

ห้างหุ้นส่วนสามัญ ทีเค บิวซิเนส คอนซัลแตนท์

TK Business Consultant Part

1001/430 คุณสุขวิมล ขอย นวมิตร 157 ถนนนวมมิตร แขวงบคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม
กรุงเทพมหานคร 10230 โทร 065-719-2893 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

รายงานการตรวจสอบกิจการ สหกรณ์ออมทรัพย์วังเดิม จำกัด ประจำปีเดือนเมษายน 2568

วันที่ 28 พฤษภาคม 2568

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

ตามที่ สหกรณ์ออมทรัพย์วังเดิม จำกัด ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 ได้มีมติเลือกห้างหุ้นส่วนสามัญ ทีเค บิวซิเนส คอนซัลแตนท์ โดยนางสาวคณพิชญ์ ศรีสง่า เป็นผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ออมทรัพย์วังเดิม จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 นั้น

ห้างหุ้นส่วนฯ ได้เข้าตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ฯ ประจำปีเดือนเมษายน 2568 ในวันที่ 28 - 29 พฤษภาคม 2568 ขอสรุปรายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ฯ ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1.1 เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานของคณะกรรมการดำเนินการเป็นไปตามข้อบังคับ และระเบียบของสหกรณ์ที่กำหนดไว้

1.2 เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการบริหารสินทรัพย์ เป็นไปตามข้อบังคับและระเบียบของสหกรณ์ที่กำหนดไว้

1.3 เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของสหกรณ์เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งบังเกิดผลดีต่อการดำเนินงานของสหกรณ์

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

2.1 ตรวจสอบเอกสาร สมุดบัญชี ทะเบียนและการเงินตลอดจนหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์เพื่อทราบฐานะและข้อเท็จจริงของสหกรณ์ที่เป็นอยู่จริง

2.2 ตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินการธุรกิจแต่ละสหกรณ์ เพื่อประเมินผลและอาจให้ข้อแนะนำแก่คณะกรรมการดำเนินการ ฝ่ายจัดการและเจ้าหน้าที่สหกรณ์ ทั้งทางวิชาการและทางปฏิบัติในกิจการนั้นๆ

2.3 ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามแผนงานและการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณของสหกรณ์

2.4 ติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการ เพื่อพิจารณาเสนอแนะ แผนงาน ข้อบังคับและระเบียบตลอดจนมติต่างๆ ของคณะกรรมการดำเนินการ

ห้างหุ้นส่วนสามัญ ทีเค บิวซิเนส คอนซัลแตนท์

TK Business Consultant Part

1001/430 คุณสุขวิมล ขอย นวมิตร 157 ถนนนวิมิตร แขวงบคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม
กรุงเทพมหานคร 10230 โทร 065-719-2893 : E-mail- Thatikarn_sr@hotmail.com

รายการ	ชุมนุมฯ/สหกรณ์อื่น	ประเภทเงินฝาก	จำนวนเงิน/บาท	อัตราดอกเบี้ย	วันที่ซื้อ
ฝากเงิน	1.ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์แห่งประเทศไทย จำกัด	ประจำ 14 วัน	50,000,000.00	0.75	3 เม.ย. 2568
	2.ชุมนุมสหกรณ์ออมทรัพย์ครูไทย จำกัด	ประจำ 24 เดือน	60,000,000.00	3.25	28 เม.ย. 2568
รวม			110,000,000.00		

จากการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน รายงานยอดคงเหลือมีหลักฐานให้ตรวจสอบถูกต้องตามที่ควร การบันทึกบัญชีไปยังสมุดรายวันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องถูกต้องตามที่ควร

3.2 ด้านเงินลงทุน

สหกรณ์ฯ นำเงินไปลงทุนในหุ้นกู้ ตราสารหนี้และพันธบัตร เงินลงทุนส่วนใหญ่ อยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการดำเนินการและอยู่ในกรอบของพระราชบัญญัติสหกรณ์ พ.ศ. 2542 (มาตรา 62) และตามประกาศคณะกรรมการพัฒนาการสหกรณ์แห่งชาติ เรื่องข้อกำหนดการฝากหรือลงทุนอย่างอื่นของสหกรณ์ พ.ศ.2563

ผู้ตรวจสอบเงินลงทุน จากการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน รายงานยอดคงเหลือมีหลักฐานให้ตรวจสอบถูกต้องตามที่ควร และตราสารหนี้ ต่าง ๆ ที่สหกรณ์ฯ ลงทุน ณ วันซื้อตราสารหนี้ดังกล่าว Issue Rating ยังคงจัดลำดับความน่าเชื่อถือ ที่ A- ขึ้นไป การบันทึกบัญชีไปยังสมุดรายวัน ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องถูกต้องตามที่ควร

