

ระเบียบวาระที่ 3 เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

3.6 รายงานการตรวจสอบกิจการประจำเดือนเมษายน 2567

ผู้ตรวจสอบกิจการรายงานผลการตรวจสอบกิจการสำหรับเดือนเมษายน 2567 ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานทางการเงินและการบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
- 1.2 เพื่อให้ทราบว่า การให้เงินกู้ยืม การรับฝากเงิน การซื้อหรือการจ่ายคืนหุ้นเรือนหุ้น และการใช้จ่ายเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎ ระเบียบ และมติที่ประชุมใหญ่กำหนดไว้ หรือไม่
- 1.3 เพื่อทราบถึงปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินงานของสหกรณ์ พร้อมแนวทางการปรับปรุงแก้ไข

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

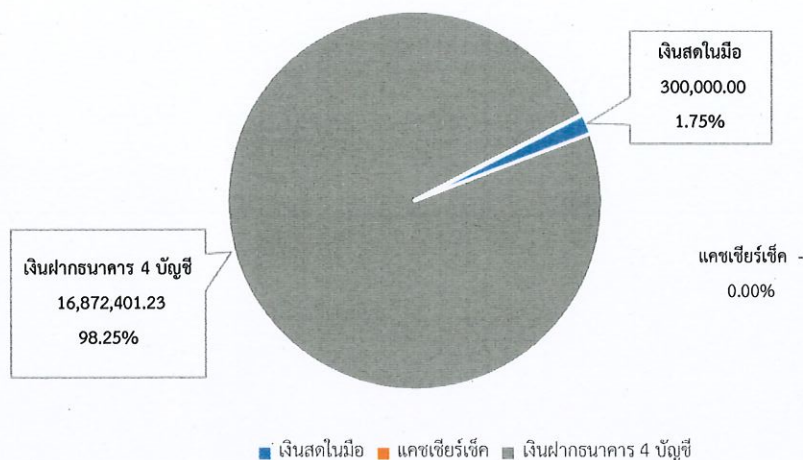
- 2.1 ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน และการบันทึกบัญชีระหว่างเดือน
- 2.2 ตรวจสอบสัญญาการให้เงินกู้ยืม หลักฐานการรับฝากเงิน การซื้อหรือการจ่ายคืนหุ้นเรือนหุ้น และการใช้จ่ายเงิน เปรียบเทียบบัญชีคุมยอด หลักเกณฑ์ และระเบียบที่กำหนดไว้
(ขอบเขตการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงไปตามการตรวจสอบที่กำหนดไว้แต่ละเดือน)

3. สมาชิกของสหกรณ์

สมาชิกสหกรณ์คงเหลือต้นเดือน จำนวน 1,139 คน เพิ่มระหว่างเดือน จำนวน 3 คน ออกระหว่างเดือน จำนวน - คน คงเหลือสิ้นเดือน จำนวน 1,142 คน

4. การปฏิบัติด้านการเงิน

	จำนวนเงิน (บาท)
4.1 เงินสดคงเหลือวันสิ้นเดือน	17,172,401.23
เงินสดในมือ	300,000.00
แคชเชียร์เช็ค	-
เงินฝากธนาคาร 4 บัญชี ประกอบด้วย	
- บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธ.กรุงไทย-กระทรวงศึกษาธิการ	15,941,747.44
- บัญชีกระแสรายวัน ธ.กรุงไทย-กระทรวงศึกษาธิการ	45,098.83
- บัญชีสะสมทรัพย์ ธ.กรุงเทพ-สำนักงาน ก.พ.	12,577.72
- บัญชีสะสมทรัพย์ ธ.ซีไอเอ็มบีไทย-เซ็นทรัลพลาซ่า	<u>872,977.24</u>
	16,872,401.23



4.2 การรับ - จ่าย และการเก็บรักษาเงินสด สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด

4.3 เงินฝากธนาคารถูกต้องตรงกับรายการเดินบัญชี (statement) ของธนาคารบัญชีกระแสรายวัน ธ.กรุงไทย สาขากระทรวงศึกษาธิการ และสมุดคู่ฝากบัญชีออมทรัพย์ธนาคารกรุงไทย สาขากระทรวงศึกษาธิการ บัญชีสะสมทรัพย์ ธนาคารกรุงเทพ สาขา สำนักงาน ก.พ. และบัญชีสะสมทรัพย์ ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า

5. การปฏิบัติด้านการบัญชี

5.1 เอกสาร หลักฐานประกอบการลงบัญชีบางรายการยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ขาดเอกสาร/หลักฐาน ประกอบแนบสมุดรายวัน

