

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
เลขที่รับ..... ๐๗๗
วันที่..... 13.11.2564
เวลา.....

รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

อำเภอ เมืองยะลา จังหวัด ยะลา

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓



(นายมานิตย์ ชุมทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา



(นายทอง ไหมเหลือง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

ที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๕๓๕



สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา
๔๒๔ ถนนไทรบุรี อำเภอเมืองสงขลา
จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ที่ ยล ๗๕๘๐๒/ว๓๖๖ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาแล้วเสร็จ รายละเอียดตามสิ่ง
ที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางอารีย์ เกรีก้องเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

โทร. (๐๗๕) ๓๒๔๗๗๑-๕ ต่อ ๓๐๒

โทรสาร (๐๗๕) ๓๑๓๔๗๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ yla@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

12/10/2563



การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่างการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางอารีย์ เกरिक้องเกียรติ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินเชี่ยวชาญ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อ.เมืองยะลา จ.ยะลา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
รัพย์ตามงบสินทรัพย์	2	35,649,204.94	35,076,405.00
ทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	28,893,247.91	27,647,811.83
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	7,316.00	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	5	89,722.58	91,592.97
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	-	55,363.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		28,990,286.49	27,794,767.80
สินทรัพย์		28,990,286.49	27,794,767.80
หนี้ทรัพย์	2	35,649,204.94	35,076,405.00
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	2,900,343.00	2,813,260.64
ฎีกาค้างจ่าย	8	16,300.00	-
เงินรับฝาก	9	1,358,204.02	1,403,253.71
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10	36,200.00	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,311,047.02	4,216,514.35
หนี้สิน		4,311,047.02	4,216,514.35
สะสม			
เงินสะสม	11	10,044,292.57	9,110,421.23
เงินทอนสำรองเงินสะสม		14,634,946.90	14,467,832.22
รวมเงินสะสม		24,679,239.47	23,578,253.45
หนี้สินและเงินสะสม		28,990,286.49	27,794,767.80

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(นางรัตนา บุณิจันทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายมานิตย์ ขุมห้อง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายคณิง ไหมเหลือ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อยู่ห่างจากที่ว่าการอำเภอเมืองยะลาเป็นระยะทาง 20 กิโลเมตร อยู่ห่างจากจังหวัดยะลาเป็นระยะทาง 20 กิโลเมตร มีพื้นที่ทั้งสิ้น 27,500 ไร่ หรือ 44 ตารางกิโลเมตร มีประชากร ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ทั้งสิ้น 5,076 คน แยกเป็นชาย 2,456 คน หญิง 2,620 คน จำนวน 1,470ครัวเรือน นับถือศาสนาพุทธ 70 % ศาสนาอิสลาม 30% มีฐานะเป็นนิติบุคคลและเป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แบ่งเขตการปกครองออกเป็น 7 หมู่บ้าน ได้แก่ หมู่ที่ 1 บ้านเหนือ หมู่ที่ 2 บ้านลำพะยา หมู่ที่ 3 บ้านพรุ หมู่ที่ 4 บ้านท่าเนียบ หมู่ที่ 5 บ้านออก หมู่ที่ 6 บ้านทองลั่น หมู่ที่ 7 บ้านต้นหยี 7 พื้นที่มีสภาพเป็นที่ราบและภูเขาพื้นที่ส่วนหนึ่งติดกับจังหวัดสงขลาและจังหวัดปัตตานี

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

1.2 งบทรัพย์สินแสดงทรัพย์สินที่เป็นกรรมสิทธิขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรงรวมทั้งทรัพย์สินที่ให้ยืมหรือเช่า ยกเว้น ทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการ

สาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น รวมถึง ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 2 งบสินทรัพย์

ประเภทสินทรัพย์	ราคาสินทรัพย์		ชื่อ	แหล่งที่มาของสินทรัพย์ทั้งหมด	
	ปี 2563	ปี 2562		ปี 2563	ปี 2562
ที่ดิน					
ที่ดินที่มีการขมิสิทธิ์	468,957.00	468,957.00	ราบได้	31,227,204.94	30,654,405.00
อาคาร			เงินสะสม	4,422,000.00	4,422,000.00
อาคารสำนักงาน	19,964,100.00	19,964,100.00	รวม	35,649,204.94	35,076,405.00
อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	270,000.00	270,000.00			
ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,157,167.94	1,913,668.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	9,446,900.00	9,446,900.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	897,480.00	801,980.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	367,740.00	348,440.00			
ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	537,020.00	503,020.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	474,000.00	474,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	266,800.00	86,300.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	124,200.00	124,200.00			
ครุภัณฑ์สำนักงานครุภัณฑ์	33,140.00	33,140.00			
ครุภัณฑ์อาหาร	226,000.00	226,000.00			
ครุภัณฑ์อื่น	415,700.00	415,700.00			
รวม	35,649,204.94	35,076,405.00			

รวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร

เงินฝาก	ปี 2563	ปี 2562
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 9320510288	14,647,258.24	7,049,242.43
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 0614037810	6,660,817.20	6,514,246.65
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0612122786	2,479.47	2,474.54
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0612244697	884,443.80	7,514,920.79
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0612326140	751,798.51	691,366.54
ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย ประเภท ฝากประจำ เลขที่ 0542008122	5,000,000.00	5,000,000.00
ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ 0541047744	946,450.69	875,560.88
รวม	28,893,247.91	27,647,811.83

ถูกต้อง
 ลงนาม

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 4	เงินฝากกระทรวงการคลัง	ปี 2563	ปี 2562
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ระดับประถมศึกษา	4,000.00	-
	เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารเสริม (นม) ระดับ	1,916.00	-
	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 2563	1,400.00	-
	รวม	<u>7,316.00</u>	<u>-</u>

สมิทธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้ภาษี

ประเภทลูกหนี้	2563			2562		
	ประจำปี	จำนวน	จำนวน	ประจำปี	จำนวน	จำนวน
		ราย	เงิน		ราย	เงิน
ลูกหนี้ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	2550	2	697.00	2550	2	697.00
	2551	3	1,369.00	2551	3	1,369.00
	2552	6	3,241.00	2552	6	3,241.00
	2553	6	2,677.00	2553	6	2,677.00
	2554	7	2,817.00	2554	7	2,817.00
	2555	4	1,993.00	2555	4	1,993.00
	2556	3	1,728.00	2556	3	1,728.00
	2557	1	792.00	2557	1	792.00
รวม		32	15,314.00		32	15,314.00
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	2549	52	934.4	2549	53	877.01
	2550	58	1,159.00	2550	59	1076.9
	2551	61	1,177.70	2551	62	1093.54
	2552	116	2,747.38	2552	128	2624.06
	2553	154	3,547.98	2553	172	3225.43
	2554	173	4,303.18	2554	194	3897.56
	2555	202	5,049.98	2555	226	4562.21
	2556	211	5,241.38	2556	237	4732.3
	2557	237	5,505.54	2557	267	5573.94
	2558	238	6,195.15	2558	643	13094.49
	2559	3758	8,300.98	2559	647	13134.03
	2560	376	8,318.60	2560	652	13,178.00
	2561	206	3,316.33		457	9,209.50
	2562	130	1,8118.50			
รวม		2589	73,916.10		3797	76,278.97
ลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	2563	54	492.48			-
		54	492.48			-
		2675	89,722.58			91,592.97

๑๑

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ปี 2563

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
-		-
รวม		

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงิน
นางนันทา จันทรดำ	เลขที่สัญญากู้เงิน 6/2544-กลุ่มแม่บ้านพัฒนา หมู่ที่ 6	30,363.00
นางวรรณา ตั้งดิง	เลขที่สัญญากู้เงิน 1/2546	25,000.00
รวม		55,363.00

จัดพิมพ์

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		295,990.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อศึกษา	19,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		122,130.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		116,410.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		193,613.00
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคมสงเคราะห์	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสังคมสงเคราะห์	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		65,420.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		60,780.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	37,800.00
เงินงบประมาณ	แผนงานเคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าวัสดุ	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น		8,285.40
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างทุบายน้ำ คล. สายบ้านกำนันเลื่อน หมู่ที่ 5	614,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างทุบายน้ำ คล. สายรวมมิตร ชอย 8 หมู่ที่ 5	613,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการเสริมผิวทาง แอสฟัลต์ติกคอนกรีต หมู่ที่ 4	800,000.00
รวม						2,900,343.00

๓๐/๙

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย
ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงาน	งานก่อสร้าง	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสิ่ง	โครงการก่อสร้าง	1,138,000.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ		297,010.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา	รายจ่ายเพื่อให้	33,600.00
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ		21,582.80
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารทั่วไป	ค่าที่ดินและ	ค่าก่อสร้างสิ่ง	โครงการก่อสร้าง	430,000.00
	ทั่วไป		สิ่งก่อสร้าง	สาธารณูปการ	รื้อกำแพง	
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารทั่วไป	รายจ่ายอื่น	รายจ่ายอื่น	ค่าจ้างที่ปรึกษา	19,000.00
	ทั่วไป				เพื่อศึกษา	
เงินงบประมาณ	แผนงานบริหารงาน	งานบริหารงานคลัง	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ		133,500.00
	ทั่วไป			ราชการอันเป็น		
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ		120,000.00
		เกี่ยวกับการศึกษา		ราชการอันเป็น		
				ประโยชน์แก่องค์กร		
				ปกครองส่วนท้องถิ่น		
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา	รายจ่ายเพื่อให้	12,000.00
		เกี่ยวกับการศึกษา		ซึ่งบริการ	ได้มาซึ่งบริการ	
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัย	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)		258,589.04
		เรียนและ				
		ประถมศึกษา				
เงินงบประมาณ	แผนงานการศึกษา	งานระดับก่อนวัย	ค่าที่ดินและ	ค่าต่อเติมหรือ	โครงการต่อเติม	147,000.00
		เรียนและ	สิ่งก่อสร้าง	ดัดแปลงอาคารบ้านพัก	อาคารโรงอาหาร	
		ประถมศึกษา			ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
เงินงบประมาณ	แผนงานสังคม	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ		59,500.00
	สงเคราะห์	เกี่ยวกับสังคม		ราชการอันเป็น		
	สงเคราะห์			ประโยชน์แก่องค์กร		
				ปกครองส่วนท้องถิ่น		
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและ	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติ		70,700.00
	ชุมชน	เกี่ยวกับเกษตรและ		ราชการอันเป็น		
		ชุมชน		ประโยชน์แก่องค์กร		
				ปกครองส่วนท้องถิ่น		
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มา	รายจ่ายเพื่อให้	43,200.00
	ชุมชน	เกี่ยวกับเกษตรและ		ซึ่งบริการ	ได้มาซึ่งบริการ	
		ชุมชน				
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและ	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและ		18,210.00
	ชุมชน	เกี่ยวกับเกษตรและ		ซ่อมแซม		
		ชุมชน				
เงินงบประมาณ	แผนงานเกษตรและ	งานบริหารทั่วไป	ค่าวัสดุ	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อ		9,768.80
	ชุมชน	เกี่ยวกับเกษตรและ		ลิน		
		ชุมชน				

๑๐๖

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

เงินงบประมาณ	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ การปฏิบัติราชการที่ ไม่เข้าลักษณะ รายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการส่งเสริม ประเพณีงานวัน ผู้สูงอายุ	800.00
เงินงบประมาณ	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ	งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ การปฏิบัติราชการที่ ไม่เข้าลักษณะ รายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการส่งเสริม สนับสนุนวันเมล็ด	800.00
รวม						2,813,260.64

อ.ค.ท.

