

รายงานการตรวจสอบกิจการ  
สหกรณ์ออมทรัพย์ สำนักงาน ป.ป.ส. จำกัด  
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2569

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน
- 1.2 เพื่อให้ข้อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 2.1 ตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินและหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ เพื่อทราบฐานะและข้อเท็จจริงของสหกรณ์ที่เป็นอยู่จริง
- 2.2 ตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจแต่ละประเภทของสหกรณ์ เพื่อประเมินผลและอาจให้ข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการดำเนินการ 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 เพื่อให้เกิดผลดีแก่การดำเนินงานของสหกรณ์

3. สมาชิกของสหกรณ์

สมาชิกคงเหลือต้นเดือน	1,341 ราย
สมาชิกเข้าใหม่	3 ราย
สมาชิกพ้นสภาพ	6 ราย
คงเหลือสมาชิก	1,338 ราย

4. การปฏิบัติการด้านการเงิน

4.1 ยอดเงินคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

- เงินสดในมือ	จำนวน	20,964.00
- เช็คในมือ	จำนวน	-
- เงินฝากออมทรัพย์สถาบันการเงิน 2 บัญชี ประกอบด้วย :		
(1) ธนาคารกรุงไทย - สาขานนทบุรีอยุธยา	จำนวน	26,203,191.06
(2) ธนาคารออมสิน - สาขาอนุสาวรีย์ชัยสมรภูมิ	จำนวน	526,735.96
	<b>รวม</b>	<b>26,750,891.02</b>

4.2 เงินฝากสหกรณ์ฯ จำนวน 9 รายการ

- เงินฝากสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น จำกัด	จำนวน	23,412,673.35
- เงินฝากประจำ - ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย	จำนวน	30,000,000.00
- เงินฝากประจำ - สอ.สำนักงาน ปปง. จำกัด	จำนวน	18,000,000.00
- เงินฝากประจำ - ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	จำนวน	97,500,000.00
- เงินฝากออมทรัพย์ - สอ.โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด	จำนวน	7,144,969.90
- เงินฝากออมทรัพย์ - ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด	จำนวน	1,016,068.35
- เงินฝากประจำ - สอ.วชิรพยาบาล	จำนวน	60,000,000.00
- เงินฝากออมทรัพย์เพิ่มทุน - สอ.สหภาพแรงงานรัฐวิสาหกิจการไฟฟ้านครหลวง จำกัด	จำนวน	3,000,000.00
- เงินฝากออมทรัพย์พิเศษ - ชุมนุมสหกรณ์กรุงเทพฯ จำกัด	จำนวน	783,512.52
	<b>รวม</b>	<b>240,857,224.12</b>

4.3 ตัวสัญญาใช้เงิน/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	<u>189,200,000.00</u>

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
		<u>582,996,014.66</u>

สัญญากู้ระหว่างเดือน

- เงินกู้ฉุกเฉิน (ค.บ.5.50%)	18 สัญญา	จำนวน	708,000.00
- เงินกู้สามัญ (ค.บ.5.50%)	10 สัญญา	จำนวน	7,013,000.00
- เงินกู้พิเศษ (ค.บ. 4.00-5.50%)	25 สัญญา	จำนวน	5,574,600.00
	รวม		<u>13,295,600.00</u>

7. เงินรับฝาก

	ออมทรัพย์	ออมทรัพย์พิเศษ	ออมทรัพย์พิเศษทวีสิน	รวม
ยอดยกมาเดือนก่อน	12,048,867.42	188,845,201.32	176,439,725.30	377,333,794.04
บวก รับฝากระหว่างเดือน	1,375,303.10	-	7,228,644.00	8,603,947.10
รวม	13,424,170.52	188,845,201.32	183,668,369.30	385,937,741.14
หัก ถอนระหว่างเดือน	295,500.00	426,274.14	6,178,039.43	6,899,813.57
คงเหลือสิ้นเดือน	13,128,670.52	188,418,927.18	177,490,329.87	<u>379,037,927.57</u>

8. ทุนเรือนหุ้นปกติ

ทุนเรือนหุ้นปกติยกมาจากเดือนก่อน	589,486,610.00
บวก เพิ่มระหว่างเดือน	3,283,900.00
รวม	592,770,510.00
หัก จ่ายคืนระหว่างเดือน	847,000.00
คงเหลือสิ้นเดือน	<u>591,923,510.00</u>

ทุนเรือนหุ้นประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2569

เดือน	จำนวนเงิน	เพิ่มขึ้น (-ลดลง) จากเดือนก่อน เปอร์เซ็นต์
มกราคม 2569	589,486,610.00	0.47
กุมภาพันธ์ 2569	591,923,510.00	0.41

หมายเหตุ : ทุนเรือนหุ้นประจำเดือนธันวาคม 2568 = 586,735,460 บาท

9. ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 (เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในระยะเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา)

ผลการดำเนินงาน	กุมภาพันธ์ 2569		กุมภาพันธ์ 2568	
	จำนวนเงิน	เปอร์เซ็นต์	จำนวนเงิน	เปอร์เซ็นต์
รายได้	5,033,276.13	100	5,135,525.72	100
ค่าใช้จ่าย	1,345,382.07	26.73	1,263,715.11	24.61
กำไรสุทธิ	3,687,894.06	73.27	3,871,810.61	75.39

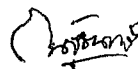
ผลกำไรสุทธิ

กุมภาพันธ์ 2569	กุมภาพันธ์ 2568	เพิ่มขึ้น (-ลดลง)	
		จำนวน	เปอร์เซ็นต์
3,687,894.06	3,871,810.61	-183,916.55	-4.75

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
รวม	5,033,276.13	1,345,382.07	3,687,894.06

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



นางณัฐธินันท์ วิริยะเวศม์กุล  
(ผู้ตรวจสอบกิจการ)