ห้างหุ้นส่วนสามัญ ทีเค บิวซิเนส คอนซัลแตนท์

TK Business Consultant Part

1001/430 คุณสุขวิมล ซอย นวมิตร 157 ถนนนวมินทร์ แขวงคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม
กรุงเทพมหานคร 10230 โทร 065-719-2893 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

3.4 ด้านเงินรับฝาก

ผู้ตรวจสอบการบันทึกบัญชี การรับฝากเงินออมทรัพย์ ตรวจสอบการรับเงิน-ถอนเงิน รวมทั้งการเปิด-ถอนปิดบัญชีเงินฝาก การลงลายมือชื่อการฝากเงิน - ถอนเงิน การคำนวณดอกเบี้ยเงินรับฝาก รวมถึงการบันทึกบัญชีไปยังสมุดรายวันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องถูกต้องตามที่ควร

ประเภทเงินฝากของสหกรณ์	ยอดยกมา (บัญชี)	ฝากระหว่าง เดือน(รายการ)	ถอนระหว่าง เดือน(รายการ)	คงเหลือ (บัญชี)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	6,897	1,152	271	6,888	2.50

***เดือนเมษายน 2568 เปิดบัญชีใหม่ 6 บัญชีและปิดบัญชี 15 บัญชี

3.5 ด้านทุนเรือนหุ้น

การรับเงินค่าหุ้นจากสมาชิก การจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น และสมาชิกเข้าใหม่ - ลาออก มีการอนุมัติโดยคณะกรรมการ การบันทึกบัญชีดังกล่าวถูกต้องตามที่ควร

การตรวจสอบรายละเอียดจำนวนสมาชิกเดือนเมษายน 2568 รายละเอียดดังนี้

ประเภทสมาชิก	ยอดยกมา/คน	เข้าใหม่/คน	ลาออก/คน	ยอดรวม/คน
สามัญ	15,521	32	56	15,497

สหกรณ์มีสมาชิกเข้าใหม่ 32 คน เก็บค่าธรรมเนียมแรกเข้า คนละ 100บาท รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า 32 คนๆ ละ 100.00 บาท เป็นเงิน 3,200.00 บาท และ สมาชิกที่ลาออก 56 คน

ในเดือนเมษายน 2568 สหกรณ์มีทุนเรือนหุ้น จำนวน 4,206,606,930.00 บาท

3.6 ด้านทุนสะสม

ผู้ตรวจสอบการจัดสรรกำไรและการใช้ทุนสะสมต่าง ๆ การจ่ายเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามระเบียบแห่งทุนนั้น ๆ ตามที่สหกรณ์กำหนด การบันทึกบัญชีถูกต้องตามที่ควร

ห้างหุ้นส่วนสามัญ ทีเค บิวซิเนส คอนซัลแตนท์

TK Business Consultant Part

1001/430 ถนนสุขุมวิท ซอย นวมิตร 157 ถนนนวมินทร์ แขวงคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม
กรุงเทพมหานคร 10230 โทร 065-719-2893 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

ดูแลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดในสัญญา ตรวจสอบการวางกลยุทธและระบบปฏิบัติการเป็นไปตามนโยบายด้านสินเชื่อและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎกระทรวง

4.3.2 สหกรณ์ได้กำหนดนโยบายการวางกลยุทธและระบบปฏิบัติการด้านติดตามและดูแลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ลูกหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดในสัญญาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในกฎกระทรวง

4.4 การบริหารด้านการลงทุน

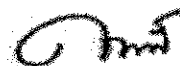
สหกรณ์มีคณะกรรมการ การลงทุนและมีการเสนอรายงานผลการตรวจสอบเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายด้านการลงทุน การลงทุนของสหกรณ์ต้องอยู่ภายใต้นโยบายที่กำหนดและเป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ และได้ดำเนินการภายใต้เกณฑ์ที่กำหนดในกฎกระทรวง

4.5 การบริหารด้านสภาพคล่อง

สหกรณ์มีการดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องเป็นไปตามกฎกระทรวง ว่าด้วยการดำรงสินทรัพย์ของสหกรณ์ พ.ศ. 2550 และตามประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เรื่อง การกำหนดอัตราการดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์ ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2550 ซึ่งกำหนดให้สหกรณ์ต้องดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องเฉลี่ยรายเดือนอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินฝากทั้งหมด

การบริหารงานของคณะกรรมการดำเนินการและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี และการบริหารสินทรัพย์ เป็นไปตามข้อบังคับและระเบียบของสหกรณ์ฯ ที่กำหนดไว้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ



(นางสาวคมพิชญ์ ศรีสง่า)

ผู้ตรวจสอบกิจการ