



# รายงานกิจการประจำปี 2562

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ANNUAL REPORT OF  
THE MRT SAVING AND CREDIT  
COOPERATIVE LIMITED

การประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562

วันพฤหัสบดีที่ 5 มีนาคม 2563 เวลา 14.00 น.

ณ ห้องประชุม 2 ชั้น 9 อาคาร 1

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

ระเบียบวาระประชุม  
การประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562  
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด  
วันพฤหัสบดีที่ 5 มีนาคม 2563 เวลา 14.00 น.  
ณ ห้องประชุม 2 ชั้น 9 อาคาร 1 รพม.

.....

- ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 เมื่อวันจันทร์ที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562
- ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ
- ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ประจำปี 2562
- ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานของผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ประจำปี 2562
- ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา
- ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2562
- ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2562
- ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2563
- ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2563
- ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 14 ประจำปี 2563
- ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2563
- ระเบียบวาระที่ 4.7 : การเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2563
- ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)
- ระเบียบวาระที่ 5.1 : การจับรางวัลให้กับสมาชิกที่เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562
- ระเบียบวาระที่ 5.2 : การนำเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนประจำปี 2562 มาซื้อหุ้นเพิ่มกรณีพิเศษ

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561  
เมื่อวันจันทร์ที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

1. ข้อเท็จจริง

ฝ่ายเลขานุการได้จัดทำรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 เมื่อวันจันทร์ที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562 เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณารับรองรายงานการประชุมการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561  
เมื่อวันจันทร์ที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562

มติที่ประชุม

รายงานการประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2561  
สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด  
วันจันทร์ที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562  
ณ ห้องประชุม 2 ชั้น 9 อาคาร 1 รฟม.

.....  
สมาชิกเข้าร่วมประชุม จำนวน 607 คน (ตามลายมือชื่อผู้เข้าร่วมประชุม) จากจำนวนสมาชิก  
สหกรณ์ทั้งหมด 864 คน โดยมีผู้เข้าร่วมสังเกตการณ์ คือ คุณพิสิฏฐิ์ พิมพานนท์ นักวิชาการสหกรณ์ชำนาญการ และ  
นายพรพรหม ชาญสวัสดิ์ นักวิชาการสหกรณ์ จากสำนักงานส่งเสริมสหกรณ์กรุงเทพมหานคร พื้นที่ 2

เริ่มประชุมเวลา 14.30 น.

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานแจ้งต่อที่ประชุมว่า ขอขอบคุณสมาชิกทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมในวันนี้และมีจำนวน  
สมาชิกครบองค์ประชุมที่จะเปิดประชุมได้

สำหรับผลการดำเนินงานของสหกรณ์ในรอบปี 2561 คณะกรรมการดำเนินการของสหกรณ์  
ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด (คณะกรรมการดำเนินการฯ) ได้ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ  
ข้อบังคับของสหกรณ์ครบถ้วนทุกประการ ปัจจุบันสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด (สหกรณ์ฯ) มีทุนเรือนหุ้น  
ที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วมากกว่าหนึ่งร้อยล้านบาท จึงจำเป็นต้องมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น  
สหกรณ์ฯ จึงได้ริเริ่มการเปิดบัญชีเงินฝาก ซึ่งได้รับความสนใจจากสมาชิกเป็นอย่างดี โดยคณะกรรมการดำเนินการฯ  
ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำปี 2561 มารายงานในที่ประชุมใหญ่ในครั้งนี้ รวมทั้งจะได้เสนอเรื่อง  
ให้ที่ประชุมใหญ่พิจารณาในวาระเพื่อพิจารณาและวาระอื่นๆ ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาถ้อยแถลงมาอย่างดีจาก  
คณะกรรมการดำเนินการฯแล้ว

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561

ผู้จัดการ ได้เสนอขอแก้ไขรายงานการประชุมหน้าที่ 1 ย่อหน้าแรกบรรทัดที่ 2

จาก

สมาชิกสหกรณ์ทั้งหมด 874 คน ผู้เข้าร่วมประชุม คือ

เป็น

สมาชิกสหกรณ์ทั้งหมด 874 คน โดยมีผู้เข้าร่วมสังเกตการณ์ คือ

ที่ประชุมได้ร่วมกันพิจารณารายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561 ตามที่ผู้จัดการเสนอ และไม่มีข้อแก้ไขแต่ประการใด

มติที่ประชุม : รับรองรายงานการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561

/ ระเบียบวาระที่ 3 ...

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานสหกรณ์ประจำปี 2561

ผู้จัดการได้รายงานว่ สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 จนถึงปี 2561 นับเป็นเวลา 11 ปี 4 เดือน สำหรับในปี 2561 สหกรณ์มีผลดำเนินงานที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. สมาชิก จำนวนสมาชิกยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 จำนวน 872 คน สมาชิกสมัครใหม่จำนวน 43 คน สมาชิกลาออก จำนวน 36 คน รวมสมาชิกทั้งหมด 879 คน
2. ทุนเรือนหุ้น ทุนเรือนหุ้นยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 จำนวน 95,863,690.00 บาท สะสมเพิ่มระหว่างปี 22,623,610.00 บาท จ่ายคืนค่าหุ้น 2,898,640.00 บาท รวมทุนเรือนหุ้นคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 115,561,660.00 บาท
3. เงินกู้แก่สมาชิก สหกรณ์ได้ให้บริการเงินกู้แก่สมาชิก ในปี 2561 จำนวน 119,152,595.13 บาท ดอกเบี้ยรับจากเงินให้สมาชิกกู้ 6,558,705.96 บาท
4. ด้านการบริหารจัดการ ในรอบปี 2561 สหกรณ์มีรายได้ทั้งสิ้น จำนวน 6,575,852.66 บาท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 6,558,705.96 บาท ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 12,846.70 บาท ค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 4,300.00 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน 216,636.00 บาท ส่งผลให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิ ประจำปี 2561 จำนวน 6,359,216.66 บาท

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2561

ผู้ตรวจสอบกิจการ (นางสาวนารีรัตน์) ได้รายงานผลการตรวจสอบกิจการประจำปี 2561 ดังนี้

1. ผลการตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ พบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำ และมีทรัพย์สิน หนี้สิน และทุนอยู่จริงตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน
2. ผลการตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจการให้กู้เงินของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด นั้น มีการจัดทำหลักฐานเพื่อประกอบการดำเนินงานครบถ้วนตามที่กำหนด
3. ผลการตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่สหกรณ์เป็นไปตามมติที่ประชุม คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 12 ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561
4. ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และอำนาจกระทำการตามข้อบังคับสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
5. ผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่น พบว่า คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นกำหนด

/ มติที่ประชุม ...

มติที่ประชุม : รับทราบ

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2561

ผู้จัดการได้รายงานว่าได้จัดทำงบดุลเพื่อเสนอผู้สอบบัญชีและผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เนื่องจากข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 23 กำหนดให้คณะกรรมการเสนองบดุลซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เพื่ออนุมัติในที่ประชุมใหญ่ภายใน 150 วัน คณะกรรมการจึงขอเสนองบดุลประจำปี 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้วเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2562 ดังนั้น จึงเสนอที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติงบดุลประจำปี 2561 ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 64(3) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สหกรณ์มีสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 21,812,419.83 บาท (ประกอบด้วย เงินฝากธนาคาร จำนวน 4,598,447.79 บาท เงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 17,213,917.00 บาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 55.04 บาท) มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 101,939,042.13 บาท (ประกอบด้วยเงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน 101,939,042.13 บาท) รวมสินทรัพย์ จำนวน 123,751,461.96 บาท มีหนี้สินหมุนเวียน จำนวน 90,155.71 บาท (ประกอบด้วย ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์ จำนวน 30,000.00 บาท เงินร่อยจ่ายคืน จำนวน 10,155.71 บาท และค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย จำนวน 50,000.00 บาท) ทุนของสหกรณ์ จำนวน 123,661,306.25 บาท (ประกอบด้วยทุนเรือนหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว จำนวน 115,561,660.00 บาท ทุนสำรอง จำนวน 1,783,848.21 บาท ทุนสาธารณประโยชน์ 6,581.38 บาท และ กำไรสุทธิประจำปี จำนวน 6,309,216.66 บาท) รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์ทั้งหมด 123,751,461.96 บาท

2. งบกำไรขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สหกรณ์มีรายได้ดอกเบี้ย จำนวน 6,571,552.66 บาท (ประกอบด้วยดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมจำนวน 6,558,705.96 บาท และดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 12,846.70 บาท) มีรายได้อื่นๆ ค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 4,300.00 บาท มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 266,636.00 บาท (ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ค่าตอบแทน จำนวน 79,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่ จำนวน 50,000.00 บาท ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน 28,000.00 บาท ค่าเบี้ยประชุม จำนวน 25,100.00 บาท ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 30,000.00 บาท ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี จำนวน 50,000.00 บาท ค่ารับรอง จำนวน 1,200.00 บาท ค่าวัสดุสิ้นเปลือง จำนวน 3,136.00 บาท ค่าธรรมเนียมธนาคาร 200.00 บาท) ทั้งนี้ มีกำไรสุทธิ 6,309,216.66 บาท

3. งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีกำไรสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 6,309,216.66 บาท มีรายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน (ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 55.04 บาท และค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีค้างจ่าย จำนวน 50,000.00 บาท) กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 6,359,161.62 บาท มีสินทรัพย์ดำเนินงาน (ประกอบด้วย เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน 2,772,900.00 บาท เงินสดรับลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน จำนวน 2,560,418.00 บาท เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ จำนวน 81,169,465.00 บาท เงินสดรับลูกหนี้เงินกู้สามัญ จำนวน 61,186,774.18 บาท เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา จำนวน 365,000.00 บาท เงินสดรับลูกหนี้เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา จำนวน 371,724.00 บาท

/ และเงินสด ...

และเงินสตรับจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ จำนวน 181.48 บาท) มีหนี้สินดำเนินงาน (ประกอบด้วย เงินสตรับเงินรอจ่ายคืน จำนวน 100,917.79 บาท และเงินสตรจ่ายเงินรอจ่ายคืน จำนวน 411,342.08 บาท) รวมเงินสตรสุทธิได้มา (ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 14,139,530.01 บาท มีกระแสเงินสตรจากกิจกรรมจัดหาเงิน (ประกอบด้วย เงินสตรจ่ายเงินปันผล 4,333,851.00 บาท เงินสตรจ่ายเงินเฉลี่ยคืน จำนวน 300,386.00 บาท เงินสตรรับทุนเรือนหุ้น จำนวน 23,304,370.00 บาท และเงินสตรจ่ายทุนเรือนหุ้น จำนวน 3,258,820.00 บาท) มีเงินสตรสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 15,411,313.00 บาท มีเงินสตรสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 1,271,782.99 บาท มีเงินสตร ณ วันต้นปี 3,326,664.80 บาท มีเงินสตร ณ วันสิ้นปี 4,598,447.79 บาท

มติที่ประชุม : อนุมัติงบดุลประจำปี 2561

ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2561

ผู้จัดการได้รายงานว่ สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีการผลดำเนินงานในปี 2561 โดยมีกำไรสุทธิประจำปี 2561 จำนวน 6,309,216.00 บาท

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2561

(กำไรที่จัดสรร 6,309,211.66 บาท)

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)
1. ทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิ	630,921.67	10.00
2. ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิ ไม่เกิน 30,000 บาท	30,000.00	0.48
3. เงินปันผลร้อยละ 5.03 ตามหุ้นที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	5,306,853.00	84.11
4. เงินเฉลี่ยคืนร้อยละ 5.00 ของดอกเบี้ยเงินกู้ที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	326,846.00	5.18
5. ทุนสาธารณประโยชน์	14,595.99	0.23
รวม	6,309,216.66	100.00

/ หลังจากนั้น ...



หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2561 ตามรายละเอียดข้างต้น

**มติที่ประชุม :** อนุมัติให้มีการจัดสรรกำไรสุทธิในปี 2561 ตามรายการที่เสนอข้างต้น

**ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2562**

ผู้จัดการได้รายงานว่าการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2560 ที่ประชุมได้อนุมัติกำหนดวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2561 ไว้เป็นจำนวน 147,590,000.00 บาท และเพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของสหกรณ์ จึงควรพิจารณาเพิ่มวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2562 ตามประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบวงเงินการกู้ยืมหรือการค้ำประกันของสหกรณ์ ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2548 ข้อ 3 กำหนดวงเงินกู้ยืมเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์ที่มีทุนเรือนหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว รวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ณ วันสิ้นเดือนสุดท้ายก่อนวันประชุมใหญ่ ไม่เกิน 200 ล้านบาท ถือใช้วงเงินการกู้ยืมเป็นจำนวน 1.5 เท่าของทุนเรือนหุ้นรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ซึ่ง ณ วันสิ้นเดือนมกราคม 2562 เป็นเงินจำนวน 118,711,068.21 บาท จึงควรกำหนดวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2562 ไว้เป็นจำนวน 178,066,602.32 บาท

หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2562 จำนวน 178,066,602.32 บาท ทั้งนี้ เมื่อที่ประชุมใหญ่ได้พิจารณาอนุมัติตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ พ.ศ.2561 ข้อ 64(6) แล้วสหกรณ์จะยื่นเสนอต่อนายทะเบียนสหกรณ์ฯ ภายใน 30 วัน นับแต่วันประชุมใหญ่สิ้นสุดลง

**มติที่ประชุม :** อนุมัติวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2562 จำนวน 178,066,602.32 บาท

**ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562**

ผู้จัดการได้เสนอแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

**1. แผนงานประจำปี 2561**

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด กำหนดแผนงานประจำปี 2562 เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

**1.1 แผนงานบริหารทั่วไป**

1.1.1 แผนพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมบุคลากรทุกระดับของสหกรณ์ โดยการประชุม/ศึกษาอบรม/สัมมนา เพื่อเพิ่มศักยภาพ และประสิทธิภาพในการดำเนินงานของสหกรณ์

1.1.2 แผนพัฒนาการให้บริการ เพื่อให้บริการอย่างรวดเร็ว เสมอภาค โดยให้สมาชิกมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการให้บริการ เพื่อเป็นการพัฒนารูปแบบการให้บริการของสหกรณ์ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**1.2 แผนงานด้านบริหารเงินทุน**

1.2.1 ทุนเรือนหุ้น ส่งเสริมให้สมาชิกสะสมค่าหุ้นและซื้อหุ้นพิเศษได้ โดยให้ผลตอบแทนสูงกว่าตลาด

### 1.2.2 เงินให้กู้

- (1) กำหนดให้มีโครงการเงินกู้ต่างๆ เพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตสมาชิก
- (2) ให้บริการเงินกู้ที่อำนวยความสะดวกแก่สมาชิก

### 1.3 แผนงานด้านการประชาสัมพันธ์

1.3.1 เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์ให้แก่สมาชิกทราบอย่างรวดเร็วและต่อเนื่องทางเว็บไซต์สหกรณ์ ข่าวประกาศบนระบบอินทราเน็ตของ รฟม. โปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย

1.3.2 ปรับปรุงเว็บไซต์สหกรณ์บนระบบอินทราเน็ตของ รฟม. เพื่อให้สมาชิกสหกรณ์และบุคคลทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และทั่วถึง

1.3.3 จัดกิจกรรมเพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างสมาชิกสหกรณ์ เช่น การตอบคำถามชิงรางวัลทางเว็บไซต์สหกรณ์ เป็นต้น

### 2. แผนงบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2562

2.1 ประมาณการรายรับที่ได้รับจากค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 5,000.00 บาท ดอกเบี้ยเงินกู้ จำนวน 5,500,000.00 บาท และดอกเบี้ยเงินฝากรับจากธนาคาร จำนวน 6,000.00 บาท รวมประมาณการรายรับ 5,511,000.00 บาท

2.2 ประมาณการรายจ่ายที่จะจ่ายเป็นค่าวัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป จำนวน 50,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ จำนวน 50,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายการประชุมใหญ่ จำนวน 80,000.00 บาท ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด จำนวน 20,000.00 บาท ค่ารับรอง จำนวน 10,000.00 บาท ค่าโทรศัพท์ จำนวน 10,000.00 บาท ค่าตอบแทนกรรมการและเจ้าหน้าที่ จำนวน 160,000.00 บาท ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 30,000.00 บาท ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้ จำนวน 38,400.00 บาท ค่าธรรมเนียมและภาษีอากร จำนวน 2,000.00 บาท และ ค่าสอบบัญชี จำนวน 100,000.00 บาท รวมประมาณการรายจ่าย 550,400.00 บาท

ทั้งนี้ ตามแผนงบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2562 สหกรณ์จะมีกำไร 4,960,600.00 บาท

หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562 จำนวน 550,400.00 บาท

**มติที่ประชุม :** อนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2562

### ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 13 ประจำปี 2562

ผู้จัดการได้รายงานว่ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 13 ประจำปี 2562 ประกอบด้วย กรรมการจำนวนทั้งสิ้น 11 คน และจะมีกรรมการพ้นจากวาระ จำนวน 6 คน โดยคณะกรรมการ 11 คน ประกอบด้วย

- |                 |               |                        |
|-----------------|---------------|------------------------|
| 1. นายวิทยา     | พันธุ์มงคล    | ประธานกรรมการ          |
| 2. นายพัฒนพงษ์  | พงศ์ศุภสมิทธิ | รองประธานกรรมการ       |
| 3. นายสุรศักดิ์ | มุ่งชมกลาง    | รองประธานกรรมการ       |
|                 |               | / 4. นายยุทธศักดิ์ ... |

4. นายยุทธศักดิ์	ชื่นใจ	กรรมการและผู้จัดการ
5. นายวัชรพล	คงสวัสดิ์	กรรมการ
6. นายศิกานต์	ประถมบูรณ์	กรรมการ
7. นางสาวพัชรรัตน์	ศศิสุวรรณ	กรรมการ
8. ว่าที่ ร.ต. ชัชวาลย์	เลียงผา	กรรมการ
9. นางสาววรรษธร	คล้ายแก้ว	กรรมการและற்றுณิก
10. นางสาวนุศรา	มัสเยาะ	กรรมการและประชาสัมพันธ์
11. นางสาวนันทิญาณี	เจียรนันท์	กรรมการและเลขานุการ

ทั้งนี้ ตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ ข้อ 67 กำหนดให้คณะกรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบ 1 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลาก และให้ถือว่าเป็นการพ้นจากตำแหน่งตามวาระในปีต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่งสลับกันไปทุก ๆ ปี ซึ่งปรากฏว่าผู้มีรายชื่อเป็นกรรมการตามข้อ 1 ในลำดับที่ 1, 2, 4, 5, 7 และ 9 ดำรงตำแหน่งครบวาระ 2 วาระติดต่อกัน จึงต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ไม่สามารถเลือกกลับมาได้ ซึ่งข้อ 64(2) กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่ในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อทำหน้าที่ดำเนินกิจการของสหกรณ์ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยต่อไป

ผู้จัดการได้ขอให้สมาชิกเสนอชื่อสมาชิกเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ จำนวน 6 ตำแหน่ง ซึ่งที่ประชุมได้มีการเสนอชื่อสมาชิกเข้ารับการเลือกตั้ง ได้แก่ (1) นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข (2) นายกิตติกร ต้นเปาว์ (3) นายกาจผจญ อุดมธรรมภักดี (4) นายวิภาช ดิลกวิลาศ (5) นางสาวชัชสุดา อนนต์พันธ์ (6) นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนลำดับที่ 1, 2, 4, 5, 7 และ 9

