

รายงานผลการตรวจสอบกิจการ
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง
ประจำเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

ตามที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี ๒๕๖๔ มีมติเมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง ประจำปี ๒๕๖๔ ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบกิจการเสนอต่อคณะกรรมการดำเนินการ ตามข้อบังคับของสหกรณ์ นั้น

ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตรวจสอบประจำเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบกิจการ โดยสรุปดังนี้

๑. ผลการดำเนินงาน โดยการบริหารงานด้านต่างๆ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

๒. ด้านการบัญชี การบันทึกรายการรับจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับของสหกรณ์ และระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓. ด้านการเงิน

๓.๑ เงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๒๙,๒๗๖.๑๑ บาท ถูกต้องตรงตามบัญชี อยู่ภายในวงเงินเก็บรักษา ๓๐,๐๐๐ บาท

๓.๒ เงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์อื่น ณ วันสิ้นเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ จำนวน ๒๒๓.๖๔ ล้านบาท

๓.๓ การควบคุมด้านการเงิน มีการตรวจสอบความถูกต้องของยอดเงินฝากธนาคารตามบัญชีของสหกรณ์กับใบแจ้งยอดเงินฝากของธนาคาร ณ สิ้นเดือน ปรากฏว่าถูกต้องตรงกัน มีการสอบทานโดยเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ตามลำดับชั้น

๔. ด้านการลงทุน ณ วันสิ้นเดือน สหกรณ์มีเงินลงทุน ประกอบด้วย เงินฝากประจำ พันธุ์ เงินลงทุนในสหกรณ์อื่น คงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๗๗๕.๗๓ ล้านบาท

๖. ด้านสินเชื่อ จากการตรวจสอบหลักฐานประกอบการให้สินเชื่อแก่สมาชิกประจำเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมีการให้สินเชื่อแก่สมาชิกในระหว่างเดือน จำนวน ๒๓๒ ราย เป็นจำนวน ๓๖.๑๙ ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้สามัญ จำนวน ๒๘.๐๑ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๗๗.๓๙ และเงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน ๘.๑๘ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๖๑ ตรงกับยอดคงเหลือตามทะเบียน สหกรณ์ได้มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการให้เงินกู้ไว้อย่างเหมาะสมโดยได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการกู้เงิน ได้แก่ หนังสือสัญญากู้เงิน การค้ำประกัน ครบถ้วนสมบูรณ์ และมีการบันทึกรายการบัญชีทุกรายการถูกต้องครบถ้วน

๗. ด้านการกู้ยืม สหกรณ์ไม่มีเงินกู้ยืมธนาคาร

๘. ด้านการจัดหารายได้ (สะสมตั้งแต่เดือนมกราคม - ธันวาคม ๒๕๖๔)

เงินให้กู้	แผน	๖๓	ล้านบาท
	ผล	๕๘.๓๔	ล้านบาท

๘. ด้านการจัดหารายได้ (สะสมตั้งแต่เดือนมกราคม – ธันวาคม ๒๕๖๔) (ต่อ)

เงินลงทุน	แผน	๒๔	ล้านบาท
	ผล	๒๒.๗๙	ล้านบาท
รวม	แผน	๘๗	ล้านบาท
	ผล	๘๑.๑๓	ล้านบาท

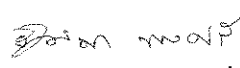
๙. โครงสร้างทางการเงิน ณ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ พิจารณาจาก

(๑) ความเพียงพอของทุนสำรอง ๕.๐๖

(๒) คุณภาพของสินทรัพย์ พิจารณาจาก อัตราส่วนลูกหนี้ต่อทุน ๐.๙๑ ซึ่งแสดงว่าเงินที่สหกรณ์ปล่อยให้สมาชิกกู้ส่วนใหญ่อยู่ในทุนเรือนหุ้น

ทั้งนี้ ได้จัดทำรายงานการตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อเสนอที่ประชุมใหญ่ประจำปี ๒๕๖๔ ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวจิตติมา พราวศรี)
ผู้ตรวจสอบกิจการ

กองตรวจสอบภาครัฐ

กรมบัญชีกลาง

โทรศัพท์ ๐๒-๑๒๗-๗๐๐๐ ต่อ ๔๖๐๖

วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