

รายงานผู้ตรวจสอบกิจการ

สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด

ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เรียน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัดชุดที่ 30

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

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบกิจการระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 จึงขอสรุปผลการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

☒ การบริหารทั่วไป

☒ การเงินและบัญชี

☒ เงินรับฝาก

☒ ธุรกิจสินเชื่อ

☒ ด้านทุน และ ด้าน การลงทุน

พร้อมนี้ได้ แนบผลการปฏิบัติงานมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

นายรักษาทิ จันทรศรี (นายรักษาทิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
ที่อยู่ 7 หมู่ที่ 8 ตำบล สุขฤทัย อำเภอ ห้วยคต จังหวัดอุทัยธานี โทรศัพท์ 081-1970791 วันที่ 24 มิถุนายน 2562	ที่อยู่ โรงพยาบาลทัพทัน อำเภอทัพทัน จังหวัดอุทัยธานี โทรศัพท์ 089-5628576 24 มิถุนายน 2562

1. เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารทั่วไป
2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 2.1 เพื่อให้ทราบว่าการบริหารทั่วไปเป็นไปด้วยความเหมาะสมตาม ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และมติที่ประชุมได้กำหนดไว้
 - 2.2 เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพในการบริหารงานว่าเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้หรือไม่
 - 2.3 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกตข้อเสนอแนะเสนอต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและพัฒนาสหกรณ์ ต่อไป
3. วิธีการตรวจสอบ
- ☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบต่าง ๆ ของสหกรณ์
 - ☒ ตรวจสอบแผนการดำเนินงานประจำปี
 - ☒ เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานกับแผนปฏิบัติงานประจำปี
 - ☒ ตรวจสอบว่ามีการประชุมคณะกรรมการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน
4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

งานบริหารงานทั่วไป

ข้อสังเกต

๑. การยืมเงินเข้าประชุมคณะกรรมการเขตพื้นที่สหกรณ์สมาชิก ชสอ. ภาคเหนือ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ณ โรงแรมบ้านสวนรีสอร์ท อ.เมือง จ.นครสวรรค์

พบว่า ยืมเงินเข้าประชุม เป็นเงิน ๒,๔๐๐.- บาท แต่ใบสำคัญจ่าย มีหลักฐานจ่ายเงิน เป็นเงิน ๑,๒๐๐.- บาท

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรใช้หลักฐาน Google Map ในการเดินทางและส่งหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย ให้ตรงตามหลักฐานที่ยืมเงิน

ข้อสังเกต

๒. การจัดจ้างทำห้องประชุมเล็กด้านหลังสหกรณ์ฯ ที่สอ.สอน.๐๐๗๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

พบว่า รายการปรับปรุง ลำดับที่ ๓ ติดตั้งเครื่องปรับอากาศ ยี่ห้อ มิตซูบิชิ ขนาด ๒๔,๐๐๐ BTU ติดตั้งจำนวน

๑ เครื่อง เป็นเงิน ๔๑,๐๐๐.- บาท

ข้อเท็จจริง ราคารมาตรฐานครุภัณฑ์ ของสำนักงานประมาณฉบับปัจจุบัน ลำดับที่ ๑๐๘ เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วนชนิดติดผนัง(ระบบฟอกอากาศ) ขนาด ๒๔,๐๐๐ BTU ราคา ๓๒,๔๐๐.-บาท และราคาตลาดในปัจจุบัน ราคา ๓๙,๙๐๐.- บาท พร้อมติดตั้ง

ข้อเสนอแนะ ควรจัดซื้อตามระเบียบพัสดุของสหกรณ์ฯและควรจัดซื้อไม่เกินราคากลางตามมาตรฐานครุภัณฑ์

ข้อสังเกต

๓. การศึกษาดูงานตามโครงการศึกษาดูงานของคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด ระหว่างวันที่ ๑๗-๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ณ สหกรณ์ออมทรัพย์ครูจันทบุรี จำกัด

พบว่า

๓.๑ ใบสำคัญจ่าย เมื่อวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ยืมเงินทตรง จำนวน ๒ ฉบับ เป็นเงิน ๕๐,๐๐๐.- บาท และ ๖๙,๖๐๐.- บาท

๓.๒ ผู้ที่เข้าร่วมศึกษาดูงาน เป็นเจ้าหน้าที่สหกรณ์ฯ จำนวน ๘ คน และคณะกรรมการ ๘ คน โดยมีใบสำคัญจ่ายดังนี้

- ค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าที่พัก คนละ ๒,๒๐๐.- บาท จำนวน ๑๖ คน เป็นเงิน ๓๕,๒๐๐.-บาท
- ค่าเหมาพาหนะเดินทาง เป็นเงิน ๒๘,๐๐๐.- บาท
- ค่าป้ายโครงการเป็นเงิน ๔๘๐.- บาท
- ค่ากระเช้า เป็นเงิน ๑,๖๑๐.- บาท
- รวมเป็นเงิน ๖๕,๒๙๐.- บาท

ข้อเสนอแนะ

๓.๑ ควรจ่ายตามแผนงาน ตามข้อเท็จจริง ประหยัดและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อสหกรณ์ฯ

๓.๒ ควรแยกใบสำคัญคู่จ่าย ยืมเงินทรองจ่ายให้ชัดเจน พร้อมระบุใบใบสำคัญการจ่ายให้ชัดเจนในการจ่าย

ข้อสังเกต

๔. ศูนย์ประสานงาน “สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย (สสท.)”

พบว่า รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด ชุดที่ ๒๒ ครั้งที่ ๗/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒๙ มิถุนายน ๒๕๕๔ สำคัญ ดังนี้

คณะกรรมการดำเนินการ ของสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด ชุดที่ ๒๒ พร้อมด้วยผู้จัดการสหกรณ์ฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการศูนย์ประสานงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย ประจำศูนย์ประสานงานสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี จำกัด โดยมีหน้าที่ดำเนินการทั้งปวงของศูนย์ประสานงานแทนสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย และมีอำนาจหน้าที่ตามระเบียบสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย ว่าด้วย การจัดตั้งศูนย์ประสานงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย พ.ศ.๒๕๕๔ และตามที่ได้รับหมายจากสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย ดังนี้

๑. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินตามที่สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย กำหนด

๒. พิจารณาจ่ายเงินสงเคราะห์ตามระเบียบสมาคม

๓. ประกาศจำนวนสมาชิก ศูนย์ประสานงานเป็นรายเดือน

๔. ประกาศจำนวนสมาชิกศูนย์ประสานงานที่ถึงแก่กรรมเป็นรายเดือน

๕. แต่งตั้งอนุกรรมการ

๖. ตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีศูนย์ประสานงาน

๗. แสดงบัญชีรายได้-รายจ่าย และงบดุลของศูนย์ประสานงาน

๘. วินิจฉัย ชี้ขาดในเมื่อมีปัญหาใดๆ เกิดขึ้น

๙. ดำเนินกิจการของศูนย์ประสานงานให้เป็นไปตามข้อบังคับ

๑๐. จัดสรรเงินได้อื่นที่เกิดจากการดำเนินการกิจการของศูนย์ประสานงานเพื่อประโยชน์แก่สมาชิกแล้วรายงานให้สมาคมทราบ หากมีปัญหาใดให้แจ้งนายกสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขไทย เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาต่อไป

ข้อพิจารณา

๔.๑ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ และผู้จัดการสหกรณ์ฯ ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการศูนย์ประสานงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ฯ ต้องปฏิบัติตามที่สมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ฯ มอบหมาย

๔.๒ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ ต้องตั้งผู้ตรวจสอบบัญชีศูนย์ประสานงานสมาคมฌาปนกิจสงเคราะห์ฯ

ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการดำเนินการ ได้รับเลือกตั้งเป็นตัวแทนของสมาชิกสหกรณ์ฯ เพื่อดำเนินการทั้งปวงของสหกรณ์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และโดยสุจริตโปร่งใส ตรวจสอบได้

5. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

นายรักษาทิ จันทรศรี (นายรักษาทิ 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 เพื่อให้ทราบว่ามี การควบคุม เงินสด และเงินฝากธนาคารอย่างเหมาะสม รัดกุม
 - 2.5 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่สหกรณ์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ต่อไป
3. วิธีการตรวจสอบ
 - ☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสหกรณ์
 - ☒ ดูการปฏิบัติงานด้านการรับ-จ่ายเงิน
 - ☒ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
 - ☒ ตรวจสอบเงินสด
 - ☒ ตรวจสอบการควบคุมใบเสร็จรับเงิน
๔. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒

การดำเนินการทางด้านบัญชี

- ๑.๑ การรับเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงิน มีการลงบัญชีในสมุดรับ-จ่ายประจำวันถูกต้อง
- ๑.๒ ผ่านรายการไปยังสมุดแยกประเภททั่วไป และลงรายการแยกประเภทถูกต้อง

การดำเนินการทางการเงิน

การใช้จ่ายเงินตามแผนประมาณการรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ ที่ขออนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ ตั้งไว้เป็นเงิน ๑๓,๔๑๕,๖๑๐.๐๐ บาท มีการอนุมัติจ่ายตามวัตถุประสงค์และความจำเป็นในเดือนนี้เป็นเงิน ๕๘๗,๗๐๖.๘๐ บาท รวมตั้งแต่ต้นปี เป็นเงิน ๕,๙๔๗,๓๑๖.๑๒ บาท คิดเป็นรายจ่ายร้อยละ ๔๔.๓๓ คงเหลือตามแผน ๗,๔๖๘,๒๙๓.๘๘ บาท (รายละเอียดการใช้จ่ายเงินตามเอกสารแนบ)

๕. ผลการตรวจสอบ

- ☐ มีข้อสังเกต ☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

6.1 ข้อสังเกต

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

นายรักชาติ 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
 - ☒ เเทียบยอดเงินฝากในสมุดคู่ฝากกับบัญชีย่อย
4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

ด้านเงินฝาก(สหกรณ์มียอดเงินรับฝาก ณ วันที่30 เมษายน 2562ดังนี้
 - ประเภทออมทรัพย์ จำนวนเงิน476,638,912.03บาท
 - ประเภทออมทรัพย์พิเศษ จำนวนเงิน 51,995,619.33บาท
 - ประเภทออมทรัพย์พิเศษผู้เกษียณฯ จำนวนเงิน 243,863,783.39บาท
5. ผลการตรวจสอบ
 - ☐ มีข้อสังเกต
 - ☒ ไม่มีข้อสังเกต
6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ
 - 6.1 ข้อสังเกต.....-ไม่มี-.....
ข้อเสนอแนะ.....ไม่มี-.....
7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

นายรักษาทิ จันทรศรี (นายรักษาทิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
--	--

1. เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านธุรกิจสินเชื่อ
2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 2.1 เพื่อให้ทราบว่าลูกหนี้เงินกู้มีหลักฐานการเป็นหนี้และการค้ำประกันถูกต้อง ครบถ้วน
- 2.2 เพื่อให้ทราบว่าได้มีการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการให้เงินกู้แก่สมาชิก และดอกเบี้ยเงินกู้ตลอดจนเป็นไปตามมติที่ประชุมใหญ่/มติที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดไว้
- 2.3 เพื่อให้ทราบว่าการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ มีใบเสร็จรับเงินครบถ้วน
- 2.4 เพื่อให้ทราบว่าลูกหนี้เงินกู้มีอยู่จริง และมีการติดตามให้มีการชำระคืนแก่สหกรณ์
- 2.5 เพื่อให้ทราบประสิทธิภาพการบริหารงานด้านสินเชื่อของสหกรณ์คือมีการกำหนดแผนงานรวมทั้งระเบียบมติดีที่ประชุม ข้อกำหนดต่าง ๆ ขึ้นถือใช้อย่างเหมาะสม และได้กำหนดตามที่กำหนดไว้
- 2.6 เพื่อให้ทราบว่าสหกรณ์ได้อำนวยประโยชน์ให้แก่สมาชิกอย่างน้อยเพียงใด
- 2.7 เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ รวมทั้งข้อสังเกต ข้อเสนอแนะต่อที่ประชุมใหญ่และที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ ตลอดจนเจ้าหน้าที่สหกรณ์ เพื่อการปรับปรุงแก้ไขและการพัฒนาสหกรณ์ต่อไป

3. วิธีการตรวจสอบ

- ☒ ตรวจสอบการกำหนดระเบียบและข้อกำหนดต่าง ๆ ของสหกรณ์
- ☒ ดูการปฏิบัติงานด้านการให้เงินกู้ และการรับชำระหนี้
- ☒ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
- ☒ เปรียบสมุดบัญชีเงินกู้กับบัญชีย่อยสหกรณ์
- ☒ ดูการติดตามหนี้
- ☒ ดูการอำนวยความสะดวกแก่สมาชิก

4. ปริมาณการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

การดำเนินการด้านสินเชื่อเกี่ยวกับเงินกู้ทุกประเภท

-เงินกู้ฉุกเฉินของสมาชิกสามัญมี จำนวน 205 สัญญา เป็นเงิน 17,280,000.00บาท

-เงินกู้ฉุกเฉินของสมาชิกสมทบ มี จำนวน 82 สัญญา เป็นเงิน 1,202,100.00 บาท

-เงินกู้สามัญ มี จำนวน 60 สัญญา เป็นเงิน 77,076,900.00 บาท

(กู้สามัญ 60 ราย ประกอบด้วยสมาชิกสามัญ 40 สัญญา, สมาชิกสมทบ 20 สัญญา)

* ยื่นกู้สามัญโดยใช้หุ้นค้ำประกันวงเงินไม่เกิน 95 % = 23 ราย

5. ผลการตรวจสอบ

- ☐ มีข้อสังเกต ☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

6.1 ข้อสังเกต.....-ไม่มี.....

ข้อเสนอแนะ.....ไม่มี.....

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....
.....

นายรักษาทิ จันทรศรี (นายรักษาทิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
--	--

1. เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านทุนและการลงทุน
2. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
 - 2.1 เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินค่าหุ้น มีการเปรียบเทียบเงินค่าหุ้นที่ได้รับกับสำเนาใบเสร็จรับเงินที่บันทึกบัญชี
 - 2.2 เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายคืนค่าหุ้นให้สมาชิกได้ทำการตรวจสอบการชำระหนี้สินและภาระค่าประกันที่คงค้างกับสหกรณ์ให้เสร็จสิ้น รวมทั้งต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ
 - 2.3 เพื่อให้ทราบว่าการเปรียบเทียบบัญชีทุนเรือนหุ้นในสมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป กับทะเบียนหุ้นให้ถูกต้องตรงกัน
 - 2.4 เพื่อให้ทราบว่าการยืนยันยอดทุนเรือนหุ้นกับสมาชิก
 - 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 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562

4.1 ด้านการลงทุน

การลงทุนซื้อหุ้น / พันธบัตรรัฐบาล และอื่นๆ เป็นเงิน 3,288,000.00 บาท

ที่ดิน / อาคาร / อุปกรณ์ เป็นเงิน 546,391.79 บาท

4.2 ด้านทุน 4.2.1 ทุนเรือนหุ้นประกอบด้วย สมาชิกสามัญ 720,729,190.00 บาท

สมาชิกสมทบ 156,875,100.00 บาท

รวมมีจำนวนทุนเรือนหุ้น 877,604,290.00 บาท

4.3 ทุนสำรอง มีจำนวน 59,583,457.99 บาท

4.4 ทุนสะสมต่างๆ มีจำนวน 2,238,109.65 บาท

4.5 การใช้จ่ายทุนต่างๆ

4.5.1 การใช้จ่ายเงินในบัญชีทุนสวัสดิการสมาชิกและครอบครัว เดือน พฤษภาคม 2562 มีการจ่ายเงินในส่วนบัญชีทุนสวัสดิการฯ เป็นเงิน 9,000.00 บาท คงเหลือเป็นเงิน 16,301.89 บาท

4.5.2 การใช้จ่ายทุนสาธารณประโยชน์ ในเดือน พฤษภาคม 2562 ไม่มีการจ่ายเงินในบัญชีทุนสาธารณประโยชน์ คงเหลือในบัญชีเป็นเงิน 94,486.56 บาท

5. ผลการตรวจสอบ

- ☐ มีข้อสังเกต
- ☒ ไม่มีข้อสังเกต

6. ข้อสังเกตที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะที่สหกรณ์ควรแก้ไข คือ

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

7. การติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

.....

นายรักษาทิ จันทรศรี (นายรักษาทิ จันทรศรี) ผู้ตรวจสอบกิจการ	ศรีนวล แก้วนเชิงคำ (นางสาวศรีนวล แก้วนเชิงคำ) ผู้ตรวจสอบกิจการ
--	--

ตารางผลกำไรสุทธิ ของสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขอุทัยธานี 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						60,157,793.29
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						24,081,527.65
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	-	-	-	-	-	36,076,265.64
อัตรากำไร	36.31	60.01	66.33	60.11	65.13	63.26	64.74						59.97