หลังจากนั้นผู้จัดการได้ขอให้สมาชิกเสนอชื่อประธานโดยเลือกตั้งจากกรรมการที่เหลืออยู่และกรรมการที่เลือกตั้งเพิ่มเติม ซึ่งที่ประชุมได้เสนอให้นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข เป็นประธาน

**มติที่ประชุม :** มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข เป็นประธานกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ และมีมติให้ นายกิตติกร ต้นเปาว์ นายกาจผจญ อุดมธรรมภักดี นายวิภาช ดิลกวิลาศ นางสาวชัชสุดา อนนต์พันธ์ และ นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ เป็นกรรมการในคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ โดยสามารถสรุปเป็นรายชื่อคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 13 ประจำปี 2562 ดังนี้

- |                                     |                                   |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข (ประธาน) | 2. นายกิตติกร ต้นเปาว์            |
| 3. นายสุรศักดิ์ มุ่งชมกลาง          | 4. นายกาจผจญ อุดมธรรมภักดี        |
| 5. นายวิภาช ดิลกวิลาศ               | 6. นางสาวชัชสุดา อนนต์พันธ์       |
| 7. นายศิกานต์ ประถมบูรณ์            | 8. นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ       |
| 9. นางสาวนุศรา มัสเยาะ              | 10. ว่าที่ร้อยตรีชัชวาลย์ เลียงผา |
| 11. นางสาวนันทิญาณี เจียรนันท์      |                                   |

โดยหลังจากนี้ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ฯ จะดำเนินการตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ ข้อ 65 ที่กำหนดให้ “คณะกรรมการดำเนินการให้สหกรณ์มีคณะกรรมการดำเนินการ ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคนและกรรมการดำเนินการอีกสิบคน ซึ่งที่ประชุมใหญ่เลือกตั้งจากสมาชิก ให้กรรมการดำเนินการเลือกตั้งในระหว่างกันเองขึ้น ดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน เลขานุการคนหนึ่ง และ/หรือ ற்றுณิกคนหนึ่ง นอกนั้นเป็นกรรมการและปิดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน ณ สำนักงานสหกรณ์”

**ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2562**

ผู้จัดการได้เสนอที่ประชุมพิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ เนื่องจากผู้ตรวจสอบกิจการทั้ง 3 คน ได้ดำรงตำแหน่งครบกำหนดเวลา 1 ปีทางบัญชีสหกรณ์แล้ว ตามข้อบังคับสหกรณ์ข้อ 64(2) ข้อ 94 และข้อ 97 กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่สามัญมีอำนาจหน้าที่พิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ โดยเลือกตั้งจากสมาชิกหรือบุคคลภายนอก จำนวน 5 คน โดยเป็นผู้ตรวจสอบกิจการตัวจริง จำนวน 3 คน และผู้ตรวจกิจการสำรอง จำนวน 2 คน ซึ่งผู้ตรวจสอบกิจการที่พ้นวาระอาจได้รับการเลือกตั้งซ้ำได้ และหากผู้ตรวจสอบกิจการตัวจริงมีการลาออกหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ก็ให้เลื่อนผู้ตรวจกิจการสำรองขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่แทน

ที่ประชุมได้เสนอรายชื่อผู้ตรวจสอบกิจการจำนวน 5 คน ได้แก่ นางสาวพัชรลีย์ วิโรจนะ นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ และนางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2562 และนางสาวดวงรัตน์ สินสุวรรณภรณ์ และนายธนภณ จันทรพิณีจรรย์ เป็นผู้ตรวจกิจการสำรองลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2 ตามลำดับ และให้ที่ประชุมให้การรับรอง

**มติที่ประชุม :** มีมติเป็นเอกฉันท์แต่งตั้งผู้ที่มีรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ประจำปี 2562 และผู้ตรวจกิจการสำรองลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2 ตามลำดับ

- |                                 |                              |
|---------------------------------|------------------------------|
| 1. นางสาวพัชรลีย์ วิโรจนะ       | ผู้ตรวจสอบกิจการ             |
| 2. นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ    | ผู้ตรวจสอบกิจการ             |
| 3. นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์   | ผู้ตรวจสอบกิจการ             |
| 4. นางสาวดวงรัตน์ สินสุวรรณภรณ์ | ผู้ตรวจกิจการสำรองลำดับที่ 1 |
| 5. นายธนภณ จันทรพิณีจรรย์       | ผู้ตรวจกิจการสำรองลำดับที่ 2 |

**ระเบียบวาระที่ 4.7 : การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2562**

ผู้จัดการได้เสนอที่ประชุมพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2562 สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติสหกรณ์ ฉบับสมบูรณ์ (รวมฉบับที่ 1 พ.ศ. 2542 และฉบับที่ 2 พ.ศ.2553) มาตรา 69 “ให้นายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้งผู้สอบบัญชี เพื่อตรวจสอบบัญชีของสหกรณ์ การตรวจสอบบัญชีนั้น ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด” และ ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 25 การตรวจสอบบัญชี กำหนดว่าบัญชีของสหกรณ์นั้น ต้องได้รับการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามมาตรฐานการสอบบัญชีรับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด โดยผู้สอบบัญชีซึ่งนายทะเบียนสหกรณ์แต่งตั้ง”

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

- (1) ผู้สอบบัญชีภาคเอกชนต้องไม่อยู่ในสังกัดเดียวกับผู้ตรวจสอบกิจการหรือนิติบุคคลที่รับงานตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ที่จะเสนอบริการ และไม่เป็นผู้จัดการหรือเจ้าหน้าที่สหกรณ์นั้น หรือสหกรณ์อื่นใด
- (2) ต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีเพียงแห่งเดียว
- (3) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ในสหกรณ์นั้นแล้วไม่เกิน 3 ปีบัญชีติดต่อกัน

(4) ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีสหกรณ์ที่มีบัญชีสิ้นสุดวันเดียวกันไม่เกิน 5 สหกรณ์

(5) ต้องมีผู้ช่วยผู้สอบบัญชีวุฒิการศึกษาปริญญาตรีด้านบัญชี อยู่ในสังกัดสำนักงาน

เดียวกับผู้สอบ

กรณีเสนองานสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีขนาดสินทรัพย์น้อยกว่า 1,000 ล้านบาท ต้องมีผู้ช่วยสอบบัญชีปฏิบัติงานเต็มเวลาอย่างน้อย 2 คน

ทั้งนี้ มีผู้เสนอราคาบริการตรวจสอบบัญชี ประจำปี 2562 รวม 2 ราย ได้แก่

- |                  |                  |                               |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| 1. นางสาวนา      | บุญโพธิ์         | ผู้อำนวยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ |
| 2. นางสาวสุภางค์ | เวสารัชชารีย์กุล | ผู้อำนวยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ |

**มติที่ประชุม :** มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ นางสาวนา บุญโพธิ์ เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2562 ของสหกรณ์ ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จำนวนเงิน 47,000 บาท ต่อปี

**ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่นๆ**

**ระเบียบวาระที่ 5.1 : การจับรางวัลให้กับสมาชิกที่เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561**

ผู้จัดการได้ขอมติที่ประชุมให้จับรางวัลกับสมาชิกสหกรณ์ที่เข้าร่วมประชุมและอยู่ในที่ประชุม โดยมีเงินรางวัล 100 รางวัล รางวัลละ 500 บาท

**มติที่ประชุม :** มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จับรางวัลให้สมาชิกที่เข้าร่วมประชุมและอยู่ในที่ประชุม จำนวน 100 รางวัล รางวัลละ 500 บาท

**ระเบียบวาระที่ 5.2 : การนำเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนประจำปี 2561 มาซื้อหุ้นเพิ่มกรณีพิเศษ**

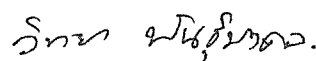
ผู้จัดการได้รายงานว่ สมาชิกสหกรณ์สามารถนำเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนประจำปี 2561 มาซื้อหุ้นเพิ่มกรณีพิเศษ แต่เนื่องจากหุ้นมีราคาหุ้นละ 10 บาท ดังนั้น สมาชิกจะต้องเพิ่มเงินสดให้เต็มจำนวนตามราคาหุ้น โดยสมาชิกสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่ระบบอินเทอร์เน็ตของ รพม.

**มติที่ประชุม :** รับทราบ

**เลิกประชุมเวลา 16.30 น.**



(นางสาวนันท์ญาณณี เอีเอร์นันท์)  
กรรมการและเลขานุการ  
ผู้จ้ดรายงานการประชุม



(นายวิทยา พันธุ์มงคล)  
ประธานกรรมการ  
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องเพื่อทราบ

ระเบียบวาระที่ 3.1 : รายงานผลการดำเนินงานของสหกรณ์ประจำปี 2562

1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 สำหรับในปี 2562 สหกรณ์มีผลดำเนินงานที่สำคัญสามารถสรุปได้ ดังนี้

(1) สมาชิก

สมาชิกสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีสมาชิกทั้งสิ้นจำนวน 983 คน มีรายละเอียด ดังนี้

จำนวนสมาชิก ยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	จำนวน	879 คน
<u>บวก</u> สมาชิกสมัครใหม่	จำนวน	143 คน
<u>หัก</u> สมาชิกลาออก	จำนวน	(39) คน
คงเหลือสมาชิก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	จำนวน	<u>983 คน</u>

ประกอบด้วย

สมาชิกสามัญ	จำนวน	957 คน
สมาชิกสมทบ	จำนวน	26 คน

(2) ทุนเรือนหุ้น

สหกรณ์กำหนดให้สมาชิกถือหุ้นโดยให้สมาชิกส่งเงินค่าหุ้นเป็นรายเดือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สมาชิกมีทุนเรือนหุ้นเป็นจำนวนเงิน 133,710,640.00 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

ทุนเรือนหุ้นยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	115,561,660.00
<u>บวก</u> สะสมเพิ่มระหว่างปี	22,984,410.00
<u>หัก</u> จ่ายคืนค่าหุ้น	(4,835,430.00)
ทุนเรือนหุ้นคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	<u>133,710,640.00</u>

(3) เงินกู้แก่สมาชิก

สหกรณ์มีลูกหนี้เงินกู้คงเหลือของสมาชิก ในปี 2562 ดังนี้ เงินกู้ฉุกเฉิน 55 สัญญา เงินกู้สามัญ 405 สัญญา และเงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา 6 สัญญา ยอดเงินกู้คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

เงินกู้สามัญ	จำนวน	142,018,897.44 บาท
เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา	จำนวน	354,147.00 บาท
รวมทั้งสิ้น	จำนวน	<u>143,309,149.44 บาท</u>
ดอกเบียรับจากเงินให้สมาชิกกู้	จำนวน	7,895,678.85 บาท

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ในปี 2562

เงินกู้ฉุกเฉินและเงินกู้สามัญ ร้อยละ 6 ต่อปี

เงินกู้สามัญเพื่อวัตถุประสงค์เพื่อการทัศนศึกษา อัตราเงินกู้สามัญลดร้อยละ 0.5

(4) ด้านการบริหารจัดการ

ในรอบปี 2562 สหกรณ์มีรายได้ทั้งสิ้น จำนวน 7,922,676.01 บาท ประกอบด้วย ดอกเบียเงินกู้ จำนวน 7,895,678.85 บาท ดอกเบียเงินฝากธนาคาร จำนวน 12,697.16 บาท ค่าธรรมเนียมแรกเข้า จำนวน 14,300.00 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน 431,674.19 บาท ส่งผลให้สหกรณ์มีกำไรสุทธิ ประจำปี 2562 (รายได้ - ค่าใช้จ่าย) จำนวน 7,491,001.82 บาท

2. ข้อเสนอ

จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม

### ระเบียบวาระที่ 3.2 : รายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2562

#### 1. เรื่องเดิม

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ในคราวประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมได้มีมติให้แต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ จำนวน 3 คน ดังนี้ (1) นางสาวพัชรพลัย วิโรจนะ (2) นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ และ (3) นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ อาศัยอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 96 (วรรคสอง) กำหนดให้ผู้ตรวจสอบกิจการเสนอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือนต่อคณะกรรมการในการประชุมประจำเดือนคราวถัดไป แล้วเสนอผลการตรวจสอบประจำปีต่อที่ประชุมใหญ่ของสหกรณ์ด้วย

#### 2. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบกิจการได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ประจำปี 2562 เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

#### 3. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

มติที่ประชุม



รายงานการตรวจสอบกิจการ

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562 (วันแต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เสนอ ที่ประชุมใหญ่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้มีมติที่ประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562 เลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประกอบด้วย (1) นางสาวปรารธนา เสาร์สุวรรณ (2) นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์ และ(3) นางสาวพัชรวิไล วิโรจนะ อาศัยอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ข้อ 100 คณะผู้ตรวจสอบกิจการขอรายงานผลการตรวจสอบตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562 (วันแต่งตั้งผู้ตรวจสอบกิจการ) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

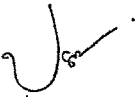
- (1) ผลการตรวจสอบเอกสาร สรรพสมุด บัญชี ทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินหนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ พบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำ และมีทรัพย์สิน หนี้สิน และทุนอยู่จริงตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน
- (2) ผลการตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจการให้กู้เงินของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด นั้นมีการจัดทำหลักฐานเพื่อประกอบการดำเนินงานครบถ้วนตามที่กำหนด
- (3) ผลการตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่สหกรณ์เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 13 ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2562
- (4) ผลการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และอำนาจกระทำการตามข้อบังคับสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
- (5) ผลการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นพบว่าคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้ดำเนินงานเป็นไปตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่นกำหนด


อนึ่ง การดำเนินงานของคณะผู้ตรวจสอบกิจการได้ดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนดในข้อบังคับของสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้า จำกัด เท่านั้น และได้รายงานผลการตรวจสอบประจำเดือนต่อคณะกรรมการดำเนินงานทุกครั้งที่ประชุมประจำเดือน โดยได้รับข้อมูลและเข้าร่วมประชุมจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด เป็นอย่างดี

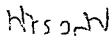
จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามข้อ (1) – (5)

คณะผู้ตรวจสอบกิจการ

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563

  
(นางสาวปรารธนา เสาร์สุวรรณ)

  
(นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์)

  
(นางสาวพัชรวิไล วิโรจนะ)

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

ระเบียบวาระที่ 4.1 : ขออนุมัติงบดุลประจำปี 2562

1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีการดำเนินงานถึงวันสิ้นปีทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เนื่องจากข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 23 กำหนดให้คณะกรรมการเสนองบดุลซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้ว เพื่ออนุมัติในที่ประชุมใหญ่ภายใน 150 วัน คณะกรรมการจึงขอเสนองบดุลประจำปี 2562 ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและรับรองแล้วเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563 เพื่อที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติต่อไป ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2551 ข้อ 64(3) โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

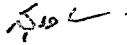
สหกรณ์ออมทรัพย์ รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด


งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

		ปี 2562	ปี 2561
	หมายเหตุ	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินฝากธนาคารกรุงไทย จำกัด-ออมทรัพย์		4,985,364.27	4,598,447.79
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2	20,350,343.00	17,213,917.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ		17,931.78	55.04
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		25,353,639.05	21,812,419.83
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	2	122,958,806.44	101,939,042.13
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		122,958,806.44	101,939,042.13
รวมสินทรัพย์		148,312,445.49	123,751,461.96
<b>หนี้สินและทุนของสหกรณ์</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เงินรับฝากประจำ		4,400,000.00	0.00
ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย		0.00	30,000.00
เงินรอจ่ายคืน		95,849.73	10,155.71
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย		47,000.00	50,000.00
ดอกเบี้ยเงินรับฝากค้างจ่าย		132,006.69	0.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,674,856.42	90,155.71
รวมหนี้สิน		4,674,856.42	90,155.71
<b>ทุนของสหกรณ์</b>			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท)		133,710,640.00	115,561,660.00
ทุนสำรอง		2,414,769.88	1,783,848.21
ทุนสาธารณประโยชน์		21,177.37	6,581.38
กำไรสุทธิประจำปี		7,491,001.82	6,309,216.66
รวมทุนของสหกรณ์		143,637,589.07	123,661,306.25
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		148,312,445.49	123,751,461.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ)   
 (นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข)  
 ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)   
 (นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ)

เลขานุการ

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563

สหกรณ์ออมทรัพย์ รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท	%	บาท	%
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้	7,895,678.85	99.84	6,558,705.96	99.80
ดอกเบี้ยรับเงินฝาก	12,697.16	0.16	12,846.70	0.20
<b>รวมรายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุน</b>	<b>7,908,376.01</b>	<b>100.00</b>	<b>6,571,552.66</b>	<b>100.00</b>
<b>ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและเงินลงทุน</b>				
ดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	132,006.69	1.67	0.00	0.00
<b>รายได้ดอกเบี้ยและผลตอบแทนจากการลงทุนสุทธิ</b>	<b>7,776,369.32</b>	<b>98.33</b>	<b>6,571,552.66</b>	<b>100.00</b>
<b>บวก รายได้อื่น</b>				
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	14,300.00	0.18	4,300.00	0.07
<b>หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>				
<b>ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่</b>				
ค่าตอบแทน	100,500.00	1.27	79,000.00	1.20
<b>ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น</b>				
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่	50,000.00	0.63	50,000.00	0.76
ค่าตอบแทนกรรมการ	36,000.00	0.46	28,000.00	0.43
ค่าเบี้ยประชุม	26,400.00	0.33	25,100.00	0.38
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	30,000.00	0.38	30,000.00	0.46
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	47,000.00	0.59	50,000.00	0.76
ค่ารับรอง	0.00	0.00	1,200.00	0.02
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	9,667.50	0.12	3,136.00	0.05
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	100.00	0.00	200.00	0.00
<b>รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>	<b>299,667.50</b>	<b>3.79</b>	<b>266,636.00</b>	<b>4.06</b>
<b>กำไรสุทธิ</b>	<b>7,491,001.82</b>	<b>94.72</b>	<b>6,309,216.66</b>	<b>96.01</b>

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ปี 2562	ปี 2561
	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสุทธิ	7,491,001.82	6,309,216.66
รายการปรับปรุงเพื่อกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิ		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	(17,931.78)	(55.04)
ดอกเบี้ยเงินรับฝากประจำค้างจ่าย	132,006.69	0.00
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชีค้างจ่าย	47,000.00	50,000.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	7,652,076.73	6,359,161.62
สินทรัพย์ดำเนินงาน		
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	(2,451,500.00)	(2,772,900.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	2,625,192.00	2,560,418.00
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญ	(108,001,400.00)	(81,169,465.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญ	83,570,186.69	61,186,774.18
เงินสดจ่ายลูกหนี้เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา	(470,000.00)	(365,000.00)
เงินสดรับจากลูกหนี้เงินกู้สามัญเพื่อทัศนศึกษา	571,331.00	371,724.00
เงินสดรับดอกเบี้ยเงินให้กู้ค้างรับ	55.04	181.48
หนี้สินดำเนินงาน		
เงินสดรับเงินรอจ่ายคืน	348,563.67	100,917.79
เงินสดจ่ายเงินรอจ่ายคืน	(262,869.65)	(411,342.08)
เงินสดรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,500.00	0.00
เงินสดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	(1,500.00)	0.00
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	(50,000.00)	0.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(16,468,364.52)	(14,139,530.01)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดรับเงินรับฝากประจำ	4,400,000.00	0.00
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย	(60,000.00)	0.00
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(5,306,853.00)	(4,333,851.00)
เงินสดจ่ายเงินเฉลี่ยคืน	(326,846.00)	(300,386.00)
เงินสดรับจากทุนเรือนหุ้น	23,122,810.00	23,304,370.00
เงินสดจ่ายคืนทุนเรือนหุ้น	(4,973,830.00)	(3,258,820.00)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	16,855,281.00	15,411,313.00
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	386,916.48	1,271,782.99
เงินสด ณ วันต้นปี	4,598,447.79	3,326,664.80
เงินสด ณ วันสิ้นปี	4,985,364.27	4,598,447.79

