

รายงานผลการตรวจสอบกิจการ  
สหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง  
ประจำเดือนมกราคม พ.ศ. 2565

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

ตามที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2565 มีมติเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 แต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์กรมบัญชีกลาง ประจำปี 2565 ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบกิจการเสนอต่อคณะกรรมการดำเนินการ ตามข้อบังคับของสหกรณ์ นั้น

ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตรวจสอบประจำเดือนมกราคม พ.ศ. 2565 เสร็จสิ้นแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบ โดยสรุปดังนี้

1. ผลการดำเนินงาน

กำไรสุทธิ 5.38 ล้านบาท และกำไรสุทธิต่อหุ้นเรือนหุ้นร้อยละ 0.46

2. โครงสร้างทางการเงินของสหกรณ์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

ในเดือนมกราคม 2565 สหกรณ์ มีสินทรัพย์รวม จำนวน 2,013.67 ล้านบาท หนี้สินรวม จำนวน 735.33 ล้านบาท และทุนสหกรณ์ จำนวน 1,278.34 ล้านบาท โครงสร้างสินทรัพย์ ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้เงินยืม จำนวน 1,047.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 52.03 โครงสร้างของหนี้สิน ส่วนใหญ่เป็นเงินรับฝาก จำนวน 729.93 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 36.25 โครงสร้างของทุน ส่วนใหญ่เป็นทุนเรือนหุ้น จำนวน 1,160.82 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.65

3. ด้านการเงิน

3.1 เงินสด ณ วันสิ้นเดือน สหกรณ์มีเงินสดคงเหลือ จำนวน 29,739.97 บาท ถูกต้องตรงตามบัญชีซึ่งอยู่ภายใต้วงเงินเก็บบริกา (30,000 บาท) ในแต่ละวัน

3.2 เงินฝากธนาคาร และเงินฝากสหกรณ์อื่น ณ วันสิ้นเดือน สหกรณ์มีเงินฝากคงเหลือ ประกอบด้วยเงินฝากกระแสรายวัน จำนวน 1,000 บาท เงินฝากออมทรัพย์ จำนวน 55.87 ล้านบาท เงินฝากสหกรณ์อื่น จำนวน 173.31 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 229.18 ล้านบาท ซึ่งมียอดคงเหลือตรงสมุดบัญชีคู่ฝาก และเอกสารที่สหกรณ์ที่ฝากเงินออกให้

4. ด้านการบัญชี

มีการบันทึกรายการบัญชี (รับจ่ายเงิน) โดยมีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี การผ่านรายการบัญชีจากสมุดรายวัน ไปยังสมุดรวมบัญชีทั่วไปครบถ้วน ถูกต้องในสาระสำคัญ เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของสหกรณ์ และระเบียบสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2560

5. ด้านการลงทุน

ณ วันสิ้นเดือน สหกรณ์มีเงินลงทุนคงเหลือทั้งสิ้น จำนวน 755.73 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นกู้ จำนวน 720 ล้านบาท และเงินฝากประจำและหุ้นในสหกรณ์อื่น จำนวน 35.73 ล้านบาท ในระหว่างเดือนมกราคม 2565 ไม่มีการลงทุน

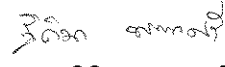
6. ด้านสินเชื่อ

จากการตรวจสอบหลักฐานประกอบการให้สินเชื่อแก่สมาชิกประจำเดือนมกราคม พ.ศ. 2565 ซึ่งมีการให้สินเชื่อแก่สมาชิกในระหว่างเดือนจำนวน 157 ราย เป็นจำนวน 28.93 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินกู้สามัญ จำนวน 23.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 82.45 และเงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน 5.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.55 ยอดการให้กู้แก่สมาชิกตรงกับยอดคงเหลือตามทะเบียน

สหกรณ์ได้มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการให้เงินกู้ไว้อย่างเหมาะสมโดยได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการกู้เงิน ได้แก่ หนังสือสัญญากู้เงิน การค้ำประกัน ครบถ้วนสมบูรณ์ และมีการบันทึกรายการบัญชีทุกรายการถูกต้องครบถ้วน

7. ด้านการกู้ยืม สหกรณ์ไม่มีการกู้ยืมธนาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวรัฐติมา พรราวศรี)  
ผู้ตรวจสอบกิจการ

กองตรวจสอบภาครัฐ  
กรมบัญชีกลาง  
โทรศัพท์ 02-127-7000 ต่อ 4606  
วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565