



รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเกะร้อ

อำเภอ รามัน จังหวัด ยะลา

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**





## ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงิน องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา ประจำปีงบประมาณ 2561 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 ในการตรวจสอบได้ถือยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560 เป็นหลัก ปรากฏว่ามีข้อสังเกต ดังนี้

### 1. การเงิน

ลูกหนี้ค่าภาษีค้างชำระนานเกินระยะเวลาอันสมควร

จากการตรวจสอบพบว่า เพียงวันที่ 30 กันยายน 2561 มีลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระนานตั้งแต่ปี 2537 - 2561 จำนวน 3,111 ราย รวมเป็นจำนวนเงิน 87,855.87 บาท ในจำนวนดังกล่าวมีลูกหนี้ค่าภาษีค้างชำระเกิน 10 ปี จำนวน 1,832 ราย จำนวนเงิน 52,047.30 บาท การปล่อยให้ลูกหนี้ค้างชำระนานเกินระยะเวลาอันสมควรตั้งแต่ปี 2537 จนถึงปัจจุบันล่วงเลยมาเป็นเวลาประมาณ 24 ปีแล้ว ถึงแม้เจ้าหน้าที่จักได้ชี้แจงว่าได้ทำหนังสือเร่งรัด ไม่ได้ปล่อยปละละเลยหรือใจไม่ปฏิบัติหน้าที่ ก็ยังมีความจำเป็นที่ต้องเคร่งครัดเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีไม่ให้เกิดการค้างชำระเป็นเวลานาน จึงเป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0313.6/ว 0208 ลงวันที่ 21 มกราคม 2541 เรื่อง มาตรการเร่งรัดจัดเก็บรายได้และลูกหนี้ค้างชำระ และการจำหน่ายหนี้สูญ หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.3/ว 3431 ลงวันที่ 19 ตุลาคม 2552 เรื่อง แนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.4/ว 4772 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2552 เรื่อง หลักเกณฑ์การจำหน่ายหนี้สูญ การลดยอดลูกหนี้ค้างชำระและวิธีการบันทึกบัญชี ส่งผลกระทบอาจทำให้จัดเก็บไม่ได้หรือขาดอายุความตามกฎหมาย อาจทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอได้รับความเสียหาย

#### ข้อเสนอแนะ

1. ให้พิจารณาสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ควบคุมกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินการตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยดังกล่าวโดยเคร่งครัด
2. กรณีพบว่าเจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือดำเนินการล่วงเลยระยะเวลาอันสมควรตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกำหนด ให้ผู้บริหารพิจารณาดำเนินการเข้มงวดในการใช้มาตรการตามกฎหมายกำกับ ควบคุม ติดตามตรวจสอบหรือบังคับบัญชาให้เกิดการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ อันเป็นผลรวมความรับผิดชอบของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

### 2. เงินนอกงบประมาณ

เงินรับฝากลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนผิมนัดชำระหนี้และจำนวนเงินที่ฝากธนาคารไม่ได้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์เป็นเวลานาน

จากการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน พบว่า สถานะภาพของการดำเนินโครงการ มีเงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนทั้งสิ้น 769,957.13 บาท ส่วนหนึ่งได้สิ้นสุดการปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้และผู้กู้ชำระเงินคืนมาเก็บไว้ในบัญชีเงินฝากธนาคาร “บัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ” รวมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารคงเหลือทั้งสิ้นจำนวน 672,746.13 บาท และผูกพันอยู่ตามสัญญาเงินกู้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนมีสถานะผิดนัดชำระหนี้คงเหลือจำนวน 97,215.00 บาท (รายละเอียดแนบ) ส่วนจำนวนเงินทุนที่อยู่ในบัญชีเงินฝากธนาคารบัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนมีสภาพที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรไม่ได้กู้ยืมหมุนเวียนเพื่อไปพัฒนาอาชีพตามวัตถุประสงค์โครงการมาเป็นเวลานาน

การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นโครงการของรัฐบาลในความรับผิดชอบของกระทรวงมหาดไทยโดยกรมการปกครองเป็นหน่วยรับงบประมาณและสภาตำบลหรือองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นหน่วยปฏิบัติ ในลักษณะเงินทุนหมุนเวียน ดังนั้นกระบวนการ หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และการติดตามควบคุม ความสัมพันธ์ของหลักการโครงการจึงเกิดขึ้น 2 คู่ความสัมพันธ์ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. 2541 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ดังนี้

1. ความสัมพันธ์ระหว่างรัฐโดยกรมการปกครองกับองค์การบริหารส่วนตำบล คือ องค์การบริหารส่วนตำบลรับเงินงบประมาณของกรมการปกครองมาบริหารแทน ในลักษณะเงินรับฝากเพื่อให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรกู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ยเว้นแต่ผิดนัดชำระหนี้ หากการบริหารหรือดำเนินการแทนแล้วเกิดความเสียหายแก่เงินงบประมาณของกรมการปกครอง องค์การบริหารส่วนตำบลต้องตั้งงบประมาณจากรายได้ชดใช้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

2. ความสัมพันธ์ระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลในฐานะนิติบุคคลทำสัญญาแทนกรมการปกครองกับกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผู้กู้ยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ตามสัญญาการกู้ยืมเงินที่มีวงเงินไม่เกิน 300,000.00 บาท โดยไม่คิดดอกเบี้ยแต่หากผิดนัดชำระหนี้ในแต่ละงวดการส่งใช้ต้นเงินกู้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผู้กู้ต้องเสียดอกเบี้ยระหว่างผิดนัดชำระหนี้ในอัตราร้อย 7.5 ต่อปีตามกฎหมายผลของความสัมพันธ์ถ้าหากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรปฏิบัติตามสัญญาได้ครบถ้วนก็สามารถทำโครงการใหม่กู้ยืมได้อีกในลักษณะเงินทุนหมุนเวียนและหากเงินทุนมีดอกเบี้ยผิดนัดชำระหนี้ เงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือเงินบริจาคก็ทำให้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนมีจำนวนเงินเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับจากงบประมาณหรือที่รัฐบาลอุดหนุนและมีผลให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรสามารถมีจำนวนเงินทุนเพิ่มขึ้นในการพัฒนาอาชีพ

การดำเนินการเกี่ยวกับลูกหนี้ผิดนัดค้างชำระหนี้โครงการเงินทุนเศรษฐกิจชุมชนดังกล่าว เป็นหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอและถือว่าเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องดำเนินการเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผู้กู้ชำระคืนโดยพลัน และหากไม่มีการชำระหนี้ขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอต้องรับผิดชอบความเสียหาย (ต้นเงินกู้และดอกเบี้ยผิดนัด) ของเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนทันทีโดยการตั้งงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอในโอกาสแรกที่จะดำเนินการตั้งงบประมาณชดใช้ได้ กับทั้งยังมีหน้าที่เร่งรัดการชำระหนี้และแจ้งผู้กู้ให้ชำระดอกเบี้ยระหว่างผิดนัดชำระหนี้ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีด้วยและดำเนินคดีตามกฎหมายไม่ให้ขาดอายุความ อันเป็นหน้าที่ที่ต้องใช้สิทธิเรียกร้องตามสัญญา การใช้สิทธิทางศาล การปล่อยให้มีลูกหนี้ผิดนัดค้างชำระล่วงเลยเวลาเกินสมควร ถึงแม้เจ้าหน้าที่ได้ชี้แจงว่าได้ทำหนังสือติดตามทวงถาม แต่ด้วยมีเหตุอุกทกภัยกับผู้กู้ก็ไม่ปฏิเสธการชำระหนี้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้ เป็นเหตุให้

ไม่ขาดอายุความ และยังมีเงินทุนเพียงพอให้กู้ยืมต่อไปได้ ยังไม่มีความจำเป็นต้องตั้งงบประมาณชุดใช้เงินทุน แต่เมื่อข้อเท็จจริงยังมีหนี้ผิติดชำระความรับผิดชอบขององค์การบริหารตำบลเกาะรอ จึงเป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. 2541 ข้อ 24 ส่งผลกระทบจากก่อความเสียหายแก่องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ในจำนวนเงินที่องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรออาจมีภาระรับผิดชอบต้องตั้งงบประมาณชุดใช้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน จากจำนวนหนี้ที่ค้างชำระ (ต้นเงินกู้และดอกเบี้ยผิติด) และอาจเสียค่าใช้จ่ายในการดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องตามสัญญา และการใช้สิทธิทางศาล

#### ข้อเสนอแนะ

1. ให้ดำเนินการตรวจสอบสัญญาเงินกู้โครงการเศรษฐกิจชุมชนทุกสัญญาและจัดทำข้อมูลแต่ละรายสัญญา จำนวนเงินกู้ จำนวนเงินรับชำระต้นเงินกู้ จำนวนเงินดอกเบี้ยผิติดนัดสะสม และจำนวนเงินรับชำระดอกเบี้ยผิติดจนถึงสิ้นงวดประจำปีงบประมาณ 2561

2. ให้ตรวจสอบการดำเนินการเร่งรัดการชำระหนี้ การดำเนินการตามกฎหมายกล่าวคือ การใช้สิทธิเรียกร้องตามสัญญาหรือการใช้สิทธิทางศาลไปแล้วอย่างไร ทั้งนี้ในกระบวนการใช้สิทธิตามสัญญาหรือใช้สิทธิทางศาล ควรปรึกษาสำนักงานอัยการจังหวัดยะลา เพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

3. ให้พิจารณาดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในกระบวนการบริหารเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน และการบริหารสัญญาเงินกู้ยืม และหากพบว่ามีความเสียหายแก่องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ก็ให้ดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ชดใช้ความเสียหายแก่องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ที่อาจต้องตั้งงบประมาณชุดใช้ความเสียหายเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนไปแล้วด้วย ทั้งนี้ในกระบวนการดำเนินการสอบข้อเท็จจริงหากมีกรณีมีปัญหาอุปสรรค ก็ควรหาหรือผู้มีหน้าที่และอำนาจควบคุม กำกับ จนถึงกระทรวงมหาดไทยแก้ปัญหาต่อไป

4. ให้พิจารณาสภาพการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. 2541 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ยังมีความจำเป็นที่ต้องดำเนินโครงการต่อไปหรือมีปัญหาอุปสรรคที่ไม่อาจดำเนินโครงการต่อไปได้ ก็ให้ตั้งเรื่องเสนอปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไขให้กรมการปกครองในฐานะเป็นหน่วยรับงบประมาณแผ่นดินและควบคุมดูแลบัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน โดยเสนอผ่านผู้มีหน้าที่และอำนาจควบคุม กำกับ จนถึงกระทรวงมหาดไทยแก้ปัญหาต่อไป ทั้งนี้หากมีเหตุตามข้อเสนอแนะ 3 ก็ควรนำเสนอไปในคราวเดียวกัน

ว่าที่ร้อยเอก

(บุญมา แก้วล้วน)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

จิตมา

(นางจิตมา ปลายศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

เจ้าหน้าที่ซึ่งผู้ว่าการมอบหมาย

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

วันที่ ๒๖ ธันวาคม 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก  
รายละเอียดเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนค่าง  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

ลำดับที่	สัญญา	ลงวันที่	ชื่อผู้ยืม	ชื่อกลุ่มอาชีพ	จำนวนเงินยืม คงเหลือ	เงินไป			ค้างชำระ 30 ก.ย. 61
						งวดที่	วันที่ชำระ	จำนวนเงิน	
1	005/2544	31 ส.ค. 2544	นายมะขาววี ดุละสะ	กลุ่มส่งเสริมอาชีพเลี้ยงไก่เนื้อ ม. 2	70,000.00	2	31 ส.ค. 2546	10,000.00	10,000.00
						3	31 ส.ค. 2547	20,000.00	20,000.00
						4	31 ส.ค. 2548	20,000.00	20,000.00
						5	31 ส.ค. 2549	20,000.00	20,000.00
				รวม				70,000.00	70,000.00
2	003/2544	17 ก.ค. 2544	นายมะตาโอะ วาแมง	กลุ่มแก้ปัญหาความยากจน ม. 5	27,215.00	4	31 ส.ค. 2548	7,215.00	7,215.00
						5	31 ส.ค. 2549	20,000.00	20,000.00
				รวม				27,215.00	27,215.00
				รวมทั้งสิ้น				97,215.00	97,215.00



(นางจิตาภา ปลาดศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ



## รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

### ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบรายงานการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดิน และมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงาน ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ หรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบ บัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่าง สมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทาง เศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามมาตรฐานการตรวจเงินแผ่นดินและ มาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยง ผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าที่ร้อยเอก



