

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”
พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

☐ สำนักงานปลัดฯ/งาน.....
☒ กองคลัง
ที่ ต.มอ.๖๖๕.๓ สด/๘๐
☐ กองสาธารณสุขฯ
☐ กองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๒
เวลา ๑๐.๒๐ น.

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสตูล
ชั้น ๓ อาคารศาลากลางหลังใหม่
ถ.สตูลธานี อ.เมือง จ.สตูล ๙๑๐๐๐

๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

(กองคลัง)

รับที่.....
วันที่ 2.2 มี.ค. 2562

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง

อ้างถึง หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง ที่ สด ๗๒๑๐๒/๑๐๔๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑

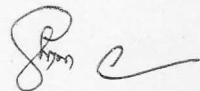
- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง จำนวน ๑ ชุด
๒. ข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสตูล ได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฉลุงเสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๘๕ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอส่งข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินมาเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีก ทั้งนี้เพื่อเป็นการรักษาวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างเคร่งครัด ขอให้ท่านเร่งดำเนินการตามหนังสือแจ้งนี้ และแจ้งผลการดำเนินการไปให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสตูลทราบ ทุก ๖๐ วัน จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ ทั้งนี้ได้ส่งสำเนารายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน และสำเนาข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าวให้นายอำเภอเมืองสตูลเพื่อทราบด้วยแล้ว

ขอแสดงความนับถือ



(นางรัตนา ฮามะ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสตูล ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสตูล

โทร ๐ ๗๔๗๒ ๓๐๒๗

โทรสาร ๐ ๗๔๗๒ ๓๐๒๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ E-mail : stn@oag.go.th

ลับ

พ.ศ. ๒๕๒๓, ๒๕๒๔

- (๒) ในรูปของเงินอุดหนุน

- สำหรับโครงการเงินอุดหนุน ๓๕๖๓ ๕๖๔

โครงการเงินอุดหนุน ๓๕๖๓ ๕๖๔

ปี ๒๕๒๓ ๒๕๒๔ ๒๕๒๕ ๒๕๒๖

หรือมีเงินอุดหนุน ตามเอกสาร

แนบมา ๒๕๒๓ ๒๕๒๔ ๒๕๒๕

๑. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๒. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๓. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

(นางจันทร์ ทอคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๒ มี.ค. ๒๕๒๕

ในโอกาสที่...

๑. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๒. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๓. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๔. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๕. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๖. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๗. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

๘. เงินอุดหนุนเงินอุดหนุนเงินอุดหนุน

-ทราบ

-ดำเนินการโดย...

(นายชนะ ชากะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล...

๒๕ มี.ค. ๒๕๒๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลุง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สิน	2	33,877,103.00	33,548,203.00
สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	8	7,989,344.20	3,946,700.00
เงินรับฝาก	9	2,735,998.29	2,671,033.06
รายจ่ายผิดส่งไปสำคัญ	10	1,124,000.00	1,110,900.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,849,342.49	7,728,633.06
สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินสะสม		38,400.00	246,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,887,742.49	7,975,133.06
สะสม			
เงินสะสม	11	18,460,683.11	12,775,750.56
เงินทุนสำรองเงินสะสม		14,483,616.36	12,565,807.58
รวมเงินสะสม		32,944,299.47	25,341,558.14
หนี้สินและเงินสะสม		44,832,041.96	33,316,691.20

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....

(นางจันทิรา ทองคำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....

(นายเชษฐวัฒน์ แก้วทะนงก์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุง ปฏิบัติหน้าที่แทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุง

ลงชื่อ.....

(นายชนะ ยากะจิ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุง

ตำแหน่ง

นางสาวจันทรัตน์ จันทเลิศ

(นางสาวจันทรัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลุง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

มูลค่าทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลลุง จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล ตามประกาศ ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์
พ.ศ. 2540 ตั้งอยู่ที่ ถนนสายฉลุง-ละงู หมู่ที่ 8 ตำบลฉลุง อำเภอเมือง จังหวัดสตูล อยู่ทางทิศเหนือของอำเภอเมืองสตูล
ห่างจากตัวอำเภอ 7 กิโลเมตร ซึ่งมีอาณาเขตติดต่อกับพื้นที่ต่าง ๆ ดังนี้

