



## ระเบียบวาระที่ 15

เรื่อง การคัดเลือกผู้ตรวจสอบกิจการ  
ประจำปี 2558

## ระเบียบวาระที่ 15

### เรื่อง การคัดเลือกผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2558

ตามที่สหกรณ์ออมทรัพย์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จำกัด ได้กำหนดให้มีการประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2557 โดยมีระเบียบวาระการประชุม เรื่อง การคัดเลือกผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2558 นั้น

บัดนี้ มีผู้เสนอราคาบริการตรวจสอบกิจการ รวม 2 ราย เพื่อนำเสนอที่ประชุมใหญ่สามัญ ประจำปี 2557 ดังนี้

**ผู้เสนอบริการตรวจสอบกิจการ** จำนวน 2 ราย ได้แก่

- 2.1 ห้างหุ้นส่วนสามัญ ลักษณะ เขคม และคณะ
- 2.2 บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด

มติที่ประชุม.....

สหกรณ์ออมทรัพย์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จำกัด  
 รายการเปรียบเทียบการเสนอราคาได้รับเป็น "ผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2558"

รายการ	ทั้งส่วนสามัญ ลักษณะ และคณะ	บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด
1. ราคาต่อปี	252,000.00 บาท	240,000.00 บาท
2. วิธีดูประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ตรวจสอบเอกสาร สรรพสมบัติบัญชีทะเบียนและการเงิน ตลอดจนทรัพย์สิน หนี้สินทั้งปวงของสหกรณ์ เพื่อแสดงฐานะ และข้อเท็จจริงของสหกรณ์ที่เป็นอยู่จริง</li> <li>2. ตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินงานธุรกิจแต่ละประเภทของสหกรณ์เพื่อประเมินผล และอาจให้ข้อเสนอแนะแก่กรรมการดำเนินการ ผู้จัดการ และพนักงานอื่น ๆ ของสหกรณ์ ทั้งทางวิชาการ และทางปฏิบัติในกิจการนั้น ๆ</li> <li>3. ตรวจสอบการจัดจ้างและแต่งตั้งพนักงาน และลูกจ้างของสหกรณ์ ตลอดจนหนังสือสัญญาจ้าง และหลักประกัน</li> <li>4. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงาน และการใช้จ่ายเงินตามประมาณการรายจ่ายของสหกรณ์</li> <li>5. ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินการเพื่อเป็นแนวทาง ปรับปรุงแผนงาน ข้อบังคับ และระเบียบ ตลอดจนมติต่าง ๆ ของคณะกรรมการดำเนินการ</li> <li>6. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์หรือกิจการอื่น ๆ ตามที่เห็นสมควร หรือที่เห็นว่าก่อให้เกิดผลดีแก่การดำเนินงานของสหกรณ์</li> <li>7. ตรวจสอบการควบคุมภายใน และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบและวิธีการ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสหกรณ์ให้เป็นไปตาม พรบ.สหกรณ์ 2542 และ พรบ.สหกรณ์ (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2553 ข้อบังคับและระเบียบของสหกรณ์ตลอดจนมติที่ประชุมใหญ่ และที่ประชุมของคณะกรรมการดำเนินการ</li> <li>2. ตรวจสอบความถูกต้องสมบูรณ์ของการจัดทำบัญชี และเอกสารประกอบรายการบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด และสามารถนำข้อมูลทางการบัญชีมาใช้เป็นประโยชน์ในการบริหารงานสหกรณ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>3. ตรวจสอบและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายใน</li> <li>4. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน บัญชี ทะเบียน และการเงิน ตลอดจนทรัพย์สินหนี้สินทั้งปวงเพื่อทราบฐานะ และข้อเท็จจริงของสหกรณ์</li> <li>5. ตรวจสอบหลักฐานและความถูกต้องของการดำเนินธุรกิจแต่ละประเภทของสหกรณ์ เพื่อประเมินผลและอาจให้ข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการดำเนินการ ผู้จัดการ และเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์</li> <li>6. ตรวจสอบการจัดจ้าง และแต่งตั้งผู้จัดการ และเจ้าหน้าที่ ตลอดจนหนังสือสัญญาจ้าง และหลักประกัน</li> <li>7. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนงาน และการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณของสหกรณ์ รวมทั้งข้อสังเกต และข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ ซึ่งสามารถปฏิบัติได้จากที่ประชุมใหญ่</li> </ol>

สหกรณ์ออมทรัพย์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จำกัด

รายการเปรียบเทียบการเสนอราคาได้รับเป็น "ผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2558"

รายการ	ทำางหุ้นส่วนสามัญ ลักษณะ และคณะ	บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด
2. วัตถุประสงค์และขอบเขตการตรวจสอบ (ต่อ)		8. ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งของสหกรณ์ 9. ติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการ เพื่อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแผนงาน ข้อบังคับ ระเบียบ มติ และคำสั่งต่าง ๆ
3. วิธีการตรวจสอบ	1. ตรวจสอบโดยนางลักขณา เขตม หัวหน้าสำนักพร้อมผู้ช่วยตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 - 9 คน ทุกครั้ง 2. เข้าตรวจสอบทุกเดือนด้วยตนเอง 3. ทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการเสนอต่อคณะกรรมการดำเนินการทุกเดือน 4. ทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการประจำปี เสนอต่อที่ประชุมใหญ่	1. ตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบกิจการ และ/หรือผู้ช่วยตรวจสอบกิจการครั้งละ 4 - 8 คน 2. เข้าตรวจสอบทุกเดือน เดือนละ 3 - 5 วันทำการ 3. ทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการเสนอต่อคณะกรรมการดำเนินการทุกเดือน 4. ทำรายงานผลการตรวจสอบกิจการประจำปี เสนอต่อที่ประชุมใหญ่ 5. เข้าร่วมประชุมเสนอรายงานผลการตรวจสอบกิจการประจำปี
4. ประสบการณ์ (5 ปี ย้อนหลัง)	สอ.จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จก. (2557) สอ.มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ จก. สอ.การท่าอากาศยานแห่งประเทศไทย จก. สอ. ปตท. จก. สอ.โรงพยาบาลตำรวจ จก.	สอ.จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จก. (2542 - 2556) สอ.พระจอมเกล้าพระนครเหนือ จก. (2556 - 2557) สอ.กรมอุทกหารเรือ จก. (2541 - 2552) สอ.กลุ่มบริษัทพีเอ็มเอ จก. (2542 - 2555) สอ.สภาอากาศไทย จก. (2554 - 2557)

สหกรณ์ออมทรัพย์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย จำกัด  
 รายการเปรียบเทียบการเสนอราคาได้รับเป็น "ผู้ตรวจสอบกิจการ ประจำปี 2558"

รายการ	ห้างหุ้นส่วนสามัญ ลักษณะ และคณะ	บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด
4. ประสิทธิภาพ (ต่อ) (5 ปี ย้อนหลัง)	สอ.กรมราชทัณฑ์ จก. สอ.กรมวิชาการเกษตร จก.	สอ.การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จก. (2556 - 2557) สอ.พนักงานยาสูบ จก. (2552 - 2557) ชุมนุมสหกรณ์ธนกิจไทย จำกัด (2553 - 2557)
5. ทีมงาน	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 5 คน</li> <li>- ผู้ช่วยสอบบัญชี 10 คน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 4 คน</li> <li>- หัวหน้าสายสอบบัญชีผ่านการอบรมตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด 5 คน</li> <li>- พนักงานประจำ 4 คน</li> <li>- พนักงาน Part Time และนักศึกษาดูฝึกงานระดับปริญญาตรีทางบัญชี 10 - 15 คน</li> </ul>