

รายงานผู้ตรวจสอบกิจการ

สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด

ประจำเดือน กันยายน พ.ศ. 2562

เรียน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัดชุดที่ 30

ตามที่ที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 25พฤศจิกายน 2561ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด สำหรับปีทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2562

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบกิจการระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562 จึงขอสรุปผลการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

- ☒ การบริหารทั่วไป
- ☒ การเงินและบัญชี
- ☒ เงินรับฝาก
- ☒ ธุรกิจสินเชื่อ
- ☒ ด้านทุน และ ด้าน การลงทุน

พร้อมนี้ได้ แนบผลการปฏิบัติงานมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

รักษาดิ จันทรศรี (นายรักษาดิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนงคังค้ำ (นางสาวศรีนวล แก้วนงคังค้ำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
ที่อยู่ 7 หมู่ที่ 8 ตำบล สุขฤทัย อำเภอดุสิต จังหวัดอุทัยธานี โทรศัพท์ 081-1970791	ที่อยู่ โรงพยาบาลทัพทัน อำเภอดุสิต จังหวัดอุทัยธานี โทรศัพท์ 089-5628576

1. เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารทั่วไป
2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
 - 2.1 เพื่อให้ทราบว่าการบริหารทั่วไปเป็นไปด้วยความเหมาะสมตาม ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และมติที่ประชุมได้กำหนดไว้
 - 2.2 เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพในการบริหารงานว่าเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้หรือไม่
 - 2.3 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกตข้อเสนอแนะเสนอต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ ต่อไป

3. วิธีการตรวจสอบ

- ☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบต่าง ๆ ของสหกรณ์
- ☒ ตรวจสอบแผนการดำเนินงานประจำปี
- ☒ เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนปฏิบัติงานประจำปี
- ☒ ตรวจสอบว่ามีการประชุมคณะกรรมการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน

4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

5. ผลการตรวจสอบ

- ☐ มีข้อสังเกต
- ☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

- 6.1 ข้อสังเกต.....-ไม่มี-.....
 ข้อเสนอแนะ.....ไม่มี-.....

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

รักษาดิ จันทรศรี (นายรักษาดิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
--	---

1. เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านการเงินและบัญชี

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 2.1 เพื่อให้ทราบว่ามีเงินสดมีอยู่จริง
- 2.2 เพื่อให้ทราบ การรับเงิน การจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงินเป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการรับ จ่าย และการเก็บรักษาเงิน ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการได้กำหนดไว้
- 2.3 เพื่อตรวจสอบว่ารายการจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องและเป็นรายการจ่ายเพื่อกิจการของสหกรณ์
- 2.4 เพื่อให้ทราบว่ามีหนี้สิน เงินสด และเงินฝากธนาคารอย่างเหมาะสม รัดกุม
- 2.5 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่สหกรณ์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ต่อไป

3. วิธีการตรวจสอบ

- ☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสหกรณ์
- ☒ ดูการปฏิบัติงานด้านการรับ-จ่ายเงิน
- ☒ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
- ☒ ตรวจสอบเงินสด
- ☒ ตรวจสอบการควบคุมใบเสร็จรับเงิน

4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

การดำเนินการทางด้านบัญชี

1.1 การรับเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงิน มีการลงบัญชีในสมุดรับ-จ่ายประจำวันถูกต้อง

1.2 ผ่านรายการไปยังสมุดแยกประเภททั่วไป และลงรายการแยกประเภทถูกต้อง

การดำเนินการทางการเงิน

การใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่ายประจำปี 2562 ที่ขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ ตั้งไว้เป็นเงิน 13,415,610.00 บาท มีการอนุมัติจ่ายตามวัตถุประสงค์และความจำเป็นในเดือนนี้เป็นเงิน 343,143.60 บาท รวมตั้งแต่ต้นปี เป็นเงิน 7,744,790.82 บาท คิดเป็นรายจ่ายร้อยละ 57.73 คงเหลือตามแผน 5,670,819.18 บาท (รายละเอียดการใช้จ่ายเงินตามเอกสารแนบ)