ทิศเหนือ	ติดต่อกับ	ตำบลย่านซื่อ อำเภอควนโดน
ทิศใต้	ติดต่อกับ	ตำบลบ้านควน และตำบลเจ๊ะบิลัง อำเภอเมืองสตูล
ทิศตะวันออก	ติดต่อกับ	ตำบลควนสะตอ อำเภอควนโดน
ทิศตะวันตก	ติดต่อกับ	ตำบลควนโพธิ์ อำเภอเมืองสตูล

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบริหารบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้างตามประกาศกระทรวงมหาดไทย
ของหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม
พ.ศ. 2558 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สำเนาถูกต้อง

Jan 16/62

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลสูง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2561	2560		2561	2560
งบห้ามทรัพย์สิน					
งานที่ทำการ-ศูนย์บริหารงาน	5,475,287.00	5,475,287.00	เงินรายได้	17,686,375.00	17,357,4
การพาณิชย์	1,123,600.00	1,123,600.00	เงินอุดหนุน	8,235,196.00	8,235,1
ทั่วไป	557,157.00	557,157.00	งบ กสช.	1,934,632.00	1,934,6
			งบ กทท.	98,000.00	98,0
			งบ รพช.	4,444,300.00	4,444,3
			มีผู้ถือให้	600.00	6
			จ่ายขาดเงินสะสม	1,478,000.00	1,478,0
งบห้ามทรัพย์สิน					
เครื่องใช้สำนักงาน	2,909,023.00	2,877,023.00			
คอมพิวเตอร์	973,600.00	893,300.00			
ไฟฟ้าและวิทยุ	517,080.00	517,080.00			
โฆษณาและเผยแพร่	555,860.00	555,860.00			
การตรวจ	155,376.00	155,376.00			
วิทยาศาสตร์และการแพทย์	412,000.00	302,000.00			
งานบ้านงานครัว	847,830.00	788,030.00			
งานพาหนะและขนส่ง	19,938,000.00	19,938,000.00			
การศึกษา	387,590.00	340,790.00			
อุปกรณ์อื่น	24,700.00	24,700.00			
รวม	33,877,103.00	33,548,203.00		33,877,103.00	33,548,20

ทรัพย์สินที่แสดงตามงบทรัพย์สินเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครอง
ท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ให้อืมหรือเช่า ยกเว้นทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อให้บริการ
สาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น

(นางจันทิรา ทองคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายเชษฐาธิวัฒน์ แก้วพะวงค์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสูง ปฏิบัติหน้าที่แทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสูง

(นางชนะ ยากะจิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูง

สำเนาถูกต้อง

จกท 100

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง
หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2561	2560
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 910-1-38129-6	9,718,304.82	5,642,87
เงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 980-8-42982-3	6,201,579.17	5,649,07
เงินฝากธนาคารกรุงไทย(กระแสด) เลขที่ 910-6-03686-4	3,774,365.28	3,594,24
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 075-2-13424-3	10,137,701.72	6,525,90
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 075-2-20998-1	1,510,830.07	1,492,78
เงินฝากธนาคาร ธกส. ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 075-2-24136-3	48,281.84	48,08
เงินฝากธนาคาร อิสลาม ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 89-586-1-09430-6	1,072,863.98	948,78
เงินฝากธนาคาร ประจํา ประเภทออมทรัพย์ เลขที่ 89-586-2-00933-7	7,000,000.00	7,000,00
รวม	39,463,926.88	30,901,75

สำเนาถูกต้อง

หมายเหตุ 4 ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

[ลายเซ็น]

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายโกเมท พันธ์นอก ตำแหน่งปลัด อบต.ฉลุง (ปี 2552)	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,110,90
รวม			1,110,90
นายประวิทย์ พูลภักดี ตำแหน่งนายช่างอาวุโส	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	13,10
รวม			13,10
รวมทั้งสิ้น			1,124,00

ปี 2560

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายโกเมท พันธ์นอก ตำแหน่งปลัด อบต.ฉลุง (ปี 2552)	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,110,90
รวม			1,110,90
รวมทั้งสิ้น			1,110,90

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 5 รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	2561	2560
เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ-ค่าเบี้ยยังชีพคนพิการ	38,400.00	236,000.00
เงินอุดหนุนระบุดูประสงค์/เฉพาะกิจ- โครงการปรับปรุงถนน ผิวจราจรคอนกรีต เสริมเหล็ก สายก๊วยบังจามัง หมู่ที่ 4,6,7	4,130,000.00	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มพรบ.กำหนดแผนางวดที่ 09/60	-	766,465.99
รวม	4,168,400.00	1,002,465.99

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค่าภาษี

ประเภทลูกหนี้	2561			2560		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวน
หนี้ภาษีบำรุงท้องที่	-	-		2556	24	1,30
	2558	20	1,038.00	2558	27	1,29
	2559	43	2,046.00	2559	72	2,88
	2560	130	4,698.00	2560	219	7,58
รวม		193	7,782.00		342	13,074
รวมทั้งสิ้น		193	7,782.00		342	13,074

สำเนาถูกต้อง

[Signature]

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลสูง
หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

61

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ	จำนวนเงิน
อับดุลวาฮาบ หมั่นดี	กลุ่มเลี้ยงแพะบ้านท่าคลอง หมู่ที่ 4	30,000.00
รวม		30,000.00

60

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	รายการ	จำนวนเงิน
สาวลาตีฟาย์ หมดตาเร๊ะ	กลุ่มเลี้ยงแพะบ้านท่าคลอง หมู่ที่ 4	30,000.00
	กลุ่มพัฒนาอาชีพ หมู่ที่ 3	12,000.00
รวม		42,000.00

สำเนาถูกต้อง

๗๓๗/๑๘

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

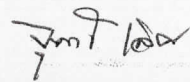
แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการยามรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการ(ประจำเดือนกันยายน2560)	18,000	-
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาแม่บ้านรักษาความสะอาด (ประจำเดือนกันยายน2560)	6,500	-
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานกู้ชีพ (ชุดปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน) (ประจำเดือนกันยายน2560)	45,000	-
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานเก็บขยะ (ประจำเดือนกันยายน2560)	45,000	-
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ดูแลเด็กเล็ก ประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	18,000	-
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานด้านระบบไฟฟ้า ภายในเขตพื้นที่อบต.ฉลุง	9,000	-
เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานด้านการดูแล รักษาสวนภายในเขตพื้นที่อบต.ฉลุง	26,800	-
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียน	ค่าจัดซื้ออาหารเสริม(นม)โรงเรียน	307,765	-

สำเนาถูกต้อง
วันที่ 1๐๙

นางสาวจุฑารัตน์ จันทร์เลิศ
นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินจังหวัดน่าน

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	47,235	-
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งานก่อสร้างโครงการสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินสิ่งก่อสร้าง	ปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง	800,000	-
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงการก่อสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจรคสล. (ข.บ้านครู) ม.8	222,400	-
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงการก่อสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจรคสล. (ข.ชาวผ่อง) ม.9	462,000	-
เงินงบประมาณ	อุตสาหกรรมและการโยธา	ก่อสร้างโครงการก่อสร้างพื้นฐาน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	ก่อสร้างถนนผิวจราจรคสล. (ข.โรงสี) ม.7	1,713,000	-
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานคลัง	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	อาคารต่าง ๆ	ก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุของอบต.ฉลุง	226,000	-
รวม						3,946,700	-

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)

นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลุด
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

30/10/61

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
 นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย
 ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็น ประโยชน์แก่อปท.		870,000	-
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการยามรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการ(ประจำเดือนกันยายน2561)	18,000	-
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาแม่บ้านรักษาความสะอาด (ประจำเดือนกันยายน2561)	9,000	-
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาโครงการเพื่อปฏิบัติงานด้านดูแลรักษาสวนบริเวณศูนย์ ถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตรประจำตำบลลุด(พ.จ.ก.ย.61)	7,200	-
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ปฏิบัติงานกู้ชีพ (ชุดปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน) (ประจำเดือนกันยายน2561)	60,000	-
เงินงบประมาณ	สาธารณสุข	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการพนักงานเก็บขยะมูลฝอย (ประจำเดือนกันยายน2561)	45,000	-
เงินงบประมาณ	การศึกษา	บริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการผู้ดูแลเด็กเล็ก ประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ประจำเดือนกันยายน2561)	18,000	-

[illegible]

องค์การบริหารส่วนตำบลฉลุง
หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 9 เงินรับฝาก	2561	2560
เงินรับฝาก - ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	27,014.60	18,667
เงินรับฝาก - เงินสมทบประกันสังคม	1,143.00	1,143
เงินรับฝาก - เงินมัดจำประกันสัญญา	195,705.00	184,400
เงินรับฝาก - ค่ารักษาพยาบาล	0.00	0
เงินรับฝาก - เศรษฐกิจชุมชน	1,540,830.07	1,534,781
เงินรับฝาก - ค่าส่วนลด 6%	42,498.62	40,214
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด - ค่าตอบแทนครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกรอคืนจังหวัด	3,990.00	3,990
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-ค่าจัดการเรียนการสอนรอคืนจังหวัด	435.00	435
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด- เบี้ยยังชีพผู้พิการปี 57	2,100.00	2,100
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 57	8,600.00	1,000
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 58	28,300.00	3,300
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-เบี้ยยังชีพผู้พิการ ปี 58	800.00	800
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 59	784,800.00	778,600
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัดเบี้ยยังชีพผู้พิการ ปี 59	17,700.00	17,700
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-(ขาดเขยรายได้ที่ลดลงจากเหตุการณ์ความไม่สงบฯ) ปี2558	78,482.00	78,482
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-(ขาดเขยรายได้ที่ลดลงจากเหตุการณ์ความไม่สงบฯ) ปี2559	3,600.00	3,600
เงินรับฝาก - โครงการเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในเด็ก สพด. (สปสข)	0.00	1,520
เงินรับฝาก -โครงการเฝ้าระวังโภชนาการและส่งเสริมพัฒนาการเด็กก่อนวัยเรียน (สปสข)	0.00	300
รวม	2,735,998.29	2,671,030

หมายเหตุ 10 รายจ่ายมัดส่งใบสำคัญ

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายโกเมท พันสนอก ตำแหน่งปลัด อบต.ฉลุง (ปี 2552)	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,110,900.00
รวม			1,110,900.00
นายประวิทย์ พูลภักดี ตำแหน่งนายช่างอาวุโส	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	13,100.00
รวม			13,100.00
รวมทั้งสิ้น			1,124,000.00

ปี 2560

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
นายโกเมท พันสนอก ตำแหน่งปลัด อบต.ฉลุง (ปี 2552)	เงินงบประมาณ	เดินทางไปราชการ	1,110,900.00
รวม			1,110,900.00
รวมทั้งสิ้น			1,110,900.00

องค์การบริหารส่วนตำบลลู่
 หมายเหตุ ประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	2561	2560
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2560	12,775,750.56	8,572,065.51
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	7,671,235.13	6,169,239.30
หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	1,917,808.78	1,542,309.83
บวก รับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหักเงินทุนสำรองเงินสะสม	5,753,426.35	4,626,929.47
รายจ่ายค้างจ่าย	1,000.00	34,920.00
เงินอุดหนุนทั่วไป- เบี้ยยังชีพคนพิการปี2559 (เพิ่มเติม) ครั้งที่2	150,400.00	-
เช็คค้างจ่าย	576.86	-
เงินรับฝากอื่นๆเงินรอคืนจังหวัด-เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ปี 2560	1,400.00	-
เงินส่งคืนโครงการจัดงานเมาลิดต.ฉล. พ.ศ. 2558	54,000.00	-
รับคืนเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านทุ่งประจําปีงบประมาณ 2560	17,380.00	-
รับคืนเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบุ่งจามัง ประจําปีงบประมาณ 2560	1,940.00	-
เงินส่งคืนโครงการเข้าร่วมแข่งขันกีฬาประเพณีบด.เมืองคัพครั้งที่19 ประจําปีงบประมาณ 2559	3,900.00	-
รับคืนเงินอุดหนุนศูนย์ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างปี 2560	11,909.34	-
เงินส่งคืนเงินรับฝากอื่นๆศูนย์ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี2559	-	9,318.25
เงินส่งคืนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดปี 2558	-	3,401.84
เงินส่งคืนโครงการเพิ่มประสิทธิภาพ E-Lass ปี2559	-	96,950.00
เงินรับฝาก - ค่าใช้จ่าย 5 %	-	1,942.25
เงินรับฝาก-ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์	-	47,896.08
เงินส่งคืนโครงการจัดฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรม แก่นักเรียน (ตาตึกา)	-	3,000.00
เงินส่งคืนโครงการสร้างความเข้าใจเรื่อง Hiv ปี2559	-	250.00
หัก ปรับปรุงยอดเงินสะสมระหว่างปี ตามงบแสดงฐานะทางการเงินชุดปรับปรุงประจำปี 2559	-	218.84
ปรับปรุงจำหน่ายลูกหนี้-ภาษีโรงเรือนและที่ดิน เป็นสูญ	-	23,000.00
ปรับปรุงจำหน่ายลูกหนี้-ภาษีป้าย เป็นสูญ	-	35,874.00
จ่ายขาดเงินสะสม	311,000.00	561,830.00
	5,684,932.55	4,203,685.05
	18,460,683.11	12,775,750.56

