

รายงานการตรวจสอบกิจการ
สหกรณ์ออมทรัพย์ สำนักงาน ป.ป.ส. จำกัด
ประจำเดือน มกราคม 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 | 1,340 ราย |
| สมาชิกเข้าใหม่ | 3 ราย |
| สมาชิกพ้นสภาพ | 2 ราย |
| คงเหลือสมาชิก | 1,341 ราย |

4. การปฏิบัติการด้านการเงิน

4.1 ยอดเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

| | | |
|--|-------|---------------|
| - เงินสดในมือ | จำนวน | 10,142.00 |
| - เช็คในมือ | จำนวน | - |
| - เงินฝากออมทรัพย์สถาบันการเงิน 2 บัญชี ประกอบด้วย : | | |
| (1) ธนาคารกรุงไทย - สาขาถนนศรีอยุธยา | จำนวน | 10,282,394.99 |
| (2) ธนาคารออมสิน - สาขานุสาวรีย์ชัยสมรภูมิ | จำนวน | 506,735.96 |
| | รวม | 10,799,272.95 |

4.2 เงินฝากสหกรณ์ฯ จำนวน 9 รายการ

| | | |
|---|-------|----------------|
| - เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด | จำนวน | 23,412,673.35 |
| - เงินฝากประจำ - ชุมชุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย | จำนวน | 37,500,000.00 |
| - เงินฝากประจำ - สอ.สำนักงาน ป.ป.ส. จำกัด | จำนวน | 18,000,000.00 |
| - เงินฝากประจำ - ชุมชุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด | จำนวน | 112,500,000.00 |
| - เงินฝากออมทรัพย์ - สอ.โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด | จำนวน | 20,144,969.90 |
| - เงินฝากออมทรัพย์ - ชุมชุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด | จำนวน | 1,016,068.35 |
| - เงินฝากประจำ - สอ.วชิรพยาบาล | จำนวน | 60,000,000.00 |
| - เงินฝากออมทรัพย์เพิ่มทุน - สอ.สหภาพแรงงานรัฐวิสาหกิจการไฟฟ้านครหลวง จำกัด | จำนวน | 3,000,000.00 |
| - เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - ชุมชุมสหกรณ์กรุงเทพฯ จำกัด | จำนวน | 783,512.52 |
| | รวม | 276,357,224.12 |

4.3 คำสัญญาใช้เงิน/หุ้น/พันธบัตรฯ จำนวน 10 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 | 15,000,000.00 |
| - 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 | 7,000,000.00 |
| - หุ้นกู้ - บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด | จำนวน | 5,000,000.00 |
| - พันธบัตรรัฐบาล | จำนวน | 25,000,000.00 |
| - สลากออมสินพิเศษ | จำนวน | 25,000,000.00 |
| | รวมจำนวน | 189,200,000.00 |

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 | 7,127,655.50 |
| - ลูกหนี้เงินกู้สามัญ | จำนวน | 235,989,154.85 |
| - ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ | จำนวน | 338,778,804.31 |
| - ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉินเฉพาะกิจ | จำนวน | 1,100,400.00 |
| | | 582,996,014.66 |

สัญญาผู้ระหว่างเดือน

| | | | |
|----------------------------------|------------|-------|----------------------|
| - เงินกู้ฉุกเฉิน (ค.บ.5.50%) | 36 สัญญา | จำนวน | 2,317,600.00 |
| - เงินกู้สามัญ (ค.บ.5.50%) | 9 สัญญา | จำนวน | 8,391,000.00 |
| - เงินกู้พิเศษ (ค.บ. 4.00-5.50%) | 10 สัญญา | จำนวน | 8,970,200.00 |
| - เงินกู้ เฉพาะกิจ (ค.บ.5.50%) | 21 สัญญา | จำนวน | 999,100.00 |
| | รวม | | 20,677,900.00 |

7. เงินรับฝาก

| | ออมทรัพย์ | ออมทรัพย์พิเศษ | ออมทรัพย์พิเศษทวีสิน | รวม |
|------------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| ยอดยกมาเดือนก่อน | 12,518,256.44 | 188,995,201.32 | 175,998,611.75 | 377,512,069.51 |
| บวก รับฝากระหว่างเดือน | 315,669.42 | - | 1,783,962.88 | 2,099,632.30 |
| รวม | 12,833,925.86 | 188,995,201.32 | 177,782,574.63 | 379,611,701.81 |
| หัก ถอนระหว่างเดือน | 785,058.44 | 150,000.00 | 1,342,849.33 | 2,277,907.77 |
| คงเหลือสิ้นเดือน | 12,048,867.42 | 188,845,201.32 | 176,439,725.30 | 377,333,794.04 |

8. ทุนเรือนหุ้นปกติ

| | |
|----------------------------------|----------------|
| ทุนเรือนหุ้นปกติยกมาจากเดือนก่อน | 586,735,460.00 |
| บวก เพิ่มระหว่างเดือน | 3,336,850.00 |
| รวม | 590,072,310.00 |
| หัก จ่ายคืนระหว่างเดือน | 585,700.00 |
| คงเหลือสิ้นเดือน | 589,486,610.00 |

ทุนเรือนหุ้นประจำเดือน มกราคม 2569

| เดือน | จำนวนเงิน | เพิ่มขึ้น (-ลดลง) จากเดือนก่อน เปอร์เซ็นต์ |
|-------------|----------------|---|
| มกราคม 2569 | 589,486,610.00 | 0.47 |
| | | |
| | | |

หมายเหตุ : ทุนเรือนหุ้นประจำเดือนธันวาคม 2568 = 586,735,460 บาท

9. ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 (เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในห้วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา)

| ผลการดำเนินงาน | มกราคม 2569 | | มกราคม 2568 | |
|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | จำนวนเงิน | เปอร์เซ็นต์ | จำนวนเงิน | เปอร์เซ็นต์ |
| รายได้ | 2,300,613.40 | 100 | 2,511,193.94 | 100 |
| ค่าใช้จ่าย | 183,820.08 | 7.99 | 164,346.12 | 6.54 |
| กำไรสุทธิ | 2,116,793.32 | 92.01 | 2,346,847.82 | 93.46 |

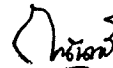
ผลกำไรสุทธิ

| มกราคม 2569 | มกราคม 2568 | เพิ่มขึ้น (-ลดลง) | |
|--------------|--------------|-------------------|-------------|
| | | จำนวน | เปอร์เซ็นต์ |
| 2,116,793.32 | 2,346,847.82 | -230,054.50 | -9.80 |

10. รายละเอียดรายได้ และค่าใช้จ่าย ระหว่างปี 2569

| เดือน | รายได้ | ค่าใช้จ่าย | กำไรสุทธิ |
|--------|--------------|------------|--------------|
| มกราคม | 2,300,613.40 | 183,820.08 | 2,116,793.32 |
| รวม | 2,300,613.40 | 183,820.08 | 2,116,793.32 |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางณัฐฉิรินทร์ วิริยะเวสมกุล
(ผู้ตรวจสอบกิจการ)