(บุญมา แก้วล้วน)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

วันที่ ๒๖ ธันวาคม 2561



องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	29,009,871.00	29,471,739.00
<b>สินทรัพย์</b>			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	65,201,398.59	61,712,715.22
รายได้รัฐบาลค้างรับ	4	100,000.00	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	5	87,855.87	88,385.74
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	97,215.00	97,215.00
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>65,486,469.46</b>	<b>61,898,315.96</b>
<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>			
	หมายเหตุ		
หนี้สิน	2	29,009,871.00	29,471,739.00
หนี้สินหมุนเวียน			
รายการจ่ายค้างจ่าย	7	4,526,889.56	1,065,773.54
เงินรับฝากต่างๆ	8	1,412,826.66	1,546,640.38
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>5,939,716.22</b>	<b>2,612,413.92</b>
<b>เงินสะสม</b>			
เงินสะสม	9	31,615,661.74	34,050,309.83
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	27,931,091.50	25,235,592.21
<b>รวมเงินสะสม</b>		<b>59,546,753.24</b>	<b>59,285,902.04</b>
<b>รวมหนี้สินและเงินสะสม</b>		<b>65,486,469.46</b>	<b>61,898,315.96</b>

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุรียดา เช็งกะศรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอัศรพล อาลีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

(นางจิตภา ปลอดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

	หมายเหตุ	ปี 2561	ปี 2560
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	29,009,871.00	29,471,739.00
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	65,201,398.59	61,712,715.22
รายได้รัฐบาลค้างรับ	4	100,000.00	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	5	87,855.87	88,385.74
ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	6	97,215.00	97,215.00
รวมสินทรัพย์		65,486,469.46	61,898,315.96
	<b>หนี้สินและเงินสะสม</b>		
	หมายเหตุ		
หนี้สิน	2	29,009,871.00	29,471,739.00
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	7	4,526,889.56	1,065,773.54
เงินรับฝากต่างๆ	8	1,412,826.66	1,546,640.38
รวมหนี้สิน		5,939,716.22	2,612,413.92
เงินสะสม			
เงินสะสม	9	31,615,661.74	34,050,309.83
เงินทุนสำรองเงินสะสม	10	27,931,091.50	25,235,592.21
รวมเงินสะสม		59,546,753.24	59,285,902.04
รวมหนี้สินและเงินสะสม		65,486,469.46	61,898,315.96

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวสุรียดา แซ่กะขรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอัศวพล อาลีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

(นางจิตภา ปลายศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลทั่วไป

- ข้อมูลทั่วไปขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ ตั้งอยู่ห่างจากอำเภอรามัน ไปทางทิศตะวันออกเฉียงเหนือ ประมาณ 12 กิโลเมตร ซึ่งเป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่นที่มีอาณาเขต ดังนี้

ทิศเหนือ ติดกับตำบลกะรุบี อำเภอกะพ้อ จ.ปัตตานี

ทิศตะวันตก ติดกับตำบลท่าธงและตำบลอาซ่อง อำเภอรามัน จ.ยะลา

ทิศใต้ ติดกับตำบลจะก๊ะ อำเภอรามัน จ.ยะลา

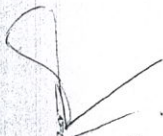
ทิศตะวันออก ติดกับตำบลกาเยาะมาตี อำเภอบาเจาะ จ.นราธิวาส

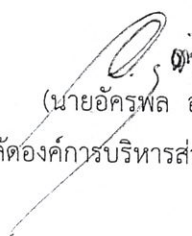
- เนื้อที่ ตำบลเกาะรอ มีเนื้อที่ทั้งหมด 72.62 ตารางกิโลเมตร คิดเป็น 45,387.50 ไร่
- ภูมิประเทศ ตำบลเกาะรอ มีลักษณะเป็นที่ราบลุ่มแม่น้ำ เป็นเนินเขาบางส่วน
- จำนวนหมู่บ้าน มี 7 หมู่บ้าน
- จำนวนประชากร มีประชากรทั้งสิ้น 7,511 คน


หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน .


การบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2558 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่2) ลงวันที่ 21 มีนาคม 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

  
นางสาวสุรฮัยดา เช็งกะชรี  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายอัครพล อาลีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
(นายหาแ้ว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
(นางจิตาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สิน		
			ชื่อ	จำนวนเงิน	
	ปี 2561	ปี 2560			ปี 2561
สังหาริมทรัพย์					
ที่ดิน	2,645,042.00	2,645,042.00	รายได้	18,868,691.00	18,915,811.00
อาคาร	7,529,859.00	7,529,859.00	เงินสะสม	7,543,960.00	7,958,708.00
			เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	2,310,500.00	2,310,500.00
			รับโอน	134,030.00	134,030.00
			เงินสำรองรายรับ	152,690.00	152,690.00
สังหาริมทรัพย์					
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,500,230.00	1,510,640.00			
ครุภัณฑ์การศึกษา	30,000.00	30,000.00			
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	8,253,000.00	8,217,000.00			
ครุภัณฑ์การเกษตร	1,865,930.00	1,865,930.00			
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า และวิทยุ	1,133,550.00	1,474,808.00			
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	89,500.00	83,500.00			
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์หรือการแพทย์	60,000.00	60,000.00			
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	60,500.00	60,500.00			
ครุภัณฑ์โรงงาน	100,000.00	100,000.00			
ครุภัณฑ์การกีฬา	100,000.00	100,000.00			
ครุภัณฑ์สำรวจ	81,500.00	86,000.00			
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	930,160.00	852,860.00			
ครุภัณฑ์อื่น	4,405,700.00	4,630,700.00			
ครุภัณฑ์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ม.1	110,000.00	110,000.00			
ครุภัณฑ์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ม.4	114,900.00	114,900.00			
รวม	29,009,871.00	29,471,739.00		29,009,871.00	29,471,739.00

คำอธิบาย

- ทรัพย์สินที่ได้มาจากรายได้ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสม เงินที่มีผู้อุทิศให้ และเงินอื่นโดยกเว้น เงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินเป็นกรรมสิทธิ์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้ประโยชน์โดยตรง รวมทั้งทรัพย์สินที่ให้ยืมหรือเช่าเงินทรัพย์สินที่จัดไว้เพื่อเป็นการให้บริการสาธารณะ เช่น ถนน สะพาน ลานกีฬา เป็นต้น **สำเนาถูกต้อง**
- ทรัพย์สินที่ได้มาจากแหล่งเงินกู้ ให้แสดงทรัพย์สินทุกประเภท

จิตภา

(นางจิตภา ปลอดศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา  
งบทริพย์สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

ประเภททรัพย์สิน	ยกมาจาก 1-ต.ค.-60	รับเพิ่ม งวดนี้	จำหน่าย งวดนี้	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	ทรัพย์สิน เกิดจาก	ยกมาจาก 1-ต.ค.-60	รับเพิ่ม งวดนี้	จำหน่าย งวดนี้	ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 61	จำหน่าย งวดนี้
ก. อสังหาริมทรัพย์										
ที่ดิน	2,645,042.00	-	-	2,645,042.00	เงินรายได้	18,915,811.00	252,590.00	299,710.00	18,868,691.00	
อาคาร	7,529,859.00	-	-	7,529,859.00	เงินสะสม	7,958,708.00	-	414,748.00	7,543,960.00	
					เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	2,310,500.00	-		2,310,500.00	
					รับโอน	134,030.00	-		134,030.00	
					เงินสำรองจ่ายรับ	152,690.00	-		152,690.00	
ข. สังกหทรัพย์										
ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,510,640.00	108,300.00	118,710.00	1,500,230.00						
ครุภัณฑ์การศึกษา	30,000.00	-	-	30,000.00						
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	8,217,000.00	36,000.00		8,253,000.00						
ครุภัณฑ์การเกษตร	1,865,930.00	-	-	1,865,930.00						
ครุภัณฑ์ไฟฟ้า และวิทยุ	1,474,808.00	6,990.00	348,248.00	1,133,550.00						
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	83,500.00	24,000.00	18,000.00	89,500.00						
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	60,000.00	-	-	60,000.00						
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	60,500.00	-	-	60,500.00						
ครุภัณฑ์โรงงาน	100,000.00	-	-	100,000.00						
ครุภัณฑ์การกีฬา	100,000.00	-	-	100,000.00						
ครุภัณฑ์สำรวจ	86,000.00	-	4,500.00	81,500.00						
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	852,860.00	77,300.00		930,160.00						
ครุภัณฑ์อื่น	4,630,700.00	-	225,000.00	4,405,700.00						
ครุภัณฑ์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ม.1	110,000.00			110,000.00						
ครุภัณฑ์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ม.4	114,900.00			114,900.00						
	29,471,739.00	252,590.00	714,458.00	29,009,871.00		29,471,739.00	252,590.00	714,458.00	29,009,871.00	

( นางจิตตา ปลาตศรี )

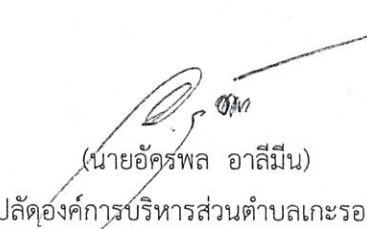
ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ


องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561


3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ปี 2561	ปี 2560
เงินสด	-	-
เงินฝากธนาคารกรุงไทยประเภทออมทรัพย์ สาขารามัน เลขที่ 920-1-09513-9	60,383,410.88	56,916,456.82
เงินฝากธนาคารกรุงไทยประเภทออมทรัพย์ สาขารามัน เลขที่ 920-1-20399-3	672,742.13	667,724.80
เงินฝาก ชกส. ประเภทออมทรัพย์ สาขารามัน เลขที่ 0106-2-59772-7	4,145,245.58	4,128,533.60
รวม	<u>65,201,398.59</u>	<u>61,712,715.22</u>

  
(นางสาวสุรอยดา เชิงกะขรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายอัครพล อาลีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
(นางจิตาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

ยได้รับมูลค่ารับ

ปี 2561

ปี 2560

ส่งเสริมการเรียนรู้เด็กปฐมวัย ผ่านการเล่น

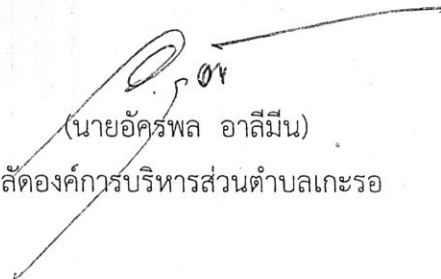
100,000.00


-

100,000.00


-

  
(นายสุรอยดา ชั่งกะชรี)  
นายการกองคลัง

  
(นายอัครพล อาลิมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
(นางจิตาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

5 ลูกหนี้-ภาษีบำรุงท้องที่

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

2561		2560		2561		2560	
2537		2537		2538		2538	
จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
9	529.50	11	682.50	14	120.20	15	147.20
0	-	0	-	26	1,073.50	27	1,208.50
6	307.90	8	444.39	10	299.30	11	419.30
0	-	0	-	3	170.40	3	170.40
0	-	0	-	0	-	0	-
0	-	5	151.00	30	570.60	30	570.60
20	367.30	24	417.40	55	777.60	55	777.60
35	1,204.70	48	1,695.29	138	3,011.60	141	3,293.60

สำเนาถูกต้อง

*จิตร*

(นางจิตตาภา ปลาดศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ



2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2539		2539		2540		2540		2541		2541	
จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
15	138.80	15	138.80	14	144.60	14	144.60	17	172.30	17	172.30
39	1,985.10	39	1,985.10	48	2,228.40	52	2,271.40	33	1,741.90	33	1,741.90
12	358.10	12	358.10	16	704.90	16	704.90	15	670.80	15	670.80
3	47.10	3	47.10	11	251.00	11	251.00	6	177.30	6	177.30
8	252.40	8	252.40	35	1,150.40	35	1,150.40	18	452.70	18	452.70
16	631.40	16	631.40	0	-	0	-	14	376.40	14	376.40
77	1,317.20	77	1,317.20	90	1,682.70	90	1,682.70	0	-	0	-
170	4,730.10	170	4,730.10	214	6,162.00	218	6,205.00	103	3,591.40	103	3,591.40

สำเนาถูกต้อง

*จิตรภา*

( นางจิตภา ปลาดศรี )

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2542		2542		2543		2543		2544		2544	
จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
47	1,274.20	47	1,274.20	54	1,610.20	54	1,610.20	83	1,884.50	83	1,884.50
41	1,971.50	41	1,971.50	44	2,075.40	44	2,075.40	58	2,482.40	58	2,482.40
17	711.30	17	711.30	20	820.90	20	820.90	45	1,649.50	45	1,649.50
10	290.50	10	290.50	13	500.30	13	500.30	36	1,119.70	36	1,119.70
22	592.30	22	592.30	25	661.80	25	661.80	35	1,166.10	35	1,166.10
16	431.90	16	431.90	17	438.40	17	438.40	51	1,224.00	51	1,224.00
32	538.60	32	538.60	39	675.20	39	675.20	55	935.60	55	935.60
185	5,810.30	185	5,810.30	212	6,782.20	212	6,782.20	363	10,461.80	363	10,461.80

สำเนาถูกต้อง

จิตรมา  
(นางจิตมา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2546		2546		2547		2547		2548		2548	
จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนราย (บาท)
5	126.10	5	126.10	9	152.70	9	152.70	15	351.50	15	351.50
0	-	0	-	5	204.60	5	204.60	9	290.10	9	290.10
4	143.20	4	143.20	5	211.20	5	211.20	13	368.30	13	368.30
3	67.60	3	67.60	9	175.80	9	175.80	22	379.30	22	379.30
0	-	0	-	6	151.40	6	151.40	14	579.90	14	579.90
2	14.60	2	14.60	6	235.60	6	235.60	23	551.00	23	551.00
4	145.30	4	145.30	10	314.30	10	314.30	12	326.60	12	326.60
18	496.80	18	496.80	50	1,445.60	50	1,445.60	108	2,846.70	108	2,846.70

สำเนาถูกต้อง

จิราพร

(นางจิตติภา พลาศศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2550		2550		2551		2551		2552		2552		2552		2552	
จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
18	553.90	18	553.90	18	553.90	18	553.90	20	597.50	20	597.50	20	597.50	20	597.50
20	763.00	20	763.00	32	960.30	32	960.30	34	1,013.50	34	1,013.50	34	1,013.50	34	1,013.50
22	349.70	22	349.70	27	431.80	28	449.10	27	431.80	27	431.80	28	449.10	28	449.10
8	120.70	8	120.70	12	223.00	12	223.00	13	280.10	13	280.10	13	280.10	13	280.10
9	176.20	9	176.20	11	270.80	11	270.80	11	270.80	11	270.80	11	270.80	11	270.80
22	462.10	22	462.10	22	462.10	22	462.10	23	495.30	23	495.30	23	495.30	23	495.30
7	61.30	7	61.30	8	115.30	8	115.30	8	115.30	8	115.30	8	115.30	8	115.30
106	2,486.90	106	2,486.90	130	3,017.20	131	3,034.50	136	3,204.30	136	3,204.30	137	3,221.60	137	3,221.60

สำเนาถูกต้อง

จิตพร  
 (นางจิตภา พลาศศรี)  
 นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2553		2553		2554		2554		2555		2555	
จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน	จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน	จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน	จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน	จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน	จำนวนรายจ่าย	จำนวนเงิน
(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
8	114.30	8	114.30	12	228.80	12	228.80	18	483.79	19	483.79
10	371.30	10	371.30	11	408.80	11	408.80	14	508.34	14	508.34
23	319.00	24	336.30	37	665.27	40	745.37	39	688.37	43	795.07
5	29.10	5	29.10	10	131.30	10	131.30	10	131.30	10	131.30
1	20.80	1	20.80	3	61.70	3	61.70	4	88.40	4	88.40
12	163.10	12	163.10	21	372.60	21	372.60	28	541.50	28	541.50
3	107.30	3	107.30	4	125.80	4	125.80	9	186.30	9	186.30
62	1,124.90	63	1,142.20	98	1,994.27	101	2,074.37	122	2,628.00	127	2,734.70

สำเนาถูกต้อง



(นางจิตตภา ปลาตศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560		2561		2560	
2556		2556		2557		2557		2558		2558	
จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน
(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)	(คน)	(บาท)
26	762.16	26	762.16	2	109.58	3	126.13	8	310.33	13	405.48
23	788.32	23	788.32	7	199.17	7	199.17	10	350.28	11	370.07
40	726.34	45	878.64	2	50.17	3	76.68	5	166.80	8	259.01
13	146.61	13	146.61	7	177.18	10	213.47	17	329.85	19	463.60
10	344.52	10	344.52	11	361.86	11	361.86	17	689.53	21	856.51
29	561.70	29	561.70	3	104.22	3	104.22	5	137.65	9	201.23
19	465.52	20	490.32	9	418.16	10	425.09	14	522.52	15	529.45
160	3,795.17	166	3,972.27	41	1,420.34	47	1,506.62	76	2,506.96	96	3,085.35

สำเนาถูกต้อง

*จิตตา*

(นางจิตตภา พลادتศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2560		2561		2560	
2559		2559		2560		2560	
จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
12	593.92	21	673.29	16	657.61	40	1,281.03
19	582.08	27	1,045.21	27	935.62	41	1,841.67
11	322.91	24	581.76	20	567.17	62	1,827.81
33	741.82	40	854.24	50	1,429.61	74	2,254.17
21	939.02	28	1,103.59	37	1,606.10	77	2,959.58
6	133.92	13	229.33	22	580.44	45	895.84
22	513.94	34	870.50	25	626.48	43	1,350.42
124	3,827.61	187	5,357.92	197	6,403.03	382	12,410.52

สำเนาถูกต้อง

จิตรภา

( นางจิตภา ปลาดศรี )

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

2561		2561		2560	
2561		รวม จำนวน ราย	รวม จำนวน เงิน	รวม จำนวน ราย	รวม จำนวน เงิน
จำนวนราย (คน)	จำนวนเงิน (บาท)				
26	745.45	466.00	12,215.84	483.00	12,464.88
39	1,514.58	549.00	22,448.19	538.00	22,500.58
31	879.78	447.00	11,844.51	493.00	13,250.43
65	1,839.99	359.00	8,759.56	330.00	8,026.59
45	1,946.30	337.00	11,783.03	349.00	11,521.76
34	711.14	374.00	9,199.67	407.00	9,113.92
57	1,266.75	579.00	11,605.07	559.00	11,507.58
297	8,903.99	3,111.00	87,855.87	3,159.00	88,385.74

(นางสาวสุรอยคำ เชิงกะขี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอัศรพล อาลีมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

(นายหาแฉ่ ชารูมอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

ตำแหน่งที่ต้อง

จิตรภา

(นางจิตภา พลาคศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ



องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบ งบแสดงฐานะทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

6 ลูกหนี้-เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงินที่ยืม	จำนวนเงิน		รวมเงิน
			ยอดเงิน	ยอดเงิน	คงค้าง
			ที่ชำระ	คงค้าง	
นายมะยาวาวี คุละสะ	กลุ่มส่งเสริมอาชีพเลี้ยงไก่เนื้อ ม.2	100,000.00	30,000.00	70,000.00	70,000.00
นายมะดาโอะ วาแมง	กลุ่มแก้ปัญหาคความยากจน ม.5	100,000.00	72,785.00	27,215.00	27,215.00
	รวม	200,000.00	102,785.00	97,215.00	97,215.00

ชื่อ-สกุล ผู้ยืม	โครงการที่ยืม	จำนวนเงินที่ยืม	จำนวนเงิน		รวมเงิน
			ยอดเงิน	ยอดเงิน	คงค้าง
			ที่ชำระ	คงค้าง	
นายมะยาวาวี คุละสะ	กลุ่มส่งเสริมอาชีพเลี้ยงไก่เนื้อ ม.2	100,000.00	30,000.00	70,000.00	70,000.00
นายมะดาโอะ วาแมง	กลุ่มแก้ปัญหาคความยากจน ม.5	100,000.00	72,785.00	27,215.00	27,215.00
	รวม	200,000.00	102,785.00	97,215.00	97,215.00

นางสุรยดา เช็งกะขรี  
นายการกองคลัง

(นายอัครพล อาลีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

จิตกา  
(นางจิตกาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกระอ  
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หมายเหตุ 7 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2561

ลำดับที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
1	เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	บริหารงานทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายให้เดิมซึ่งบริการ	จ้างเหมาคนงาน	41,500.00
2	เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม (นม)	จัดซื้ออาหารเสริมโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	785,389.56
3	เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าและถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายพะงูเงาะ ม.4 - ปีชอุแด ม.1	3,600,000.00
4	เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าวัสดุก่อสร้าง	โครงการส่งเสริมการเรียนรู้ เด็กปฐมวัย ท้องถิ่นไทย ผ่านการเล่น	100,000.00
รวม							4,526,889.56

ปี 2560

ลำดับที่	แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน
1	เงินงบประมาณ	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียน และประถมศึกษา	ค่าวัสดุ	ค่าอาหารเสริม(นม) รร. และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	จัดซื้ออาหารเสริม(นม) รร. และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	794,773.54
2	เงินงบประมาณ	เคหะและชุมชน	งานไฟฟ้าและถนน	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่ง	โครงการปรับปรุงห้องประชุม	271,000.00
รวม							1,065,773.54

(นางสาวสุรียดา เสงี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายอัศพร อาลีมีน)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ นายหาแหว ชามูมอ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระอ

จิติน (นางจิตินา ปลาดศรี)

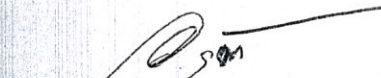
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระอ


องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

8 เงินรับฝาก	ปี 2561	ปี 2560
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	2,829.33	11,116.74
กมัตจำประกันสัญญา	487,195.00	576,350.00
ใช้จ่าย ภบท. 5%	1,779.15	1,663.49
เงินสด ภบท. 6%	18,628.05	18,489.35
เงินทุน-โครงการเศรษฐกิจชุมชน	769,957.13	764,939.80
รับฝากรอคืนจังหวัด	132,438.00	132,438.00
รับฝากรอคืนกรม	-	41,643.00
รวม	<u>1,412,826.66</u>	<u>1,546,640.38</u>

  
ทาสูรอยดา เช็งกะขรี )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
( นายอัศรพล อาลีมีน )  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
( นายหาแว ชารูมอ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
( นางจิตาภา ปลาดศรี )  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	ปี 2561	ปี 2560
10,781,997.16	34,050,309.83	12,461,253.03
2,695,499.29		3,115,313.26
8,086,497.87		9,345,939.77
300,912.12		107,380.00
233,378.46		100,000.00
2,453.46		
5,000.00		5,852.24
	8,628,241.91	9,559,172.01
	11,062,890.00	7,089,660.00
	31,615,661.74	34,050,309.83

ประเภท 9 เงินสะสม

สะสม ณ 1 ตุลาคม 2560

สูงกว่าจ่ายจริง

หัก 25% ของรายรับจริงสูงกว่าจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)

บวก รับจริงสูงกว่าจ่ายจริง หลังหักทุนสำรองเงินสะสม

รับคืนเงินอุดหนุนทั่วไป(ค่าอาหารกลางวันโรงเรียน)

รับคืนเงินราคากลางงานก่อสร้าง

รับคืนเงินอุดหนุน(ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร)

ปรับปรุงค่าใช้จ่าย (ยกเลิกเช็คที่ยังไม่ขึ้นเงินเกิน 6 เดือน)

หัก จ่ายขาดเงินสะสม

สะสม ณ 30 กันยายน 2561

สะสม ณ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

- 1 ลูกหนี้-ภาษีบำรุงท้องที่
- 2 เงินสะสมอนุมัติจ่ายขาดที่ยังไม่ได้จ่าย
- 3 เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้

ซึ่งประมาณ 2561 ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการจำนวน 1,632,000.00 บาท

เบิกจ่ายในปีงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ

87,855.87	88,385.74
1,632,000.00	2,234,000.00
29,895,805.87	31,727,924.09
31,615,661.74	34,050,309.83

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวสุรสิทธิ์ เจริญศรี)

ผู้อำนวยการกองคลัง

จิตตา

( นางจิตตา ปลาดศรี )

(นายอัศรพล อาลีมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

(นายหาแว ชารุมอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่องนี้ผู้กัพัน	เบิกจ่ายไปแล่ว	คองเหลือ	ยังไมได้ก่องนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างฝายชะลอน้ำ บ้านป่าแตทรายอ (คลองป่าแตทรายอ)	478,000.00	478,000.00	478,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านป่าแตทรายอ(สายสี่แฉะ-สี่แม่เกะห์)	3,826,000.00	3,826,000.00	3,826,000.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายปรีโย - บุงะจะดูญ	1,632,000.00	1,632,000.00	-	1,632,000.00	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค (อนุมัติปีงบประมาณ 2560)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายปี่ดูยูแตะ - จื่อแรแบติ (ช่วงที่ 2) หมู่ที่ 1 บ้านกะรื่อ	668,000.00	667,000.00	667,000.00	1,000.00	1,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค (อนุมัติปีงบประมาณ 2560)	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายปี่ดูยูแตะ - จื่อแรแบติ หมู่ที่ 1 บ้านกะรื่อ	1,569,000.00	1,567,000.00	1,567,000.00	2,000.00	2,000.00
	รวม		8,173,000.00	8,170,000.00	6,538,000.00	1,635,000.00	3,000.00
	รวมปีงบประมาณ 2561		12,700,890.00	12,694,890.00	11,062,890.00	1,638,000.00	6,000.00

( นางสาวสุรียัตดา เช็งกะซรี )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

( นายอัครพล อาลีมีน )

สำเนาถูกต้อง

( นายหนาแฉะ ชารุมอ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะรื่อ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะรื่อ

( นางจิตตภา ปลาตศรี )  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

ปี 2560		ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผูกพัน	เบิกจ่ายไปแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
หมวด								
ค่าที่ดินและ		ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการถมดินยกระดับบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หมู่ที่ 4	318,000.00	318,000.00	318,000.00	-	-
สิ่งก่อสร้าง								
ค่าที่ดินและ		ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายจือแรแมบตึง - ฮู่แตดาแล (ช่วงที่ 2) หมู่ที่ 1 บ้านกะรือ	408,000.00	408,000.00	408,000.00	-	-
สิ่งก่อสร้าง								
ค่าใช้จ่าย			โครงการซ่อมแซมถนน จำนวน 4 สาย					
			1. สายปัฐตุเต-พะบูเงาะ ม.1					
			2. สายบาโงยี่ริง-บูกะดุก ม.4	358,000.00	357,000.00	357,000.00	1,000.00	1,000.00
			3. สายพะบูเงาะ - บ้านก้อน้อย ม.4					
			4. สายตาเนาะบูเียะ - ฮู่แตบโงย ม.3					
		บำรุงรักษาซ่อมแซมถนน	รวม	1,084,000.00	1,083,000.00	1,083,000.00	1,000.00	1,000.00

สำเนาถูกต้อง

*จิตภา*

( นางจิตภา ปลาดศรี )

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผู้กัพัน	เบิกจ่ายไปแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายปี่ตุยแด - จื่อแรบดิง (ช่วงที่ 2) หมู่ที่ 1 บ้านกะระอ	668,000.00	667,000.00	-	667,000.00	1,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายกูโย - ปอเนาะ หมู่ที่ 1 บ้านกะระอ	220,000.00	219,000.00	219,000.00	1,000.00	1,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายปี่ตุยแด - จื่อแรบดิง หมู่ที่ 1 บ้านกะระอ	1,569,000.00	1,567,000.00	-	1,567,000.00	2,000.00
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบาโงกูริง - ปี่ตุยแด หมู่ที่ 1 บ้านกะระอ	426,000.00	425,000.00	425,000.00	1,000.00	1,000.00
		รวม	2,883,000.00	2,878,000.00	644,000.00	2,236,000.00	5,000.00

สำเนาถูกต้อง

จิตร

( นางจิตาภา ปลาดศรี )  
 นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผู้พัน	เบิกจ่ายไปแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	คำสั่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างถนน คสล. สายบ้านปลามอง - บ้านป่าทรายอ	4,526,000.00	4,521,000.00	4,521,000.00	5,000.00	5,000.00
งบบุคลากร	เงินเดือนฝ่ายประจำ	ตกเบิกเงินเสียงภัยเพื่อการสู้รบ (พ.ส.ร)	83,660.00	83,660.00	83,660.00	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	คำสั่งก่อสร้างสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้าง ถนน คสล. สายพงตีอราแย - สนามฟุตบอล	760,000.00	758,000.00	758,000.00	2,000.00	2,000.00
		รวม	5,369,660.00	5,362,660.00	5,362,660.00	7,000.00	7,000.00
		รวมปีงบประมาณ 2560	9,336,660.00	9,323,660.00	7,089,660.00	2,244,000.00	13,000.00

สำเนาถูกต้อง

จิติกพร  
( นางจิตภา พลาศศรี )

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

(นางสาวสุรียดา เช็งกะขริ)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

( นายอัครพล อาลีมัน )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

( นายหาแว ชารูมอ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ



องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน


สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561


หมายเหตุ 10 เงินทุนสำรองเงินสะสม	ปี 2561	ปี 2560
ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	25,235,592.21	22,120,278.95
บวก ทุนสำรองเงินสะสมงวดนี้	<u>2,695,499.29</u>	<u>3,115,313.26</u>
ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u><u>27,931,091.50</u></u>	<u><u>25,235,592.21</u></u>

หมายเหตุ


รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงงวดนี้  $10,781,997.16 \times 25\% = 2,695,499.29$

  
(นางสาวสุรอยดา ชึ่งกะขรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายอัครพล อาสีมีน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
(นายหาเว ชารุมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
(นางจิตาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ อำเภอรามัน จังหวัดยะลา

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะทางการเงิน

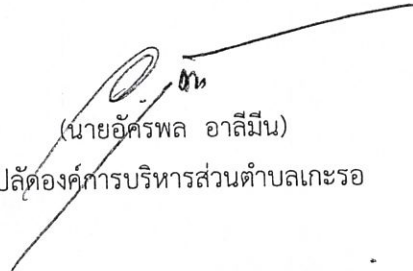
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561


หมายเหตุ 10 เงินทุนสำรองเงินสะสม	ปี 2561	ปี 2560
ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	25,235,592.21	22,120,278.95
บวก ทุนสำรองเงินสะสมงวดนี้	<u>2,695,499.29</u>	<u>3,115,313.26</u>
ทุนสำรองเงินสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u><u>27,931,091.50</u></u>	<u><u>25,235,592.21</u></u>

หมายเหตุ


รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงงวดนี้  $10,781,997.16 \times 25\% = 2,695,499.29$

  
(นางสาวสุรอยดา ชั่งกะขรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

  
(นายอัศรพล อาลีมิน)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

  
(นายหาแว ชารูมอ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะรอ

สำเนาถูกต้อง

  
(นางจิตาภา ปลาดศรี)  
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

องค์การบริหารส่วนตำบลเกรวอ  
 งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ  
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561

รายการ/หมวด	ประมาณการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระบุดูแลประมง/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป	แผนงานการศึกษา	แผนงานสาธารณสุข
	8,224,544.00	7,690,894.00	-	7,690,894.00	-	-	-
น (ฝ่ายการเมือง)	2,225,520.00	2,052,720.00	-	2,052,720.00	2,052,720.00	-	-
น (ฝ่ายประจำ)	8,203,336.00	6,046,414.00	-	6,046,414.00	5,455,954.00	-	-
ทน	699,400.00	150,402.00	-	150,402.00	150,402.00	-	-
น	5,739,777.44	3,043,363.04	54,740.00	3,098,103.04	1,468,059.34	235,480.00	3,160.00
น	3,317,400.00	2,122,326.86	100,000.00	2,222,326.86	276,139.30	1,768,364.56	-
งบไป	340,000.00	192,397.31	-	192,397.31	192,397.31	-	-
น (งบฯ ๒๕๖๑)	๑๐6,900.00	252,590.00	-	252,590.00	245,590.00	-	-
และสิ่งก่อสร้าง (งบฯ ๒๕๖๒)	7,068,900.00	6,907,900.00	-	6,907,900.00	-	-	-
น	20,000.00	-	-	-	-	-	-
น	3,544,222.56	3,404,222.56	-	3,404,222.56	45,000.00	3,399,000.00	-
รวมจ่าย	39,990,000.00	31,863,229.77	154,740.00	32,017,969.77	9,886,261.95	5,342,844.56	3,160.00
งบไป	30,000.00	56,254.39	-	56,254.39	-	-	-
งบรับ และใบอนุญาต	70,000.00	73,610.00	-	73,610.00	-	-	-
งบสิ้น	400,000.00	491,421.64	-	491,421.64	-	-	-
งบไป	15,786,000.00	19,588,114.90	-	19,588,114.90	-	-	-
งบไป	23,704,000.00	22,435,826.00	-	22,435,826.00	-	-	-
งบอุดหนุน/เฉพาะกิจ	-	-	154,740.00	154,740.00	154,740.00	-	-
					154,740.00	154,740.00	

..... (นางจิตตาภา ปลาดศรี)  
 ศึกษานิเทศก์

..... (นายอัครพล อาลีมีน) นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ  
 ต่าได้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลเกรวอ


..... (นายอัครพล อาลีมีน) นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ  
 ต่าได้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลเกรวอ


..... (นายอัครพล อาลีมีน) นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ  
 ต่าได้แจ้งองค์การบริหารส่วนตำบลเกรวอ

รายการ/หมวด	แผนงานตั้งงบประมาณ	แผนงานเคาะและชุมชน	แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	แผนงานเกษตร	แผนงานงบกลาง
ง (ฝ่ายการเมือง)	-	-	-	-	7,690,894.00
ง (ฝ่ายประจำ)	-	590,460.00	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	201,860.00	970,257.70	219,286.00	-	-
งบ	-	177,823.00	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	7,000.00	-	-	-
งบ	-	6,907,900.00	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	20,222.56	-	-	-
รวมจ่าย	201,860.00	8,673,663.26	219,286.00	-	7,690,894.00
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-
งบ	-	-	-	-	-

สำเนาถูกต้อง

จิติก  
 (นางจิตติภา ปลาดศรี)  
 นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินชำนาญการ

  
 นางสาวสุวิมลชา พึ่งกะขันธ์  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

  
 (นายอัครพล อาศิมิน)  
 ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลกระวอ  
 ตำบล...



(นายหาแว ชารมื่อ)  
 (.....)  
 ตำแหน่ง.....

รายการ/หมวด	ปริมาณ/ค่า	รวมจากเงินงบประมาณ	รวมจากเงินอุดหนุน/ระบุดอก/ประสงค/เฉพาะกิจ	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป	แผนงานการศึกษา	แผนงานสาธารณสุข
รวมรับ	39,990,000.00	42,645,226.93	154,740.00	42,799,966.93	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย				10,781,997.16			

สำเนาถูกต้อง

*จิราภ*  
 (นางจิตภภา ปลาดศรี)  
 นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

*[Signature]*  
 นางสาวสุรียดา เช็งกะวีรี)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง

*[Signature]*  
 (นายอัครพล อลิสิน)  
 ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลกระอ  
 ตำแหน่ง

*[Signature]*  
 (นายพาแว ชารูมอ)  
 (.....)  
 ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลกระอ  
 ตำแหน่ง

รายการ/หมวด	แผนงานส่งเสริมสหกรณ์	แผนงานเกษตรและชุมชน	แผนงานทางศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	แผนงานการศึกษา	แผนงานการเกษตร	แผนงานงบกลาง
รวมรับ	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย						

สำเนาถูกต้อง

จิราพร

( นางจิตาภา ปลาดศรี )

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

(นางสาวสุรรอยดา เช็งกะทรี)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

( นายอัศวพล อาลีมีน )  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกระโหลก

( นายথাแหว ซารมอ )  
ตำแหน่ง นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลกระโหลก

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน

หมายเหตุ 1 ค่าครุภัณฑ์จ่ายจากเงินรายรับ

ลำดับ	รายการ	จำนวน
1	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	
	- เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผล แบบที่ 2	30,000.00
	- เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผล	22,000.00
	- เครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับงานประมวลผล	22,000.00
	- เครื่องพิมพ์เลเซอร์ ชนิด LED แบบ ขาว-ดำ	3,300.00
2	ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	
	- ป้ายไฟหยุดตรวจสามเหลี่ยม 2 ระบบ ขนาด 150*100*50 ซม.	18,000.00
	- ป้ายไฟหยุดตรวจสามเหลี่ยม 2 ระบบ ขนาด 150*100*50 ซม.	18,000.00
3	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	
	- เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์	24,000.00
4	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	
	- โทรทัศน์ แอล อี ดี ทีวี ชาร์ป	6,990.00
5	ครุภัณฑ์สำนักงาน	
	- ชั้นเหล็กวางเอกสาร 40 ช่อง 4 ชั้น จำนวน 3 อัน ราคา 5,100*3	15,300.00
	- ชั้นเหล็กวางเอกสาร 20 ช่อง 2 ชั้น จำนวน 4 อัน ราคา-3,500*4	14,000.00
	- โต๊ะประชุม ขนาด 180*90*75 ซม.	9,900.00
	- เก้าอี้ประชุม ขนาด 43*57*90 ซม. จำนวน 10 ตัว ราคา 1,500*10	15,000.00
	- ตู้เตี้ย ขนาด 80*40*31 ซม.	3,900.00
	- ตู้บานเลื่อนกระจก 3 ฟุต ขนาด 88*40.6*87.4 ซม.	3,200.00
	- โต๊ะทำงานเหล็ก ขนาด 153.4*77.3*75 ซม. จำนวน 4 ตัว ราคา ตัวละ 6,900*4	27,600.00
	- เก้าอี้ทำงาน ขนาด 57*62*96 ซม. จำนวน 4 ตัว ราคาตัวละ 3,500*4	14,000.00
	- โต๊ะพับอเนกประสงค์ ขนาด 60*150*75 ซม. จำนวน 3 ตัว ราคา ตัวละ 1,800*3	5,400.00
	รวม	<u>252,590.00</u>

สำเนาถูกต้อง



(นางจิตาภา ปลาดศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

หมายเหตุ ประกอบงบแสดงผลการดำเนินงาน

หมายเหตุ 2 ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างจ่ายจ่ายเงินรายรับ

1	ถมดินเพื่อปลูกบ่อขยะ หมู่ที่ 1	56,000.00
2	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายบัวโยงยี่อริง-บูกะตุฎ หมู่ที่ 4	2,692,000.00
3	ปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หมู่ที่ 1	158,000.00
4	ปรับปรุงอาคารอเนกประสงค์ อบต.เกะรอก	50,000.00
5	ก่อสร้างรั้ว,ปักเสาไฟ คสล.,ระบบประปาและต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หมู่ที่ 4	351,900.00
6	ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายพะปุงเงาะ ปัตตยูแด หมู่ที่ 4 และบ้านเกะรอก หมู่ที่ 1	3,600,000.00
	รวม	<u>6,907,900.00</u>

สำเนาถูกต้อง

จิตร

(นางจิตภา ปลอดศรี)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