ตำแหน่งถูกต้อง

จกท 1๐๙

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

หมายเหตุ 11 เงินสะสม (ต่อ)

เงินสะสม 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

- 1.รายได้จากรัฐบาลต่างประเทศ
 - 2.ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่
 - 3.ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

2561	2560
4,168,400.00	1,002,465.99
7,315.08	13,074.46
30,000.00	42,000.00
<u>14,254,968.03</u>	<u>11,718,210.11</u>
<u>18,460,683.11</u>	<u>12,775,750.56</u>

อำนาจถูกต้อง

จกท 1๒๐

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)
นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินจังหวัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสูง
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับ อนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือเบิกจ่ายปี 2561	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดิน	โครงการปรับปรุงถนนผิวจราจรคสล. ม.3-ม.7	135,000.00	135,000.00	135,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	สิ่งก่อสร้าง	โครงการก่อสร้างกำแพงกันดิน บริเวณริมคลองน้ำพระ	176,000.00	176,000.00	176,000.00	-	-
		ม.14					
รวม			311,000.00	311,000.00	311,000.00	-	-

ปี 2560

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับ อนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือเบิกจ่ายปี 2561	ยังไม่ได้ก่อนนี้
ค่าใช้สอย	ค่าใช้สอย	ค่าจัดซื้อถังยังชีพ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมในพื้นที่ตำบลสูง	561,830.00	561,830.00	561,830.00	-	-
รวม			561,830.00	561,830.00	561,830.00	-	-

สถานะถูกต้อง

จก 104

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทร์เลิศ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป	แผนงานการศึกษา	แผนงานสาธารณสุข	แผนงานสังคมสงเคราะห์	แผนงานการรักษาสภาพภายใน	แผนงานและชุมชน	แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	แผนงานการประสานความร่วมมือและหุ้นส่วน	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	แผนงานการเกษตร	แผนงานงบกลาง
รายจ่าย															
งบกลาง	13,632,600.00	12,879,918.00	-	12,879,918.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,879,918.00
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,128,720.00	3,091,842.00	-	3,091,842.00	3,091,842.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	11,256,574.00	10,986,466.00	-	10,986,466.00	7,542,266.00	1,204,700.00	858,480.00	-	-	1,381,020.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,563,000.00	1,370,760.00	-	1,370,760.00	1,182,510.00	61,200.00	50,700.00	-	4,800.00	71,550.00	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	7,334,800.00	5,955,409.06	20,000.00	5,975,409.06	1,270,947.18	636,018.00	2,415,982.20	-	43,534.00	673,287.68	351,131.00	416,790.00	-	167,719.00	-
ค่าวัสดุ	2,675,206.00	2,285,342.45	-	2,285,342.45	543,960.05	863,354.20	222,178.10	-	-	655,850.10	-	-	-	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	449,500.00	422,898.49	-	422,898.49	396,069.89	17,847.60	8,981.00	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์ (หมายเหตุ1)	511,600.00	451,111.12	-	451,111.12	123,800.00	74,100.00	131,000.00	-	-	122,211.12	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ2)	4,847,000.00	4,844,600.00	4,130,000.00	8,974,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,974,600.00	-	-
เงินอุดหนุน	2,581,000.00	2,556,261.83	-	2,556,261.83	-	1,600,000.00	280,000.00	30,000.00	-	-	10,000.00	256,000.00	380,261.83	-	-
รวมจ่าย	48,000,000.00	44,864,608.95	4,150,000.00	49,014,608.95	14,171,395.12	4,454,069.80	3,967,321.30	30,000.00	48,334.00	2,903,918.90	361,131.00	672,790.00	9,354,861.83	167,719.00	12,879,918.00
รายรับ															
ภาษีอากร	402,000.00	226,478.64	-	226,478.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	119,200.00	57,288.50	-	57,288.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	258,000.00	262,888.46	-	262,888.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	250,000.00	262,860.00	-	262,860.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีจัดสรร	20,470,600.00	24,211,920.48	-	24,211,920.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	26,500,000.00	27,514,408.00	-	27,514,408.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	-	-	4,150,000.00	4,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	48,000,000.00	52,535,844.08	4,150,000.00	56,685,844.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				7,671,235.13											

สำเนาถูกต้อง

20/10/61

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทเลิศ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

(ลงชื่อ).....

(นางจันทิรา ทองคำ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....

(นายเจษฎาวัฒน์ แก้วทะนงค์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสูง ประดิษฐ์น้ำทิพย์แทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสูง

(ลงชื่อ).....

(นายชนะ ยากะจิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสูง

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป	แผนงานการศึกษา	แผนงานสาธารณสุข	แผนงานสังคมสงเคราะห์	แผนงานการรักษาความสงบภายใน	แผนงานเกษตรและชุมชน	แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน	แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา	แผนงานการเกษตร	แผนงานงบกลาง
รายจ่าย				12,879,918.00											12,879,918.00
งบกลาง	13,632,600.00	12,879,918.00	-	12,879,918.00											
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,128,720.00	3,091,842.00	-	3,091,842.00	3,091,842.00						1,381,020.00				
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	11,256,574.00	10,986,466.00	-	10,986,466.00	7,542,266.00	1,204,700.00	858,480.00								
ค่าตอบแทน	1,563,000.00	1,370,760.00	-	1,370,760.00	1,182,510.00	61,200.00	50,700.00		4,800.00	71,550.00				167,719.00	
ค่าใช้สอย	7,334,800.00	5,955,409.06	20,000.00	5,975,409.06	1,270,947.18	636,018.00	2,415,982.20		43,534.00	673,287.68	351,131.00	416,790.00			
ค่าวัสดุ	2,675,206.00	2,285,342.45	-	2,285,342.45	543,960.05	863,354.20	222,178.10			655,850.10					
ค่าสาธารณูปโภค	449,500.00	422,898.49	-	422,898.49	396,069.89	17,847.60	8,981.00				122,211.12				
ค่าครุภัณฑ์ (หมายเหตุ1)	511,600.00	451,111.12	-	451,111.12	123,800.00	74,100.00	131,000.00						9,285,600.00		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (หมายเหตุ2)	4,847,000.00	5,155,600.00	4,130,000.00	9,285,600.00											
รายจ่ายอื่น	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00						10,000.00	256,000.00	380,261.83		
เงินอุดหนุน	2,581,000.00	2,556,261.83	-	2,556,261.83		1,600,000.00	280,000.00	30,000.00			361,131.00	672,790.00	9,665,861.83	167,719.00	12,879,918.00
รวมจ่าย	48,000,000.00	45,175,608.95	4,150,000.00	49,325,608.95	14,171,395.12	4,454,069.80	3,967,321.30	30,000.00	48,334.00	2,903,918.90	361,131.00	672,790.00	9,665,861.83	167,719.00	
รายรับ															
ภาษีอากร	402,000.00	226,478.64	-	226,478.64											
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	119,200.00	57,288.50	-	57,288.50											
รายได้จากทรัพย์สิน	258,000.00	262,888.46	-	262,888.46											
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	100.00	-	-	-											
รายได้เบ็ดเตล็ด	250,000.00	262,860.00	-	262,860.00											
รายได้จากทุน	100.00	-	-	-											
ภาษีจัดสรร	20,470,600.00	24,211,920.48	-	24,211,920.48											
เงินอุดหนุนทั่วไป	26,500,000.00	27,514,408.00	-	27,514,408.00											
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ			4,150,000.00	4,150,000.00											
รวมรับ	48,000,000.00	52,535,844.08	4,150,000.00	56,685,844.08											
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				7,360,235.13											

สำเนาถูกต้อง

วันที่ ๒๗

(นางสาวจุฑารัตน์ จันทร์เล็ก)

นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินชำนาญการ

(นางจันทร์ ทอคำ)

(นางเจษฎาวัฒน์ แก้วพระนงค์) (นายชนะ ยากะจิ)
ผู้อำนวยการส่วนควบคุมปฏิบัติการปฏิบัติหน้าที่แทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุง