

รายงานผลการตรวจสอบกิจการ  
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง  
ประจำเดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

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

ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตรวจสอบประจำเดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบ โดยสรุปดังนี้

๑. ผลการดำเนินงาน

๑.๑ การบริหารงานด้านต่าง ๆ เป็นตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ และมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

๑.๒ กำไรสุทธิประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ จำนวน ๕.๒๕ ล้านบาท และมีอัตราผลตอบแทนต่อทุนคิดเป็นร้อยละ ๐.๔๖ ซึ่งเป็นอัตราผลตอบแทนต่อทุนใกล้เคียงกับเดือนก่อน

๒. โครงสร้างทางการเงินของสหกรณ์ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

ในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ สหกรณ์ มีสินทรัพย์รวม จำนวน ๑,๙๕๙.๗๔ ล้านบาท หนี้สินรวม จำนวน ๖๘๙.๘๗ ล้านบาท และทุนสหกรณ์ จำนวน ๑,๒๖๙.๘๗ ล้านบาท ซึ่งโครงสร้างของสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้เงินยืม จำนวน ๑,๐๖๖.๗๘ ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ ๕๔.๔๓ โครงสร้างของหนี้สินส่วนใหญ่เป็นเงินรับฝาก จำนวน ๖๗๘.๘๔ ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ ๓๔.๖๔ และโครงสร้างของทุนส่วนใหญ่เป็นทุนเรือนหุ้น จำนวน ๑,๑๓๒.๕๑ ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ ๕๗.๗๙

๓. ด้านการลงทุน

ณ วันสิ้นเดือน สหกรณ์มีเงินลงทุนคงเหลือทั้งสิ้น จำนวน ๖๗๐.๗๓ ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นกู้ จำนวน ๖๐๕ ล้านบาท และเงินฝากประจำและหุ้นในสหกรณ์อื่น จำนวน ๖๕.๗๓ ล้านบาท

๔. ด้านการบัญชี

มีการบันทึกรายการบัญชี (รับจ่ายเงิน) โดยมีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี การผ่านรายการบัญชีจากสมุดรายวัน ไปยังสมุดรวมบัญชีทั่วไปครบถ้วน ถูกต้องในสาระสำคัญ เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของสหกรณ์ และระเบียบสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๐

๕. ด้านสินเชื่อ

จากการตรวจสอบหลักฐานประกอบการให้สินเชื่อแก่สมาชิกประจำเดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งมีการให้สินเชื่อแก่สมาชิกในระหว่างเดือนจำนวน ๒๗๕ ราย จำนวน ๗๗.๗๔ ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้สามัญ จำนวน ๖๙.๕๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๘๙.๔๒ เงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน ๘.๒๒ ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ ๑๐.๕๘ ซึ่งในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ มียอดการให้สินเชื่อเพิ่มขึ้นจากเดือนก่อน ซึ่งส่วนมากเป็นการให้กู้สามัญ ทั้งนี้ ยอดการให้กู้แก่สมาชิกประจำเดือนนี้ตรงกับยอดคงเหลือตามทะเบียน

สหกรณ์ได้มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการให้เงินกู้ไว้อย่างเหมาะสมโดยได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการกู้เงิน ได้แก่ หนังสือสัญญากู้เงิน การค้ำประกัน ครบถ้วนสมบูรณ์ และมีการบันทึกรายการบัญชีทุกรายการถูกต้องครบถ้วน

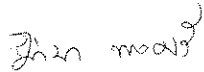
๖. ด้านเงินรับฝาก ยอดคงเหลือเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ ของเงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ จำนวน ๖๗๘.๘๔ ล้านบาท ซึ่งเป็นยอดถูกต้องตามเอกสารหลักฐาน

๗. ด้านการกู้ยืม สหกรณ์ไม่มีเงินกู้ยืมธนาคาร

๘. ด้านการจัดหารายได้ (สะสมตั้งแต่เดือนมกราคม - มิถุนายน ๒๕๖๔)

เงินให้กู้	แผน	๓๑.๕๐	ล้านบาท
	ผล	๒๙.๒๑	ล้านบาท
เงินลงทุน	แผน	๑๒	ล้านบาท
	ผล	๑๑.๓๘	ล้านบาท
รวม	แผน	๔๓.๕๐	ล้านบาท
	ผล	๔๐.๕๙	ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวจิตติมา พรราวศรี)  
ผู้ตรวจสอบกิจการ

กองตรวจสอบภาครัฐ

กรมบัญชีกลาง

โทรศัพท์ ๐๒-๑๒๗-๗๐๐๐ ต่อ ๔๖๐๖

วันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