



รายงานกิจการประจำปี 2564

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ANNUAL REPORT OF THE MRT SAVING AND CREDIT COOPERATIVE LIMITED

การประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2564
วันพุธที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 เวลา 13.30 น.
ณ บริเวณอาคารจอดรถเอกประสงค์
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ระเบียบวาระประชุม
การประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2564
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
วันพุธที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565 เวลา 13.30 น.
ณ บริเวณอาคารจอดรถอเนกประสงค์ รพม.

.....

- ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563
เมื่อวันจันทร์ที่ 8 มีนาคม 2564
- ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ
- ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
ประจำปี 2564
- ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานของผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
ประจำปี 2564
- ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา
- ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2564
- ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2564
- ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2565
- ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565
- ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
ชุดที่ 16 ประจำปี 2565
- ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2565
- ระเบียบวาระที่ 4.7 : การเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2565
- ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563 เมื่อวันจันทร์ที่ 8 มีนาคม 2564

1. ข้อเท็จจริง

ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563 เมื่อวันจันทร์ที่ 8 มีนาคม 2564 เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับรองรายงานการประชุมการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563
เมื่อวันจันทร์ที่ 8 มีนาคม 2564

มติที่ประชุม

รายงานการประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2563
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
วันจันทร์ที่ 8 มีนาคม 2564 เวลา 14.00 น.
ณ ห้องประชุม 2 ชั้น 9 อาคาร 1 รฟม.

.....
สมาชิกเข้าร่วมประชุม จำนวน 504 คน (ตามลายมือชื่อผู้เข้าร่วมประชุม) จากจำนวนสมาชิกสหกรณ์ทั้งหมด 992 คน ผู้เข้าร่วมประชุม คือ นางสาวกรรณิกา โพธิ์ประพาฬทอง นักวิชาการสหกรณ์ชำนาญการ และนางสาวปรีดาภรณ์ ศุทธิเวทิน นักวิชาการสหกรณ์ปฏิบัติการ สำนักงานส่งเสริมสหกรณ์กรุงเทพมหานคร พื้นที่ 2

เริ่มประชุมเวลา 14.10 น.

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานได้แจ้งต่อที่ประชุมว่า ผลการดำเนินงานของสหกรณ์ในปี 2563 มีผลการดำเนินงานอยู่ในเกณฑ์ดี โดยสมาชิกสหกรณ์จะได้รับเงินปันผลร้อยละ 5.11 ตามหุ้นที่ชำระแล้ว และเงินเฉลี่ยคืนร้อยละ 3.95 ของดอกเบี้ยเงินกู้ที่ชำระแล้วหากที่ประชุมพิจารณาและอนุมัติให้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2563 ตามที่คณะกรรมการเสนอ นอกจากนั้น ในปีนี้คณะกรรมการได้พิจารณานำเอาระบบธุรกรรมทางธนาคารมาใช้เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่สมาชิกมากขึ้น และได้กล่าวขอบคุณสมาชิกสหกรณ์ที่เข้าร่วมประชุมในวันนี้

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562

เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 5 มีนาคม 2563

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 5 มีนาคม 2563 ตามที่เลขานุการเสนอ และไม่มีข้อแก้ไขแต่ประการใด

มติที่ประชุม : รับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 5 มีนาคม 2563

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานสหกรณ์ประจำปี 2563

ผู้จัดการได้รายงานว่ สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 จนถึงปี 2563 นับเป็นเวลา 13 ปี 7 เดือน สำหรับในปี 2563 สหกรณ์มีผลดำเนินงานที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. สมาชิก จำนวนสมาชิกยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จำนวน 983 คน สมาชิกสมัครใหม่ จำนวน 54 คน สมาชิกลาออก จำนวน 46 คน รวมสมาชิก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 991 คน

2. ทุนเรือนหุ้น ทุนเรือนหุ้นยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จำนวน 133,677,140.00 บาท สะสมเพิ่มระหว่างปี 28,969,250.00 บาท จ่ายคืนค่าหุ้น 5,374,360.00 บาท รวมทุนเรือนหุ้นคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 157,272,030.00 บาท

3. เงินกู้แก่สมาชิก สหกรณ์ได้ให้บริการเงินกู้แก่สมาชิก ในปี 2563 จำนวน 157,750,851.00 บาท ดอกเบี้ยรับจากเงินให้สมาชิก 8,961,225.34 บาท

4. ด้านการบริหารจัดการ ในรอบปี 2563 สหกรณ์มีรายได้ทั้งสิ้น จำนวน 8,982,316.66 บาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 8,961,225.34 บาท ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 15,691.32 บาท ค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 5,400.00 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน 427,218.26 บาท ส่งผลให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิ ประจำปี 2563 จำนวน 8,555,098.40 บาท

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2563

ผู้จัดการได้รายงานผลการตรวจสอบกิจการประจำปี 2563 ดังนี้

1. ผลการตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินหนี้สิน ทั้งปวงของสหกรณ์ พบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำ และมีทรัพย์สิน หนี้สิน และทุนอยู่จริงตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

2. ผลการตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจการให้กู้เงินของสหกรณ์ ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด นั้น มีการจัดทำหลักฐานเพื่อประกอบการดำเนินงานครบถ้วนตามที่กำหนด

3. ผลการตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สหกรณ์เป็นไปตามมติที่ประชุม คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 14 ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2563

4. ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และอำนาจกระทำการตามข้อบังคับสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

5. ผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์ หรือกิจการอื่น พบว่า คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นกำหนด

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2563

ผู้จัดการได้รายงานว่าได้จัดทำงบดุลเพื่อเสนอผู้สอบบัญชีและผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เนื่องจากข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 23 กำหนดให้คณะกรรมการเสนองบดุลซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เพื่ออนุมัติในที่ประชุมใหญ่ภายใน 150 วัน คณะกรรมการจึงขอเสนองบดุลประจำปี 2563 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้วเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนั้น จึงเสนอที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติงบดุลประจำปี 2562 ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2551 ข้อ64(3) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สหกรณ์มีสินทรัพย์หมุนเวียน เป็นเงินฝากธนาคาร จำนวน 16,113,705.00 บาท เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 22,977,225.00 บาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ จำนวน 7,134.41 บาท รวม 39,098,064.41 บาท มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 134,773,626.00 บาท รวมสินทรัพย์จำนวน 173,871,690.41 บาท มีทุนเป็นหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 157,272,030.00 บาท ทุนสำรอง จำนวน 3,163,870.06 บาท ทุนสาธารณประโยชน์ 34,765.01 บาท กำไรสุทธิประจำปี จำนวน 8,555,098.40 บาท รวมทุนของสหกรณ์ 169,025,763.47 บาท รวมหนี้สินและทุนทั้งหมด 173,871,690.41 บาท

2. งบกำไรขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สหกรณ์มีรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมและเงินฝาก รวม 8,976,916.66 บาท มีค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 5,400.00 บาท มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 296,550.00 บาท (ประกอบด้วย ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ จำนวน 100,500.00 บาท ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่ จำนวน 50,000.00 บาท ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 36,000.00 บาท ค่าเบี้ยประชุม จำนวน 25,000.00 บาท ค่าโทรศัพท์ จำนวน 0.00 บาท ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 30,000.00 บาท ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี จำนวน 50,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ จำนวน 0.00 บาท ค่าวัสดุสิ้นเปลือง จำนวน 4,950.50 บาท) ทั้งนี้ มีกำไรสุทธิ 8,555,098.40 บาท

3. งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีกำไรสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 8,555,098.40 บาท มีดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับเพิ่มขึ้น/(ลดลง) จำนวน (7,134.41) บาท มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 5,634,735.27 บาท มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 16,763,076.00 บาท รวมเงินสดสุทธิ ณ วันสิ้นปี 16,113,705.00 บาท จึงขอให้ที่ประชุมพิจารณาและอนุมัติงบดุลประจำปี 2563

มติที่ประชุม : อนุมัติงบดุลประจำปี 2563

ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2563

ผู้จัดการได้รายงานว่า สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีการผลดำเนินงานในปี 2563 โดยมีกำไรสุทธิประจำปี 2563 จำนวน 8,555,098.40 บาท จึง

ขอมติที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2563 ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)
1. ทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิ	855,509.84	10.00
2. ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิ ไม่เกิน 30,000 บาท	30,000.00	0.35
3. เงินปันผลร้อยละ 5.10 ตามหุ้นที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	7,314,708.00	85.50
4. เงินเฉลี่ยคืนร้อยละ 3.95 ของดอกเบี้ยเงินกู้ที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	353,916.00	4.14
5. ทุนสาธารณประโยชน์	964.56	0.01
รวม	8,555,098.40	100.00

มติที่ประชุม : อนุมัติให้มีการจัดสรรกำไรสุทธิในปี 2563 ตามรายการที่เสนอข้างต้น

ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2564

ผู้จัดการได้รายงานว่า ในการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562 ที่ประชุมได้อนุมัติกำหนดวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2563 ไว้เป็นจำนวน 210,435,345.09 บาท และเพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของสหกรณ์ จึงควรพิจารณาเพิ่มวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2564 ตามประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบวงเงินการกู้ยืมหรือการค้ำประกันของสหกรณ์ ประกาศ วันที่ 11 มีนาคม 2548 ข้อ 3 กำหนดวงเงินกู้ยืมเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์ที่มีทุนเรือนหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ณ วันสิ้นเดือนสุดท้ายก่อนวันประชุมใหญ่ ไม่เกิน 200 ล้านบาท ถือใช้วงเงินการกู้ยืมเป็นจำนวน 1.5 เท่าของทุนเรือนหุ้นรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ซึ่ง ณ วันสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เป็นเงินจำนวน 164,296,320.06 บาท จึงควรกำหนดวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2564 ไว้เป็นจำนวน 246,000,000.00 บาท

หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2564 จำนวน 246,000,000.00 บาท ทั้งนี้ เมื่อที่ประชุมใหญ่ได้พิจารณาอนุมัติตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ พ.ศ.2561 ข้อ 64(6) แล้วสหกรณ์จะยื่นเสนอต่อนายทะเบียนสหกรณ์ฯ ภายใน 30 วัน นับแต่วันประชุมใหญ่สิ้นสุดลง

มติที่ประชุม : อนุมัติวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2564 จำนวน 246,000,000.00 บาท

ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564

ผู้จัดการได้เสนอแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. แผนงานประจำปี 2564

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด กำหนดแผนงานประจำปี 2564 เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1.1 แผนงานบริหารทั่วไป

1.1.1 แผนพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมบุคลากรทุกระดับของสหกรณ์ โดยการประชุม/ศึกษาอบรม/สัมมนา เพื่อเพิ่มศักยภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินงานของสหกรณ์

1.1.2 แผนพัฒนาการให้บริการ เพื่อให้บริการอย่างรวดเร็ว เสมอภาค โดยให้สมาชิกมีส่วนร่วมในการพัฒนาสหกรณ์

1.2 แผนงานด้านบริหารเงินทุน

1.2.1 ทุนเรือนหุ้น ส่งเสริมให้สมาชิกสะสมค่าหุ้นและซื้อหุ้นพิเศษได้ โดยให้ผลตอบแทนสูงกว่าตลาด

1.2.2 เงินให้กู้

(1) กำหนดให้มีโครงการเงินกู้ต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตสมาชิก

(2) ให้บริการเงินกู้ที่อำนวยความสะดวกแก่สมาชิก

1.3 แผนงานด้านการประชาสัมพันธ์

1.3.1 เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์ให้แก่สมาชิกทราบอย่างรวดเร็วและต่อเนื่องทางเว็บไซต์สหกรณ์ ข่าวประกาศบนระบบอินทราเน็ตของ รฟม. โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย

1.3.2 ปรับปรุงเว็บไซต์สหกรณ์บนระบบอินทราเน็ตของ รฟม.

