

## ระเบียบวาระที่ 4 เรื่องเพื่อทราบ

### 4.1 รายงานการตรวจสอบกิจการประจำเดือนกรกฎาคม 2565

ผู้ตรวจสอบกิจการรายงานผลการตรวจสอบกิจการสำหรับเดือนกรกฎาคม 2565 ดังต่อไปนี้

#### 1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานทางการเงินและการบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
- 1.2 เพื่อให้ทราบว่า การให้เงินกู้ยืม การรับฝากเงิน การซื้อหรือการจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น และการใช้จ่ายเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎ ระเบียบ และมติที่ประชุมใหญ่กำหนดไว้ หรือไม่
- 1.3 เพื่อทราบถึงปัญหา อุปสรรคหรือข้อจำกัดในการดำเนินงานของสหกรณ์ พร้อมแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

#### 2. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 2.1 ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานและการบันทึกบัญชีระหว่างเดือน
- 2.2 ตรวจสอบสัญญาการให้เงินกู้ยืม หลักฐานการรับฝากเงิน การซื้อหรือการจ่ายคืนทุนเรือนหุ้นและการใช้จ่ายเงิน เปรียบเทียบบัญชีคุมยอด หลักเกณฑ์ และระเบียบที่กำหนดไว้

(ขอบเขตการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงไปตามการตรวจสอบที่กำหนดไว้แต่ละเดือน)

#### 3. สมาชิกของสหกรณ์

สมาชิกสหกรณ์คงเหลือต้นเดือน จำนวน 1,149 คน เพิ่มระหว่างเดือน จำนวน - คน ออกระหว่างเดือน จำนวน 5 คน คงเหลือสิ้นเดือน จำนวน 1,144 คน

#### 4. การปฏิบัติด้านการเงิน

	จำนวนเงิน (บาท)
4.1 เงินสดคงเหลือวันสิ้นเดือน	18,329,889.48
เงินสดในมือ	198,043.16
แคชเชียร์เช็ค	-
เงินฝากธนาคาร 4 บัญชี ประกอบด้วย	18,131,846.32
บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธ.กรุงไทย สาขากระทรวงศึกษาธิการ	17,687,538.91
บัญชีกระแสรายวัน ธ.กรุงไทย สาขากระทรวงศึกษาธิการ	45,098.83
บัญชีสะสมทรัพย์ ธ.กรุงเทพ สาขาสำนักงาน ก.พ.	82,579.54
บัญชีสะสมทรัพย์ ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย	316,629.04

#### 4.2 การรับ - จ่าย และการเก็บรักษาเงินสด สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

4.3 เงินฝากธนาคาร ถูกต้องตรงกับรายงานของธนาคาร บัญชีกระแสรายวัน และสมุดคู่ฝากบัญชีออมทรัพย์ ธนาคารกรุงไทย สาขากระทรวงศึกษาธิการ บัญชีสะสมทรัพย์ธนาคารกรุงเทพ สาขา สำนักงาน ก.พ. และบัญชีสะสมทรัพย์ ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย

#### 5. การปฏิบัติด้านการบัญชี

- 5.1 เอกสารหลักฐานประกอบการลงบัญชี ครบถ้วน สมบูรณ์
- 5.2 การบันทึกบัญชีของสหกรณ์ เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน
- 5.3 การจัดทำบัญชีย่อย และทะเบียนต่างๆ สหกรณ์ได้จัดทำไว้ครบถ้วน บัญชีรายละเอียดลูกหนี้ เงินรับฝากทุนเรือนหุ้น จัดทำไว้เรียบร้อยตรงกับทะเบียนคุม

## 6. การตรวจสอบด้านการบริหารงาน

6.1 การบริหารงานของสหกรณ์ เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบมติที่ประชุมใหญ่ และมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

6.2 การบริหารงานของสหกรณ์ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในเดือนกรกฎาคม 2565 สหกรณ์มีรายได้ จำนวน 3,254,895.75 บาท มีค่าใช้จ่าย จำนวน 231,713.40 บาท มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 3,023,182.35 บาท

## 7. การให้เงินกู้

เงินให้กู้ระหว่างเดือน	สัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินกู้เพื่อเหตุฉุกเฉิน	37	1,016,400.00
เงินกู้สามัญ	6	5,813,000.00
เงินกู้เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	11	2,350,000.00
เงินกู้พิเศษเพื่อปลดปล่อยหนี้สิน	1	2,270,000.00
รวม	55	11,449,400.00

## 8. ด้านเงินรับฝาก

### 8.1 เงินรับฝากสหกรณ์ ประเภทออมทรัพย์พิเศษ

คงเหลือยกมาจากเดือนก่อน	335,066,185.33	บาท
รับฝากระหว่างเดือน	<u>4,766,369.20</u>	บาท
รวม	339,832,554.53	บาท
ถอนระหว่างเดือน	<u>3,956,675.82</u>	บาท
คงเหลือสิ้นเดือน	<u>335,875,878.71</u>	บาท

### 8.2 เงินรับฝากสหกรณ์ ประเภทออมทรัพย์พิเศษ (สะสมทรัพย์)

คงเหลือยกมาจากเดือนก่อน	8,202,800.00	บาท
รับฝากระหว่างเดือน	<u>377,000.00</u>	บาท
รวม	8,579,800.00	บาท
ถอนระหว่างเดือน	<u>74,000.00</u>	บาท
คงเหลือสิ้นเดือน	<u>8,505,800.00</u>	บาท

## 9. ลูกหนี้เงินกู้

### 9.1 เงินกู้ระหว่างเดือน

รายการ	ลูกหนี้คงเหลือ ยกมา (บาท)	กู้เพิ่ม ก.ค. 65 (บาท)	ส่งชำระคืน ระหว่างเดือน (บาท)	คงเหลือ ณ วันที่ 31 ก.ค. 65 (บาท)
เงินกู้ฉุกเฉิน	4,192,151.00	1,016,400.00	982,924.00	4,225,627.00
เงินกู้สามัญ	384,305,866.68	5,813,000.00	9,413,280.86	380,705,585.82
เงินกู้พัฒนาคุณภาพชีวิต	31,329,297.85	2,350,000.00	1,769,947.06	31,909,350.79
เงินกู้พิเศษเพื่อการเคหะฯ	86,889,078.59	-	2,089,122.00	84,799,956.59
เงินกู้พิเศษเพื่อการได้ ถอนหนี้ฯ	68,462,593.54	-	469,644.59	67,992,948.95
เงินกู้พิเศษเพื่อปลด เปลื้องหนี้สิน	15,780,604.37	2,270,000.00	219,779.97	17,830,824.40
เงินกู้พิเศษเพื่อการศึกษา	574,597.30	56,250.00	7,460.00	623,387.30
ลูกหนี้อื่นๆ	482,509.91	-	5,062.90	477,447.01
รวม	592,016,699.24	11,505,650.00	14,957,221.38	588,565,127.86

9.2 การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืม สหกรณ์ฯ ได้จัดเก็บชำระหนี้กู้ยืมของสมาชิกได้ครบถ้วนตามที่กำหนดในสัญญา

## 10. ทุนเรือนหุ้น

### ทุนเรือนหุ้นระหว่างเดือน

คงเหลือยกมาจากเดือน มิ.ย.65	545,623,540.00	บาท
เพิ่มระหว่างเดือน	<u>1,795,800.00</u>	บาท
รวม	547,419,340.00	บาท
จ่ายคืนระหว่างเดือน	<u>965,950.00</u>	บาท
คงเหลือสิ้นเดือน	<u>546,453,390.00</u>	บาท

## 11. การใช้จ่ายเงินตามงบประมาณ

การจ่ายค่าใช้จ่ายต่างๆของสหกรณ์ เป็นไปตามมติที่ประชุม ตามงบประมาณรายจ่ายปี 2565 ซึ่งในเดือนกรกฎาคม 2565 มีค่าใช้จ่าย จำนวน 231,713.40 บาท รวมมีการใช้จ่ายไปแล้วทั้งสิ้น เป็นจำนวน 2,803,330.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.67 ของงบประมาณรายจ่ายปี 2565 ที่กำหนดไว้

(รายละเอียดตามแนบ)

วิวรรณ นันทไพบุลย์

(นางวิวรรณ นันทไพบุลย์)

ผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์

ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายจริงกับงบประมาณรายจ่าย ประจำปี 2565

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2565

รายการ	ค่าใช้จ่าย ก.ค.65	รวมตั้งแต่ต้นปี	ประมาณที่ดั่งไว้ ปี 2565	คงเหลือ
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่</b>				
เงินเดือน	153,030.00	1,066,750.00	1,870,000.00	803,250.00
ค่าล่วงเวลา	-	8,000.00	20,000.00	12,000.00
บำเหน็จเจ้าหน้าที่	-	-	300,000.00	300,000.00
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	600.00	16,800.00	36,000.00	19,200.00
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	-	1,920.00	3,000.00	1,080.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ-จนท.	1,000.00	5,500.00	20,000.00	14,500.00
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์</b>				
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องใช้สำนักงาน	-	-	300,000.00	300,000.00
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย - ค่าพัฒนาเว็บไซต์	-	-	100,000.00	100,000.00
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย-ค่าพัฒนาระบบโปรแกรมบัญชีฯ	-	-	140,000.00	140,000.00
ค่าดูแลบำรุงรักษาระบบโปรแกรมบัญชีสหกรณ์	-	-	100,000.00	100,000.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์	-	52,430.00	400,000.00	347,570.00
ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสำนักงาน	-	-	100,000.00	100,000.00
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น</b>				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเว็บไซต์	-	8,560.00	150,000.00	141,440.00
ค่าเบี้ยประชุม	35,800.00	253,200.00	600,000.00	346,800.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	-	951,602.00	1,500,000.00	548,398.00
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ - กรรมการ	800.00	5,400.00	15,000.00	9,600.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรมสัมมนา	-	35,400.00	300,000.00	264,600.00
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี	-	-	60,000.00	60,000.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	-	-	45,000.00	45,000.00
ค่าตอบแทน	13,700.00	80,630.00	200,000.00	119,370.00
ค่ารับรอง	6,131.00	38,351.00	100,000.00	61,649.00
ค่าถ่ายเอกสาร	9,085.37	76,862.39	130,000.00	53,137.61
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และวัสดุสำนักงาน	220.00	28,216.52	150,000.00	121,783.48
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	-	2,229.00	20,000.00	17,771.00
ค่าใช้จ่ายในการสื่อสาร	6,848.00	47,936.00	100,000.00	52,064.00
ค่าธรรมเนียมทำนิติกรรมเงินกู้พิเศษเพื่อการเคหะฯ	300.00	1,800.00	10,000.00	8,200.00
ค่าใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์	-	-	150,000.00	150,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	3,529.00	79,216.20	200,000.00	120,783.80
<b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>				
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	670.03	20,057.17	8,500,000.00	8,479,942.83
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>231,713.40</b>	<b>2,780,860.28</b>	<b>15,619,000.00</b>	<b>12,838,139.72</b>
<b>จัดซื้อครุภัณฑ์</b>				
เครื่องใช้สำนักงาน	-	22,470.00	250,000.00	227,530.00
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>231,713.40</b>	<b>2,803,330.28</b>	<b>15,869,000.00</b>	<b>13,065,669.72</b>
<b>คิดเป็นร้อยละ</b>	<b>1.46</b>	<b>17.67</b>		<b>82.33</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์สำนักข่าวกรองแห่งชาติ จำกัด

รายละเอียดเงินฝากประจำในสหกรณ์อื่นๆ

ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2565

ขุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจแห่งชาติ จำกัด

วันที่ฝาก	เลขที่เงินฝาก ประจำ	อัตราค.บ. ร้อยละต่อปี	จำนวนเงินฝากประจำ (บาท)	วันครบกำหนด
25 ส.ค. 60	60 - 00033	3.35	10,000,000.00	25 ส.ค. 65
		รวม	10,000,000.00	

ขุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด

วันที่ฝาก	เลขที่เงินฝาก ประจำ	อัตราค.บ. ร้อยละต่อปี	จำนวนเงินฝากประจำ (บาท)	วันครบกำหนด
7 ต.ค. 63	000002-000007/2564	2.50	30,000,000.00	7 ต.ค. 65
11 มี.ค. 64	000005-000014/2564	2.80	50,000,000.00	11 ก.ค. 67
22 มี.ค. 64	000022-000023/2564	2.80	20,000,000.00	22 ก.ค. 67
28 เม.ย. 64	000034/2564	2.80	2,000,000.00	28 ส.ค. 67
11 พ.ค. 64	000068-000070/2564	2.80	15,000,000.00	11 ก.ย. 67
7 ก.ค. 64	000087-000090/2564	2.80	20,000,000.00	7 พ.ย. 67
8 ก.ย. 64	000134-000138/2564	2.80	21,000,000.00	8 ม.ค. 68
8 พ.ย. 64	0031-0032/2565	2.60	10,000,000.00	10 มี.ค. 68
12 พ.ย. 64	0023-0026/2565	2.60	20,000,000.00	12 มี.ค. 68
3 มี.ค. 65	0298-0300/2565	2.40	20,000,000.00	3 ก.ค. 68
7 มี.ค. 65	0304-0305/2565	2.40	15,000,000.00	7 ก.ค. 68
		รวม	223,000,000.00	

สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลตำรวจ จำกัด

วันที่ฝาก	เลขที่เงินฝาก ประจำ	อัตราค.บ. ร้อยละต่อปี	จำนวนเงินฝากประจำ (บาท)	วันครบกำหนด
24 มิ.ย. 65	94-00-006	2.70	15,000,000.00	24 มิ.ย. 68
		รวม	15,000,000.00	

สหกรณ์ออมทรัพย์สำนักข่าวกรองแห่งชาติ จำกัด

รายละเอียดเงินลงทุน(หุ้น)ในสหกรณ์อื่นๆ

ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2565

ขุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด

วันที่ซื้อหุ้น	เลขที่เงินลงทุน	จำนวน (หุ้น)	จำนวนเงินลงทุน(หุ้น) (บาท)	หมายเหตุ
31 ต.ค. 39	824609	1	500.00	จ่ายผลตอบแทน
19 ส.ค. 40	1043209-255	47	23,500.00	ปีละ 1 ครั้ง
1 ก.ย. 41	530252-267	16	8,000.00	
26 เม.ย. 42	1486239-255	17	8,500.00	
26 ก.ค. 43	3232181-200	20	10,000.00	
13 มิ.ย. 44	3618069-116	48	24,000.00	
10 ก.ค. 44	3711984-234	251	125,500.00	
29 มิ.ย. 52	B798436-808035	9,600	4,800,000.00	
7 ม.ค. 56	K040291-040355	65	32,500.00	
28 เม.ย. 59	S507523-517457	9,935	4,967,500.00	
23 พ.ค. 60	AG600244-620243	20,000	10,000,000.00	
1 ก.ย. 63	S983197-999196	16,000	8,000,000.00	
	รวม	56,000	28,000,000.00	

ขุมนุมสหกรณ์กรุงเทพ จำกัด

วันที่ซื้อหุ้น	เลขที่เงินลงทุน	จำนวน (หุ้น)	จำนวนเงินลงทุน(หุ้น) (บาท)	หมายเหตุ
3 เม.ย. 60	A 000006	1	1,000,000.00	จ่ายผลตอบแทน
19 ก.พ. 61	A 000196-202	7	7,000,000.00	ปีละ 1 ครั้ง
27 พ.ค. 62	A 000440-445	6	6,000,000.00	
13 ธ.ค. 62	A 000655-661	7	7,000,000.00	
4 ธ.ค. 63	A 000887-892	6	6,000,000.00	
6 ม.ค. 65	A 001302-1306	5	5,000,000.00	
	รวม	32	32,000,000.00	

ขุมนุมสหกรณ์ธนกิจไทย จำกัด

วันที่ซื้อหุ้น	เลขที่เงินลงทุน	จำนวน (หุ้น)	จำนวนเงินลงทุน (บาท)	หมายเหตุ
13 ส.ค. 58	0000743	1	1,000,000.00	
	รวม	1	1,000,000.00	

บริษัท สหประกันชีวิต จำกัด(มหาชน)

วันที่ซื้อหุ้น	เลขที่เงินลงทุน	จำนวน (หุ้น)	จำนวนเงินลงทุน (บาท)	หมายเหตุ
30 ก.ย. 54	00519301-00539300	20,000	200,000.00	
	รวม	20,000	200,000.00	

สหกรณ์ออมทรัพย์สำนักงานข้าราชการแห่งชาติ จำกัด

รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2565

วันที่ลงทุน	ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	วันที่ออก ตราสาร	วันที่ครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	มูลค่า ต่อหน่วย	จำนวน (หน่วย)	จำนวนเงิน (บาท)
5 พ.ค. 65	หุ้นกู้บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 ชุดที่ 4 ครบกำหนดไถ่ถอน ปี พ.ศ. 2571 อันดับความน่าเชื่อถือ (A-) จ่ายผลตอบแทนปีละ 2 ครั้ง	CPALL288A	26 ส.ค. 59	26 ส.ค. 71	4.00%	1,000.00	20,000	20,000,000.00
5 พ.ค. 65	หุ้นกู้บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 3 ครบกำหนดไถ่ถอน ปี พ.ศ. 2572 อันดับความน่าเชื่อถือ (A-) จ่ายผลตอบแทนปีละ 2 ครั้ง	CPALL291A	18 ม.ค. 62	18 ม.ค. 72	4.12%	1,000.00	14,000	14,000,000.00
							34,000	34,000,000.00