



บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)
PTT Public Company Limited

MEMORANDUM

ที่ / No : ผต.002/2560

วันที่ / Date : 16 มกราคม 2560

เรียน / TO : คณะกรรมการสหกรณ์ออมทรัพย์ธุรกิจก๊าซ ปตท. จำกัด

สำเนา / CC :

เรื่อง / RE :- ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบกิจการตามวาระ

ด้วยคณะผู้ตรวจสอบกิจการได้มอบหมายให้นายมณฑล แพทอง และคุณธีรพงษ์ กฤษณาริระเข้าทำการตรวจสอบกิจการสหกรณ์ในวันที่ 11 มกราคม 2560 โดยเข้าตรวจสอบตั้งแต่เวลา 10.00 น. - 16.00 น. ซึ่งผลการตรวจมีดังนี้

1. ผลการตรวจสอบด้านการกู้ยืมเงินและทรัพย์สินที่ใช้ค้ำประกัน

1.1 ตรวจสอบเอกสารการกู้เงินสามัญเดือนธันวาคม 2559

ผลการตรวจสอบปกติ เอกสารที่สำคัญประกอบการพิจารณาถูกต้องครบถ้วนมียอดจ่ายเงินตรงตามบัญชีลงรายการรับ - จ่าย

พบข้อสังเกตดังนี้

- เอกสารการกู้ยืมเลขที่ ส.170/2559 ลว.28ธ.ค.2559 มีการใช้นายาลบคำผิดในช่องหนี้ภายนอก จำนวน บาท คณะผู้ตรวจแนะนำ ให้ใช้วิธีขีดฆ่าแล้วใช้ข้อความใหม่และลงชื่อกำกับ
- เอกสารการกู้ยืมเลขที่ ส.169/2559 ลว.28ธ.ค.2559 ควรกรอกเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์ไม่ควรเว้นว่างไว้ในช่องได้รับเงินกู้จำนวน (.....) ตามหนังสือกู้ยืมครบถ้วน
- การกู้ยืมเลขที่ ส.166/2559 ลว.28ธ.ค.2559 ในเอกสารบันทึกการพิจารณาให้ความเห็นของผู้บังคับบัญชา ไม่มีการลงความเห็นและไม่มีการลงลายมือชื่อของฝ่ายบุคคล

1.2 ตรวจสอบเอกสารการกู้เงินโครงการ เดือนธันวาคม 2559

ผลการตรวจสอบปกติ เอกสารที่สำคัญประกอบการพิจารณาถูกต้องครบถ้วนมียอดจ่ายเงินตรงตามบัญชีลงรายการรับ - จ่าย

1.3 ตรวจสอบเอกสารการกู้เงินพิเศษเพื่อเคหะสงเคราะห์, เพื่อการอื่นใด ฯลฯ เดือนธันวาคม 2559 และสุ่มตรวจในสัญญาเก่า

ผลการตรวจสอบปกติ เอกสารที่สำคัญประกอบการพิจารณาถูกต้องครบถ้วนมียอดจ่ายเงินตรงตามบัญชีลงรายการรับ - จ่าย มีการเก็บเอกสารสำคัญคือ โฉนดที่ดินและสัญญาจ้างอสังหาริมทรัพย์ตรวจสอบและค้นหาได้ง่าย และพบว่ามีการติดตามการทำประกันภัยของเงินกู้พิเศษทุกประเภทแล้ว

พบข้อสังเกตดังนี้

- เงินกู้สามัญพิเศษเพื่อยานพาหนะ สมาชิกที่กู้ไปแล้วมักไม่ยอมส่งเอกสารกรรมธรรม์ประกันภัยประเภทหนึ่งทีระบุให้สหกรณ์เป็นผู้รับผลประโยชน์ ซึ่งผิดเงื่อนไขตามสัญญากู้ยืมจึงควรติดตามด้วย

2. ผลการตรวจนับเงินสดและใบแจ้งยอดธนาคารกับบัญชีสหกรณ์

พบว่าเงินสดเกินเก็บไม่เกินกว่าจำนวนที่ระเบียบของสหกรณ์ให้เก็บไว้ได้ โดยตรวจนับในวันที่ 11 ม.ค. 59 พบเงินสดจำนวน 9,788.84 บาท ตรงตามรายงานสมุดเงินสด+สมุด โอน และพบว่าใบแจ้งยอดธนาคาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กับบัญชีสหกรณ์มียอดเงินสดตรงกัน

3. ผลการตรวจสอบเอกสารการเงิน

3.1 พบว่ามีการบินที่รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (STATEMENT) เพื่อเก็บไว้ตรวจสอบกับยอดบันทึกในสมุดบัญชีธนาคาร โดยได้ตรวจสอบแล้วว่าพบว่ายอดเงินตรงกัน

3.2 ตรวจนับใบรับฝากเงินประจำชุมนุมสหกรณ์ มีทั้งหมด 41 ฉบับ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ~~772,631,828.38~~

บาท

4. ผลการตรวจสอบเรื่องการติดตามหนี้ค้างชำระ

ผลการตรวจสอบพบว่าสหกรณ์แบ่งการติดตามหนี้ออกเป็น 3 ประเภทของสมาชิก คือ

4.1 สมาชิกที่หมดสมาชิกภาพแต่สหกรณ์ยังหักเงินเดือนพร้อม โบนัสได้

มีจำนวน 4 ราย

4.2 สมาชิกที่หมดสมาชิกภาพและต้องนำเงินจ่ายเองทุกเดือน

มีจำนวน 7 ราย

4.3 สมาชิกที่หมดสมาชิกภาพและรอการชำระหนี้และรอหักชำระหนี้จากผู้ค้าประกัน

มีจำนวน 1 ราย

ข้อสังเกตเพิ่มเติม

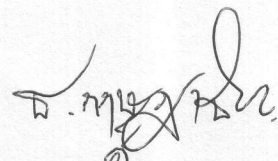
- พบว่าระบบทะเบียนสมาชิกในWebsite ของสหกรณ์ ประเภทข้อมูลที่อยู่ยังไม่ตรงกับปัจจุบัน และสมาชิกไม่สามารถแก้ไขในระบบได้เอง

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบถึงผลการตรวจสอบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายมนตรี พาทอง)



(นายธีรพงษ์ กฤษฎาธิระ)

คณะกรรมการผู้ตรวจสอบ