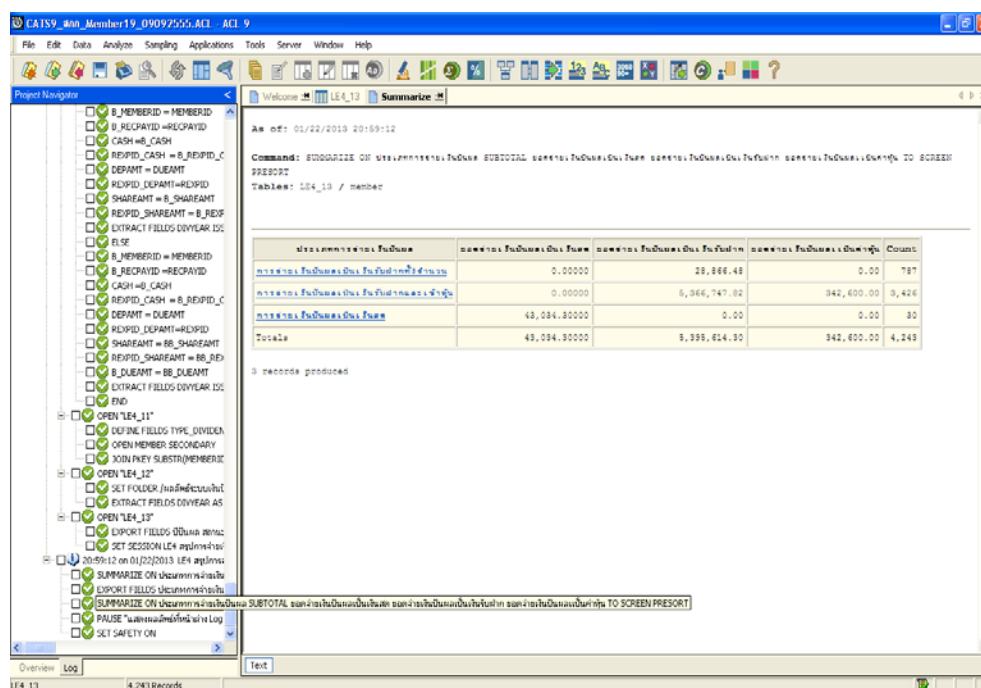
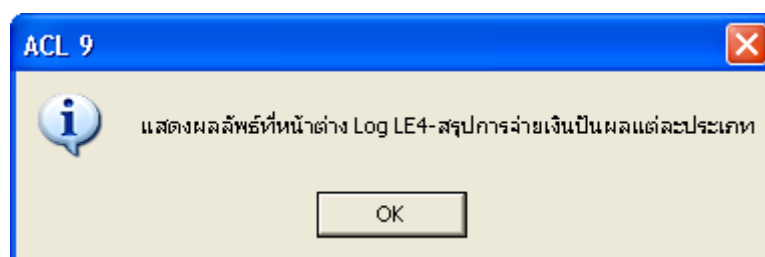


รูปที่ 3 - 58 เมนูสรุปการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงการจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง Log LE4-สรุปการจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนแต่ละประเภท
- กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก Tab Log เพื่อดูผลลัพธ์ การจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ
- Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 - 59 แสดงการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 59 เมนูตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภท ให้ Click ที่ประเภทการจ่ายเงินปันผล ได้แก่ การจ่ายเงินปันผลเป็นเงินรับฝากทั้งจำนวน การจ่ายเงินปันผลเป็นเงินรับฝากและเข้าหุ้น หรือ การจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด แสดงตัวอักษรที่ฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายการสมาชิกตามประเภทของการจ่ายเงินปันผลที่เลือก ที่ Tab LE4-13 ดังรูปที่ 3 - 60 แสดงผลการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ

ลำดับ	ปี	ประเภท	เลขที่ใบเสร็จ	ชื่อ	ประเภท	เลขที่ใบเสร็จ	ปีที่จ่ายปันผล	ยอดจ่ายปันผลเป็นเงิน	ยอดจ่ายปันผลเป็นเงิน
16	2555	Y	00000133	สาวิณ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	17,50000 PBF
17	2555	Y	00000135	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	32,90000 PBF
19	2555	Y	00000141	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	4152,91000 PBF
330	2555	Y	000001799	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	3,50000 PBF
331	2555	Y	000001800	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1172,79000 PBF
332	2555	Y	000001801	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	17,50000 PBF
333	2555	Y	000001803	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	2000,44000 PBF
334	2555	Y	000001806	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	3,80000 PBF
335	2555	Y	000001810	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	21,00000 PBF
3848	2555	Y	00006760	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	4126,18000 PBF
3849	2555	Y	00006761	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	897,32000 PBF
3867	2555	Y	00006795	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1706,69000 PBF
3874	2555	Y	00006806	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	3471,94000 PBF
3896	2555	Y	00006851	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	4714,26000 PBF
3966	2555	Y	00006984	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1516,47000 PBF
3020	2555	Y	00007060	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	3128,50000 PBF
3161	2555	Y	00007259	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1648,82000 PBF
3193	2555	Y	00007305	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	2893,97000 PBF
3336	2555	Y	00007519	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1768,93000 PBF
3717	2555	Y	00007981	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1043,91000 PBF
3718	2555	Y	00007982	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	31,50000 PBF
3726	2555	Y	00007992	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1943,60000 PBF
3727	2555	Y	00007993	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1011,83000 PBF
3833	2555	Y	00008120	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1063,66000 PBF
3862	2555	Y	00008150	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	3086,47000 PBF
3866	2555	Y	00008157	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	35,00000 PBF
3873	2555	Y	00008163	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	1013,00000 PBF
3965	2555	Y	00008259	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	35,00000 PBF
4039	2555	Y	00000335	ไพฑูริ	สมาชิก	0099	56PAT04215	19112555	0,00000 PBF
4060	2555	Y	00000356	ไพฑูริ	สมาชิก	0007	56PAT00001	19112555	475,11000 PBF

รูปที่ 3 - 60 แสดงผลการจ่ายเงินปันผลแต่ละประเภทในปีการตรวจสอบ

2.5 เมนู : สรุปปันผลค้างจ่ายรายการกลุ่ม

รหัส Script : LE5

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนรายการกลุ่ม เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานเงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่าย รายงานสรุปเงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่าย

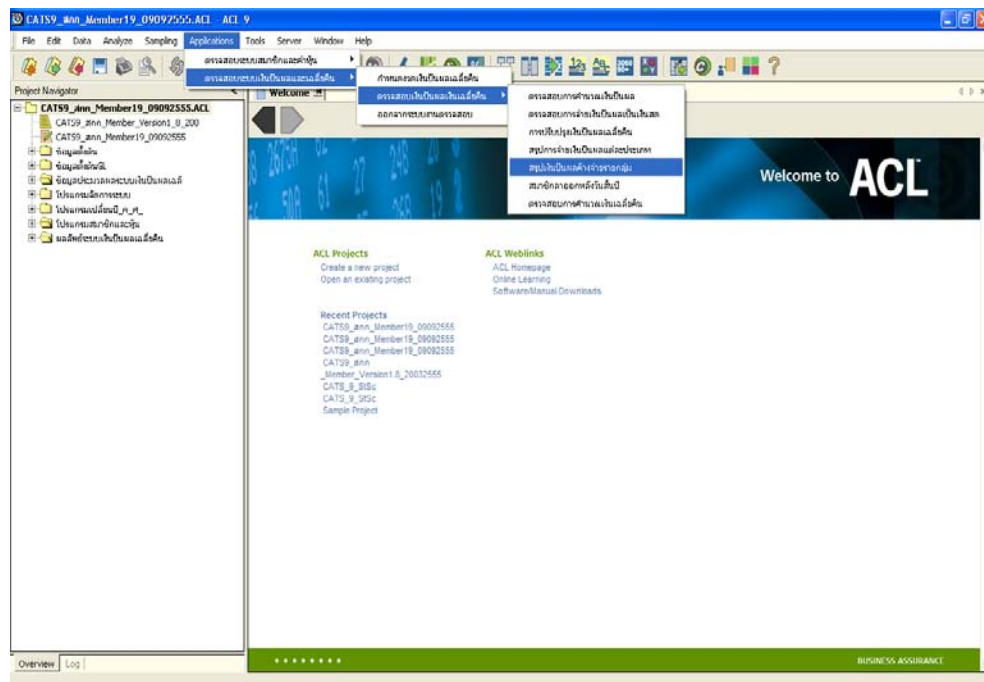
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	T_DIV	YEARID, GROUPID, MEMBERID D_AMT, A_AMT, ISSTATUS	PRIMARY KEY
2	SITE	SITECODE SITENAME	PRIMARY KEY
3	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, JOIN เพื่อดึงข้อมูลรายการค้างจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืนในปีที่ตรวจสอบ
2. คำสั่ง SUMMARIZE สรุปรายการเงินปันผลค้างจ่ายรายการกลุ่มในปีที่ตรวจสอบ