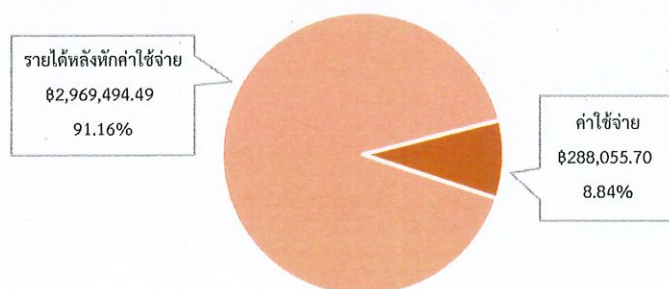
5.2 การบันทึกบัญชีของสหกรณ์ ถูกต้องตรงตามผังบัญชี

5.3 การจัดทำบัญชีย่อย และทะเบียนต่าง ๆ สหกรณ์ได้จัดทำไว้ครบถ้วน บัญชีรายละเอียดลูกหนี้ เงินรับฝาก ทุนเรือนหุ้น จัดทำไว้เรียบร้อยตรงกับทะเบียนคุม

6. การตรวจสอบด้านการบริหารงาน

6.1 การบริหารงานของสหกรณ์ เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบมติที่ประชุมใหญ่ และมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

6.2 การบริหารงานของสหกรณ์ ประจำเดือนเมษายน 2567 สหกรณ์มีรายได้ จำนวน 3,257,550.19 บาท มีค่าใช้จ่าย จำนวน 288,055.70 บาท มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 2,969,494.49 บาท



7. การให้เงินกู้

เงินให้กู้ระหว่างเดือน	สัญญา (ฉบับ)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินกู้เพื่อเหตุฉุกเฉิน	56	1,338,580.00
เงินกู้สามัญ	12	16,443,000.00
เงินกู้เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต	9	1,655,000.00
รวม	77	19,436,580.00



7.1 การให้กู้เงินแต่ละประเภท หนังสือสัญญาการกู้เงินมีการกรอกข้อมูลรายละเอียดของผู้กู้ ผู้ค้ำประกัน ลายมือชื่อของผู้กู้ ผู้ค้ำประกันและพยาน รวมทั้งคู่สมรสผู้กู้และผู้ค้ำประกัน จำนวนเงินที่ขอกู้ และระยะเวลาการส่งใช้คืนเงินกู้ ครบถ้วน สมบูรณ์

7.2 เอกสาร หลักฐานประกอบการขอกู้เงินมีความครบถ้วน สมบูรณ์ ประกอบด้วย สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาทะเบียนบ้านของผู้กู้ ผู้ค้ำประกัน และผู้รับผลประโยชน์

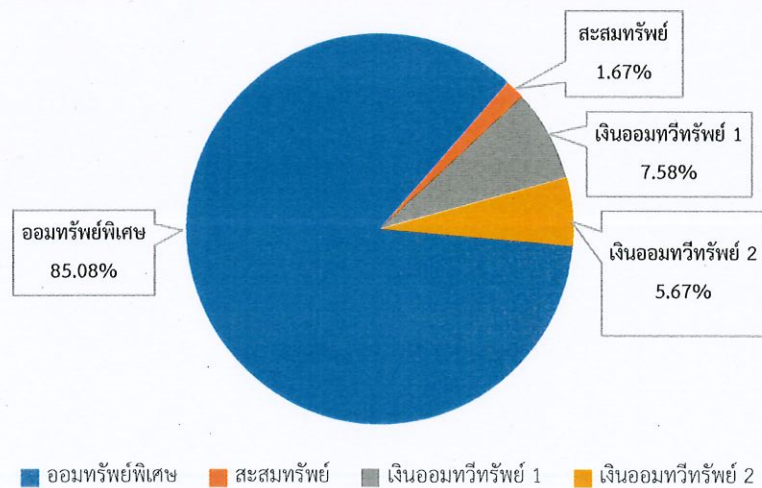
7.3 การจ่ายเงินให้กู้แต่ละประเภท มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามหลักฐานการขอกู้เงิน โดยมีการจ่ายเงินกู้ เป็นเงินสด การโอนผ่านธนาคาร และการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

8. ด้านเงินรับฝาก

หน่วย : บาท

ประเภทเงินรับฝาก	คงเหลือยกมา (1)	ระหว่างเดือน		คงเหลือ ณ สิ้นเดือน (1) + (2) - (3)
		รับฝาก (2)	ถอน (3)	
ออมทรัพย์พิเศษ	333,889,870.03	3,959,655.00	4,520,445.09	333,329,079.94
ออมทรัพย์พิเศษ (สะสมทรัพย์)	6,083,700.00	467,200.00	-	6,550,900.00
ออมทรัพย์พิเศษ (เงินออมทวีทรัพย์ 1)	29,700,000.00	-	-	29,700,000.00
ออมทรัพย์พิเศษ (เงินออมทวีทรัพย์ 2)	22,200,000.00	-	-	22,200,000.00
รวมเงินรับฝาก	391,873,570.03	4,426,855.00	4,520,445.09	391,779,979.94

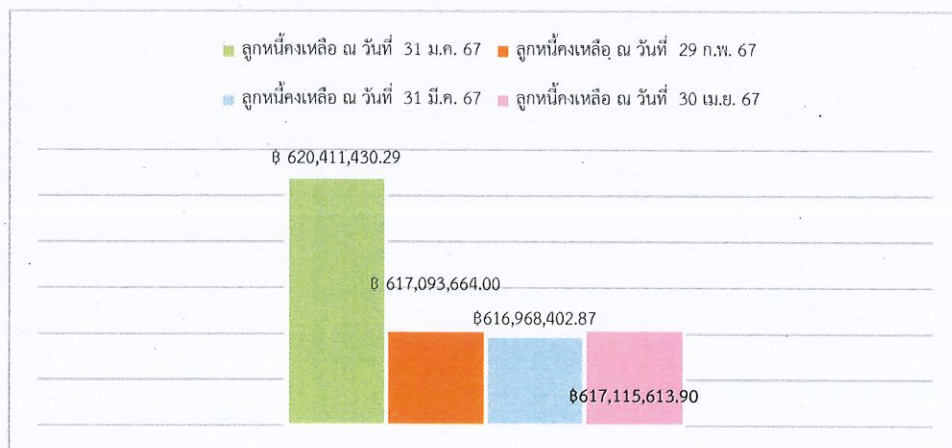
จำนวนเงินฝากออมทรัพย์พิเศษ ณ วันที่ 30 เม.ย. 67



9. ลูกหนี้เงินกู้

หน่วย : บาท

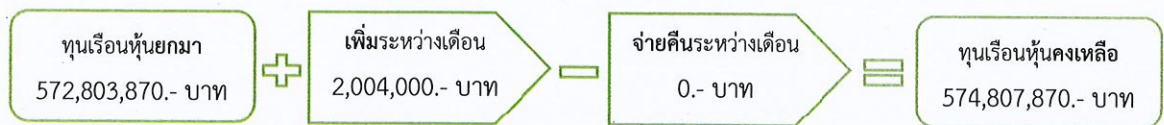
รายการเงินกู้	ลูกหนี้คงเหลือ ยกมา	กู้เพิ่ม เม.ย. 67	สงชำระคืน ระหว่างเดือน	คงเหลือ ณ 30 เม.ย. 67
ฉุกเฉิน	4,503,993.33	1,338,580.00	1,012,631.54	4,829,941.79
สามัญ	399,980,904.84	16,443,000.00	14,700,762.79	401,723,142.05
พัฒนาคุณภาพชีวิต	29,641,568.17	1,655,000.00	1,749,587.44	29,546,980.73
พิเศษเพื่อการเคหะฯ	76,350,510.75	-	1,133,805.09	75,216,705.66
พิเศษเพื่อการไถ่ถอนหน้า	49,201,870.67	-	358,882.48	48,842,988.19
พิเศษเพื่อปลดปล่อยหนี้สิน	55,558,638.30	-	316,081.49	55,242,556.81
พิเศษเพื่อการศึกษา	877,162.30	-	10,850.00	866,312.30
ลูกหนี้อื่นๆ	853,754.51	-	6,768.14	846,986.37
รวม	616,968,402.87	19,436,580.00	19,289,368.97	617,115,613.90



10. **ทุนเรือนหุ้น**

ทุนเรือนหุ้นระหว่างเดือน

คงเหลือยกมาจากเดือน มี.ค. 67	572,803,870.00	บาท
เพิ่มระหว่างเดือน	<u>2,004,000.00</u>	บาท
รวม	574,807,870.00	บาท
จ่ายคืนระหว่างเดือน	<u>(0.00)</u>	บาท
คงเหลือสิ้นเดือน	<u>574,807,870.00</u>	บาท

11. **การใช้จ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่าย**

การจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของสหกรณ์ เป็นไปตามมติที่ประชุม ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567 ซึ่งในเดือนเมษายน 2567 มีค่าใช้จ่าย จำนวน 288,055.70 บาท รวมค่าใช้จ่ายสะสม ณ วันที่ 30 เม.ย. 67 จำนวน 2,015,305.53 (ร้อยละ 11.59) คงเหลือค่าใช้จ่าย จำนวน 15,367,694.47 บาท (ร้อยละ 88.41)

(รายละเอียดตามแนบ)

aw

(นางสาวอลิสา หวันจิ)

ผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์