

4.8 อนุมัติโอนกองทุนที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ (ตามข้อบังคับเดิม) เข้าบัญชีทุนสวัสดิการ หรือการสงเคราะห์ตามสมควรแก่สมาชิกและครอบครัว

ตามข้อบังคับสหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ จำกัด ที่นำเสนอที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2565 (วาระที่ 4.8) พิจารณากำหนด ข้อ 30 กำหนดไว้ดังนี้

“ข้อ 30 การจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี เมื่อสิ้นปีทางบัญชีและได้ปิดบัญชีตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์แล้ว ปรากฏว่าสหกรณ์มีกำไรสุทธิ ให้จัดสรรเป็นทุนสำรอง ไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของกำไรสุทธิ และเป็นค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์แห่งประเทศไทยตามอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง

กำไรสุทธิประจำปีที่เหลือจากการจัดสรรตามความในวรรคก่อนนั้น ที่ประชุมใหญ่อาจจัดสรรได้ดังต่อไปนี้

(1) เป็นเงินปันผลตามหุ้นที่ชำระแล้วให้แก่สมาชิก แต่ต้องไม่เกินอัตราที่กำหนดในกฎกระทรวง โดยคิดให้ตามส่วนแห่งระยะเวลา อนึ่ง ถ้าสหกรณ์ถอนทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผลตาม (4) ออกจ่ายเป็นเงินปันผลสำหรับปีใด ด้วยจำนวนเงินปันผลทั้งสิ้นที่จ่ายสำหรับปีนั้น ก็ต้องไม่เกินอัตราดังกล่าวมาแล้ว

(2) เป็นเงินเฉลี่ยคืนให้แก่สมาชิกตามส่วนธุรกิจที่สมาชิกได้ทำไว้กับสหกรณ์ในระหว่างปี เว้นแต่สมาชิกที่ผิดนัดการชำระหนี้สหกรณ์เกินกว่าหนึ่งครั้งในปีบัญชีใด มิให้ได้รับเงินเฉลี่ยคืนสำหรับปีนั้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สหกรณ์กำหนด

(3) เป็นเงินโบนัสแก่กรรมการและเจ้าหน้าที่ของสหกรณ์ไม่เกินร้อยละสิบของกำไรสุทธิ

(4) เป็นทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล ไม่เกินร้อยละสองแห่งทุนเรือนหุ้นของสหกรณ์ตามที่มีอยู่ในวันสิ้นปีนั้น ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผลนี้จะถอนได้โดยมติของที่ประชุมใหญ่ เพื่อจ่ายเป็นเงินปันผลตามหุ้นตาม (1) และห้ามจ่ายทุนนี้หากสหกรณ์ขาดทุนอันเกิดจากเหตุทุจริต

(5) เป็นทุนสวัสดิการและการสงเคราะห์ตามสมควรแก่สมาชิกและครอบครัว

(6) เป็นทุนการศึกษาอบรมทางสหกรณ์

(7) เป็นทุนสาธารณประโยชน์

(8) เป็นทุนเพื่อพัฒนากิจการสหกรณ์

(9) กำไรสุทธิส่วนที่เหลือ (ถ้ามี) ให้จัดสรรเป็นทุนสำรองทั้งสิ้น

การใช้จ่ายทุนสะสมตามวรรคก่อน ให้เป็นไปตามระเบียบของสหกรณ์ และให้กำหนดระเบียบสำหรับแต่ละทุนเป็นการเฉพาะ”

คณะกรรมการดำเนินการ ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2565

เห็นชอบให้นำเสนอที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2565 โอนกองทุนที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการฯ (ตามข้อบังคับเดิม) เข้าบัญชีทุนสวัสดิการหรือการสงเคราะห์ตามสมควรแก่สมาชิกและครอบครัว รายละเอียดดังนี้

ที่	กองทุนที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการ	คงเหลือ ณ 30 ก.ย. 65	หมายเหตุ
1	กองทุนช่วยเหลือสมาชิก	14,192,971.63	เพื่อช่วยเหลือสมาชิกกรณีเสียชีวิตและทุพพลภาพ
2	กองทุนสวัสดิการเพื่อบำเหน็จสมาชิก	10,445,608.50	สวัสดิการสมาชิกกรณีเกษียณอายุ หรือออกจากงาน
3	กองทุนสวัสดิการเงินยืมเพื่อช่วยเหลือสมาชิก	500,000.00	เพื่อช่วยเหลือเป็นเงินยืมฯ กรณีสมาชิกในครอบครัวเสียชีวิต
	ทุนสวัสดิการสมาชิก	25,138,580.13	

จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณาโอนเงินกองทุนที่เกี่ยวข้องกับสวัสดิการสมาชิกและครอบครัว

ได้แก่ 1) กองทุนช่วยเหลือสมาชิก, 2) กองทุนสวัสดิการเพื่อบำเหน็จสมาชิก และ 3) กองทุนสวัสดิการเงินยืมเพื่อช่วยเหลือสมาชิก ทั้งจำนวน เข้า “ทุนสวัสดิการหรือการสงเคราะห์ตามสมควรแก่สมาชิกและครอบครัว” ตามข้อบังคับฉบับใหม่ (ภายหลังจากข้อบังคับฉบับใหม่มีผลบังคับใช้)

มติที่ประชุม

4.9 คัดเลือกผู้สอบบัญชีภาคเอกชนเป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 และกำหนดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

คณะกรรมการดำเนินการ ในการประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2565 มีมติให้ เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชี จำนวน 2 ราย (สหกรณ์นำส่งข้อมูลให้ผู้สอบบัญชีภาคเอกชน 11 ราย มีผู้เสนอราคาเป็นผู้สอบบัญชี 2 ราย) ต่อที่ประชุมใหญ่พิจารณาอนุมัติ เพื่อเป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 รายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	นางสาวยุวดี มหาศักดิ์พันธ์ ตำแหน่ง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5617	น.ส.สุกานดา อากาวคิน ตำแหน่ง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7632
1. การเข้าปฏิบัติงานสอบบัญชี ● จำนวนครั้งที่เข้าตรวจสอบ ● จำนวนผู้ช่วย	- ตรวจสอบด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมอบหมายให้ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีเข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ครั้งละไม่น้อยกว่า 1-2 วันทำการ - ไม่น้อยกว่า 3-5 คน	- ตรวจสอบด้วยตนเอง และมอบหมายให้ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีเข้าตรวจสอบบัญชีอย่างน้อยปีละ 3 ครั้ง ครั้งละไม่น้อยกว่า 1-2 วันทำการ - ไม่น้อยกว่า 3-4 คน
2. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ	- รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ - รายงานการสอบบัญชีประจำปี ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด - จะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็นค่าบริการพิเศษ กรณีมีข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีที่สำคัญที่พบในระหว่างการตรวจสอบ จะแจ้งให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเมื่อได้รับแจ้งข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีจากหน่วยงานราชการ จะดำเนินการตรวจสอบเพิ่มเติมตามที่ได้รับแจ้ง แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ยินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่ หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการทุกครั้งตามที่สหกรณ์ร้องขอ	- รายงานผลการตรวจสอบบัญชีระหว่างปีให้สหกรณ์ - รายงานการสอบบัญชีประจำปี ตามระเบียบกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด - จะให้คำแนะนำในการบริหารการเงินการบัญชีตามที่เห็นสมควร โดยไม่ถือเป็นค่าบริการพิเศษ กรณีมีข้อสังเกตทางการเงินการบัญชีจากหน่วยงานราชการ จะตรวจเพิ่มเติม แล้วแจ้งผลการตรวจสอบให้สหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร - ยินดีจะเข้าร่วมประชุมใหญ่ หรือประชุมคณะกรรมการดำเนินการดำเนินการทุกครั้งตามที่สหกรณ์ร้องขอ
3. ค่าธรรมเนียมจำนวนเงิน	คิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยงในการสอบบัญชี ภารกิจที่นายทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี โดยรวม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เว้นแต่ ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและสอบทานหนี้ 65,000 บาท	คิดตามปริมาณธุรกิจ ความเสี่ยงในการสอบบัญชี ภารกิจที่นายทะเบียนสหกรณ์และกรมตรวจบัญชีสหกรณ์กำหนด รวมทั้งเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานสอบบัญชี โดยรวมค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เว้นแต่ ค่าใช้จ่ายในการขอคำยืนยันยอดและสอบทานหนี้ 80,000 บาท

ทั้งนี้ สหกรณ์มีสินทรัพย์ทั้งสิ้น 1,077,172,536.95 บาท และผลการจัดชั้นคุณภาพการควบคุมภายใน อยู่ในระดับ “ดีมาก” (สินทรัพย์ตั้งแต่ 1,000 – 5,000 ล้านบาท นายทะเบียนสหกรณ์กำหนดผู้ช่วยผู้สอบบัญชี อย่างน้อย 3 คน)

จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีภาคเอกชนประจำปี 2566 และกำหนดค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี

มติที่ประชุม