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 1.1 สหกรณ์บันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- 1.2 สหกรณ์รับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา ส่วนจำนวนรายได้จะเท่ากับอัตราดอกเบี้ยคูณด้วยจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระตามระยะเวลาที่กู้ยืม
- 1.7 เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากสหกรณ์อื่นทุกประเภท

2. เงินให้กู้ยืม ประกอบด้วย

	ปี 2562		ปี 2561	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
ลูกหนี้เงินกู้ฉุกเฉิน	936,105.00	0.00	1,109,797.00	0.00
ลูกหนี้เงินกู้สามัญ	19,414,238.00	122,958,806.44	16,104,120.00	101,939,042.13
รวมเงินให้กู้ยืม	<u>20,350,343.00</u>	<u>122,958,806.44</u>	<u>17,213,917.00</u>	<u>101,939,042.13</u>

## หนังสือรับรองของสหกรณ์

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2563

เรียน นางสาวนา นุญโพธิ์แก้ว

หนังสือรับรองฉบับนี้ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของท่านในการตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์รัตไฟฟ้ามหานคร จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของสหกรณ์ออมทรัพย์รัตไฟฟ้ามหานคร จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนดหรือไม่

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดให้มีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของสหกรณ์ เป็นไปตามกฎหมายสหกรณ์ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าขอรับรองรายละเอียดเกี่ยวกับงบการเงินที่ท่านตรวจสอบตามที่ข้าพเจ้าทราบ และคิดว่าควรจะเป็นดังต่อไปนี้

### 1. งบการเงิน

1.1 ตามข้อตกลงในการรับงานตรวจสอบวันที่ 23 มีนาคม 2562 ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

1.2 งบการเงินไม่มีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ซึ่งรวมถึงการละเว้นการแสดงรายการและข้อมูลต่างๆ

1.3 ข้อสมมติที่สำคัญที่สหกรณ์ใช้ในการประมาณการทางบัญชีมีความสมเหตุสมผล

1.4 รายการหรือข้อมูลดังต่อไปนี้มีการบันทึกหรือเปิดเผยไว้อย่างเพียงพอและเหมาะสมในงบการเงิน เช่น รายการธุรกิจที่มีกับสาขาของสหกรณ์หรือบุคคลอื่น ข้อตกลงกับสถาบันการเงินเกี่ยวกับภาระผูกพันเงินฝาก หรือข้อจำกัดการใช้เงินกู้ สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกัน

1.5 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงินที่ระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนดให้ปรับปรุงหรือเปิดเผยได้ปรับปรุงหรือเปิดเผยแล้ว

1.6 ผลของการไม่แก้ไขข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงไม่มีสาระสำคัญ ข้อสังเกต ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่องบการเงิน รายการของข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเป็นเอกสารแนบของหนังสือรับรองนี้

1.7 ไม่มีรายการผิดปกติที่เกี่ยวข้องกับการกระทำของคณะกรรมการดำเนินการหรือเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ ผู้ซึ่งมีหน้าที่สำคัญเกี่ยวกับระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายใน หรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

1.8 สหกรณ์มีกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ทั้งหมดอย่างถูกต้องตามกฎหมายและไม่มีภาระผูกพันหรือข้อผูกมัดใดๆ ในสินทรัพย์ของสหกรณ์ เว้นแต่ที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

1.9 สหกรณ์ได้บันทึกหรือเปิดเผยรายการหนี้สินทั้งหมดของสหกรณ์ ทั้งที่เกิดขึ้นแล้วและอาจเกิดขึ้นในภายหน้าไว้อย่างเหมาะสม รวมทั้งได้มีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเกี่ยวกับหลักประกันทั้งหมดที่สหกรณ์ให้แก่บุคคลที่สาม นอกจากนี้สหกรณ์ไม่มีคดีฟ้องร้องอื่นและไม่มีคดีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

1.10 นอกจากเรื่องที่ยกมาไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว ไม่มีเหตุการณ์ใดเกิดขึ้นหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใดที่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งต้องนำมาปรับปรุงงบการเงิน หรือเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอีก

## 2. การให้ข้อมูล

ข้าพเจ้าได้จัดเอกสารหลักฐานและข้อมูลดังต่อไปนี้ให้ท่านตรวจสอบครบถ้วนแล้ว คือ

2.1 บันทึกรายการทุกรายการในบัญชี เอกสารหลักฐานประกอบรายการบัญชี และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

2.2 รายงานการประชุมคณะกรรมการดำเนินการและรายงานการประชุมใหญ่

2.3 ข้อมูลอื่นที่ท่านขอจากข้าพเจ้าเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

2.4 เข้าถึงบุคคลในสหกรณ์ที่ท่านระบุว่าจำเป็นในการได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีอย่างไม่จำกัด

2.5 สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาทั้งหมด ซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน นอกจากนี้สหกรณ์ได้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแล ซึ่งหากไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.6 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงเรื่องการทุจริตที่มีผลต่อการแสดงงบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

2.7 สหกรณ์ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ซึ่งเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือสงสัยว่าจะทุจริตที่สหกรณ์ทราบ และที่มีผลกระทบต่อสหกรณ์ โดยเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ เจ้าหน้าที่สหกรณ์ที่มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งการทุจริตมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.8 สหกรณ์ไม่ได้รับหนังสือแจ้งจากหน่วยราชการอันมีผลต่องบการเงิน เพราะมิได้ปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อบังคับ ซึ่งรวมถึงการถูกเรียกขาดเซย หรือถูกประเมินภาษีอากร หรือมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลัง ซึ่งควรจะได้นำมาพิจารณาเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน หรือใช้เป็นหลักเกณฑ์ในการตั้งสำรองค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้น

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ)

(นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข)

ประธานกรรมการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันท์ทิพย์ณี เธียรนันท์)

กรรมการผู้จัดการ



## ระเบียบวาระที่ 4.2 : การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2562

### 1. ข้อเท็จจริง

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้จัดตั้งเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 และมีผลการดำเนินงานในปี 2562 โดยมีกำไรสุทธิประจำปี 2562 จำนวน 7,491,001.82 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

### การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2562 (กำไรที่จัดสรร 7,491,001.82 บาท)

รายการ	จำนวนเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)
1. ทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิ	749,100.18	10.00
2. ค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทย ร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิ ไม่เกิน 30,000 บาท	30,000.00	0.58
3. เงินปันผลร้อยละ 5.22 ตามหุ้นที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	6,391,297.00	85.32
4. เงินเฉลี่ยคืนร้อยละ 3.90 ของดอกเบี้ยเงินกู้ที่ชำระแล้ว (เศษทศนิยมปัดทิ้งนำไปเป็นทุนสาธารณประโยชน์)	307,017.00	4.10
5. ทุนสาธารณประโยชน์	13,587.64	0.02
<b>รวม</b>	<b>7,491,001.82</b>	<b>100.00</b>

### 2. ข้อเสนอ

เพื่อให้มีการจัดสรรกำไรสุทธิในปี 2562 จึงขอเสนอที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติ ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ.2561 ข้อ 64(3)

มติที่ประชุม

### ระเบียบวาระที่ 4.3 : ขออนุมัติวงเงินกู้ยืมประจำปี 2563

#### 1. ข้อเท็จจริง

ในการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 ที่ประชุมได้อนุมัติกำหนดวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2562 ไว้เป็นจำนวน 178,066,602.32 บาท

เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของสหกรณ์ จึงควรพิจารณาเพิ่มวงเงินกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2563 ตามประกาศนายทะเบียนสหกรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การพิจารณาให้ความเห็นชอบวงเงินการกู้ยืมหรือการค้าประกันของสหกรณ์ ประกาศ ณ วันที่ 11 มีนาคม 2548 ข้อ 3 กำหนดวงเงินกู้ยืมเงินของสหกรณ์ออมทรัพย์ที่มีทุนเรือนหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ณ วันสิ้นเดือนสุดท้ายก่อนวันประชุมใหญ่ ไม่เกิน 200 ล้านบาท ถือเป็นวงเงินการกู้ยืมเป็นจำนวน 1.5 เท่าของทุนเรือนหุ้นรวมกับทุนสำรองของสหกรณ์ ซึ่ง ณ วันสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2563 เป็นเงินจำนวน 140,290,230.06 บาท จึงควรกำหนดวงเงินการกู้ยืมของสหกรณ์ประจำปี 2563 ไว้เป็นจำนวน 210,435,345.09 บาท ทั้งนี้ เมื่อที่ประชุมใหญ่ได้พิจารณาอนุมัติตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ พ.ศ. 2561 ข้อ 64(6) แล้ว สหกรณ์จะยื่นเสนอต่อนายทะเบียนสหกรณ์ฯ ภายใน 30 วัน นับแต่วันประชุมใหญ่สิ้นสุดลง

#### 2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

#### ระเบียบวาระที่ 4.4 : ขออนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2563

##### 1. ข้อเท็จจริง

##### 1.1 แผนงานประจำปี 2563

สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้กำหนดแผนงานประจำปี 2563 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

- เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่สมาชิกสหกรณ์จะได้รับทางสื่อประชาสัมพันธ์ประเภทต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์สหกรณ์ ข่าวประกาศบนระบบอินเทอร์เน็ตของ รพม. ไปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ และเสียงตามสาย เป็นต้น