1.3.3 จัดกิจกรรมเพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างสมาชิกสหกรณ์ เช่น การตอบคำถามชิงรางวัลทางเว็บไซต์สหกรณ์

2. งบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2564

2.1 ประมาณการรายรับที่ได้รับจากค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 5,000.00 บาท ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 6,000,000.00 บาท และดอกเบี้ยเงินฝากรับจากธนาคาร จำนวน 6,000.00 บาท รวมประมาณการรายรับ 6,011,000.00 บาท

2.2 ประมาณการรายจ่ายที่จะจ่ายเป็นค่าดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก จำนวน 1,500,000.00 บาท ค่าวัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป จำนวน 50,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ จำนวน 50,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายการประชุมใหญ่ จำนวน 80,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด จำนวน 30,000.00 บาท ค่ารับรอง จำนวน 12,000.00 บาท ค่าโทรศัพท์ จำนวน 10,000.00 บาท ค่าตอบแทนกรรมการและเจ้าหน้าที่ จำนวน 160,000.00 บาท ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 36,000.00 บาท ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้ จำนวน 40,000.00 บาท ค่าธรรมเนียมและภาษีอากร จำนวน 2,000.00 บาท และค่าสอบบัญชี จำนวน 100,000.00 บาท รวมประมาณการรายจ่าย 2,070,000.00 บาท

ทั้งนี้ ตามแผนงบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2563 สหกรณ์จะมีกำไร 3,941,000.00 บาท

มติที่ประชุม : อนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2564

ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่

15 ประจำปี 2564

ผู้จัดการได้รายงานว่า คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 14 ประจำปี 2563 ประกอบด้วย กรรมการทั้งสิ้น 11 คน และมีกรรมการลาออก จำนวน 2 คน พ้นจากวาระ จำนวน 4 คน โดยคณะกรรมการ 11 คน ประกอบด้วย

1. นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข	ประธานกรรมการ
2. นายกิตติกร ตันเปาว์	รองประธานกรรมการ
3. นายจากผจญ อุดมธรรมภักดี	รองประธานกรรมการ
4. นายวัชรพล คงสวัสดิ์	กรรมการ
5. นายวิภาช ติลกวิลาศ	กรรมการและประชาสัมพันธ์
6. นางสาวชัชสุดา อนนตพันธ์	กรรมการและเหรียญ
7. นายศิกานต์ ประถมบูรณ์	กรรมการและประชาสัมพันธ์
8. นายยุทธศักดิ์ ชื่นใจ	กรรมการ
9. นางสาวนันทิญาณี เขียรนันท์	กรรมการและผู้จัดการ
10. ว่าที่ร้อยตรีชัชวาลย์ เสี่ยงผา	กรรมการ
11. นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ	กรรมการและเลขานุการ

ทั้งนี้ ตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ ข้อ 66 กำหนดให้คณะกรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบ 1 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลาก และให้ถือว่าเป็นการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ในปีต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่งสลับกันไปทุก ๆ ปี ซึ่งปรากฏว่าผู้มีรายชื่อเป็นกรรมการตามข้อ 1 ในลำดับที่ 1 และ 3 ลาออก ลำดับที่ 2, 5-6 และ 11 ครบวาระที่ 1 สามารถเลือก

กลับมาได้อีก ซึ่งข้อ 63(2) กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่ในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อทำหน้าที่ดำเนินกิจการของสหกรณ์ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยต่อไป

หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้สมาชิกเสนอชื่อสมาชิกเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ จำนวน 6 ตำแหน่ง ซึ่งที่ประชุมได้มีการเสนอให้ลำดับที่ 2, 5-6 และ 11 กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไป และเสนอชื่อสมาชิกเข้ารับการเลือกตั้ง ได้แก่ (1) นางสาวพัชรตนวดี ศศิสุวรรณ และ (2) นางสาววรรณธร คล้ายแก้ว เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนลำดับที่ 1 และ 3

ผู้จัดการได้ขอให้สมาชิกเสนอชื่อประธานโดยเลือกตั้งจากกรรมการที่เหลืออยู่หรือสมาชิก ซึ่งที่ประชุมได้เสนอให้นายกิตติกร ตันเปาว์ เป็นประธาน

มติที่ประชุม : มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ นายกิตติกร ตันเปาว์ เป็นประธานกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ และมีมติให้ นายกิตติกร ตันเปาว์ นายวิชาช ดิลกวิลาศ นางสาวชัชสุดา อนนตพันธ์ และนางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ เป็นกรรมการในคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ โดยสามารถสรุปเป็นรายชื่อคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 15 ประจำปี 2564 ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|------------------------------------|
| 1. นายกิตติกร ตันเปาว์ (ประธาน) | 2. นายวัชรพล คงสวัสดิ์ |
| 3. นายยุทธศักดิ์ ชื่นใจ | 4. นายวิชาช ดิลกวิลาศ |
| 5. นางสาวชัชสุดา อนนตพันธ์ | 6. นายศิกานต์ ประถมบูรณ์ |
| 7. นางสาวพัชรตนวดี ศศิสุวรรณ | 8. นางสาววรรณธร คล้ายแก้ว |
| 9. นางสาวนันทิญาณี เรียงนันท์ | 10. ว่าที่ร้อยตรีชัชวาลย์ เสี่ยงผา |
| 11. นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ | |

ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2564

ผู้จัดการได้เสนอที่ประชุมพิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ เนื่องจากผู้ตรวจสอบกิจการทั้ง 3 คน ได้ดำรงตำแหน่งครบกำหนดเวลา 1 ปีทางบัญชีสหกรณ์แล้ว ตามข้อบังคับสหกรณ์ข้อ 63(2) ข้อ 94 และข้อ 95 กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่สามัญมีอำนาจหน้าที่พิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ โดยเลือกตั้งจากสมาชิกหรือบุคคลภายนอก จำนวน 5 คน โดยเป็นผู้ตรวจสอบกิจการตัวจริง จำนวน 3 คน และผู้ตรวจกิจการสำรอง จำนวน 2 คน ซึ่งผู้ตรวจสอบกิจการที่พ้นวาระอาจได้รับการเลือกตั้งซ้ำได้ และหากผู้ตรวจกิจการตัวจริงมีการลาออกหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็ให้เลื่อนผู้ตรวจกิจการสำรองขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่แทน

ที่ประชุมได้เสนอรายชื่อผู้ตรวจสอบกิจการจำนวน 5 คน ได้แก่ นางสาวพัชรพลัย วิโรจนะ นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ และนางสาวนารีรัตน์ ธาตุศักดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2564 และนายธณภณ จันท์พินิจรัตน์ และนางสาวปุนบำเหน็จ ทวนนิมิตร เป็นผู้ตรวจกิจการสำรองลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2 ตามลำดับ และให้ที่ประชุมให้การรับรองโดยวิธีการยกมือ

มติที่ประชุม : มีมติเป็นเอกฉันท์แต่งตั้งผู้ที่มีรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์
รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ประจำปี 2564 และผู้ตรวจสอบกิจการสำรองลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2 ตามลำดับ

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------|
| 1. นางสาวพัชรวิไล วิโรจนะ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |
| 2. นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |
| 3. นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |
| 4. นายธณภณ จันทร์พินิจรัตน์ | ผู้ตรวจสอบกิจการสำรองลำดับที่ 1 |
| 5. นางสาวปุนบำเหน็จ ทวนนิมิตร | ผู้ตรวจสอบกิจการสำรองลำดับที่ 2 |

ระเบียบวาระที่ 4.7 : การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2564

ผู้จัดการได้เสนอที่ประชุมพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2564 สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติสหกรณ์ ฉบับสมบูรณ์ (รวมฉบับที่ 1 พ.ศ.2542 และฉบับที่ 2 พ.ศ.2553) มาตรา 69 “ให้นายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้งผู้สอบบัญชี เพื่อตรวจสอบบัญชีของสหกรณ์ การตรวจสอบบัญชีนั้น ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด” และข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2550 ข้อ 25 การตรวจสอบบัญชี กำหนดว่าบัญชีของสหกรณ์นั้นต้องได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด โดยผู้สอบบัญชีซึ่งนายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้ง”

นอกจากนั้น ประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาและวิธีการเสนอชื่อผู้สอบบัญชีภาคเอกชนเพื่อแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ.2560 ข้อ 4 กำหนดว่าผู้สอบบัญชีภาคเอกชนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนจะมีหนังสือเสนอบริการสอบบัญชีไปยังสหกรณ์ได้ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนต้องไม่อยู่ในสังกัดเดียวกับผู้ตรวจสอบกิจการหรือนิติบุคคลที่รับงานตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ที่จะเสนอบริการ และไม่เป็นผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่สหกรณ์นั้น หรือสหกรณ์อื่นใด

(2) ต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีเพียงแห่งเดียว

(3) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ในสหกรณ์นั้นแล้วไม่เกิน 3 ปีบัญชีติดต่อกัน

(4) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ที่มีปีบัญชีสิ้นสุดวันเดียวกันไม่เกิน 5

สหกรณ์

(5) ต้องมีผู้ช่วยผู้สอบบัญชีวุฒิการศึกษาปริญญาตรีด้านบัญชี อยู่ในสังกัดสำนักงาน

เดียวกับผู้สอบ

กรณีเสนองานสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีขนาดสินทรัพย์น้อยกว่า 1,000 ล้านบาท ต้องมี

ผู้ช่วยสอบบัญชีปฏิบัติงานเต็มเวลาอย่างน้อย 2 คน

ทั้งนี้ มีผู้เสนอราคาบริการตรวจสอบบัญชี ประจำปี 2564 รวม 2 ราย ได้แก่

- | | |
|-----------------------------------|--|
| 1. พ.ต.อ.หญิงสมหมาย ลีวัฒนนาภรณ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 9392 |
| 2. นางสาวสุภางค์ เวสาร์ชอารีย์กุล | ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ |

มติที่ประชุม : มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ พ.ต.อ.หญิงสมหมาย ลิ้มวัฒนนาภรณ์ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2564 ของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จำนวนเงิน 50,000 บาท ต่อปี

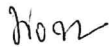
ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่น ๆ

การจับรางวัลให้กับสมาชิกที่เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563

ผู้จัดการได้ขอมติที่ประชุมให้จับรางวัลกับสมาชิกสหกรณ์ที่เข้าร่วมประชุมและอยู่ในที่ประชุม โดยมีเงินรางวัล 100 รางวัล รางวัลละ 500 บาท

มติที่ประชุม : มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จับรางวัลให้สมาชิกที่เข้าร่วมประชุมและอยู่ในที่ประชุม จำนวน 100 รางวัล รางวัลละ 500 บาท

เลิกประชุมเวลา 16.30 น.



(นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ)
กรรมการและเลขานุการ
ผู้จัดรายงานการประชุม



(นายกิตติกร ตันเปาว์)
ประธานกรรมการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานของสหกรณ์ประจำปี 2564

1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 สำหรับในปี 2564 สหกรณ์มีผลดำเนินงานที่สำคัญสามารถสรุปได้ ดังนี้

(1) สมาชิก

สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีสมาชิกทั้งสิ้นจำนวน 1,015 คน มีรายละเอียด ดังนี้

จำนวนสมาชิก ยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	จำนวน	991 คน
<u>บวก</u> สมาชิกสมัครใหม่	จำนวน	63 คน
<u>หัก</u> สมาชิกลาออก	จำนวน	(39) คน
คงเหลือสมาชิก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	จำนวน	<u><u>1,015 คน</u></u>

ประกอบด้วย

สมาชิกสามัญ จำนวน 980 คน

สมาชิกสมทบ จำนวน 35 คน

(2) ทุนเรือนหุ้น

สหกรณ์กำหนดให้สมาชิกถือหุ้นโดยให้สมาชิกส่งเงินค่าหุ้นเป็นรายเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สมาชิกมีทุนเรือนหุ้นเป็นจำนวนเงิน 180,724,370.00 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

ทุนเรือนหุ้นยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	157,272,030.00
<u>บวก</u> สะสมเพิ่มระหว่างปี	27,664,440.00
<u>หัก</u> จ่ายคืนค่าหุ้น	(4,212,100.00)
ทุนเรือนหุ้นคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	<u><u>180,724,370.00</u></u>

(3) เงินกู้แก่สมาชิก

สหกรณ์มีลูกหนี้เงินกู้คงเหลือของสมาชิก ในปี 2564 ดังนี้ เงินกู้ฉุกเฉิน 47 สัญญา เงินกู้สามัญ 422 สัญญา และเงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา 3 สัญญา ยอดเงินกู้คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

เงินกู้ฉุกเฉิน	จำนวน	878,127.00 บาท
เงินกู้สามัญ	จำนวน	173,639,665.55 บาท
เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา	จำนวน	105,544.00 บาท
รวมทั้งสิ้น	จำนวน	<u>174,623,336.55 บาท</u>

ดอกเบี้ยรับจากเงินให้สมาชิกกู้ จำนวน 9,904,275.60 บาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ในปี 2564

เงินกู้ฉุกเฉินและเงินกู้สามัญ ร้อยละ 6 ต่อปี

เงินกู้สามัญเพื่อวัตถุประสงค์เพื่อการทัศนศึกษา อัตราเงินกู้สามัญลดร้อยละ 0.5

(4) ด้านการบริหารจัดการ

ในรอบปี 2564 สหกรณ์มีรายได้ทั้งสิ้น จำนวน 9,926,009.18 บาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 9,904,275.60 บาท ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 21,733.58 บาท ค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 6,300.00 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน 336,307.50 บาท ส่งผลให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิ ประจำปี 2564 (รายได้ - ค่าใช้จ่าย) จำนวน 9,585,229.82 บาท

2. ข้อเสนอ

จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2564

1. เรื่องเดิม

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ในคราวประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 ที่ประชุมได้มีมติให้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 3 คน ดังนี้ (1) นางสาวพัชรวัลย์ วิโรจนะ (2) นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ และ (3) นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ อาศัยอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 96 (วรรคสอง) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบกิจการเสนอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือนต่อคณะกรรมการในการประชุมประจำเดือนคราวถัดไป แล้วเสนอผลการตรวจสอบประจำปีต่อที่ประชุมใหญ่ของสหกรณ์ด้วย

2. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบกิจการได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2564 เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

3. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

รายงานการตรวจสอบกิจการ

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2564 (วันแต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เสนอ ที่ประชุมใหญ่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้มีมติที่ประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 เลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประกอบด้วย (1) นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ (2) นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ และ(3) นางสาวพัชรพลย์ วิโรจนะ อาศัยอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ข้อ 100 คณะผู้ตรวจสอบกิจการขอรายงานผลการตรวจสอบตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2564 (วันแต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

- (1) ผลการตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ พบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำ และมีทรัพย์สิน หนี้สิน และทุนอยู่จริงตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) ผลการตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจการให้กู้เงินของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด นั้นมีการจัดทำหลักฐานเพื่อประกอบการดำเนินงานครบถ้วนตามที่กำหนด
- (3) ผลการตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่สหกรณ์เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 15 ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564
- (4) ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และอำนาจกระทำการตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
- (5) ผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นๆ พบว่าคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นกำหนด

อนึ่ง การดำเนินงานของคณะผู้ตรวจสอบกิจการได้ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดในข้อบังคับของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด เท่านั้น และได้รายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน และรวบรวมข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ เป็นลายลักษณ์อักษรต่อคณะกรรมการดำเนินงานในการประชุมประจำเดือน โดยได้รับข้อมูลและเข้าร่วมประชุมจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด เป็นอย่างดี

จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามข้อ (1) – (5)

คณะผู้ตรวจสอบกิจการ

วันที่ 21 มกราคม 2565



(นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ)



(นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์)



(นางสาวพัชรพลย์ วิโรจนะ)

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2564

1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีการดำเนินงานถึงวันสิ้นปีทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

เนื่องจากข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 23 กำหนดให้คณะกรรมการเสนองบดุลซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เพื่ออนุมัติในที่ประชุมใหญ่ภายใน 150 วัน คณะกรรมการจึงขอเสนองบดุลประจำปี 2564 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้วเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 เพื่อที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติต่อไป ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 64(3) โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

923/60 ถนนเอกชัย ตำบลมหาชัย อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 74000

โทร : 08-1995-3884 Email address: skn_police@hotmail.com

.....

21 มกราคม 2565

เรื่อง ส่งงบการเงิน รายงานของผู้สอบบัญชี รายงานผลการตรวจสอบบัญชี และรายงานผลการประเมิน
ชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน (RQ 2)

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. รายงานการสอบบัญชี รายงานผลการตรวจสอบบัญชี และงบการเงิน จำนวน 1 ชุด
2. รายงานผลการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน (RQ 2)

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้มีมติจากที่ประชุมใหญ่คัดเลือกให้ข้าพเจ้า
เป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ฯ ประจำปี 2564 และนายทะเบียนได้มีคำสั่งแต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้สอบบัญชี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 นั้น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของสหกรณ์เสร็จเรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งรายงานการสอบบัญชีฯ และงบการเงินตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

พันตำรวจเอกหญิง



(สมหมาย ลิ้มวัฒนาภรณ์)

ผู้สอบบัญชี

รายงานผลการตรวจสอบบัญชี
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
จังหวัดกรุงเทพมหานคร
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เสนอ อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ตามที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้าเป็นผู้สอบบัญชี สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 นั้น ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินประจำปีและแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข ลงวันที่ 21 มกราคม 2565 นั้น

ข้าพเจ้าขอรายงานผลการตรวจสอบบัญชี ดังนี้

1. ข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบ เกี่ยวกับจุดอ่อนของการควบคุมภายใน

1.1 ด้านการบริหารจัดการทั่วไป

1.1.1 การปฏิบัติงานของสหกรณ์เป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ ประกาศ คำสั่ง คำแนะนำแนวปฏิบัติของนายทะเบียนสหกรณ์ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง กำหนดระเบียบต่างๆ ขึ้นถือใช้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการเสนอรายงานการปฏิบัติงานทุกด้านต่อคณะกรรมการดำเนินการทุกเดือน เพื่อแจ้งผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ

1.1.2 การควบคุมภายในด้านการเงิน สหกรณ์จัดทำธุรกรรมการเงินผ่านระบบธนาคารเท่านั้น เจ้าหน้าที่สหกรณ์จัดทำเอกสารประกอบรายการรับและจ่ายเงิน เสนอเพื่อขออนุมัติจากผู้มีอำนาจ เมื่อผ่านการอนุมัติจึงดำเนินการโดยผ่านระบบธนาคารนับว่ามีความปลอดภัย และลดความเสี่ยงอันอาจเกิดความเสียหายเกี่ยวกับเงินสด

1.1.3 สหกรณ์ใช้โปรแกรมระบบงานของสหกรณ์ออมทรัพย์ ที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ซึ่งมีการเชื่อมโยงข้อมูล ทะเบียนหุ้น ลูกหนี้ และเงินรับฝากไปยังบัญชีแยกประเภททั่วไป สหกรณ์ควรให้ความสำคัญการปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยมาตรฐานขั้นต่ำในการควบคุมภายในและการรักษาความปลอดภัยสำหรับสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกรที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ประมวลผลข้อมูล

1.2 ด้านการดำเนินธุรกิจ

1.2.1 การรับฝากเงิน สหกรณ์ส่งเสริมให้สมาชิกรู้จักประหยัดรายจ่าย โดยสนับสนุนให้สมาชิกที่มีฐานะทางเศรษฐกิจดีนำเงินส่วนเกินของรายได้มาฝากไว้กับสหกรณ์ประเภทเงินฝากประจำจากสมาชิกทั้งจำนวน วันสิ้นปีมีปริมาณเงินรับฝากจากสมาชิก 3,855,000.00 บาท เทียบเป็นร้อยละ 1.94 ของทุนดำเนินงานทั้งสิ้น ลดลงจากปีก่อน 445,000.00 บาท เทียบเป็นร้อยละ 10.35

1.2.2 การให้เงินกู้ สหกรณ์เปิดโอกาสให้สมาชิกที่มีความจำเป็นหรือมีความเดือดร้อนทางด้านการเงินมาใช้บริการเงินกู้ยืมจากสหกรณ์ไปใช้จ่ายเพื่อบรรเทาความเดือดร้อน หรือให้กู้ยืมไปลงทุนเพื่อก่อให้เกิดรายได้ จำนวนเงินที่จะขอกู้ยืมได้นั้นขึ้นอยู่กับความจำเป็น ความรับผิดชอบของการสะสมเงินและความสามารถในการชำระคืนของสมาชิกผู้กู้ โดยทางสหกรณ์จะคิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราที่เป็นธรรม ณ วันสิ้นปีมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมสุทธิ คงเหลือ 172,444,180.55 ล้านบาท เทียบเป็นร้อยละ 86.86 ของทุนดำเนินงานทั้งสิ้น เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 14,693,329.55 บาท เทียบเป็นร้อยละ 9.31

2. ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางการเงิน

2.1 ความเพียงพอของเงินทุนต่อความเสี่ยง ทุนดำเนินงานของสหกรณ์ จำนวน 198,528,841.16 บาท สามารถสร้างผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในอัตราร้อยละ 5.28 (ทุนของสหกรณ์ประกอบด้วยทุนเรือนหุ้น ทุนสำรอง ทุนสะสม และกำไรสุทธิ) อัตราส่วนหนี้สินทั้งสิ้นต่อทุนที่ใช้วัดความสามารถในการก่อหนี้ของสหกรณ์ เท่ากับ 0.02 เท่า หมายความว่า สหกรณ์มีทุน 1.00 บาท มีหนี้สินเท่ากับ 0.02 บาท แสดงให้เห็นว่าเงินทุนสามารถคุ้มครองหนี้สินที่เกิดขึ้นได้

2.2 คุณภาพสินทรัพย์ สหกรณ์ใช้สินทรัพย์ที่มีอยู่หมุนจ่ายออกไปก่อให้เกิดรายได้ 0.05 รอบ ให้ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ ร้อยละ 5.15 (ผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ 100 บาท ได้ผลตอบแทน 5.15 บาท) สินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้เงินให้กู้มากที่สุด ซึ่งสหกรณ์มีการบริหารลูกหนี้ที่มีประสิทธิภาพ ชำระหนี้เป็นไปตามกำหนดสัญญา ไม่มีลูกหนี้ไม่ก่อให้เกิดรายได้

2.3 ความสามารถในการบริหารการจัดการ โครงสร้างธุรกิจของสหกรณ์คือ การรับฝากและการให้เงินกู้ โดยปริมาณธุรกิจรวม จำนวน 133,541,747.60 บาท แยกเป็นธุรกิจเงินรับฝาก จำนวน 10,027.60 บาท และให้เงินกู้ จำนวน 133,531,720.00 บาท มีอัตราการเติบโตของธุรกิจ ร้อยละ 20.34

2.4 ความสามารถในการทำกำไร สหกรณ์มีอัตราค่าใช้จ่ายดำเนินงานต่อกำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ร้อยละ 3.39 มีอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 96.57 พิจารณาที่อัตราเฉลี่ยต่อสมาชิกรายคน สมาชิกมีกำไร 9,388.08 บาท ต่อคน มีหนี้สิน 168,897.34 บาทต่อคน ขณะที่สมาชิกมีเงินออม 180,782.93 บาทต่อคน

2.5 สภาพคล่องทางการเงิน สหกรณ์มีอัตราส่วนทุนหมุนเวียน 12.20 เท่า คือมีสินทรัพย์หมุนเวียนสูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน แสดงถึงความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นเมื่อถึงกำหนด ถือว่าสหกรณ์มีสภาพคล่องทางการเงินสูง

จากสถานภาพโดยทั่วไป สหกรณ์มีการดำเนินธุรกิจตรงตามวัตถุประสงค์โดยสนับสนุนให้เกิดการออม และอำนวยความสะดวกให้แก่สมาชิกได้เป็นอย่างดี สามารถให้บริการและช่วยเหลือด้านเงินทุนแก่สมาชิกเพื่อนำไปเป็นทุนหมุนเวียนในการดำรงชีพ ตลอดถึงส่งเสริมให้เกิดการออมซึ่งทำให้สมาชิกมีคุณภาพชีวิตที่ดี อยู่ในเกณฑ์ปกติของธุรกิจประเภทสหกรณ์ออมทรัพย์

พันตำรวจเอกหญิง

(สมหมาย ลิ้มวัฒนาภรณ์)

ผู้สอบบัญชีสหกรณ์

รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญ ตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ความรับผิดชอบของ ข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความ เป็นอิสระจากสหกรณ์และได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการ ตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและใน การแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบแต่ละเรื่อง มีดังต่อไปนี้

ในหมายเหตุประกอบบข้อ 2 ลูกหนี้เงินให้กู้ เป็นวัตถุประสงค์ของสหกรณ์เพื่อช่วยเหลือด้านการเงินแก่สมาชิกและ เป็นธุรกิจที่นำมาซึ่งรายได้ของสหกรณ์ ได้กำหนดแนวการตรวจสอบบัญชีเกี่ยวกับเงินให้กู้และรายได้จากดอกเบี้ยเงินให้กู้ ตรวจสอบสัญญาเงินกู้พร้อมการจัดทำทะเบียนจ่ายเงินกู้ การบันทึกบัญชี

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ต่องบการเงิน

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์พิจารณา ว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ ในการ ดำเนินงานต่อเนื่องการเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับ การดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถ ดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของ ผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็น การรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์จะสามารถตรวจพบ ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและ ถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อ การตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและการสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

○ ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

○ ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์

○ ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

○ สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

○ ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับคณะกรรมการสหกรณ์ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะหรือในสถานการณ์ ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

พันตำรวจเอกหญิง



(สมหมาย ลิ้มวัฒนาภรณ์)

ผู้สอบบัญชีสหกรณ์

แบบ RQ 2

รายงาน-ระดับสหกรณ์

รายงานผลการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ระดับชั้นคุณภาพ

ส่วนที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม	ดีมาก
ส่วนที่ 2 ความเสี่ยงและกิจกรรมควบคุม	ดีมาก
ด้านการเงินการบัญชี	ดีมาก
ธุรกิจสินเชื่อ	ดีมาก
ธุรกิจเงินรับฝาก	ดีมาก
เงินลงทุนในสหกรณ์ทรัพย์	ดีมาก
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ดีมาก
สมาชิกและทุนเรือนหุ้น	ดีมาก
ส่วนที่ 3 ระบบข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสาร	ดีมาก
ส่วนที่ 4 ระบบการติดตามและประเมินผล	ดีมาก
สรุปการประเมินจัดชั้นคุณภาพ	ดีมาก

โดย พันตำรวจเอกหญิงสมหมาย สัมวัฒนาภรณ์ ผู้สอบบัญชี ภาคเอกชน

2 มกราคม 2565

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
	<u>หมายเหตุ</u>	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
<u>สินทรัพย์</u>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด - ออมทรัพย์		26,084,660.61	16,113,705.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2	24,741,249.36	22,977,225.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		0.00	7,134.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>50,825,909.97</u>	<u>39,098,064.41</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	2	147,702,931.19	134,773,626.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>147,702,931.19</u>	<u>134,773,626.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>198,528,841.16</u></u>	<u><u>173,871,690.41</u></u>
<u>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินรับฝากประจำ		3,855,000.00	4,300,000.00
ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย		0.00	30,000.00
เงินรอจ่ายคืน		10,335.84	204,019.11
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย		50,000.00	50,000.00
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย		248,796.03	261,907.83
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,164,131.87</u>	<u>4,845,926.94</u>
รวมหนี้สิน		<u><u>4,164,131.87</u></u>	<u><u>4,845,926.94</u></u>

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		ปี 2564	ปี 2563
	หมายเหตุ	บาท	บาท
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		180,724,370.00	157,272,030.00
ทุนสำรอง		4,019,379.90	3,163,870.06
ทุนสาธารณประโยชน์	8	35,729.57	34,765.01
กำไรสุทธิประจำปี		9,585,229.82	8,555,098.40
รวมทุนของสหกรณ์		<u>194,364,709.29</u>	<u>169,025,763.47</u>
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		<u>198,528,841.16</u>	<u>173,871,690.41</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายกิตติกร ตันเปาว์)

รองประธานกรรมการ
รักษาการ ประธานกรรมการ

(นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ)

เลขานุการ

วันที่ 21 มกราคม 2565

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท	%	บาท	%
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	9,904,275.60	99.78	8,961,225.34	99.83
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	21,733.58	0.22	15,691.32	0.17
รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุน	9,926,009.18	100.00	8,976,916.66	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	10,771.86	0.11	130,668.26	1.46
รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน	10,771.86	0.11	130,668.26	1.46
รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากเงินลงทุนสุทธิ	9,915,237.32	99.89	8,846,248.40	98.54
<u>บวก รายได้อื่น</u>				
รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	6,300.00	0.06	5,400.00	0.06
รวมรายได้อื่น	6,300.00	0.06	5,400.00	0.06
<u>หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</u>				
<u>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่</u>				
ค่าตอบแทน	99,000.00	1.00	100,500.00	1.12
<u>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น</u>				
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่	50,000.00	0.50	50,000.00	0.56
ค่าตอบแทนกรรมการ	36,000.00	0.36	36,000.00	0.40
ค่าเบี้ยประชุม	35,800.00	0.36	25,000.00	0.28
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	36,000.00	0.36	30,000.00	0.33
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	50,000.00	0.50	50,000.00	0.56
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	7,107.50	0.07	4,950.00	0.06
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	8,100.00	0.08	100.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	14,300.00	0.14	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	336,307.50	3.39	296,550.00	3.30
กำไรสุทธิ	9,585,229.82	96.57	8,555,098.40	95.30

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ปี 2564	ปี 2563
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	9,585,229.82	8,555,098.40
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	0.00	(7,134.41)
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	8,401.09	132,965.80
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชีค้างจ่าย	50,000.00	50,000.00
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	9,643,630.91	8,730,929.79
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายเงินกู้	(133,531,720.00)	(110,973,800.00)
เงินสดรับเงินกู้	118,838,390.45	96,532,098.44
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินกู้ค้างรับ	7,134.41	17,931.78
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	698,165.36	473,695.41
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(891,848.63)	(365,526.03)
เงินสดรับเงินรับล่วงหน้า	60,728,475.98	0.00
เงินสดจ่ายเงินรับล่วงหน้า	(60,728,475.98)	0.00
เงินสดรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3,582.57	0.00
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(3,582.57)	0.00
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย	(21,512.89)	(47,000.00)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมสอบบัญชีค้างจ่าย	(50,000.00)	(3,064.66)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(5,307,760.39)	(5,634,735.27)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับทุนเรือนหุ้น	27,664,440.00	28,969,250.00
เงินสดจ่ายทุนเรือนหุ้น	(4,212,100.00)	(5,407,860.00)
เงินสดรับเงินรับฝาก	10,027.60	0.00
เงินสดจ่ายเงินรับฝาก	(455,027.60)	(100,000.00)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(60,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(7,314,708.00)	(6,391,297.00)
เงินสดจ่ายเงินเฉลี่ยคืน	(353,916.00)	(307,017.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	15,278,716.00	16,763,076.00
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	9,970,955.61	11,128,340.73
เงินสด ณ วันต้นปี	16,113,705.00	4,985,364.27
เงินสด ณ วันสิ้นปี	26,084,660.61	16,113,705.00