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ สรุปปันผลค้างจ่ายรายการกลุ่ม

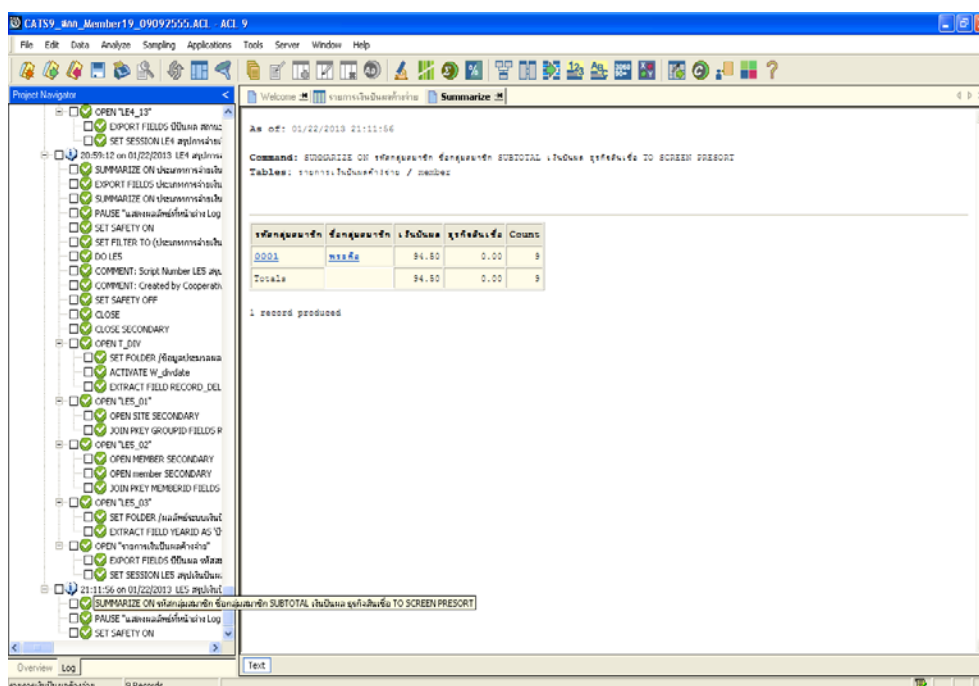
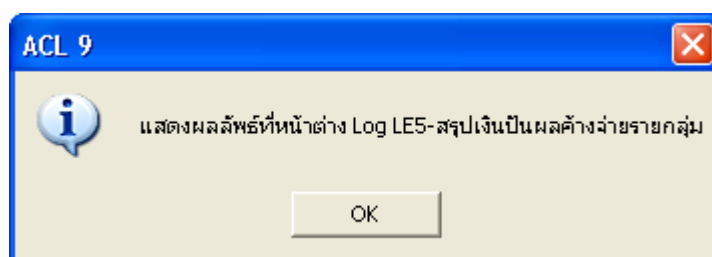


รูปที่ 3 - 61 เมนูสรุปปันผลค้างจ่ายรายการกลุ่ม

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงรายการเงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่ายรายกลุ่มในการตรวจสอบที่หน้าต่าง Log LE5-สรุปปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม
- กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก Tab Log เพื่อดูผลลัพธ์ รายการเงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่ายรายกลุ่มในการตรวจสอบ
- Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 - 62 รายการเงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่ายรายกลุ่มในการตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 62 เมนูตรวจสอบปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของเงินปันผลค้างจ่ายรายกลุ่ม ให้ Click ที่ รหัสกลุ่มสมาชิก แสดงตัวอักษรที่ฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดของรายการเงินปันผลค้างจ่ายของสมาชิกตามกลุ่มที่เลือก ที่ Tab รายการเงิน ปันผลค้างจ่าย ดังรูปที่ 3 - 63 แสดงรายการเงินปันผลค้างจ่ายรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