- ปรับปรุงเว็บไซต์สหกรณ์บนระบบอินเทอร์เน็ตของ รพม. เพื่อให้สมาชิกสหกรณ์และบุคคลทั่วไปได้รับทราบข้อมูลข่าวสารด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และทั่วถึง

- จัดกิจกรรมเพื่อเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างสมาชิกสหกรณ์ เช่น การตอบคำถามชิงรางวัลทางเว็บไซต์สหกรณ์ เป็นต้น

2. แผนงบประมาณรายรับ-รายจ่ายประจำปี 2563

รายการ	หน่วยนับ	ปี 2562			แผนงาน ปี 2563
		แผนงาน	จริง	สูง(ต่ำ)กว่า แผนงาน	
<u>ประมาณการรายรับ</u>					
1. ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	บาท	5,000.00	14,300.00	9,300.00	5,000.00
2. ดอกเบี้ยเงินกู้	บาท	5,500,000.00	7,895,678.85	2,395,678.85	6,000,000.00
3. ดอกเบี้ยเงินฝากรับจากธนาคาร	บาท	6,000.00	12,697.16	6,697.16	6,000.00
รวมรายรับ		5,511,000.00	7,922,676.01	2,411,676.01	6,011,000.00
<u>ประมาณการรายจ่าย</u>					
1. ค่าดอกเบี้ยจ่ายเงินรับฝาก	บาท	-	132,006.69	(132,006.69)	1,500,000.00
2. ค่าวัสดุสำนักงานและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	บาท	50,000.00	9,667.50	40,332.50	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	80,000.00
5. ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	บาท	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
6. ค่ารับรอง	บาท	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
7. ค่าโทรศัพท์	บาท	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
8. ค่าตอบแทนกรรมการและเจ้าหน้าที่	บาท	160,000.00	136,500.00	23,500.00	160,000.00
9. ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการ	บาท	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00
10. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้	บาท	38,400.00	26,400.00	12,000.00	38,400.00
(จ่ายครั้งละ 200 บาท/คน/ครั้ง ของการเข้าร่วมประชุมประจำเดือนของคณะกรรมการสหกรณ์และคณะกรรมการเงินกู้)					
11. ค่าธรรมเนียมและภาษีอากร	บาท	2,000.00	100.00	1,900.00	2,000.00
12. ค่าสอบบัญชี	บาท	100,000.00	47,000.00	53,000.00	100,000.00
รวมรายจ่าย		550,400.00	431,674.19	118,725.81	2,050,400.00
		4,960,600.00	7,491,001.82	2,292,950.20	3,960,600.00

หมายเหตุ การประมาณการรายจ่ายอาจถัวเฉลี่ยกันได้ ยกเว้นหมวดครุภัณฑ์

2. ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด พ.ศ. 2561 ข้อ 64(7)  
จึงเสนอที่ประชุมพิจารณาอนุมัติแผนงานและงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น

3. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

**ระเบียบวาระที่ 4.5 : การเลือกตั้งกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด  
ชุดที่ 14 ประจำปี 2563**

**1. ข้อเท็จจริง**

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ชุดที่ 13 ประจำปี 2562 มีจำนวนทั้งหมด 11 คน และจะมีกรรมการพ้นจากวาระ จำนวน 2 คน โดยกรรมการ 1 คน ครบวาระ และกรรมการ 1 คน เสียชีวิต 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.	นายสุรเชษฐ์ เหล่าพูลสุข	ประธานกรรมการ	✓			
2.	นายกิตติกร ตันเปาว์	รองประธานกรรมการ	✓			
3.	นายสุรศักดิ์ มุ่งชมกลาง	รองประธานกรรมการ				
4.	นายกาจผจญ อุดมธรรมภักดี	กรรมการ	✓			
5.	นายวิภาช ดิลกวิลาศ	กรรมการ	✓			
6.	นางสาวชัชสุดา อนนตพันธ์	กรรมการและเหรัญญิก	✓			
7.	นายศิกานต์ ประถมบูรณ์	กรรมการ		✓		
8.	นางสวณันท์ญาณิ เียรนนท์	กรรมการและผู้จัดการ		✓		
9.	ว่าที่ร้อยตรีชัชวาลย์ เลียงผา	กรรมการ		✓		
10.	นางสาวนุศรา มัสเยาะ	กรรมการและประชาสัมพันธ์				✓
11.	นางสาวพิจิตรา สุนทรพิพิธ	กรรมการและเลขานุการ	✓			

**หมายเหตุ** \*หมายเลข 3 เสียชีวิต

\*หมายเลข 7,8 และ 9 พ้นตำแหน่งตามวาระ เป็นการพ้นตำแหน่งในวาระที่หนึ่ง ปีที่สอง สามารถเลือกตั้งกลับมาได้

\*หมายเลข 10 พ้นตำแหน่งตามวาระ เป็นการพ้นตำแหน่งในวาระที่สอง ปีที่สอง ไม่สามารถเลือกตั้งกลับมาได้

## 2. ข้อกฎหมาย

ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ข้อ 63 อำนาจหน้าที่ของที่ประชุมใหญ่ ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่พิจารณาวินิจฉัยเรื่องทั้งปวงที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการสหกรณ์ ซึ่งรวมทั้งในข้อต่อไปนี้

(2) พิจารณาเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการและผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์

ข้อ 66 กำหนดให้คณะกรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบ 1 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลาก (ถ้ามีเศษให้ปัดขึ้น) และให้ถือว่าเป็นการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ในปีต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่งสลับกันไปทุก ๆ ปี

เมื่อครบกำหนดแล้ว หากยังไม่มีกรรมการเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ก็ให้คณะกรรมการชุดเดิมรักษาการไปจนกว่าจะมีการเลือกตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ แต่ต้องไม่เกิน 150 วันนับแต่สิ้นปีทางบัญชีสหกรณ์ กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งซ้ำอีกได้ แต่ต้องไม่เกินสองวาระติดต่อกัน

## 3. ข้อพิจารณา

เนื่องจากข้อ 66 แห่งข้อบังคับสหกรณ์ฯ กำหนดให้คณะกรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 2 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ในวาระเริ่มแรกเมื่อครบ 1 ปีนับแต่วันเลือกตั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสองของกรรมการทั้งหมดโดยวิธีจับฉลากและให้ถือว่าเป็นการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ในปีต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งจนครบวาระหรืออยู่นานที่สุดออกจากตำแหน่งสลับกันไปทุก ๆ ปี

กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งซ้ำอีกได้ แต่ต้องไม่เกินสองวาระติดต่อกัน ซึ่งปรากฏว่าผู้มีรายชื่อเป็นกรรมการตามข้อ 1 ในลำดับที่ 3 เสียชีวิต และลำดับที่ 10 ดำรงตำแหน่งครบวาระ 2 ปี จึงต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ ไม่สามารถเลือกกลับมาได้ ซึ่งข้อ 63(2) กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่ในการเลือกตั้งกรรมการ เพื่อทำหน้าที่ดำเนินกิจการของสหกรณ์ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยต่อไป

## 4. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเลือกตั้งกรรมการจำนวน 2 คน

มติที่ประชุม

## ระเบียบวาระที่ 4.6 : การเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการประจำปี 2563

### 1. ข้อเท็จจริง

ในการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมได้เห็นชอบให้ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้เป็นผู้ตรวจสอบกิจการสหกรณ์ฯ ประจำปี 2562 ดังนี้

- |                                  |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|
| 1. นางสาวพัชรวัลย์ วิโรจนะ       | ผู้ตรวจสอบกิจการ                |
| 2. นางสาวปรารถนา เสาร์สุวรรณ     | ผู้ตรวจสอบกิจการ                |
| 3. นางสาวนารีรัตน์ ธารีศักดิ์    | ผู้ตรวจสอบกิจการ                |
| 4. นางสาวดวงรัตน์ สิ้นสุวรรณภรณ์ | ผู้ตรวจสอบกิจการสำรองลำดับที่ 1 |
| 5. นายธนภณ จันทร์พินิจรัตน์      | ผู้ตรวจสอบกิจการสำรองลำดับที่ 2 |

### 2. ข้อกฎหมาย

ข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

ข้อ 63 อำนาจหน้าที่ของที่ประชุมใหญ่ ที่ประชุมใหญ่มีอำนาจหน้าที่พิจารณาวินิจฉัยเรื่องทั้งปวงที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการของสหกรณ์ ซึ่งรวมทั้งในข้อต่อไปนี้

(2) พิจารณาเลือกตั้งและถอดถอนกรรมการและผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์

ข้อ 94 ผู้ตรวจสอบกิจการ ให้ที่ประชุมใหญ่เลือกตั้งสมาชิกหรือบุคคลภายนอก ผู้มีคุณสมบัติความรู้ความสามารถในด้านธุรกิจ การเงิน การบัญชี การเศรษฐกิจหรือการสหกรณ์ เป็นผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์เป็นการประจำปี จำนวน 3 คน

ที่ประชุมใหญ่จะเลือกตั้งกรรมการหรือผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งหน้าที่ประจำในสหกรณ์นี้หรือสหกรณ์อื่นเป็นผู้ตรวจสอบกิจการไม่ได้

ข้อ 95 การดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบกิจการ ผู้ตรวจสอบกิจการอยู่ในตำแหน่งได้มีกำหนดเวลา 1 ปี ทางบัญชีสหกรณ์ ถ้าเมื่อครบกำหนดเวลาแล้วยังไม่มีการเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการคนใหม่ก็ให้ผู้ตรวจสอบกิจการคนเดิมปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน

ผู้ตรวจสอบกิจการซึ่งออกไปนั้น อาจได้รับเลือกตั้งซ้ำ

### 3. ข้อพิจารณา

เนื่องจากผู้ตรวจสอบกิจการตามข้อ 1 ได้ดำรงตำแหน่งครบกำหนดเวลา 1 ปี ทางบัญชีสหกรณ์ และข้อบังคับสหกรณ์กำหนดให้ที่ประชุมใหญ่สามัญมีอำนาจหน้าที่พิจารณาเลือกตั้งผู้ตรวจสอบกิจการเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับสหกรณ์ฯ ต่อไป ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบกิจการที่พ้นวาระอาจได้รับการเลือกตั้งซ้ำได้