5. ผลการตรวจสอบ

☐ มีข้อสังเกต

☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

6.1 ข้อสังเกต

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

รักชาติ จันทรศรี (นายรักชาติ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
---	--

1. เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านเงินรับฝาก

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

2.1 เพื่อให้ทราบว่าการรับฝากเงินจากสมาชิก เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยการรับฝากเงิน

2.2 เพื่อให้ทราบว่าการรับฝากเงินมีการจัดทำเอกสารหลักฐานตามขั้นตอนต่าง ๆ ครบถ้วน

2.3 เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการรับฝากเงินเป็นไปอย่างเหมาะสมรัดกุม

2.4 เพื่อให้ทราบประสิทธิภาพการบริหารงานด้านเงินรับฝากของสหกรณ์คือมีการกำหนดนโยบาย ระเบียบ กฎเกณฑ์ต่าง ๆ ขึ้นถือใช้อย่างเหมาะสมและได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้

2.5 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการ ดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่สหกรณ์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ต่อไป

3. วิธีการตรวจสอบ

☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสหกรณ์

☒ ดูการปฏิบัติงานด้านการรับฝากและถอนเงิน

☒ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

☒ เที่ยยยอดเงินฝากในสมุดคู่ฝากกับบัญชีย่อย

4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

การดำเนินการด้านสินเชื่อเกี่ยวกับเงินกู้ทุกประเภท

-เงินกู้ฉุกเฉินของสมาชิกสามัญมี จำนวน 225 สัญญา เป็นเงิน 28,221,700.00 บาท

-เงินกู้ฉุกเฉินของสมาชิกสมทบ มี จำนวน 93 สัญญา เป็นเงิน 1,763,700.00 บาท

-เงินกู้สามัญ มี จำนวน 36 สัญญา เป็นเงิน 61,857,800.00 บาท

(กู้สามัญ 36 ราย ประกอบด้วยสมาชิกสามัญ 29 สัญญา, สมาชิกสมทบ 7 สัญญา)

* ยื่นกู้สามัญโดยใช้หุ้นค้ำประกันวงเงินไม่เกิน 95 % = 9 ราย

-เงินกู้เพื่อการศึกษา จำนวน 1 สัญญา เป็นเงิน 100,000.00 บาท

5. ผลการตรวจสอบ

☐ มีข้อสังเกต

☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

6.1 ข้อสังเกต.....ไม่มี.....

ข้อเสนอแนะ.....ไม่มี.....

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....
.....

รักชาติ จันทรศรี (นายรักชาติ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
---	--

1. เรื่องที่ตรวจสอบ **ด้านทุนและการลงทุน**

2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

2.1 เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินค่าหุ้น มีการเปรียบเทียบเงินค่าหุ้นที่ได้รับกับสำเนาใบเสร็จรับเงินที่บันทึกบัญชี

2.2 เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายคืนค่าหุ้นให้สมาชิกได้ทำการตรวจสอบการชำระหนี้สินและภาระค้ำประกันที่คงค้างกับสหกรณ์ให้เสร็จสิ้น รวมทั้งต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ

2.3 เพื่อให้ทราบว่าการเปรียบเทียบบัญชีหุ้นเรือนหุ้นในสมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป กับทะเบียนหุ้นให้ถูกต้องตรงกัน

2.4 เพื่อให้ทราบว่าการยืนยันยอดหุ้นเรือนหุ้นกับสมาชิก

2.5 เพื่อให้ทราบยอดการลงทุน ต่าง ๆ ของสหกรณ์

2.6 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่สหกรณ์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ต่อไป

3. วิธีการตรวจสอบ

☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสหกรณ์

☒ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน

☒ เทียบทะเบียนหุ้น

☒ เอกสารการลงทุน

4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

4.1 ด้านการลงทุน

การลงทุนซื้อหุ้น / พันธบัตรรัฐบาล และอื่นๆ เป็นเงิน 3,288,000.00 บาท

ที่ดิน / อาคาร / อุปกรณ์ เป็นเงิน 670,290.71 บาท

4.2 ด้านทุน 4.2.1 ทุนเรือนหุ้นประกอบด้วย สมาชิกสามัญ 735,981,090.00 บาท

สมาชิกสมทบ 162,157,500.00 บาท

รวมมีจำนวนทุนเรือนหุ้น 898,138,590.00 บาท

4.3 ทุนสำรอง มีจำนวน 59,583,457.99 บาท

4.4 ทุนสะสมต่างๆ มีจำนวน 2,218,109.65 บาท

4.5 การใช้จ่ายทุนต่างๆ

4.5.1 การใช้จ่ายเงินในบัญชีทุนสวัสดิการสมาชิกและครอบครัว เดือน กันยายน 2562 ไม่มีการจ่ายเงินในส่วนบัญชีทุนสวัสดิการฯ คงเหลือเป็นเงิน 2,301.89 บาท

4.5.2 การใช้จ่ายทุนสาธารณประโยชน์ ในเดือน กันยายน 2562 มีการจ่ายเงินในบัญชีทุนสาธารณประโยชน์จำนวน 3,000.00 บาท คงเหลือในบัญชีเป็นเงิน 88,486.56 บาท

5. ผลการตรวจสอบ

☐ มีข้อสังเกต

☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

6.1 ข้อสังเกต.....-ไม่มี-.....

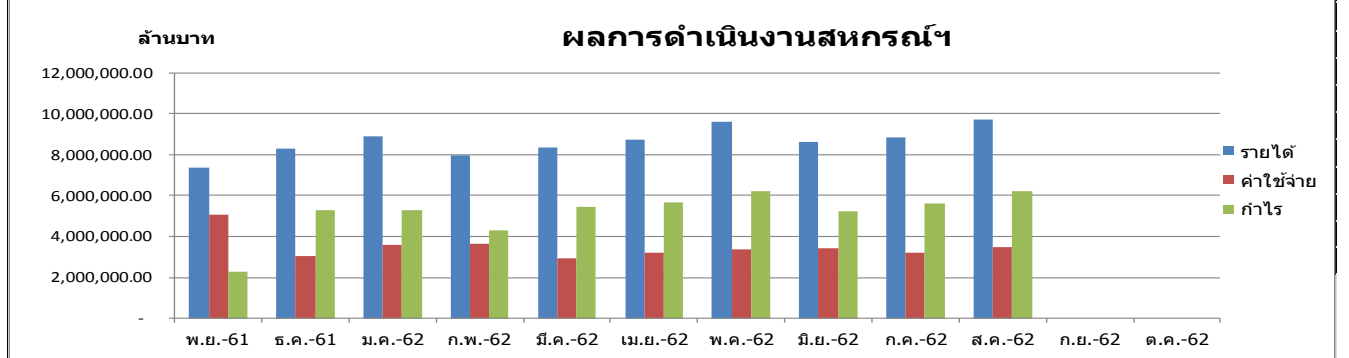
ข้อเสนอแนะ.....-ไม่มี-.....

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

รักษาดิ จันทรศรี (นายรักษาดิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
---	--

ตารางผลกำไรสุทธิของสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด ประจำปี 2562													
ปี 2562	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	ผลรวม
รายได้	7,612,998.48	8,239,713.33	9,584,747.63	8,028,170.80	8,360,559.91	8,722,863.48	9,608,739.66	8,634,394.32	8,841,839.54	9,706,455.16	8,730,068.22		96,070,550.53
ค่าใช้จ่าย	4,848,650.25	3,294,888.28	3,227,041.40	3,202,178.56	2,915,386.05	3,205,161.57	3,388,221.54	3,427,823.72	3,208,121.84	3,461,952.31	3,176,022.71		37,355,448.23
กำไรสุทธิ	2,764,348.23	4,944,825.05	6,357,706.23	4,825,992.24	5,445,173.86	5,517,701.91	6,220,518.12	5,206,570.60	5,633,717.70	6,244,502.85	5,554,045.51	-	58,715,102.30
อัตรากำไร	36.31	60.01	66.33	60.11	65.13	63.26	64.74	60.30	63.72	64.33			61.12



เปรียบเทียบรายได้ ค่าใช้จ่าย ผลกำไร ในปี 2561 -ปี 2562