Index	รหัสสมาชิก	ชื่อ	นามสกุล	รหัสกลุ่มสมาชิก	ชื่อกลุ่มสมาชิก	เงินปันผล	ชำระ
1	2555	000000026	สวัสดิ์	0001	พชรพิศ	14.00	
2	2555	000000646	ศรณศา	0001	พชรพิศ	14.00	
3	2555	00001008	นันท	0001	พชรพิศ	3.50	
4	2555	00001064	บุญชัย	0001	พชรพิศ	3.50	
5	2555	00001067	นันท	0001	พชรพิศ	3.50	
6	2555	00001072	ภาณี	0001	พชรพิศ	3.50	
7	2555	00001490	ฐาน	0001	พชรพิศ	24.50	
8	2555	00002393	นฤ	0001	พชรพิศ	3.50	
9	2555	00002911	สมัย	0001	พชรพิศ	24.50	

<< End of File >>

รูปที่ 3 - 63 แสดงรายการเงินปันผลค้างจ่ายรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

2.6 เมนู : สมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี

รหัส Script : LE6

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การจ่ายเงินปันผลและเฉลี่ยคืน เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานอนุมัติสมาชิกขอลาออกรายกลุ่ม รายงานอนุมัติสมาชิกขอลาออกรายคน

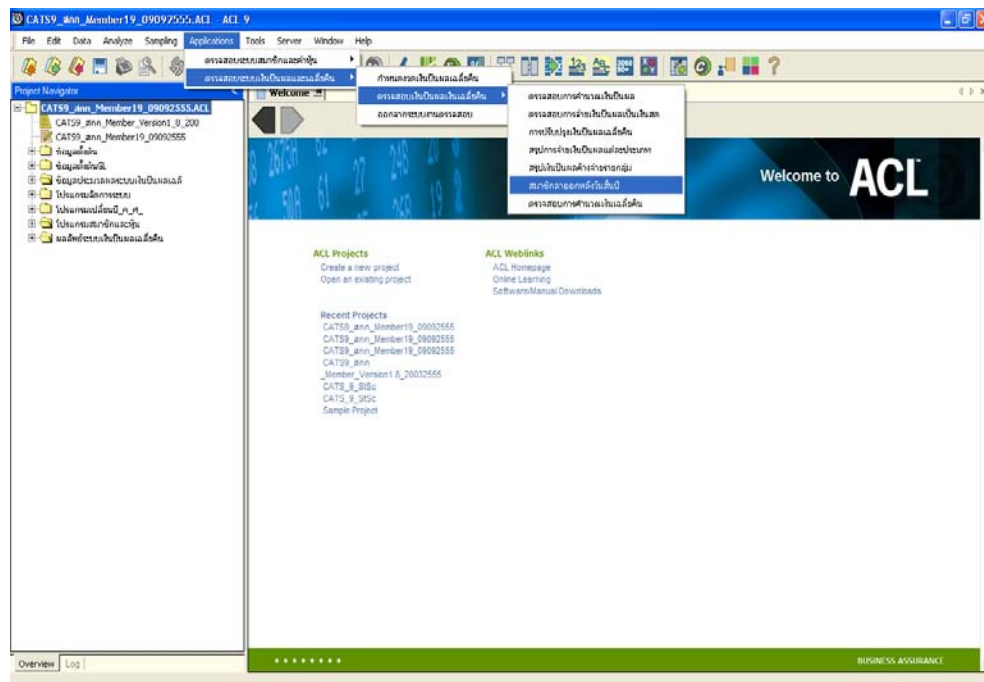
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS, RESIGN_DATE, ISSTATUS	PRIMARY KEY
2	T_DIV	YEARID, MEMBERID RECEIVEDATE, NERBALANCE, REFERID	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN เพื่อดึงข้อมูลสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีในปีการตรวจสอบ

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ สมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี

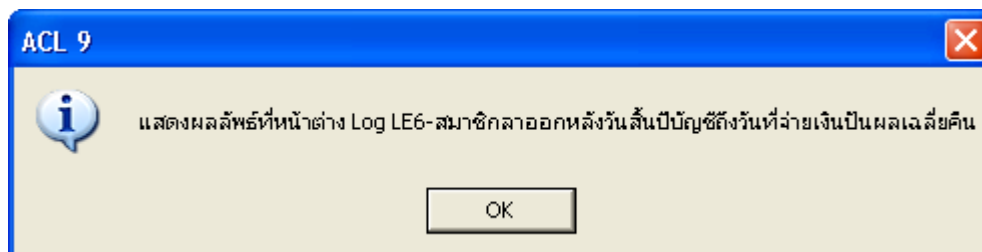


รูปที่ 3 - 64 เมนูสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชี

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงรายการสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีในการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง Log LE6-สมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีถึงวันที่จ่ายเงินปันผลเฉลี่ยคืน



รูปที่ 3 - 65 เมนูตรวจสอบการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสด

ข. การแสดงผลลัพธ์

- แสดงรายการการสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีในการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง สมาชิก ลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีถึงวันที่จ่ายเงินปันผลเฉลี่ยคืน

File Edit Data Analysis Sampling Applications Tools Server Window Help

Project Navigator

CATS9_ann_Member19_09092555.ACI 19

CATS9_ann_Member_Version1_0_200

CATS9_ann_Member19_09092555

Filter:

ลำดับ	ปี พ.ศ.	รหัสเอกสาร	ชื่อเอกสาร	จำนวนชุด	วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร	เลขที่รับเข้า/ออก	สถานะ/วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
1	2555	000000058	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00010	4375.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
2	2555	000001020	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00015	637.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
3	2555	000001098	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00028	69.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
4	2555	000005006	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00074	2890.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
5	2555	000007046	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00122	34.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
6	2555	000007777	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19125555	56PAT00125	980.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
7	2555	000008015	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00130	2219.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
8	2555	000009662	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00161	129.50 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
9	2555	000009885	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00166	3534.12 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
10	2555	000011128	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00197	2152.13 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
11	2555	000011139	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00200	62.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
12	2555	000011283	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00230	63.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
13	2555	000011340	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00241	3541.04 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
14	2555	000011370	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00253	2520.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
15	2555	000012055	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19125555	56PAT00340	12.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
16	2555	000012463	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00359	15.40 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
17	2555	000012951	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19125555	56PAT00364	2397.75 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
18	2555	000012959	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00369	70.40 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
19	2555	000012964	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00372	915.37 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
20	2555	000020335	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00389	2705.49 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
21	2555	000020359	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00395	81.20 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
22	2555	000021120	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00409	1857.06 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
23	2555	000025661	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00555	3399.84 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
24	2555	000027006	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00602	46.90 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
25	2555	000028217	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00643	4349.01 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
26	2555	000028222	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00651	2723.78 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
27	2555	000029665	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00711	3553.17 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
28	2555	000031347	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00770	126.00 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
29	2555	000031347	เอกสาร	ชุดเอกสาร (แก้ไขชื่อ)	19112555	56PAT00771	741.30 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
30	2555	000032465	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00809	3348.03 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร
31	2555	000032466	เอกสาร	ชุดเอกสาร	19112555	56PAT00810	4595.24 ตามที่ข้าพเจ้าขอรับ... วันที่รับเข้า/ออกเอกสาร

Overview Log

Default View

รูปที่ 3 - 66 แสดงรายการสมาชิกลาออกหลังวันสิ้นปีบัญชีถึงวันที่จ่ายเงินปันผลเฉลี่ยคืน

2.7 เมนู : ตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน

รหัส Script : LE7

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์การคำนวณเงินเฉลี่ยคืนของสมาชิกตามอัตราเงินเฉลี่ยคืนที่กำหนด เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตรงตามงวดการตรวจสอบหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานประมาณการเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน รายงานประมวลผลเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน

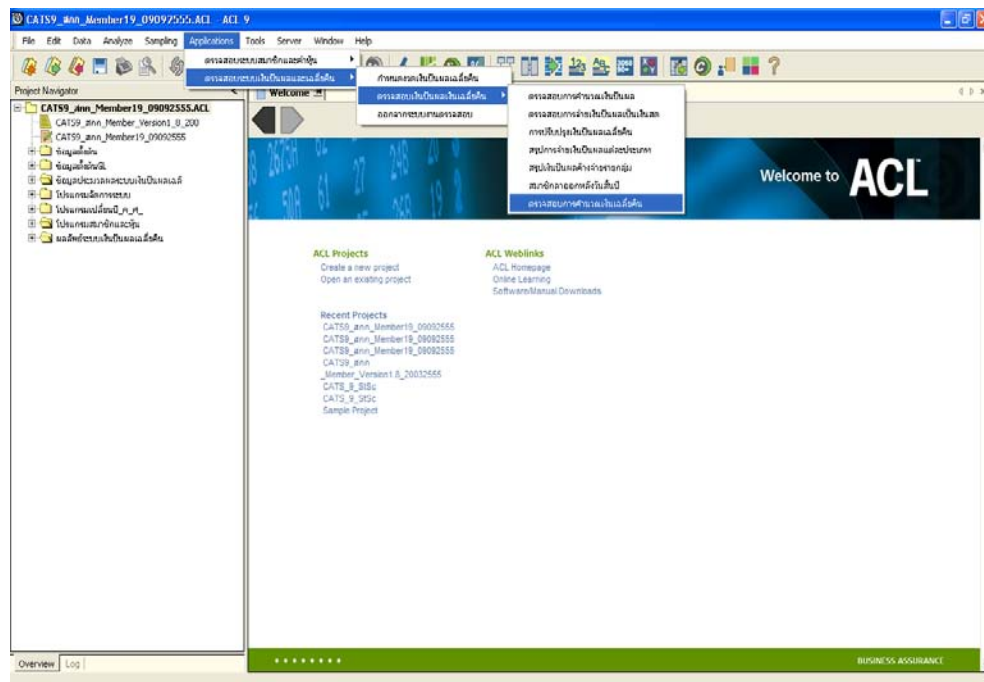
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

ลำดับ	Table	Field Name	Remark
1	MEMBER	MEMBC MEMBN, MEMBS, MEMBD RESIGN_DATE	PRIMARY KEY
2	T_CONTRATC_D	MEMBERID YEARID, TRANDATE, TRANTYPE, ISSTATUS, INTDUE, INOVERDUE	PRIMARY KEY
3	T_DIV	YEARID, MEMBERID GROUPID, NETBALANCE, A_AMT	PRIMARY KEY

วิธีการตรวจสอบ

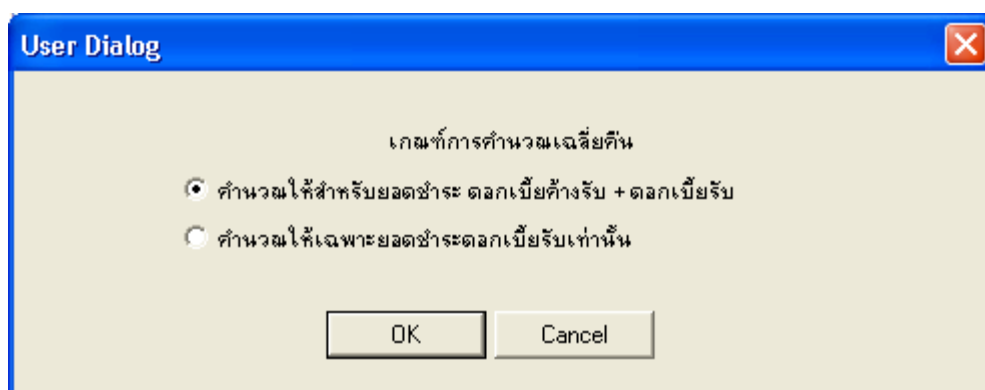
1. เลือกเกณฑ์การคำนวณเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ
2. ระบุอัตราเฉลี่ยคืนของปีการตรวจสอบใน DIALOG ตามเงื่อนไขที่ต้องการตรวจสอบ
3. คำสั่ง EXTRACT, DEFINE FIELD, JOIN เพื่อดึงข้อมูลรายการคำนวณเงินปันผลของสมาชิก
4. คำสั่ง SUMMARIZE สรุปรายการการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนของสมาชิก เพื่อนำไปเปรียบเทียบกับการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนของสมาชิกโดยโปรแกรมระบบสมาชิกและหุ้น และระบบเงินให้กู้

เลือกเมนู Application ➤ ตรวจสอบระบบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน ➤ ตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน



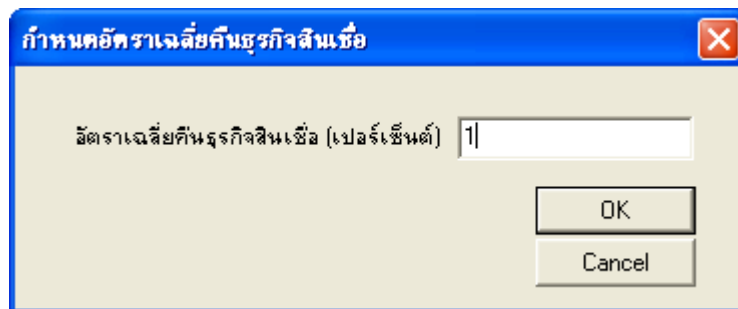
รูปที่ 3 - 67 เมนูตรวจสอบการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ

เลือกเกณฑ์การคำนวณเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ



รูปที่ 3 - 68 กำหนดเกณฑ์การคำนวณเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ

กำหนดอัตราเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ (เปอร์เซ็นต์) เพื่อทำการประมวลผลเงินเฉลี่ยคืน ดัง
รูปที่ 3 - 69 ระบุอัตราเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ



กำหนดอัตราเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ

อัตราเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ (เปอร์เซ็นต์) 1

OK

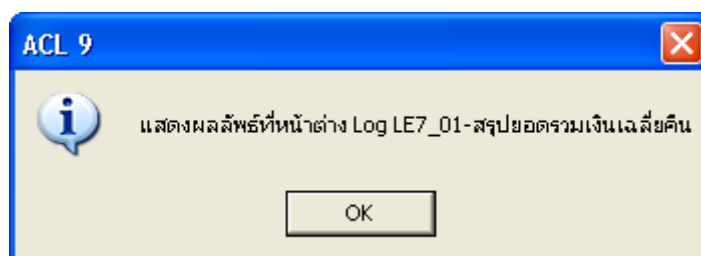
Cancel

รูปที่ 3 - 69 ระบุอัตราเงินเฉลี่ยคืนธุรกิจสินเชื่อ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

- ผลลัพธ์แสดงการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนในปีการตรวจสอบ ที่หน้าต่าง Log LE1-สรุปยอดรวมเงินเฉลี่ยคืน ซึ่งจะแสดงรายการการคำนวณยอดเงินเฉลี่ยคืนของสมาชิกรายคนที่ได้รับเงินเฉลี่ยคืนในปีการตรวจสอบ
- กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก Tab Log เพื่อดูผลลัพธ์ การคำนวณเงินเฉลี่ยคืนรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ
- Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 - 70 แสดงการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ



ACL 9

As of: 01/22/2013 21:52:28

Command: SUMMARIZE ON กลุ่มสมาชิก SUBTOTAL เป็นเฉลี่ยคืนจาก ACL ของเงินเฉลี่ยคืน TO SCREEN PRESORT

Table: รายการเงินเฉลี่ยคืน / LE7_01_4

กลุ่มสมาชิก	เงินเฉลี่ยคืนจากระบบ	เงินเฉลี่ยคืนจาก ACL	ผลรวมเงินเฉลี่ยคืน	Count
0001	1,388.83	1,388.83	0.00	61
0002	2,842.83	2,814.30	81.47	34
0003	2,124.90	2,170.17	48.19	70
0004	1,102.92	1,102.92	0.00	67
0005	844.84	844.84	0.00	67
0006	9,128.89	9,128.89	0.00	40
0007	1,630.66	1,630.66	0.00	29
0008	1,890.81	1,890.81	0.00	61
0009	859.02	859.02	0.00	41
0010	1,281.91	1,281.91	0.00	88
0011	2,346.62	2,346.62	0.00	87
0012	3,394.84	3,394.84	0.00	81
0013	1,418.41	1,418.41	0.00	88
0014	2,001.42	2,011.04	10.49	69
0015	8,801.88	8,801.88	0.00	61
0016	636.70	636.70	0.00	41
0017	4,217.00	4,240.18	23.18	80
0018	0.00	0.00	0.00	6
0019	0.00	0.00	0.00	61

Overview Log

จากภาพเงินเฉลี่ยคืน 4,252 Records

รูปที่ 3 - 70 สรุปผลการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

ข. การแสดงผลลัพธ์

- ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนรายกลุ่ม ให้ Click ที่รหัสกลุ่มสมาชิก แสดงตัวอักษรที่ฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดของการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนตามกลุ่มที่เลือก ที่ Tab รายงานการคำนวณเงินเฉลี่ยคืน ดังรูปที่ 3 - 71 แสดงผลการคำนวณเงินเฉลี่ยคืนรายกลุ่มในปีการตรวจสอบ

รหัสกลุ่มสมาชิก	ชื่อสมาชิก	ที่อยู่	โทรศัพท์	ยอดเงินคงค้าง	ยอดเงินคงค้างรวม	ยอดเงินคงค้างเฉลี่ย	ยอดเงินคงค้างเฉลี่ยต่อหุ้น	ยอดเงินคงค้างเฉลี่ยต่อหุ้นเฉลี่ย	ยอดเงินคงค้างเฉลี่ยต่อหุ้นเฉลี่ยเฉลี่ย
2	0001 00000026	ศรีเมือง	2555	200.00000	7.00000	7	14.00	00000026	
3	0001 00000030	ศรีเมือง	2555	30.00000	7.00000	7	3.50	00000030	
4	0001 00000032	ศรีเมือง	2555	1500.00000	7.00000	7	105.00	00000032	
5	0001 00000034	ศรีเมือง	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	00000034	
78	0001 00000511	ศรีเมือง	2555	78400.00000	7.00000	7	5465.62	00000511	
97	0001 00000644	ศรีเมือง	2555	200.00000	7.00000	7	14.00	00000644	
122	0001 00000740	ศรีเมือง	2555	33000.00000	7.00000	7	2310.00	00000740	
179	0001 00001015	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001015	
185	0001 00001055	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001055	
186	0001 00001058	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001058	
187	0001 00001064	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001064	
188	0001 00001067	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001067	
189	0001 00001070	ศรีเมือง	2555	70000.00000	7.00000	7	4070.76	00001070	
190	0001 00001072	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00001072	
191	0001 00001075	ศรีเมือง	2555	40000.00000	7.00000	7	2000.00	00001075	
240	0001 00001230	ศรีเมือง	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	00001230	
249	0001 00001342	ศรีเมือง	2555	49660.00000	7.00000	7	3476.20	00001342	
266	0001 00001407	ศรีเมือง	2555	710.00000	7.00000	7	49.70	00001407	
276	0001 00001490	ศรีเมือง	2555	350.00000	7.00000	7	24.50	00001490	
285	0001 00001555	ศรีเมือง	2555	17100.00000	7.00000	7	1132.05	00001555	
460	0001 00002213	ศรีเมือง	2555	82500.00000	7.00000	7	3921.15	00002213	
470	0001 00002260	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00002260	
519	0001 00002393	ศรีเมือง	2555	30.00000	7.00000	7	3.50	00002393	
544	0001 00002468	ศรีเมือง	2555	2880.00000	7.00000	7	180.40	00002468	
577	0001 00002579	ศรีเมือง	2555	450.00000	7.00000	7	45.00	00002579	
610	0001 00002684	ศรีเมือง	2555	17100.00000	7.00000	7	1132.05	00002684	
614	0001 00002701	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00002701	
620	0001 00002709	ศรีเมือง	2555	50.00000	7.00000	7	3.50	00002709	
633	0001 00002745	ศรีเมือง	2555	27450.00000	7.00000	7	1256.88	00002745	
639	0001 00002757	ศรีเมือง	2555	300.00000	7.00000	7	21.00	00002757	
703	0001 00002911	ศรีเมือง	2555	350.00000	7.00000	7	24.50	00002911	

รูปที่ 3 - 71 แสดงผลการคำนวณเงินปันผลในปีการตรวจสอบ