

รายงานการตรวจสอบกิจการ
สหกรณ์ออมทรัพย์ สำนักงาน ป.ป.ส. จำกัด
ประจำเดือนสิงหาคม 2569

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1.1 เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน

1.2 เพื่อให้ข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

2.1 ตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ เพื่อทราบฐานะและข้อเท็จจริงของสหกรณ์ที่เป็นอยู่จริง

2.2 ตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจแต่ละประเภทของสหกรณ์ เพื่อประเมินผลและอาจให้ข้อแนะนำแก่คณะกรรมการดำเนินการ ผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ทั้งทางวิชาการและทางปฏิบัติในกิจการนั้น ๆ

2.3 ตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ตลอดจนหนังสือสัญญาจ้างและหลักประกัน

2.4 ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงาน และการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของสหกรณ์

2.5 ติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการ เพื่อพิจารณาหาทางปรับปรุงแผนงานข้อบังคับ ระเบียบ มติ ตลอดจนคำสั่งต่าง ๆ ของสหกรณ์

2.6 ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์ หรือกิจการอื่น ๆ เพื่อให้เกิดผลดีแก่การดำเนินการของสหกรณ์

3. สมาชิกของสหกรณ์

สมาชิกคงเหลือต้นเดือน	1,333 ราย
สมาชิกเข้าใหม่	1 ราย
สมาชิกพ้นสภาพ	6 ราย
คงเหลือสมาชิก	1,328 ราย

4. การปฏิบัติการด้านการเงิน

4.1 ยอดเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

- เงินสดในมือ	จำนวน	25,703.00
- เช็คในมือ	จำนวน	-
- เงินฝากออมทรัพย์สถาบันการเงิน 2 บัญชี ประกอบด้วย :		
(1) ธนาคารกรุงไทย - สาขานนทบุรีอยุธยา	จำนวน	10,108,045.49
(2) ธนาคารออมสิน - สาขาอนุสาวรีย์ชัยสมรภูมิ	จำนวน	660,310.39
รวม		<u>10,794,058.88</u>

4.2 เงินฝากสหกรณ์ฯ จำนวน 9 รายการ

- เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด	จำนวน	23,412,673.35
- เงินฝากประจำ - ชุมชนสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย	จำนวน	5,000,000.00
- เงินฝากประจำ - สอ.สำนักงาน ป.ป.ส. จำกัด	จำนวน	18,000,000.00
- เงินฝากประจำ - สอ.โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	จำนวน	11,000,000.00
- เงินฝากประจำ - ชุมชนสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	จำนวน	150,000,000.00
- เงินฝากออมทรัพย์ - สอ.โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	จำนวน	8,144,969.90
- เงินฝากออมทรัพย์ - ชุมชนสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	จำนวน	1,016,068.35
- เงินฝากประจำ - สอ.วชิรพยาบาล	จำนวน	10,000,000.00
- เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - ชุมชนสหกรณ์กรุงเทพฯ จำกัด	จำนวน	1,113,627.59
รวม		<u>227,687,339.19</u>

4.3 ตัวสัญญาใช้เงิน/หุ้น/พันธบัตรฯ จำนวน 11 รายการ

- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	จำนวน	21,000,000.00
- หุ้นชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์กรุงเทพ จำกัด	จำนวน	49,000,000.00
- หุ้นบริษัท สหประกันชีวิต จำกัด	จำนวน	200,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด	จำนวน	46,000,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	จำนวน	10,000,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	จำนวน	32,000,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท ซีพีเอฟ จำกัด (มหาชน)	จำนวน	19,000,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	จำนวน	20,000,000.00
- หุ้นกู้ - บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด	จำนวน	5,000,000.00
- พันธบัตรรัฐบาล	จำนวน	25,000,000.00
- สลากออมสินพิเศษ	จำนวน	25,000,000.00
รวมจำนวน		252,200,000.00

4.4 การรับ - จ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินสดคงเหลือในมือไม่เกิน 50,000 บาท ตามระเบียบกำหนด

4.5 เงินฝากธนาคาร จำนวน 2 บัญชี ยอดตามสมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีเทียบกับยอดคงเหลือในสมุดบัญชีแยกประเภทธนาคารถูกต้องตรงกันทุกบัญชี

5. การปฏิบัติการด้านการบัญชี

5.1 เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีครบถ้วน

5.2 การบันทึกบัญชีของสหกรณ์เรียบร้อยถูกต้อง

6. การให้เงินกู้

ลูกหนี้คงเหลือสิ้นเดือน

- ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	จำนวน	6,606,245.75
- ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	จำนวน	238,296,912.97
- ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	จำนวน	333,476,695.89
		578,379,854.61

สัญญากู้ระหว่างเดือน

- เงินกู้ฉุกเฉิน (ค.บ.5.50%)	28 สัญญา	จำนวน	1,556,100.00
- เงินกู้สามัญ (ค.บ.5.50%)	14 สัญญา	จำนวน	10,970,000.00
- เงินกู้พิเศษ (ค.บ. 4.00-5.50%)	28 สัญญา	จำนวน	7,097,700.00
รวม	70 สัญญา		19,623,800.00

7. เงินรับฝาก

	ออมทรัพย์	ออมทรัพย์พิเศษ	ออมทรัพย์พิเศษวิสิณ	รวม
ยอดยกมาเดือนก่อน	13,666,654.76	186,464,166.01	178,923,449.96	379,054,270.73
บวก รับฝากระหว่างเดือน	415,385.77	-	2,175,303.00	2,590,688.77
รวม	14,082,040.53	186,464,166.01	181,098,752.96	381,644,959.50
หัก ถอนระหว่างเดือน	1,302,350.00	457,962.43	1,065,356.00	2,825,668.43
คงเหลือสิ้นเดือน	12,779,690.53	186,006,203.58	180,033,396.96	378,819,291.07

8. ทุนเรือนหุ้นปกติ

ทุนเรือนหุ้นปกติยกมาจากเดือนก่อน	604,013,590.00
บวก เพิ่มระหว่างเดือน	2,817,250.00
รวม	606,830,840.00
หัก จ่ายคืนระหว่างเดือน	1,261,490.00
คงเหลือสิ้นเดือน	605,569,350.00

ทุนเรือนหุ้นประจำเดือน สิงหาคม 2569

เดือน	จำนวนเงิน	เพิ่มขึ้น (-ลดลง) จากเดือนก่อน เปอร์เซ็นต์
มกราคม 2569	589,486,610.00	0.47
กุมภาพันธ์ 2569	591,923,510.00	0.41
มีนาคม 2569	594,722,410.00	0.47
เมษายน 2569	597,514,110.00	0.47
พฤษภาคม 2569	599,121,910.00	0.27
มิถุนายน 2569	601,408,390.00	0.38
กรกฎาคม 2569	604,013,590.00	0.43
สิงหาคม 2569	605,569,350.00	0.26

หมายเหตุ : ทุนเรือนหุ้นประจำเดือนธันวาคม 2568 = 586,735,460 บาท

9. ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2569 (เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในห้วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา)

ผลการดำเนินงาน	สิงหาคม 2569		สิงหาคม 2568	
	จำนวนเงิน	เปอร์เซ็นต์	จำนวนเงิน	เปอร์เซ็นต์
รายได้	24,735,319.22	100	24,010,044.41	100
ค่าใช้จ่าย	5,910,334.02	23.89	5,774,352.42	24.05
กำไรสุทธิ	18,824,985.20	76.11	18,235,691.99	75.95

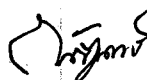
ผลกำไรสุทธิ

สิงหาคม 2569	สิงหาคม 2568	เพิ่มขึ้น (-ลดลง)	
		จำนวน	เปอร์เซ็นต์
18,824,985.20	18,235,691.99	589,293.21	3.23

10. รายละเอียดรายได้ และค่าใช้จ่าย ระหว่างปี 2569

เดือน	รายได้	ค่าใช้จ่าย	กำไรสุทธิ
มกราคม	2,300,613.40	183,820.08	2,116,793.32
กุมภาพันธ์	2,732,662.73	1,161,561.99	1,571,100.74
มีนาคม	2,974,392.32	1,851,505.17	1,122,887.15
เมษายน	2,745,189.69	180,736.50	2,564,453.19
พฤษภาคม	3,034,556.53	330,744.67	2,703,811.86
มิถุนายน	4,211,266.84	1,868,245.70	2,343,021.14
กรกฎาคม	3,608,555.70	166,469.60	3,442,086.10
สิงหาคม	3,128,082.01	167,250.31	2,960,831.70
รวม	24,735,319.22	5,910,334.02	18,824,985.20

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางณัฐธินันท์ วิริยะเวสม์กุล
(ผู้ตรวจสอบกิจการ)