### 4. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม



## ระเบียบวาระที่ 4.7 : การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2563

### 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 อยู่ในสังกัดสำนักงานเดียวกับผู้สอบบัญชีเสนองานสอบบัญชีสหกรณ์ที่มีขนาดสินทรัพย์น้อยกว่า 1,000 ล้านบาท ต้องมีผู้ช่วยสอบบัญชีปฏิบัติงานเต็มเวลาอย่างน้อย 2 คน

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด ได้กำหนดให้มีการประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562 โดยมีระเบียบวาระการประชุม เรื่อง การคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2563 นั้น

บัดนี้ มีผู้เสนอราคาบริการตรวจสอบบัญชี ประจำปี 2563 รวม 2 ราย เพื่อเสนอที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562 ดังนี้

ผู้เสนอบริการตรวจสอบบัญชี จำนวน 2 รายได้แก่

- |             |              |                               |
|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. นางสาวนา | บุญโพธิ์แก้ว | ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ |
| 2. นางวราพร | แพสสิตถาวร   | ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ |

### 2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

## สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

## รายการเปรียบเทียบการเสนอราคารับเป็น “ผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563”

รายการ	นางสาววณา บุญโพธิ์แก้ว	นางวราพร แพลลิตถาวร
1. ราคาต่อปี	50,000 บาท	60,000 บาท
2. ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์	ตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์
3. วิธีการตรวจสอบ	เข้าทำการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีระหว่างปี 1 ครั้ง ตรวจสอบเพื่อสะสมปริมาณงานสำหรับเตรียมพร้อมเพื่อปิดบัญชีประจำปีก่อนสิ้นปีบัญชี 1 ครั้ง และเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปีเมื่อสหกรณ์แจ้งความพร้อม การเข้าตรวจสอบแต่ละครั้งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ โดยจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชี <u>จบปริญญาตรีบัญชีจำนวน 3 คน</u>	เข้าทำการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีระหว่างปี 1 ครั้ง ตรวจสอบเพื่อสะสมปริมาณงานสำหรับเตรียมพร้อมเพื่อปิดบัญชีประจำปีก่อนสิ้นปีบัญชี 1 ครั้ง และเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปีเมื่อสหกรณ์แจ้งความพร้อม การเข้าตรวจสอบแต่ละครั้งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ โดยจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชี <u>จบปริญญาตรีบัญชี จำนวน 3 คน</u>
4. ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี	<u>งวดแรก</u> : เมื่อเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแล้วเสร็จ จะขอรับเงินค่าตรวจสอบเมื่อจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแก่สหกรณ์ จำนวน 20,000 บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) <u>งวดสอง</u> : เมื่อนำงบการเงินเข้าที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อพิจารณา และลงนามรับรองงบการเงินให้สหกรณ์นำเสนอต่อที่ประชุมใหญ่อนุมัติ จำนวน 30,000 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)	<u>งวดแรก</u> : เมื่อเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแล้วเสร็จ จะขอรับเงินค่าตรวจสอบเมื่อจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแก่สหกรณ์ จำนวน 30,000 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) <u>งวดสอง</u> : เมื่อนำงบการเงินเข้าที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อพิจารณา และลงนามรับรองงบการเงินให้สหกรณ์นำเสนอต่อที่ประชุมใหญ่อนุมัติ จำนวน 30,000 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

## หนังสือเสนอบริการสอบบัญชี

301/34 การเคหะท่าทราย  
ถนนประชาชื่น แขวงทุ่งสองห้อง  
เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210

วันที่ 11 ธันวาคม 2562

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด

### 1 วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ

ตามที่ สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด มีความประสงค์จะคัดเลือกผู้สอบบัญชีสำหรับปีการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ข้าพเจ้า นางสาวนา นุญโพธิ์แก้ว ผู้อำนวยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ ขอเรียนยืนยันการรับงานและทำความเข้าใจของข้าพเจ้าเกี่ยวกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ตามหนังสือฉบับนี้ การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าคือเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อภาคการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

### 2 ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

#### 2.1 ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ข้าพเจ้าจะปฏิบัติงานตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ รวมถึงการที่ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการสอบบัญชี การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตและสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์ อย่างไรก็ตาม ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ท่านทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินซึ่งข้าพเจ้าตรวจพบในระหว่างการตรวจสอบ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการ สหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุ ให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมิน ว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

เนื่องจากข้อจำกัดที่สืบเนื่องจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อจำกัดสืบเนื่องของการควบคุมภายในทำให้มีความเสี่ยงซึ่งไม่ อาจหลีกเลี่ยงได้ที่การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญอาจไม่ถูกค้นพบ แม้ว่าการตรวจสอบได้ถูกวางแผนและปฏิบัติ อย่างเหมาะสมโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

## 2.2 การเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ

ข้าพเจ้าจะเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปี 1 ครั้ง เข้าตรวจสอบเพื่อประเมินปริมาณงานสำหรับเตรียมพร้อมเพื่อปิดบัญชี ประจำปีก่อนสิ้นปีบัญชี 1 ครั้ง และเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปีเมื่อสหกรณ์แจ้งความพร้อมแก่ข้าพเจ้า การเข้าตรวจสอบแต่ละครั้ง ไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีจบปริญญาตรีบัญชีจำนวน 2 คน

## 3 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับทราบและเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

3.1 การจัดทำและการแสดงรายการอย่างถูกต้องตามควรของงบการเงินโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีและระเบียบ นายทะเบียนสหกรณ์

3.2 การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดการทางการเงินที่มีความจำเป็น จะต้องทำให้สามารถจัดการทางการเงินโดย ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเนื่องจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

3.3 ในการจัดการทางการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไป

## 3.4 จัดเตรียมให้ข้าพเจ้าเกี่ยวกับ

(1) การเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่คณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์รับทราบเกี่ยวกับการจัดการทางการเงิน ได้แก่ การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐาน และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งข้าพเจ้าอาจร้องขอจากคณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์ เพื่อวัตถุประสงค์ของ การตรวจสอบ

(3) การเข้าถึงอย่างไม่จำกัดต่อบุคคลภายในสหกรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่ามีความจำเป็นที่จะต้องได้รับหลักฐาน การสอบบัญชี

ข้าพเจ้าจะขอคำยืนยันที่เป็นลายลักษณ์อักษรจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับคำรับรองที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบและข้าพเจ้าหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ในระหว่างการตรวจสอบ

## 4 ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

การคำนวณค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ข้าพเจ้าคิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยงในการสอบบัญชี ภารกิจที่นาย ทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีโดยรวมค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

ไว้เรียบร้อยแล้ว เว้นแต่ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและการสอบทานหนี้ขอให้เป็นการรับผิดชอบของสหกรณ์ ข้าพเจ้าขอ  
เสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี จำนวนเงิน 50,000.00 บาท (หกหมื่นบาทถ้วน) โดยขอรับเงินค่าบริการ 2 งวด ดังนี้

งวดแรก เมื่อเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแล้วเสร็จ จะขอรับเงินค่าตรวจสอบเมื่อจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชี  
ระหว่างปีแก่สหกรณ์ จำนวน 20,000.00 บาท (สองหมื่นบาทถ้วน)

งวดสอง เมื่อนำงบการเงินเข้าที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อพิจารณา และลงนามรับรองงบการเงินให้สหกรณ์  
นำเสนอต่อที่ประชุมใหญ่สามัญ จำนวน 30,000.00 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

5 การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี

5.1 รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ทราบ

5.2 รายงานการสอบบัญชีประจำปี ตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

5.3 ข้าพเจ้าจะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็นค่าบริการพิเศษแต่อย่างใด  
กรณีมีข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีที่สำคัญที่พบในระหว่างการตรวจสอบ ข้าพเจ้าจะแจ้งให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์  
ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเมื่อได้รับแจ้งข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีจากหน่วยงานราชการ ข้าพเจ้าจะดำเนินการตรวจสอบ  
เพิ่มเติมตามที่ได้รับแจ้งจากหน่วยงานนั้น แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์  
อักษร

5.4 ข้าพเจ้ายินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการตามที่สหกรณ์ร้องขอ

6 ข้อมูลอื่น

6.1 ข้าพเจ้าขอรับรองว่ารับงานสอบบัญชีสหกรณ์อื่นที่มีปัญหาเดียวกับสหกรณ์ของท่านไม่เกินจำนวนที่กรมตรวจบัญชี  
สหกรณ์กำหนด

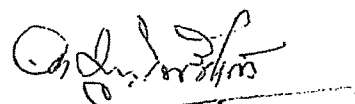
6.2 ข้าพเจ้าและผู้ช่วยผู้สอบบัญชี มีคุณสมบัติตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้นนี้ เป็นความจริงทุกประการ

โปรดลงนามและส่งคู่ฉบับของหนังสือฉบับนี้คืนข้าพเจ้า เพื่อยืนยันการรับทราบและความเห็นชอบของท่านเกี่ยวกับ

ข้อตกลงในการตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาววนา บุญโพธิ์แก้ว)

ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์

ประวัติการปฏิบัติงานสอบบัญชีสหกรณ์

ข้าพเจ้า นางสาวนา บุญโพธิ์แก้ว ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ มีผลงานตรวจสอบกิจการและตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ต่างๆ ดังนี้

ตรวจสอบกิจการ

1. สหกรณ์ออมทรัพย์สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ จำกัด
2. สหกรณ์ออมทรัพย์กรมราชทัณฑ์ จำกัด
3. สหกรณ์ออมทรัพย์กรมวิทยาศาสตร์บริการ จำกัด