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 1.1 สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- 1.2 สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- 1.3 เงินสดในงบบรรณาส่งเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภททั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย

2. เงินให้กู้ยืม ประกอบด้วย

	ปี 2564		ปี 2563	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืม				
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	791,855.00	0.00	1,088,303.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	23,949,394.36	147,702,931.19	21,888,922.00	134,773,626.00
รวมเงินให้กู้ยืม	<u>24,741,249.36</u>	<u>147,702,931.19</u>	<u>22,977,225.00</u>	<u>134,773,626.00</u>

หนังสือรับรองของสหกรณ์

21 มกราคม 2565

เรียน พันตำรวจเอกหญิง สมหมาย ลีวัฒนภรณ์ ผู้สอบบัญชี

หนังสือรับรองฉบับนี้ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของท่านในการตรวจสอบงบการเงิน ของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนดหรือไม่

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำมีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของสหกรณ์เป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าขอรับรองรายละเอียดเกี่ยวกับงบการเงินที่ท่านตรวจสอบตามที่ข้าพเจ้าทราบและคิดว่าควรจะเป็น ดังต่อไปนี้

1. งบการเงิน

- 1.1 ตามข้อตกลงในการรับงานตรวจสอบฯ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และมีหน้าที่นำเสนองบการเงินต่อที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย
- 1.2 งบการเงินไม่มีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการละเว้นการแสดงผลการและข้อมูลต่าง ๆ
- 1.3 ข้อสมมติที่สำคัญที่สหกรณ์ใช้ในการประมาณการทางบัญชีมีความสมเหตุสมผล
- 1.4 รายการหรือข้อมูลดังต่อไปนี้มีการบันทึกหรือเปิดเผยไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมในงบการเงิน เช่น รายการธุรกิจที่มีกับสาขาของสหกรณ์หรือบุคคลอื่น ข้อตกลงกับสถาบันการเงินเกี่ยวกับภาระผูกพันเงินฝาก หรือข้อจำกัดการใช้เงินกู้ สิทธิประโยชน์ใช้เป็นหลักประกัน
- 1.5 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงินที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนดให้ปรับปรุงหรือเปิดเผยได้ปรับปรุงหรือเปิดเผยแล้ว
- 1.6 ผลของการไม่แก้ไขข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงไม่มีสาระสำคัญ ข้อสังเกต ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่องบการเงิน รายการของข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเป็นเอกสารแนบของหนังสือรับรองนี้
- 1.7 ไม่มีรายการผิดปกติที่เกี่ยวข้องกับการกระทำของคณะกรรมการดำเนินการหรือเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ผู้ซึ่งมีหน้าที่สำคัญเกี่ยวกับระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน หรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน
- 1.8 สหกรณ์มีกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ทั้งหมดอย่างถูกต้องตามกฎหมายและไม่มีภาระผูกพันหรือข้อผูกมัดใด ๆ ในสินทรัพย์ของสหกรณ์ เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว
- 1.9 สหกรณ์ได้บันทึกหรือเปิดเผยรายการหนี้สินทั้งหมดของสหกรณ์ ทั้งที่เกิดขึ้นแล้วและอาจเกิดขึ้นในภายหน้าไว้เหมาะสม รวมทั้งได้มีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเกี่ยวกับหลักประกันทั้งหมดที่สหกรณ์ให้แก่บุคคลที่สาม นอกจากนี้สหกรณ์ไม่มีคดีฟ้องร้องอื่นและไม่มีคดีที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่ได้แสดงหรือเปิดเผยไว้แล้วในงบการเงิน
- 1.10 นอกจากเรื่องที่อยู่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว ไม่มีเหตุการณ์ใดเกิดขึ้นหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งต้องนำมาปรับปรุงงบการเงิน หรือเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอีก
- 1.11 สหกรณ์ได้ส่งมอบรายงานต่างๆ เกี่ยวกับลูกหนี้เงินกู้ ลูกหนี้อื่น เงินฝากสหกรณ์อื่น ประวัติการชำระหนี้และการผินัดชำระของลูกหนี้ดังกล่าวแก่ท่านแล้วอย่างครบถ้วน หนี้สงสัยจะสูญที่เกิดขึ้นจากการให้สินเชื่อ หนี้อย่างอื่น การเงินฝากสหกรณ์อื่น ได้ถูกคำนวณโดยถูกต้องตามระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งนายทะเบียนสหกรณ์และได้นำมาบันทึกบัญชีและ/หรือเปิดเผยไว้โดยครบถ้วนแล้วในงบการเงิน

1.12 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ชนิดต่างๆ ได้มีการตีราคาหรือวัดมูลค่าโดยถูกต้องตามระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่ง นายทะเบียนสหกรณ์ รายการที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในหลักทรัพย์ สหกรณ์ได้นำมาบันทึกบัญชีและ/หรือเปิดเผยไว้โดยครบถ้วนแล้ว ในงบการเงิน

2. การให้ข้อมูล

ข้าพเจ้าได้จัดเอกสารหลักฐานและข้อมูลดังต่อไปนี้ให้ท่านตรวจสอบครบถ้วนแล้ว คือ

- 2.1 บันทึกรายการทุกรายการในบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบรายการบัญชี และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
- 2.2 รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินการและรายงานการประชุมใหญ่
- 2.3 ข้อมูลอื่นที่ท่านขอจากข้าพเจ้าเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
- 2.4 เข้าถึงบุคคลในสหกรณ์ที่ท่านระบุว่าจำเป็นในการได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีอย่างไม่จำกัด
- 2.5 สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาทั้งหมดซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อ งบการเงิน นอกจากนี้สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการหรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ซึ่งหากไม่ปฏิบัติตาม อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.6 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่มีผลต่อการแสดงงบการเงิน ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

2.7 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ซึ่งเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือสงสัยว่าจะทุจริตที่สหกรณ์ทราบและที่มีผลกระทบต่อสหกรณ์ โดยเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ เจ้าหน้าที่สหกรณ์ที่มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งการทุจริตมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.8 สหกรณ์ขอรับรองว่า ณ วันที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงิน สหกรณ์ไม่ได้รับหนังสือแจ้งจาก หน่วยงานราชการ เช่น การแจ้งข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกต ด้านบริหาร ด้านการปฏิบัติการ หรือด้านการเงินการบัญชี หรือ อันมีผลต่องบการเงิน เพราะมิได้ปฏิบัติตามกฎหมายสหกรณ์หรือกฎหมายอื่นหรือข้อบังคับ ซึ่งรวมถึงการถูกเรียกขตเซย หรือถูกประเมินภาษีอากร หรือมีหนี้สิน ที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า ซึ่งควรจะได้นำมาพิจารณาเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หรือใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการตั้งสำรอง ค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ

(นายกิตติกร ตันเปาว์)

รองประธานกรรมการดำเนินการ

สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลระนอง จำกัด

ลงชื่อ

(นางสาวนันทิญาณี เที่ยรรัตน์)

ผู้จัดการ

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2564

1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีผลการดำเนินงานในปี 2564 โดยมีกำไรสุทธิประจำปี 2564 จำนวน 9,585,229.82 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2564

(กำไรที่จัดสรร 9,585,229.82 บาท)

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)
1. ทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิ	958,522.98	10.00
2. ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิ ไม่เกิน 30,000 บาท	30,000.00	0.31
3. เงินปันผลร้อยละ 5.00 ตามหุ้นที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	8,316,084.00	86.76
4. เงินเฉลี่ยคืนร้อยละ 2.76 ของดอกเบี้ยเงินกู้ที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	272,498.00	2.84
5. ทุนสาธารณประโยชน์	8,124.84	0.08
รวม	9,585,229.82	100.00

2. ข้อเสนอ

เพื่อให้มีการจัดสรรกำไรสุทธิในปี 2564 จึงขอเสนอที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติ ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 64(3)

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2565

1. ข้อเท็จจริง

ในการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563 ที่ประชุมได้อนุมัติกำหนดวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ ประจำปี 2564 ไว้เป็นจำนวน 246,000,000 บาท

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการของสหกรณ์ จึงควรพิจารณาเพิ่มวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ ประจำปี 2564 ตามประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบวงเงินการ กู้ยืมหรือการค้ำประกันของสหกรณ์ ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2548 ข้อ 3 กำหนดวงเงินกู้ยืมเงินของ สหกรณ์ออมทรัพย์ที่มีทุนเรือนหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ณ วันสิ้นเดือนสุดท้าย ก่อนวันประชุมใหญ่ ไม่เกิน 200 ล้านบาท ถือเป็นวงเงินการกู้ยืมเป็นจำนวน 1.5 เท่าของทุนเรือนหุ้นรวมกับ ทุนสำรองของสหกรณ์ ซึ่ง ณ วันสิ้นเดือนมกราคม 2565 เป็นเงินจำนวน 186,381,959.90 บาท จึงควร กำหนดวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2565 ไว้เป็นจำนวน 279,000,000 บาท ทั้งนี้ เมื่อที่ประชุม ใหญ่ได้พิจารณาอนุมัติตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ พ.ศ. 2561 ข้อ 64(6) แล้ว สหกรณ์จะยื่นเสนอต่อนายทะเบียน สหกรณ์ฯ ภายใน 30 วัน นับแต่วันประชุมใหญ่สิ้นสุดลง

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

พิมพ์ ณ วันที่ 02 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

พิมพ์ ณ เวลา 12:14:54

หน้า 1 / 2 : RPT 771

ปี 2565

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและเงินฝากธนาคาร	28,599,519.26
ลูกหนี้-สุทธิ	172,400,819.27
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ-สุทธิ	0.00
วัสดุคงเหลือ	0.00

รวมสินทรัพย์หมุนเวียน 201,000,338.53

สินทรัพย์อื่น 0.00

รวมสินทรัพย์ 201,000,338.53

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เงินรับฝาก	3,855,000.00
คำบ้ำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	256,187.90

รวมหนี้สินหมุนเวียน 4,111,187.90

หนี้สินอื่น 0.00

รวมหนี้สิน 4,111,187.90

ทุนของสหกรณ์

ทุนเรือนหุ้น

หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว 182,362,580.00

ทุนสำรอง 4,019,379.90

ทุนสะสมตามข้อบังคับระเบียบและอื่น ๆ 35,729.57

กำไรสุทธิรอการจัดสรร 0.00

สหกรณ์ออมทรัพย์วัดไพฑูริย์มหานคร จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2565

พิมพ์ ณ วันที่ 02 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

พิมพ์ ณ เวลา 12:14:54

หน้า 2 / 2 : RPT 771

ปี 2565

ทุนของสหกรณ์

กำไร(ขาดทุน)สุทธิประจำปี

10,471,461.16

รวมทุนของสหกรณ์

196,889,150.63

รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์

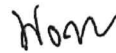
201,000,338.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(.....)

ประธานกรรมการ



(.....)

เลขานุการ

วันที่ 1 ก.พ.65

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

รายละเอียดรายได้อื่น

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2565

พิมพ์ ณ วันที่ 02 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

พิมพ์ ณ เวลา 12:15:49

หน้า 1 / 1 : RPT 762

ปี 2565

ค่าธรรมเนียมแรกเข้า

รวมรายได้

<u>บาท</u>	<u>%</u>
300.00	0.03
<u>300.00</u>	<u>0.03</u>

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ 31 มกราคม 2565

พิมพ์ ณ วันที่ 02 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565

พิมพ์ ณ เวลา 12:15:23

หน้า 1 / 1 : RPT 761

	<u>ปี 2565</u>	
	บาท	%
<u>รายได้</u>		
ดอกเบียร์รับ	886,047.34	99.97
รายได้อื่น	300.00	0.03
รวมรายได้	886,347.34	100.00
<u>ค่าใช้จ่าย</u>		
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	116.00	0.01
รวมค่าใช้จ่าย	116.00	0.01
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	886,231.34	99.99

ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565

1. ข้อเท็จจริง

1.1 แผนงานประจำปี 2565

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้กำหนดแผนงานประจำปี 2565 เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

(1) แผนงานบริหารทั่วไป

- แผนพัฒนาบุคลากร : ส่งเสริมให้มีการจัดประชุม/ อบรม/ สัมมนา แก่บุคลากรทุกระดับของสหกรณ์ เพื่อเพิ่มศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงานของสหกรณ์
- แผนพัฒนาการให้บริการ : ให้สมาชิกมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการให้บริการ เพื่อเป็นการพัฒนารูปแบบการให้บริการของสหกรณ์ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(2) แผนงานด้านบริหารเงินทุน

- ทุนเรือนหุ้น : ส่งเสริมให้สมาชิกสหกรณ์สะสมค่าหุ้นและซื้อหุ้นพิเศษ เนื่องจากจะได้ผลตอบแทนที่สูงกว่าตลาด
- เงินให้กู้ :
 - ก. กำหนดให้มีโครงการเงินกู้ประเภทต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตของสมาชิกให้ดีขึ้น
 - ข. ให้บริการเงินกู้ที่อำนวยความสะดวกแก่สมาชิก

(3) แผนงานด้านการประชาสัมพันธ์

- เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ที่สมาชิกสหกรณ์จะได้รับทางสื่อประชาสัมพันธ์ประเภทต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์สหกรณ์ ข่าวประกาศบนระบบอินเทอร์เน็ตของ รฟม. โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย เป็นต้น
- ปรับปรุงเว็บไซต์สหกรณ์บนระบบอินเทอร์เน็ตของ รฟม. เพื่อให้สมาชิกสหกรณ์และบุคคลทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และทั่วถึง
- จัดกิจกรรมเพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างสมาชิกสหกรณ์ เช่น การตอบคำถามชิงรางวัลทางเว็บไซต์สหกรณ์ เป็นต้น

2. แผนงบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2565

รายการ	หน่วยนับ	ปี 2564			แผนงาน ปี 2565
		แผนงาน	จริง	สูง(ต่ำ)กว่าแผนงาน	
ประมาณการรายรับ					
1. ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	บาท	5,000.00	6,300.00	1,300.00	5,000.00
2. ดอกเบี้ยเงินกู้	บาท	6,000,000.00	9,904,275.60	3,904,275.60	7,000,000.00
3. ดอกเบี้ยเงินฝากรับจากธนาคาร	บาท	6,000.00	21,733.58	15,733.58	30,000.00
รวมรายรับ		6,011,000.00	9,932,309.18	3,921,309.18	7,035,000.00
ประมาณการรายจ่าย					
1. ค่าดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	บาท	1,500,000.00	10,771.86	(1,489,228.14)	50,000.00
2. ค่าวัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	บาท	50,000.00	7,107.50	(42,892.50)	50,000.00
3. ค่าใช้จ่ายพัฒนาการทรัพยากรมนุษย์	บาท	50,000.00	-	(50,000.00)	50,000.00
4. ค่าใช้จ่ายการประชุมใหญ่	บาท	80,000.00	50,000.00	(30,000.00)	150,000.00
5. ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	บาท	30,000.00	14,300.00	(15,700.00)	20,000.00
6. ค่ารับรอง	บาท	12,000.00	-	(12,000.00)	10,000.00
7. ค่าโทรศัพท์	บาท	10,000.00	-	(10,000.00)	10,000.00
8. ค่าตอบแทนกรรมการและเจ้าหน้าที่	บาท	160,000.00	135,000.00	(25,000.00)	160,000.00
9. ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	บาท	36,000.00	36,000.00	-	39,000.00
10. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้	บาท	40,000.00	35,800.00	(4,200.00)	40,000.00
(จ่ายครั้งละ 200 บาท/คน/ครั้ง ของการเข้าร่วมประชุมประจำเดือนของคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้)					
11. ค่าธรรมเนียมและภาษีอากร	บาท	2,000.00	8,100.00	6,100.00	20,000.00
12. ค่าจัดซื้อโปรแกรมสหกรณ์ออมทรัพย์และค่าดูแล	บาท	-	-	-	500,000.00
13. ค่าสอบบัญชี	บาท	100,000.00	50,000.00	(50,000.00)	100,000.00
รวมรายจ่าย		2,070,000.00	347,079.36	(1,722,920.64)	1,199,000.00
กำไร (ขาดทุน)		3,941,000.00	9,585,229.82	5,644,229.82	5,836,000.00

หมายเหตุ การประมาณการรายจ่ายอาจถัวเฉลี่ยกันได้ ยกเว้นหมวดครุภัณฑ์

2. ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 64(7) จึงเสนอที่ประชุมพิจารณาอนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 ดังกล่าวข้างต้น

3. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

ค่าตอบแทนรายปี

ประจำปี 2565

ตำแหน่ง	เงินปี (ต่อคน)
กรรมการและผู้จัดการ	17,000
กรรมการและเหรัญญิก	11,000
กรรมการและเลขานุการ	11,000
ผู้ตรวจสอบกิจการ	13,000
ผู้ช่วยผู้จัดการ	16,000
เจ้าหน้าที่ฝ่ายทะเบียน	15,000
เจ้าหน้าที่บัญชี	15,000
เจ้าหน้าที่การเงิน	15,000
เจ้าหน้าที่สินเชื่อ	15,000

**ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
ชุดที่ 16 ประจำปี 2565**

1. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 16 ประจำปี 2565 มีจำนวนทั้งหมด 11 คน โดยคณะกรรมการ 11 คน ประกอบด้วย ประธานกรรมการ 1 คน และกรรมการ 10 คน ดังนี้

ที่	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	วาระการดำรงตำแหน่ง			
			วาระที่ 1		วาระที่ 2	
			ปีที่ 1	ปีที่ 2	ปีที่ 1	ปีที่ 2
1.	นายกิตติกร ตันเปาว์	ประธานกรรมการ			√	
2.	นายวัชรพล คงสวัสดิ์	รองประธานกรรมการ		√		
3.	นายยุทธศักดิ์ ชื่นใจ	รองประธานกรรมการ		√		
4.	นายวิภาช ดิลกวิลาศ	รองประธานกรรมการ			√	
5.	นางสาวชัชสุดา อนนตพันธ์	กรรมการและเหรัญญิก			√	
6.	นายศิกานต์ ประถมบูรณ์	กรรมการและประชาสัมพันธ์				√
7.	นางสาวนันทิญาณี เขียรนันท์	กรรมการและผู้จัดการ				√
8.	ว่าที่ร้อยตรีชัชวาลย์ เลียงผา	กรรมการ				√
9.	นางสาวพัชรต้นวดี ศศิสุวรรณ	กรรมการ	√			
10.	นางสาววรรษธร คล้ายแก้ว	กรรมการ	√			
11.	นางสาวพิจิตร สุนทรพิพิธ	กรรมการและเลขานุการ			√	

2. ข้อกฎหมาย

ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561

ข้อ 64 อำนาจหน้าที่ของที่ประชุมใหญ่ ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่พิจารณาวินิจฉัยเรื่องทั้งปวงที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการสหกรณ์ ซึ่งรวมทั้งในข้อต่อไปนี้

(2) พิจารณาเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการและผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์

ข้อ 67 กำหนดเวลาอยู่ในตำแหน่ง คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละสองปีนับจากวันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบหนึ่งปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการดำเนินการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลาก (ถ้ามีเศษให้ปัดขึ้น) และให้ถือว่าเป็นการ

พ้นจากตำแหน่งตามวาระ ในปีต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่ง สลับกันไปทุก ๆ ปี

เมื่อครบกำหนดแล้ว หากยังไม่มีทางเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการชุดเดิม รักษาการไปจนกว่าจะมีการเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ แต่ต้องไม่เกินหนึ่งร้อยห้าสิบวันนับแต่สิ้นปีทางบัญชี สหกรณ์

กรรมการดำเนินการสหกรณ์ซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งซ้ำอีกได้ แต่ต้องไม่เกินสองวาระ ติดต่อกัน

ในกรณีที่กรรมการดำเนินการต้องพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้กรรมการดำเนินการที่ได้รับเลือกตั้งใหม่อยู่ในตำแหน่งได้เช่นเดียวกับกรรมการดำเนินการชุดแรก และให้นำความในวรรคหนึ่งมาใช้บังคับ โดยอนุโลม

3. ข้อพิจารณา

เนื่องจากข้อ 67 แห่งข้อบังคับสหกรณ์ฯ กำหนดให้คณะกรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราว ละสองปีนับแต่วันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบหนึ่งปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็น จำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลากและให้ถือว่าเป็นการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ในปีต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่งสลับกันไปทุก ๆ ปี

กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งซ้ำอีกได้ แต่ต้องไม่เกินสองวาระติดต่อกัน โดย ปรากฏว่าผู้มีรายชื่อเป็นกรรมการตามข้อ 1 ในลำดับที่ 6, 7 และ 8 ครบวาระที่สอง จึงต้องพ้นจากตำแหน่งตาม วาระ ไม่สามารถเลือกกลับมาได้ ได้ สำหรับลำดับที่ 2 และ 3 ครบวาระที่หนึ่ง สามารถเลือกกลับมาได้อีก ซึ่งข้อ 63(2) กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่ในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อทำหน้าที่ดำเนินกิจการของ สหกรณ์ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยต่อไป

4. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเลือกตั้งกรรมการจำนวน 5 คน

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2565

1. ข้อเท็จจริง

ในการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 ที่ประชุมได้เห็นชอบให้ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ฯ ประจำปี 2564 ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| 1. นางสาวพัชรพลย์ วิโรจนะ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |
| 2. นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |
| 3. นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ | ผู้ตรวจสอบกิจการ |

2. ข้อกฎหมาย

ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561

ข้อ 64 อำนาจหน้าที่ของที่ประชุมใหญ่ ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่พิจารณาวินิจฉัยเรื่องทั้งปวงที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของสหกรณ์ ซึ่งรวมทั้งในข้อต่อไปนี้

(2) พิจารณาเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการและผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์

ข้อ 95 ผู้ตรวจสอบกิจการ ให้ที่ประชุมใหญ่เลือกตั้งสมาชิกหรือบุคคลภายนอก ผู้มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถในด้านธุรกิจ การเงิน การบัญชี การบริหาร เศรษฐกิจการสหกรณ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสหกรณ์ และมีคุณสมบัติเป็นผู้ผ่านการอบรมการตรวจสอบกิจการจากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ หรือหน่วยงานอื่นที่ได้รับการรับรองหลักสูตรจากกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ จำนวนสามคน หรือ คณะผู้ตรวจสอบกิจการ 1 คณะ

ข้อ 97 การดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบกิจการ ผู้ตรวจสอบกิจการอยู่ในตำแหน่งได้มีกำหนดเวลาหนึ่งปีทางบัญชีสหกรณ์ ถ้าเมื่อครบกำหนดเวลาแล้วยังไม่มีการเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการคนใหม่ก็ให้ผู้ตรวจสอบกิจการคนเดิมปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน

ผู้ตรวจสอบกิจการซึ่งออกไปนั้น อาจได้รับเลือกตั้งซ้ำ

3. ข้อพิจารณา

เนื่องจากผู้ตรวจสอบกิจการตามข้อ 1 ได้ดำรงตำแหน่งครบกำหนดเวลา 1 ปี ทางบัญชีสหกรณ์ และข้อบังคับสหกรณ์กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่สามัญมีอำนาจหน้าที่พิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ ต่อไป ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบกิจการที่พ้นวาระอาจได้รับการเลือกตั้งซ้ำได้

4. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 4.7 : การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2565

1. ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติสหกรณ์ ฉบับสมบูรณ์ (รวมฉบับที่ 1 พ.ศ. 2542 และฉบับที่ 2 พ.ศ. 2553) มาตรา 69 “ให้นายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้งผู้สอบบัญชี เพื่อตรวจสอบบัญชีของสหกรณ์ การตรวจสอบบัญชีนั้น ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด”

ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 25 การตรวจสอบบัญชีบัญชีของสหกรณ์นั้นต้องได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด โดยผู้สอบบัญชีซึ่งนายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้ง”

ประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาและวิธีการเสนอชื่อผู้สอบบัญชีภาคเอกชนเพื่อแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2560 ข้อ 4 ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนจะมีหนังสือเสนอบริการสอบบัญชีไปยังสหกรณ์ได้ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนต้องไม่อยู่ในสังกัดเดียวกับผู้ตรวจสอบกิจการหรือนิติบุคคลที่รับงานตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ที่จะเสนอบริการ และไม่เป็นผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่สหกรณ์นั้น หรือสหกรณ์อื่นใด
- (2) ต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีเพียงแห่งเดียว
- (3) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ในสหกรณ์นั้นแล้วไม่เกิน 3 ปีบัญชีติดต่อกัน
- (4) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ที่มีปีบัญชีสิ้นสุดวันเดียวกันไม่เกิน 5 สหกรณ์
- (5) ต้องมีผู้ช่วยผู้สอบบัญชีวุฒิการศึกษาปริญญาตรีด้านบัญชี อยู่ในสังกัดสำนักงานเดียวกับผู้สอบกรณีสอนงานสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีขนาดสินทรัพย์น้อยกว่า 1,000 ล้านบาท ต้องมีผู้ช่วยสอบบัญชีปฏิบัติงานเต็มเวลาอย่างน้อย 2 คน

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้กำหนดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2564 โดยมีระเบียบวาระการประชุม เรื่อง การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2565 นั้น

บัดนี้ มีผู้เสนอราคาบริการตรวจสอบบัญชี ประจำปี 2565 รวม 2 ราย เพื่อเสนอที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2564 ดังนี้

ผู้เสนอบริการตรวจสอบบัญชี จำนวน 2 รายได้แก่

- | | | |
|----------------|---------|--|
| 1. นางสาวพิทยา | จันธิมา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 7268 |
| 2. นายณัฐวุฒิ | จิตตรง | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 7001 |

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
 รายการเปรียบเทียบการเสนอราคาได้รับเป็น “ผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564”

รายการ	นางสุพิทยา จันธิมา	นายณัฐวุฒิ จิตตรง
1. ราคาต่อปี	50,000 บาท	55,000 บาท
2. ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบ นายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดใน จรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์	ตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบ นายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดใน จรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์
3. วิธีการตรวจสอบ	เข้าทำการตรวจสอบด้วยตนเอง และมอบหมายให้ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี เข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง ครั้งละไม่น้อยกว่า 3 วันทำ การ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีไม่น้อยกว่า 4 คน	เข้าทำการตรวจสอบด้วยตนเอง และมอบหมายให้ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี เข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมอบหมายให้ผู้ช่วย ผู้สอบบัญชีเข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ครั้งละไม่น้อย กว่า 2-4 วันทำการ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีไม่น้อยกว่า 2-3 คน
4. ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	จำนวน 50,000 บาท	งวดแรก : เมื่อเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแล้วเสร็จ จะขอรับเงิน ค่าตรวจสอบเมื่อจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแก่ สหกรณ์ จำนวน 25,000 บาท (สองหมื่นห้าพันบาทถ้วน) งวดสอง : เมื่อนำงบการเงินเข้าที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการ เพื่อพิจารณา และลงนามรับรองงบการเงินให้สหกรณ์นำเสนอต่อที่ ประชุมใหญ่ออภิมติ จำนวน 30,000 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

P Audit

บริษัท พิตยาอดิธ จำกัด
สำนักงานใหญ่ 304/882 หมู่ที่ 3 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กทม. 10210

หนังสือเสนอบริการสอบบัญชี

13 มกราคม 2565

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์รดไฟฟ้ามหานคร จำกัด

1. วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์รดไฟฟ้ามหานคร จำกัด มีความประสงค์ที่จะให้ข้าพเจ้าตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์รดไฟฟ้ามหานคร จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าขอยื่นยันการรับงานและทำความเข้าใจของข้าพเจ้าเกี่ยวกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ตามหนังสือฉบับนี้ การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าคือเพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นของผู้ใช้งบการเงินที่มีต่องบการเงินของสหกรณ์ว่าสหกรณ์ได้ปฏิบัติตามกฎหมายสหกรณ์ กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว ข้าพเจ้าจะปฏิบัติตามตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและตามระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินโดยรวมของสหกรณ์ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ตามกฎหมายและ ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดโดยข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ รวมทั้งข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน

2. ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

2.1 ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ข้าพเจ้าจะปฏิบัติงานตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมถึงการที่ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจ และการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอด การตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตและสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือ การแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์ อย่างไรก็ตาม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ท่านทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เกี่ยวกับข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินซึ่งข้าพเจ้าตรวจพบ ในระหว่างการตรวจสอบ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

P Audit

บริษัท พิทยาอดิธ จำกัด

สำนักงานใหญ่ 304/882 หมู่ที่ 3 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กทม. 10210

• สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือ สถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

• ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจน ประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่เนื่องจากข้อจำกัดที่สืบเนื่องจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อจำกัดสืบเนื่องของการควบคุมภายในทำให้มีความเสี่ยงซึ่งไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ที่การแสดงผลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญอาจไม่ถูกค้นพบ แม้ว่าการตรวจสอบได้ถูกวางแผนและปฏิบัติอย่างเหมาะสมโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

2.2 การเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ ข้าพเจ้าจะเข้าตรวจสอบด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง ครั้งละไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีไม่น้อยกว่า 4 คน

3. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับทราบและเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

3.1 การจัดทำและการแสดงรายการอย่างถูกต้องตามควรของงบการเงินโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

3.2 การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงานการเงินที่มีความจำเป็นจะต้องทำให้สามารถจัดทำงานการเงินโดยปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเนื่องจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

3.3 ในการจัดทำงานการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไป

3.4 จัดเตรียมให้ข้าพเจ้าเกี่ยวกับ

(1) การเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่คณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์ รับทราบเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงิน ได้แก่การบันทึกบัญชีเอกสารหลักฐาน และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งข้าพเจ้าอาจร้องขอจากคณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการ สหกรณ์เพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

(3) การเข้าถึงอย่างไม่จำกัดต่อบุคคลภายในสหกรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่ามีความจำเป็นที่จะต้องได้รับหลักฐานการสอบบัญชีข้าพเจ้าจะขอคำยืนยันที่เป็นลายลักษณ์อักษรจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับคำรับรองที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบและข้าพเจ้าหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ในระหว่างการตรวจสอบ

P Audit

บริษัท พิทยาอดิธ จำกัด

สำนักงานใหญ่ 304/882 หมู่ที่ 3 แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กทม. 10210

4. ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี การคำนวณค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีข้าพเจ้าคิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยง ในการสอบบัญชีภารกิจที่นายทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน สอบบัญชีโดยรวมค่าใช้จ่ายในการเดินทางไว้เรียบร้อยแล้ว เว้นแต่ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและการสอบทานหนี้ ขอให้ เป็นความรับผิดชอบของสหกรณ์ ข้าพเจ้าขอเสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีเป็น จำนวนเงิน 50,000.00 บาท

5. การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี

5.1 รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ทราบ

5.2 รายงานการสอบบัญชีประจำปีตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

5.3 ข้าพเจ้าจะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็น ค่าบริการพิเศษแต่ อย่างไม่ใด กรณีมีข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีที่สำคัญที่พบในระหว่างการตรวจสอบ ข้าพเจ้า จะแจ้งให้สหกรณ์และกรมตรวจ บัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเมื่อได้รับแจ้งข้อสังเกตทาง การเงินการบัญชีจากหน่วยงานราชการ ข้าพเจ้าจะ ดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่ได้รับแจ้งจากหน่วยงาน ราชการนั้น แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และกรมตรวจ บัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

5.4 ข้าพเจ้ายินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการทุกครั้งตามที่ สหกรณ์ร้องขอ

6. ในการเสนอบริการสอบบัญชี

6.1 ข้าพเจ้าทราบและปฏิบัติตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รับอนุญาตหรือบุคคลอื่นเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2562 ข้อ 12 และข้อ 13

7. แผนการตรวจสอบประจำปี 2565

ครั้งที่ 1 - ตรวจสอบบัญชีระหว่างปีสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 (เข้า ตรวจสอบประมาณเดือน กรกฎาคม 2565 หรือหลังนายทะเบียนแต่งตั้ง)

ครั้งที่ 2 - ทำการยืนยัน หนี้ - หนี้ และเงินรับฝากคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ครั้งที่ 3 - ตรวจสอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อรับรองงบการเงินและจัดทำกระดาษทำการของ ผู้สอบบัญชี (เข้าตรวจสอบเมื่อสหกรณ์ปิดงบการเงินแล้วเสร็จและแจ้งต่อผู้สอบบัญชี) พร้อมเบิกเงิน

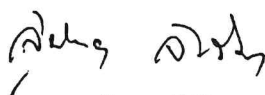
ครั้งที่ 4 - เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อรับรองงบการเงิน

ครั้งที่ 5 - เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้นนี้ เป็นความจริงทุกประการ

โปรดลงนามและส่งคู่มือของหนังสือฉบับนี้คืนข้าพเจ้าเพื่อยืนยันการรับทราบและความเห็นชอบของท่านเกี่ยวกับ ข้อตกลงในการตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์

ขอแสดงความนับถือ



(นางสุพิทยา จันธิมา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

หนังสือเสนอบริการ
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
ประจำปี 2565

บริษัททีเค แอคเค๊า แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

TK Account & Associate CO.,Ltd.

1001/430 ถนนสุขุมวิท ซอยนวมินทร์ 157 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร 10230

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105556199549, โทร (086) 5499-814 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

หนังสือเสนอบริการสอบบัญชี

วันที่ 22 ธันวาคม 2565

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

1. วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด มีความประสงค์ที่จะให้ข้าพเจ้าตรวจสอบ

งบการเงินของสหกรณ์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ข้าพเจ้าขอยืนยันการรับงานและทำความเข้าใจของ ข้าพเจ้าเกี่ยวกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ตามหนังสือฉบับนี้ การตรวจสอบของข้าพเจ้ามี วัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้าต่องบการเงิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าคือเพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นของผู้ใช้งบการเงินที่มีต่อ งบการเงิน ของสหกรณ์ว่า สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามกฎหมายสหกรณ์ กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และระเบียบ นายทะเบียนสหกรณ์ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว ข้าพเจ้าจะปฏิบัติตามตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและ ตามระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินโดยรวมของสหกรณ์ปราศจากการ แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ตามกฎหมายและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ไม่ว่าจะเกิดจากการ ททุจริตหรือข้อผิดพลาด โดยข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ รวมทั้งข้อกำหนดด้าน จรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน

2. ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

2.1 ขอบเขตการปฏิบัติงาน ข้าพเจ้าจะปฏิบัติตามตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชี

และระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนดซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบ บัญชีสหกรณ์การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบที่อธิบดีกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมถึงการที่ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจ และการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอด การตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ ข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

● ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ในงบ การเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อ ตอบสนองต่อความ เสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

บริษัททีเค แอคเค๊า แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

TK Account & Associate CO.,Ltd.

1001/430 ถนนสุขุมวิท ซอยนวมินทร์ 157 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร 10230

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105556199549 , โทร (086) 5499-814 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตและสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือ การแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบ วิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์ อย่างไรก็ตาม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ท่านทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับตรวจสอบงบการเงินซึ่งข้าพเจ้าตรวจพบ ในระหว่างการตรวจสอบ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า ถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับ หลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือ สถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมิน ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่เนื่องจากข้อจำกัดที่สืบเนื่องจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อจำกัดสืบเนื่องจากการควบคุมภายในทำให้มีความเสี่ยงซึ่งไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ที่การเปิดเผยข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญอาจไม่ถูกค้นพบ แม้ว่าการตรวจสอบได้ถูกวางแผนและปฏิบัติอย่างเหมาะสมโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

2.2 การเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ ข้าพเจ้าจะเข้าตรวจสอบด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งและ

มอบหมายให้ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีเข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ครั้งละไม่น้อยกว่า 2-4 วันทำการ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีไม่น้อยกว่า 2-3 คน

3. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับทราบและเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

3.1 การจัดทำและการแสดงรายการอย่างถูกต้องตามที่ควรของงบการเงินโดยสอดคล้องกับ มาตรฐานการบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

3.2 การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงินที่มีความจำเป็นจะต้องทำให้สามารถจัดทำงบการเงินโดยปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเนื่องจาก การทุจริตหรือข้อผิดพลาด

บริษัททีเค แอคเค๊า แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

TK Account & Associate CO.,Ltd.

1001/430 ถนนสุขุมวิท ซอยนวมินทร์ 157 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร 10230

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105556199549 , โทร (086) 5499-814 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

3.3 ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้ เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิก สหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไป

3.4 จัดเตรียมให้ข้าพเจ้าเกี่ยวกับ

(1) การเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่คณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์ รับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงิน ได้แก่ การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐาน และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งข้าพเจ้าอาจร้องขอจากคณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการ สหกรณ์เพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

(3) การเข้าถึงอย่างไม่จำกัดต่อบุคคลภายในสหกรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่ามีความจำเป็นที่ จะต้องได้รับหลักฐานการสอบบัญชีข้าพเจ้าจะขอคำยืนยันที่เป็นลายลักษณ์อักษรจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ เกี่ยวกับคำรับรองที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบและข้าพเจ้าหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากเจ้าหน้าที่ของ สหกรณ์ในระหว่างการตรวจสอบ

4. ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

การคำนวณค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ข้าพเจ้าคิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยงในการสอบ บัญชี ภารกิจที่นายทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงาน สอบบัญชีโดยรวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไว้เรียบร้อยแล้ว เว้นแต่ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและ การสอบทานหนี้ ขอให้เป็นการ รับผิดชอบของสหกรณ์ ข้าพเจ้าขอเสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีเป็น จำนวนเงิน 55,000 บาท (ห้าหมื่นบาทถ้วน) โดย แบ่งจ่าย 2 งวด

5. การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี

5.1 รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ทราบ

5.2 รายงานการสอบบัญชีประจำปี ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

5.3 ข้าพเจ้าจะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็น

ค่าบริการพิเศษแต่อย่างใด ข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีที่สำคัญที่พบในระหว่างการตรวจสอบ ข้าพเจ้าจะแจ้งให้สหกรณ์และ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเมื่อได้รับแจ้งข้อสังเกตทาง การเงินการบัญชีจากหน่วยงาน ราชการ ข้าพเจ้าจะดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่ได้รับแจ้งจากหน่วยงานราชการนั้น แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้ สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

5.4 ข้าพเจ้ายินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการทุกครั้งตามที่สหกรณ์ ร้องขอ

บริษัททีเค แอคเค๊า แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

TK Account & Associate CO.,Ltd.

1001/430 ถนนสุขุมวิท ซอยนวมินทร์ 157 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร 10230

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105556199549 , โทร (086) 5499-814 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

6. ในการเสนอบริการสอบบัญชี

6.1 ข้าพเจ้าทราบและปฏิบัติตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาต หรือบุคคลอื่นเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2562 ข้อ 12 และข้อ 13 (สำหรับผู้สอบบัญชีอิสระ)

6.2 ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ผู้สอบบัญชี นายณัฐวุฒิ จิตตรง เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 7001 และผู้สอบบัญชีสำรวจนายอิทธิพงศ์ สุขศาลา เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 12252 ทราบและปฏิบัติตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ว่าด้วยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตหรือบุคคลอื่นเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. 2562 ข้อ 12 และข้อ 13 (สำหรับสำนักงาน)

7. แผนการตรวจสอบประจำปี 2565

- ครั้งที่ 1 - ตรวจสอบระหว่างปีสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 (เข้าตรวจสอบประมาณเดือนกรกฎาคม 2565 หรือหลังนายทะเบียนแต่งตั้ง) พร้อมเบิกงวดที่ 1 จำนวนเงิน 25,000 บาท
- ครั้งที่ 2 - ทำการยืนยัน ทุน - หนี้ และเงินรับฝากคงเหลือ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565
- ครั้งที่ 3 - ตรวจสอบบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อรับรองงบการเงินและจัดทำกระดาษทำการของผู้สอบบัญชี (เข้าตรวจสอบเมื่อสหกรณ์ปิดงบการเงินแล้วเสร็จและแจ้งต่อผู้สอบบัญชี) พร้อมเบิกงวดสุดท้าย จำนวนเงิน 30,000 บาท
- ครั้งที่ 4 - เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อรับรองงบการเงิน
- ครั้งที่ 5 - เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้นนี้ เป็นความจริงทุกประการ

โปรดลงนามและส่งฉบับของหนังสือฉบับนี้คืนข้าพเจ้า เพื่อยืนยันการรับทราบและความ เห็นชอบของท่านเกี่ยวกับข้อตกลงในการตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวคณพิชญ์ นาคคง)

หัวหน้าสำนักงานสอบบัญชี

บริษัททีเค แอคเค๊า แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด

TK Account & Associate CO.,Ltd.

1001/430 คุณสุขวิวัฒน์ ซอยนวมินทร์ 157 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร 10230

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0105556199549 , โทร (086) 5499-814 : E-mail- Thatikarn_sr @ hotmail.com

ผลงานของบริษัทรายชื่อสหกรณ์และประสบการณ์ที่บริษัทเคยตรวจสอบบัญชี

ลำดับที่	ชื่อสหกรณ์	รอบปีบัญชีที่ตรวจ
1	สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจกำลังพล จำกัด	30 กันยายน 2565 30 กันยายน 2563 30 กันยายน 2562 30 กันยายน 2561 30 กันยายน 2560
2	สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอ่างทอง จำกัด	31 ธันวาคม 2561 31 ธันวาคม 2560 31 ธันวาคม 2559
3	สหกรณ์ออมทรัพย์พนักงานไทยบริดจได้น จำกัด	31 ธันวาคม 2564 31 ธันวาคม 2563 31 ธันวาคม 2562 31 ธันวาคม 2561
4	สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขกาฬสินธุ์ จำกัด	30 พฤศจิกายน 2564
5	สหกรณ์ออมทรัพย์บีทีเอส กรุ๊ป จำกัด	31 ธันวาคม 2564
6	สหกรณ์ออมทรัพย์เซอร์วิวด เคมิคอล จำกัด	31 ธันวาคม 2564
7	สหกรณ์ออมทรัพย์เอ็ม บี เค จำกัด	31 ธันวาคม 2564
8	สหกรณ์ออมทรัพย์สวนมิสกวัน จำกัด	31 ธันวาคม 2564
9	สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจภูธรจังหวัดอุบลราชธานี จำกัด	30 กันยายน 2565

10	สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจตระเวนชายแดนที่ 22 จำกัด	30 กันยายน 2565
11	สหกรณ์ออมทรัพย์ กองบิน 7 จำกัด	30 กันยายน 2565
12	สหกรณ์ออมทรัพย์ บริษัทสยามกลการ จำกัด	30 กันยายน 2565

ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)