

รายงานผลการตรวจสอบกิจการ  
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง  
ประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

ตามที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี ๒๕๖๓ มีมติเมื่อวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓ แต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง ประจำปี ๒๕๖๓ ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบกิจการเสนอต่อคณะกรรมการดำเนิน ตามข้อบังคับของสหกรณ์ นั้น

ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตรวจสอบประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบกิจการ โดยสรุปดังนี้

๑. ผลการดำเนินงาน โดยการบริหารงานด้านต่างๆ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

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

๓. การควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของสหกรณ์ มีผลการตรวจสอบดังนี้

- Hardware และ Software มีการสำรองข้อมูลระบบงาน มีการบันทึกทะเบียนคุมสมาชิกสหกรณ์ ลูกหนี้การให้สินเชื่อ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีการบำรุงรักษา Hardware ที่ต่อเนื่องและเหมาะสม

- การรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์ มีการกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบคอมพิวเตอร์และระบบข้อมูล

- การเข้าถึงระบบงานแฟ้มข้อมูลและฐานข้อมูล จัดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานสำหรับผู้ใช้งาน (User)

ทุกระบบงาน

- การเข้าข่าเข้าข้อมูล จัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลนำเข้รวมทั้งจัดให้มีการรายงานจากโปรแกรมระบบงานสำหรับใช้ในการตรวจสอบหรือสอบทานความถูกต้องของข้อมูล

- การควบคุมดูแลรักษาระบบงาน แฟ้มและฐานข้อมูล จัดให้มีการสำรองข้อมูล และกรณีที่ต้องมีการเรียกคืนสามารถดำเนินการได้

๔. จากการตรวจสอบหลักฐานประกอบการให้สินเชื่อแก่สมาชิกประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีการให้สินเชื่อแก่สมาชิกในระหว่างเดือน จำนวน ๑๙๙ ราย เป็นจำนวน ๕๔.๗๒ ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้สามัญ จำนวน ๔๙.๙๖ ล้านบาท และเงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน ๔.๗๖ ล้านบาท ตรงกับยอดคงเหลือตามทะเบียน

สหกรณ์ได้มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการให้เงินกู้ไว้อย่างเหมาะสมโดยได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการกู้เงิน ได้แก่ หนังสือสัญญากู้เงิน การค้ำประกัน ครบถ้วนสมบูรณ์ และมีการบันทึกรายการบัญชีทุกรายการถูกต้องครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวอุษิตีมา พราวศรี)  
ผู้ตรวจสอบกิจการ

กองตรวจสอบภาครัฐ  
กรมบัญชีกลาง  
โทรศัพท์ ๐๒-๑๒๗-๗๐๐๐ ต่อ ๔๖๐๖  
วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