ตรวจสอบบัญชีประจำปี

1. สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสิ่งแวดล้อม จำกัด
2. สหกรณ์ออมทรัพย์ข้าราชการกรมสรรพสามิต จำกัด
3. สหกรณ์ออมทรัพย์กรมวิทยาศาสตร์บริการ จำกัด
4. สหกรณ์ออมทรัพย์กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม จำกัด
5. สหกรณ์ออมทรัพย์ครุกรุงเทพมหานคร จำกัด
6. สหกรณ์ออมทรัพย์รถไฟฟ้ามหานคร จำกัด
7. สหกรณ์ออมทรัพย์องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์
8. สหกรณ์เครดิตยูเนียนวังน้ำเขียวพัฒนา จำกัด
9. สหกรณ์ออมทรัพย์โตชิบา เซมิคอนดักเตอร์(ประเทศไทย) จำกัด
10. สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจันทบุรี จำกัด
11. สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขระนอง จำกัด
12. สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลระนอง จำกัด
13. สหกรณ์ออมทรัพย์ตำรวจภูธรระนอง จำกัด
14. สหกรณ์ออมทรัพย์ ร. 25 พ. 2 จำกัด
15. สหกรณ์ออมทรัพย์กรมสามัญศึกษาจังหวัดบุรีรัมย์ จำกัด

## หนังสือเสนอบริการสอบบัญชี

26 ซอยสรองประภา 22 ถนนสรองประภา แขวงสีกัน  
เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร 10210

วันที่ 12 ธันวาคม 2562

เรียน ประธานกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์รดไฟฟ้ามหานคร จำกัด

### 1 วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ

ตามที่ สหกรณ์ออมทรัพย์รดไฟฟ้ามหานคร จำกัด มีความประสงค์จะคัดเลือกผู้สอบบัญชีสำหรับปีการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ข้าพเจ้า นางวราพร แพศติตถาวร ผู้อำนวยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ ขอยืนยันการรับงานและทำความเข้าใจของข้าพเจ้าเกี่ยวกับงานสอบบัญชีสหกรณ์ตามหนังสือฉบับนี้ การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าคือเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความคิดเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ จะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

### 2 ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

#### 2.1 ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ข้าพเจ้าจะปฏิบัติงานตรวจสอบโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ การตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ รวมถึงการที่ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการสอบบัญชี การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตและสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของสหกรณ์ อย่างไรก็ตามข้าพเจ้าจะแจ้งให้ท่านทราบเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับข้อบกพร่องของการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินซึ่งข้าพเจ้าตรวจพบในระหว่างการตรวจสอบ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุ

ให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้สหกรณ์ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

เนื่องจากข้อจำกัดที่สืบเนื่องจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อจำกัดสืบเนื่องจากการควบคุมภายในทำให้มีความเสี่ยงซึ่งไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ที่การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญอาจไม่ถูกค้นพบ แม้ว่าการตรวจสอบได้ถูกวางแผนและปฏิบัติตามที่เหมาะสมโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการสอบบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

## 2.2 การเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบ

ข้าพเจ้าจะเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปี 1 ครั้ง เข้าตรวจสอบเพื่อสะสมปริมาณงานสำหรับเตรียมพร้อมเพื่อปิดบัญชีประจำปีก่อนสิ้นปีบัญชี 1 ครั้ง และเข้าตรวจสอบบัญชีประจำปีเมื่อสหกรณ์แจ้งความพร้อมแก่ข้าพเจ้า การเข้าตรวจสอบแต่ละครั้งไม่น้อยกว่า 3 วันทำการ โดยมีจำนวนผู้ช่วยผู้สอบบัญชีจบปริญญาตรีบัญชีจำนวน 2 คน

## 3 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์

คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับทราบและเข้าใจในหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

3.1 การจัดทำและการแสดงรายการอย่างถูกต้องตามควรของงบการเงินโดยสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์

3.2 การควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงินที่มีความจำเป็น จะต้องทำให้สามารถจัดทำงบการเงินโดยปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเนื่องจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

3.3 ในการจัดทำงบการเงิน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของสหกรณ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์มีความตั้งใจที่จะเลิกสหกรณ์หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไป

## 3.4 จัดเตรียมให้ข้าพเจ้าเกี่ยวกับ

(1) การเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่คณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์รับทราบเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงิน ได้แก่ การบันทึกบัญชี เอกสารหลักฐาน และข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(2) ข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งข้าพเจ้าอาจร้องขอจากคณะกรรมการดำเนินการและฝ่ายจัดการสหกรณ์ เพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

(3) การเข้าถึงอย่างไม่จำกัดต่อบุคคลภายในสหกรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาว่ามีความจำเป็นที่จะต้องได้รับหลักฐานการสอบบัญชี

ข้าพเจ้าจะขอคำยืนยันที่เป็นลายลักษณ์อักษรจากคณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์เกี่ยวกับคำรับรองที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบและข้าพเจ้าหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความร่วมมืออย่างเต็มที่จากเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ในระหว่างการตรวจสอบ

## 4 ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

การคำนวณค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี ข้าพเจ้าคิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยงในการสอบบัญชี ภารกิจที่นายทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชีโดยรวมค่าใช้จ่ายในการเดินทางไว้เรียบร้อยแล้ว เว้นแต่ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและการสอบทานหนังสือให้เป็นความรับผิดชอบของสหกรณ์ ข้าพเจ้าขอเสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี จำนวนเงิน 60,000.00 บาท (หกหมื่นบาทถ้วน) โดยขอรับเงินค่าบริการ 2 งวด ดังนี้



งวดแรก เมื่อเข้าตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแล้วเสร็จ จะขอรับเงินค่าตรวจสอบเมื่อจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีแก่สหกรณ์ จำนวน 30,000.00 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

งวดสอง เมื่อนำงบการเงินเข้าที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการเพื่อพิจารณา และลงนามรับรองงบการเงินให้สหกรณ์ นำเสนอต่อที่ประชุมใหญ่อุบัติ จำนวน 30,000.00 บาท (สามหมื่นบาทถ้วน)

5 การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี

5.1 รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ทราบ

5.2 รายงานการสอบบัญชีประจำปี ตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์กำหนด

5.3 ข้าพเจ้าจะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็นค่าบริการพิเศษแต่อย่างใด กรณีมีข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีที่สำคัญที่พบในระหว่างการตรวจสอบ ข้าพเจ้าจะแจ้งให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรหรือเมื่อได้รับแจ้งข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีจากหน่วยงานราชการ ข้าพเจ้าจะดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่ได้รับแจ้งจากหน่วยงานนั้น แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

5.4 ข้าพเจ้ายินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการตามที่สหกรณ์ร้องขอ

6 ข้อมูลอื่น

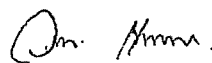
6.1 ข้าพเจ้าขอรับรองว่า รายงานสอบบัญชีสหกรณ์อื่นที่มีปีบัญชีเดียวกับสหกรณ์ของท่านไม่เกินจำนวนที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

6.2 ข้าพเจ้าและผู้ช่วยผู้สอบบัญชี มีคุณสมบัติตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความข้างต้นนี้ เป็นความจริงทุกประการ

โปรดลงนามและส่งคู่มือของหนังสือฉบับนี้คืนข้าพเจ้า เพื่อยืนยันการรับทราบและความเห็นชอบของท่านเกี่ยวกับข้อข้อตกลงในการตรวจสอบงบการเงินของสหกรณ์

ขอแสดงความนับถือ



(นางวราพร แพสติดตาวร)

ผู้อำนวยการงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์

## ประวัติการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบบัญชีสหกรณ์

จบการศึกษาระดับปริญญาตรีสาขาบริหารธุรกิจ เป็นข้าราชการบำนาญเกษียณก่อนอายุราชการของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์  
ผู้ชำนาญงานตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ เมื่อปี 2548 รับงานตรวจสอบบัญชีประจำปีสหกรณ์ออมทรัพย์และสหกรณ์เครดิตยูเนียน ดังนี้

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมส่งเสริมอุตสาหกรรม จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์กระทรวงวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและสิ่งแวดล้อม จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมการค้าภายใน จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์ไทยน้ำทิพย์ปทุมธานี จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์สื่อสารทหาร จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์โรงพยาบาลหัวเจียว จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์โตชิบาคอนซูมเมอร์โปรดักส์ จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์กรมประชาสัมพันธ์ จำกัด

สหกรณ์ออมทรัพย์ ดร.กร ท่านผู้ปฏิงนิรมล สุริยสัตย์ เพื่อพนักงานกลุ่มไทยโตชิบา จำกัด

ระเบียบวาระที่ 5 : เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ระเบียบวาระที่ 5.1 : การจับรางวัลให้กับสมาชิกที่เข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2562

1. ข้อเท็จจริง

ผู้จัดการขอมติที่ประชุมให้จับรางวัลกับสมาชิกสหกรณ์ที่เข้าร่วมประชุมและอยู่ในที่ประชุม โดยมีเงินรางวัล 100 รางวัล รางวัลละ 500 บาท

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ 5.2 : การนำเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนประจำปี 2562 มาซื้อหุ้นเพิ่มกรณีพิเศษ

1. ข้อเท็จจริง

สมาชิกสหกรณ์สามารถนำเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืนประจำปี 2562 มาซื้อหุ้นเพิ่มกรณีพิเศษ แต่เนื่องจากหุ้นมีราคาหุ้นละ 10 บาท ดังนั้นสมาชิกจะต้องเพิ่มเงินสดให้เต็มจำนวนตามราคาหุ้น โดยสมาชิกสามารถดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่ระบบอินทราเน็ตของ รพม.

2. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม