

รายงานผลการตรวจสอบกิจการ
สหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เรียน คณะกรรมการดำเนินการ

ตามมติที่ประชุมใหญ่วิสามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2561 มีมติเลือกให้ข้าพเจ้าและคณะเป็นผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ข้าพเจ้าและคณะได้เข้าตรวจสอบกิจการใน เมื่อเดือนมกราคมถึงเดือนธันวาคม 2561 จึงขอเสนอผลการตรวจสอบดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- 1.1 เพื่อทราบว่าเป็นเงินสดมีอยู่จริง
- 1.2 เพื่อทราบว่าการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการรับจ่าย และเก็บรักษาเงินสด
- 1.3 เพื่อทราบว่ามีกิจการบันทึกบัญชีด้านการเงินเรียบร้อยเป็นปัจจุบัน และมีเอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีครบถ้วนสมบูรณ์ และมีการควบคุมและมีการจัดเก็บเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ไว้ในที่ปลอดภัย
- 1.4 เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของบัญชีเงินฝากธนาคาร/เงินฝากสหกรณ์อื่นคงเหลือของสหกรณ์กับธนาคาร/สหกรณ์อื่น

2. ขอบเขตการตรวจสอบ

- 2.1 ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการรับ-จ่ายเงิน
- 2.2 ตรวจสอบการบันทึกบัญชีในโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
- 2.3 ตรวจสอบเงินสดคงเหลือในมือเปรียบเทียบกับบัญชีเงินสด
- 2.4 สอบทานการควบคุมภายในและการกำหนดระเบียบปฏิบัติด้านการเงิน

1. เรื่องที่ตรวจสอบ

- 1.1 การเงินการบัญชี
- 1.2 ตรวจสอบสัญญาเงินกู้
- 1.3 ทุนเรือนหุ้น

2. ผลการตรวจสอบ

2.1 การเงินการบัญชี

การเงิน ตามระเบียบของสหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด ว่าด้วยการรับจ่ายและเก็บรักษาเงินสดได้วันละไม่เกิน 200,000.00 บาท ข้าพเจ้าและคณะได้เข้าตรวจสอบเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2561 สหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีเงินสดคงเหลือจำนวน 79,320.00 บาท ถูกต้องตรงกับยอดเงินสดคงเหลือตามบัญชีในวันเดียวกัน อยู่ในความรับผิดชอบของ นางสาวลัดดาวัลย์ สง่างาม ตำแหน่งหัวหน้าบัญชีและการเงิน เป็นผู้เก็บรักษาเงินสด

เงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด มีเงินฝาก 3 ประเภท

1. เงินฝากประเภทกระแสรายวัน มี 2 บัญชี

- | | | |
|--|--------------------------|---|
| 1. ธนาคารไทยพาณิชย์ | เลขที่บัญชี 300584072452 | สาขา จตุจักร ออมทรัพย์ 4,249,807.68 บาท |
| 2 ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร | สาขา จตุจักร | เลขที่บัญชี 058-500543-6 |

2. เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มี 6 บัญชี

- | | | |
|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1. ธนาคารไทยพาณิชย์ | เลขที่บัญชี 130-200001-1 | สาขา ราชวัตร |
| | มียอดเงินฝากคงเหลือ | จำนวนเงิน 4,249,807.68 บาท |

2. ธนาคารออมสิน	เลขที่บัญชี 300034635676	สาขา ราชวัตร ประเภทเพื่อเรียกพิเศษ
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 2,000,000.00 บาท
3. ธนาคารออมสิน	เลขที่บัญชี 300033618624	สาขา ราชวัตร / ประเภทเพื่อเรียกพิเศษ
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 1,000,000.00 บาท
4. ธนาคารออมสิน	เลขที่บัญชี 020220249203	สาขา ราชวัตร / ประเภทเพื่อเรียกพิเศษ
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 24,551.17 บาท
5. ธนาคารธนชาติ	เลขที่บัญชี 246-2-16607-0	สาขา เสรีไทย
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 3,042,811.83 บาท
6. ธนาคารเพื่อการเกษตร	เลขที่บัญชี 010582221952	สาขา จตุจักร
และสหกรณ์การเกษตร	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 2,400.97 บาท

3. เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มี 3 บัญชี

1. ธนาคารไทยพาณิชย์	เลขที่บัญชี 130-10020079-3	สาขา ราชวัตร
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 1,356,326.36 บาท
	(ค้ำประกันรักษาสาธารณูปโภค โครงการ 12 (ปากเกร็ด) และค้ำประกันไฟฟ้า)	
2. ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	เลขที่บัญชี 058-4-07244-1	สาขา จตุจักร
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 193,429.57 บาท
2. ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร	เลขที่บัญชี 300584072452	สาขา จตุจักร
	มียอดเงินฝากคงเหลือ	จำนวนเงิน 1,659,061.16 บาท

การบัญชี สหกรณ์เคหสถานกรุงเทพ จำกัด บันทึกบัญชีโดยโปรแกรม ITSC-GENX V.3 ของ บริษัท เฮอร์มิส บิส จำกัด ระหว่างเดือนมกราคม - ธันวาคม 2561 ได้ตรวจสอบเอกสารโดยวิธีการทดสอบได้ ทดสอบตรวจสอบเอกสารการรับการเงินและการคำนวณเงินในเอกสารหลักฐานการรับเงินการเงิน เปรียบเทียบกับ สลิปรับ - สลิปจ่าย การบันทึกบัญชีเป็นไปตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด มีเอกสารหลักฐานประกอบการ บันทึกบัญชี

2.2 ตรวจสอบสัญญาเงินให้เงินกู้ 3 ประเภท ดังนี้

1. สัญญาเงินกู้สวัสดิการพนักงาน 12	สัญญา เป็นเงิน 660,000.00 บาท
2. สัญญาเงินกู้สมาชิก	2 สัญญา เป็นเงิน 1,000,000.00 บาท
3. สัญญาเงินกู้พิเศษ	1 สัญญา เป็นเงิน 2,500,000.00 บาท
รวม 4,160,000.00 บาท	

2.3 ตรวจสอบทุนเรือนหุ้น

- ตรวจสอบทุนเรือนหุ้นรายบุคคลโครงการทั่วไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวนันทพร ธรรมสุทธิโช)

ผู้ตรวจสอบกิจการและคณะ