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 8 ฎีกาทังจ่าย

ปี 2563

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณ	แผนงานแคะและชุมชน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับทะเลและชุมชน	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	16,300.00
รวม						16,300.00

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-	-	-	-
รวม						-

สรุป

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 9	เงินรับฝาก		ปี 2563		ปี 2562	
			8,103.51	-	15,516.00	2562
	เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย				9,411.33	
	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 5%				44,242.09	
	เงินรับฝากส่วนลดในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ 6%				-	
	เงินรับฝากประกันสัญญา		61,350.00		3,330.00	
	เงินรับฝากประกันสังคม		1,340.00		749,229.54	
	เงินรับฝากเงินทดเหนโครงการเศรษฐกิจชุมชน		751,798.51			
	เงินรับฝากอื่น ๆ					
	ค่าบำรุงมาตรฐาน				2,670.00	
	โครงการดูแลสุขภาพเด็กด้วยอาหารหลัก 5 หมู่				-	
	โครงการปฐมพยาบาลเบื้องต้นแก่ผู้ประสบภัยทางถนน ประจำปีงบประมาณ		1,250.00		-	
	โครงการป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่หรือเกิดซ้ำในพื้นที่		14,900.00		-	
	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญห(การเฝ้าเกิดโรคระบาดหรือภัยพิบัติฉุกเฉินใน		26,050.00		-	
	โครงการพัฒนาครอบครัว		23.00		-	
	โครงการพัฒนาศูนย์เด็กก่อนวัยเรียน		-		20,000.00	
	โครงการพัฒนาศูนย์เด็กก่อนวัยเรียน		1,250.00		-	
	โครงการรักษาสภาพตำบลลำพะยา		17,000.00		-	
	โครงการส่งเสริมการจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมเพื่อลดโรค ประจำปี 2563		10,018.00		-	
	เงินประกันสัญญา		461,721.00		490,921.00	
	เงินรับฝาก คอ.บด.		-		18,500.00	
	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย		-		49,433.75	
	รับคืนเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปีงบประมาณ 2563		3,400.00	535,612.00	-	581,524.75
	รวม		1,358,204.02			1,403,253.71

สรุป

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ10	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	ปี 2563	ปี 2562
	เงินเกินบัญชี	36,200.00	-
	รวม	36,200.00	- <i>9</i>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

เงินสะสม 1 ตุลาคม	ปี 2563	ปี 2562
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	9,110,421.23	10,873,185.21
หัก เงินสำรองเงินสะสม	992,013.03	1,942,540.94
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก		291,381.14
เงินทุนสำรองเงินสะสม		
รับคืนเงินสะสม	843,211.08	1,651,159.80
รายการปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี	25,813.47	7,668.54
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	426,896.79	885,837.68
เงินสะสม 30 กันยายน	362,050.00	4,307,430.00
	933,871.34	(1,762,763.98)
	<u>10,044,292.57</u>	<u>9,110,421.23</u>

เงินสะสม 30 กันยายน ประกอบด้วย

	ปี 2563	ปี 2562
1. หักในโรงพิมพ์อาสารักขาตินแดน	-	-
2. เงินฝาก ก.ส.อ. หรือ ก.ส.ท.	-	-
3. เงินทุนส่งเสริมอาชีพ	-	-
4. เงินฝากกองทุนอื่นๆ	-	-
5. อุดหนุนค่าภาษี	89,722.58	91,592.97
6. อุดหนุนรายได้อื่นๆ	-	-
7. สิ้นทรัพย์เกิดจากเงินกู้ที่ชำระหนี้แล้ว	-	-
(ผลต่างระหว่างสิ้นทรัพย์เกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)		
8. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	<u>9,954,569.99</u>	<u>9,018,828.26</u>
	<u>10,044,292.57</u>	<u>9,110,421.23</u>

ทั้งนี้ ได้รับการอนุมัติให้อำนาจเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน
และจะเบิกจ่ายเป็นปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

ปี 2563 231,290.00 *๑๑/๖*

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2563

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
	รวม		-	-	-	-	-

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	231,000.00	231,000.00	-	231,000.00	-
ค่าวัสดุ	วัสดุการเกษตร	โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์สองข้าง	100,000.00	99,710.00	99,710.00	290.00	290.00
	รวม		331,000.00	330,710.00	99,710.00	231,290.00	290.00

290.00

00410

20

(นายมานิตย์ ขมห้อง)

(นายพงษ์ ใหมเหลือง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

20

4



(ขายทั้ง ใหม่เหลือ);

หมายเหตุ : การบริหารส่วนตำบล .. ภา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา
ที่ ยล ๗๕๘๐๒/ วันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการเงินของหน่วยตรวจสอบภายนอก

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา (ผ่านปลัด อบต.ลำพะยา)

๑. ระเบียบข้อกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒ ให้งานของรฐนำส่งรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด พร้อมเปิดเผยให้สาธารณชนทราบโดยเผยแพร่ทางอิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบที่เกี่ยวข้องแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีเสนอหน่วยงานที่กำหนดไว้ข้างต้น เอกสารแนบมาพร้อมบันทึกนี้

๓. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางรัตนา มณีนันท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายวิญญู ทองงาม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

-กองคลังรายงานผลการตรวจสอบการเงินตามมาตรา ๗๒

-เพื่อโปรดทราบ

(นายมานิตย์ ชุมทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

- รายงานส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายทอง ไหมเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

สำเนาฉบับ

ที่ ยล ๗๕๘๐๒/๕๐

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา ๙๕๑๖๐

๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดยะลา

อ้างถึง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๕๓๘
ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด พร้อมเปิดเผยให้สาธารณชนทราบโดยเผยแพร่ผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา จึงขอรายงานการเงินประจำปีและรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้จังหวัดทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายทอง ไหมเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

กองคลัง

โทร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

โทรสาร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....ผอ.กองคลัง
.....พิมพ์/ทาน

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

สำเนาฉบับ

ที่ ยล ๗๕๘๐๒/ ๕๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา ๙๕๑๖๐

๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน คลังจังหวัดยะลา

อ้างถึง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๕๓๘
ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด พร้อมเปิดเผยให้สาธารณชนทราบโดยเผยแพร่ผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา จึงขอรายงานการเงินประจำปีและรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้คลังจังหวัดทราบ เพื่อยังรายงานให้กระทรวงการคลังเจ้าสังกัดทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายทอง ไหมเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

กองคลัง

โทร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

โทรสาร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....ผอ.กองคลัง
.....พิมพ์/ทาน

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

สำเนาฉบับ

ที่ ยล ๗๕๘๐๒/ ๕๖

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา
อำเภอเมืองยะลา จังหวัดยะลา ๙๕๑๖๐

๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงินของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

อ้างถึง ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๕๓๘
ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรายงานการเงินประจำปีพร้อมรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงเจ้าสังกัด พร้อมเปิดเผยให้สาธารณชนทราบโดยเผยแพร่ผ่านทางอิเล็กทรอนิกส์ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบจากสำนักตรวจเงินแผ่นดิน นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา จึงขอรายงานการเงินประจำปีและรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักตรวจเงินแผ่นดินให้สำนักงบประมาณทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายทอง ไหมเหลือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

กองคลัง

โทร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

โทรสาร.๐-๗๓๒๗-๖๒๒๗

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

.....ปลัด อบต.
.....รองปลัด อบต.
.....ผอ.กองคลัง
.....พิมพ์/ทาน



ที่ ยล ๗๕๘๐๒/ ๔๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

อำเภอเมืองยะลา ยล ๙๕๑๖๐

วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง หนังสือรับรองของผู้บริหาร

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

หนังสือรับรองฉบับนี้ ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในการตรวจสอบรายงานการเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา อำเภอเมือง จังหวัดยะลา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อแสดงความเห็นว่ารายงานการเงินดังกล่าวแสดงข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาขอรับรองตามความรู้และความเชื่อที่ดีที่สุด และการสอบถามตามความจำเป็นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอ ดังนี้

รายงานการเงิน

๑. ตามหนังสือการยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ ตผ ๐๐๖๕.๔ ยล/๓๔๓ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาได้จัดทำรายงานการเงินโดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาได้บันทึกรายการบัญชีทุกรายการตามเอกสาร หลักฐาน และข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) โดยผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และคุณสมบัติผู้ทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและครบถ้วน
๓. ในงวดการเงินนี้ (ทำเครื่องหมาย ☒ เลือกเติมเพียงข้อความเดียว)
 - ไม่มีเหตุการณ์ผิดปกติใด ๆ เกิดขึ้นซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายงานการเงิน
 - มีเหตุการณ์ผิดปกติเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อรายงานการเงิน (ระบุ)
๔. กรณีไม่แก้ไขปรับปรุงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงซึ่งผลกระทบไม่มีสาระสำคัญ ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่อรายงานการเงินในภาพรวม ผลสรุปของรายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเอกสารแนบหนังสือรับรองนี้แล้ว

.....ปลัด อบต.

.....รองปลัด อบต.

.....ผอ.กองคลัง

.....พิมพ์/ทาน

๕. หลังสิ้นปีงบประมาณ (ทำเครื่องหมาย ✓ เลือกเติมเพียงข้อความเดียว)

- ไม่มีเหตุการณ์ใดหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใด ที่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินหรือต้องปรับปรุง หรือเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานการเงินอีก
- มีเหตุการณ์หรือข้อเท็จจริงที่มีผลกระทบต่อรายงานการเงิน ซึ่งได้ปรับปรุงหรือเปิดเผยข้อมูลทุกรายการในรายงานการเงินตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดแล้ว

การให้ข้อมูล

๖. สิ่งที่ได้ให้กับ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

- ข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา ได้รู้ และเกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานการเงิน เช่น การบันทึกรายการ เอกสารหลักฐาน ข้อมูลการเงิน รายงานการประชุมและข้อมูลอื่น ๆ
- ข้อมูลเพิ่มเติมที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ขอเพื่อวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
- การเข้าถึงบุคลากรในหน่วยงานที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน พิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี อย่างเหมาะสมเพียงพอ

๗. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดเกี่ยวกับเรื่องทุจริต ทั้งกรณีตรวจพบเองหรือกรณีตรวจพบโดยหน่วยการตรวจสอบ ซึ่งมีผลต่อการแสดงรายงานการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

๘. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ที่มีหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่ข้าพเจ้าทราบและที่มีผลกระทบขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาโดยเกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหาร บุคลากรผู้มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งหลักฐานดังกล่าว อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน

๙. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาเปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่ได้สื่อสารกับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน ผู้กำกับดูแล หรือบุคคลอื่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่มีผลต่อรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

๑๐. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาเปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติ หรือความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ควรต้องพิจารณาผลกระทบของเรื่องดังกล่าว ในการจัดทำรายงานการเงิน

๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพัน หรือข้อจำกัดใด ๆ กรณีการใช้จ่ายเงินซึ่งฝากไว้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ

๑๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาเปิดเผยข้อมูลกรณีมีการละเมิดสัญญา หรือข้อผูกพันใด อันอาจมีผลกระทบต่อรายงานการเงิน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๑๓. มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ
๑๔. การบริหารงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป็นไปโดยประหยัด ได้ผลตามเป้าหมาย และมีผลคุ้มค่า
๑๕. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาได้จัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในที่ดี และกำกับการดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบ รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๑๖. องค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยาดำเนินการชี้แจง แกไขปรับปรุงข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้ตรวจสอบภายในเคยแจ้งแล้ว
๑๗. สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ของรายงานการเงินก่อนจัดส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดยะลาตรวจสอบแล้ว

(ลงชื่อ)



(นายทอง ไหมเหลียง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

(ลงชื่อ)



(นายมานิตย์ ชุมห้อง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำพะยา

(ลงชื่อ)



(นางรัตนา มณีจันทร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง