



รายงานการตรวจสอบงบการเงิน

หน่วยงาน เทศบาลตำบลโกตาบารู

อำเภอ รามัน จังหวัด ยะลา

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักปลัด
✓ กองคลัง	
กองช่าง	
กองการศึกษาศึกษา	
กองสาธารณสุข	
วันที่ ๕.7.๒๕๖๓	



เทศบาลตำบลโกตาบารู
เลขรับที่..... ๐๕
วันที่ ๕.7.๒๕๖๓
เวลา..... ๑๕.๐๕ น.

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา
๔๒๔ ถนนไทรบุรี อำเภอเมืองสงขลา
จังหวัดสงขลา ๙๐๐๐๐

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโกตาบารู

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

อ้างถึง หนังสือเทศบาลตำบลโกตาบารู ที่ ยล ๕๒๘๐๒/ว ๔๓๕ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโกตาบารู จำนวน ๑ ชุด

๒. ข้อสังเกตหรือรายงานข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโกตาบารู

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลโกตาบารู ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโกตาบารู เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลาได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโกตาบารู เสร็จแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๘๕ วรรคหนึ่ง /มาตรา ๙๕ วรรคหนึ่ง แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอส่งข้อสังเกตหรือรายงานข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบรายงานการเงินมาเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และควบคุมหรือกำกับมิให้เกิดข้อบกพร่องขึ้นอีก ทั้งนี้เพื่อเป็นการรักษาวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างเคร่งครัด ขอให้ท่านเร่งดำเนินการตามหนังสือแจ้งนี้ และแจ้งผลการดำเนินการไปให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลาทราบ ทุก ๖๐ วัน จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ ทั้งนี้ ได้ส่งสำเนารายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน และสำเนาข้อสังเกตหรือรายงานข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบรายงานการเงินดังกล่าวให้ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา เพื่อทราบด้วยแล้ว และดำเนินการตามมาตรา ๗๒ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วย

เรียน ผู้จังหวัดกรมการคลัง

ขอแสดงความนับถือ

- เพื่อไปตรวจพิจารณา
- สำนักกองการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน นายกเทศมนตรี

จังหวัดยะลา ได้ทำ การตรวจสอบ
งบการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีข้อสังเกต
รายละเอียดตามหนังสือ

ว่าที่ร้อยเอก

(บุญมา แก้วล้วน)

กรมการคลัง

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ปฏิบัติราชการแทน

(นางสาวสาวิตรี ละตานา)

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

โทร. (๐๗๕) ๓๒๔๗๗๑-๕ ต่อ ๓๐๑

โทรสาร (๐๗๕) ๓๑๓๕๗๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ yla@oag.go.th

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

(นายพรเชษฐ ต่อเกาะทะเล)
นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของ เทศบาลตำบลโกตาบารู ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ เทศบาลตำบลโกตาบารู ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำรายงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



ในการจัดทำรายงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่มีข้อกำหนดในกฎหมายหรือเป็นนโยบายรัฐบาลที่จะเลิกหน่วยงาน หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงิน

การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า รายงานการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานการเงินจากการใช้รายงานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในรายงานการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขึ้นอยู่กับ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



หลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้หน่วยงาน ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของรายงานการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผย ข้อมูลว่ารายงานการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร หรือไม่

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้พบในระหว่าง การตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าที่ร้อยเอก

(บุญมา แก้วล้วน)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

ไพจิตรวิทย์ ฤกษ์

(นางเนาวรัตน์ ฤกษ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

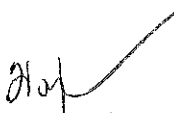
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

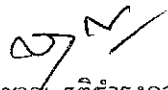
วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓

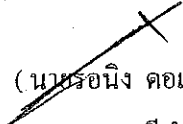
เทศบาลตำบลโกตาบารู
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	2562	2561
ทรัพย์สินตามงบทรัพย์สิน	2	84,521,126.96	84,451,143.46
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	19,118,001.11	15,991,204.80
เงินฝากกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (ก.ส.ท.)	4	7,855,415.07	7,727,773.49
ลูกหนี้เงินยืม	5	-	-
ลูกหนี้ค่าภาษี	6	33,036.56	26,918.89
ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ	7	120,116.00	64,483.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		27,126,568.74	23,810,380.18
ทรัพย์สินไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้	2	15,639,000.00	15,639,000.00
รวมทรัพย์สินไม่หมุนเวียน		15,639,000.00	15,639,000.00
รวมทรัพย์สิน		42,765,568.74	39,449,380.18

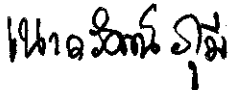
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางมนทิรา นามะเระ)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นายชาชู รัตธีรวงศ์)
ปลัดเทศบาล


(นายรอนิง คอสะอาด)
นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

สำเนาถูกต้อง


(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)
นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	2562	2561
ทุนทรัพย์สิ้น		84,521,126.96	84,451,143.46
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	8	3,411,716.20	5,431,700.00
เงินรับฝากต่างๆ	9	525,957.90	969,125.15
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,937,674.10	6,400,825.15
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	10	8,396,287.81	9,931,704.62
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		8,396,287.81	9,931,704.62
รวมหนี้สิน		12,333,961.91	16,332,529.77
เงินสะสม			
เงินสะสม	11	19,541,287.35	12,847,285.23
เงินทุนสำรองเงินสะสม	12	10,890,319.48	10,269,565.18
ผลต่างจากการดำเนินงานตามไตรมาส			
รวมเงินสะสม		30,431,606.83	23,116,850.41
รวมหนี้สินและเงินสะสม		42,765,568.74	39,449,380.18

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นเงินส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางมนทิรา มาเจ๊ะมะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชาญ รัตธีรังกุล)

ปลัดเทศบาล

(นายรณัง คอเลาะห์หวอ)

นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

ข้อมูลทั่วไป

เทศบาลตำบลโกตาบารู ตั้งอยู่ ณ ถนนบายพาส หมู่ที่ 2 ตำบลโกตาบารู อำเภอรามัน จังหวัดยะลา มีพื้นที่ประมาณ 17 ตร.กม. คิดเป็นพื้นที่ร้อยละ 3.36 ของพื้นที่อำเภอรามันหรือประมาณ 5,386 ไร่ ลักษณะ ภูมิประเทศโดยทั่วไป ด้านตะวันตกและด้านใต้เป็นภูเขา เหมาะสำหรับปลูกยางพาราและผลไม้ ด้านเหนือและตะวันออกเป็นที่ราบลุ่มเหมาะแก่การทำนา ลักษณะภูมิอากาศมี 2 ฤดู คือ ฤดูร้อนและฤดูฝน ด้านการเมือง/การปกครอง จำนวนหมู่บ้านในเขตเทศบาลตำบลโกตาบารู มีจำนวน 9 หมู่บ้าน คือ เมาะ , ตลาดนัด, ปาลอบาโต๊ะ, ปูลาตีง, กำปงนาเฮ๊ะ, ศาลเก่า, มะดีอลง, จาลง, กำปงบูเก๊ะ มีประชากรประมาณ 5,741 คน จำนวนครัวเรือน 1,479 หลัง ประชาชนส่วนใหญ่นับถือศาสนาอิสลามถึง 98% นับถือศาสนาพุทธและอื่นๆ 2% มีจำนวน มัสยิด 5 แห่ง สุเหร่า 2 แห่ง และวัด 1 แห่ง การศึกษามีโรงเรียนระดับประถม 2 แห่ง โรงเรียนมัธยม 1 แห่ง โรงเรียนตาติกา 5 แห่ง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2 แห่ง สถานศึกษาปอเนาะ 1 แห่ง การให้บริการสาธารณสุขในเขตเทศบาลฯ มีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล 1 แห่ง ปัจจุบันมีสถานพยาบาลเอกชน(คลินิก) แพทย์แผนปัจจุบันเพื่อรักษาโรคทั่วไปให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลโกตาบารูและตำบลใกล้เคียง จำนวน 2 แห่ง และเทศบาลตำบลโกตาบารูมีโครงการบริการรับส่งผู้ป่วยไปโรงพยาบาลกรณีฉุกเฉินโดยอาสาสมัครกู้ภัยฉุกเฉินเพื่อบริการประชาชนในตำบลโกตาบารู มีเส้นทางคมนาคมขนส่งสะดวก ระหว่างเขตเทศบาลตำบลโกตาบารูกับอำเภอ และชุมชนต่างๆ โดยทางรถยนต์ มีถนนสายหลักที่สำคัญ ได้แก่ ทางหลวงหมายเลข 4063 ตอนยะลา-โกตาบารู ระยะทางประมาณ 15 กิโลเมตร ทางหลวงหมายเลข 4071 ถนนโกตาบารู-พิเทิน เชื่อมระหว่างชุมชนโกตาบารูกับอำเภอมายอ จังหวัดปัตตานี และอำเภอเมืองยะลา ระยะห่างจากอำเภอรามัน ประมาณ 25 กิโลเมตร ทางหลวงหมายเลข 4066 ถนนโกตาบารู-รามัน ประมาณ 10 กิโลเมตร ทางหลวงหมายเลข 4067 ถนนโกตาบารู-บ้านแบหอ การไฟฟ้าดำเนินการโดยการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค สาขาอำเภอรามัน ให้บริการภายในเขตเทศบาลซึ่งสามารถทำได้อย่างทั่วถึง การประปาเทศบาลตำบลโกตาบารูได้ดำเนินโครงการระบบผลิตน้ำประปา จำนวน 1 แห่ง เพื่อให้บริการแก่ประชาชนในการอุปโภค-บริโภคแก่ชาวตำบลโกตาบารู ในพื้นที่ชุมชนที่ไม่ได้รับบริการน้ำจากการประปาส่วนภูมิภาค แต่เนื่องในช่วงฤดูแล้งน้ำมีไม่เพียงพอต่อการอุปโภค-บริโภค ทำให้เทศบาลตำบลโกตาบารูต้องใช้รถยนต์บรรทุกน้ำบริการแจกจ่ายน้ำให้กับครัวเรือนในพื้นที่ตำบลโกตาบารู มีไปรษณีย์เอกชนทำหน้าที่เป็นผู้นำจดหมายจากที่ทำการไปรษณีย์อำเภอส่งให้แก่ประชาชนในเขตตำบลโกตาบารู เทศบาลตำบลโกตาบารู เป็นพื้นที่เกษตรกรรมเช่น ที่นา ที่สวนยาง ที่สวนผลไม้ ประมาณร้อยละ 50 เป็นพื้นที่ชุมชน ประมาณร้อยละ 20 และพื้นที่ป่าสงวนประมาณร้อยละ 30 การท่องเที่ยวเทศบาลตำบลโกตาบารู มีสุสานเก่าโต๊ะนิ จัดเป็นโบราณสถานที่สำคัญของจังหวัดยะลา และมีสวนสาธารณะเทศบาลพร้อมสนามเด็กเล่น (สวนสาธารณะวันนอร์) จำนวน 1 แห่ง แรงงานประชากรวัยแรงงานมีกอพยพออกไปหาแหล่งจ้างงานนอกพื้นที่เนื่องด้วยเทศบาลโกตาบารูเป็นชุมชนขนาดเล็กไม่มีแหล่งงานรองรับเพียงพอประชาชนในเขตเทศบาลตำบลโกตาบารูบางส่วนโดยเฉพาะวัยแรงงานจะออกไปประกอบอาชีพยังถิ่นอื่น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นอาชีพรับจ้าง เป็นอาชีพที่ทำรายได้ให้แก่ครอบครัว

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

หมายเหตุ 1 สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน

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

1.2 รายการเปิดเผยอื่นใด

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู
 หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2562	2561	ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
ก. อสังหาริมทรัพย์					
1 ที่ดิน	11,939,631.50	11,939,631.50	รายได้	65,485,738.96	65,415,755.46
2 สำนักงาน ที่ทำการ ศูนย์บริหารงาน	-	9,772,419.00	เงินสะสม	4,990,000.00	4,990,000.00
3 สาธารณูปโภค	-	8,457,008.00	เงินทุนสำรองเงินสะสม	1,891,000.00	1,891,000.00
4 สาธารณะ	-	12,773,625.00	เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	12,154,388.00	12,154,388.00
5 ทั่วไป	-	4,939,027.00			
6 อาคารสำนักงาน	6,672,319.00	-			
7 อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	2,707,608.00	-			
8 สิ่งปลูกสร้าง	22,403,227.00	-			
9 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น	2,174,000.00	-			
ข. สังหาริมทรัพย์					
1 ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	16,888,688.00	16,770,688.00			
2 ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	13,944,170.00	3,690,000.00			
3 ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	2,661,508.96	421,537.00			
4 ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	470,000.00	470,000.00			
5 ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	340,598.00	39,497.00			
6 ครุภัณฑ์การเกษตร	66,500.00	168,127.00			
7 ครุภัณฑ์ก่อสร้าง	75,603.00	-			
8 ครุภัณฑ์สำรวจ	163,000.00	-			
9 ครุภัณฑ์การศึกษา	214,000.00	-			
10 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	1,143,440.00	-			
11 ครุภัณฑ์สนาม	265,700.00	-			
12 ครุภัณฑ์อื่นๆ	100,000.00	869,000.00			
13 โยธา	-	313,710.00			
14 สาธารณูปโภค	-	19,700.00			
15 ครุภัณฑ์สำนักงาน	2,291,133.50	13,807,173.96			
รวม	84,521,126.96	84,451,143.46		84,521,126.96	84,451,143.46

สำเนาถูกต้อง

ไพฑูริย์ รุ่ง

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

(นางมนทิรา มาเจ๊ะมะ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

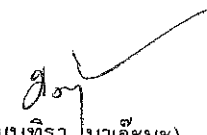
(นายชาญ รัตติารังกุล)
ปลัดเทศบาล

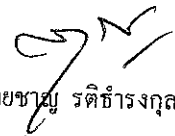
(นายรอนง คอเกาะหะวอ)
นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

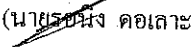
เทศบาลตำบลโกตาบารู
 ทรัพย์สินที่เกิดจากเงินกู้
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 2 งบทรัพย์สิน

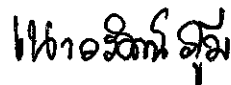
ประเภททรัพย์สิน	ราคาทรัพย์สิน		แหล่งที่มาของทรัพย์สินทั้งหมด		
	2562	2561	ชื่อ	จำนวนเงิน	
	2562	2561		2562	2561
ก. อสังหาริมทรัพย์ โครงการสมทบก่อสร้าง ระบบประปาผิวดิน	15,639,000.00	15,639,000.00	สนง.เงินทุนส่งเสริม กิจการเทศบาล	15,639,000.00	15,639,000.00
รวม	15,639,000.00	15,639,000.00		15,639,000.00	15,639,000.00


 (นางมนทรา มาเี่ยมะ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายชาญ รัตธีรังกุล)
 ปลัดเทศบาล


 (นายรณนิง คอเกาะหวอ)
 นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

สำเนาถูกต้อง


 (นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโลกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2562	2561
เงินสด		40.00
เงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขารามัน		
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 920-1-02197-6	3,677,001.16	5,426,468.75
ประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 920-2-00634-2	5,520,453.89	5,463,091.44
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 920-6-00415-8		-
เงินฝากธนาคาร ธกส. สาขารามัน		
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 061-2-03270-3	6,667,006.04	1,865,406.03
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 061-5-00146-8		-
เงินฝากธนาคารอิสลาม สาขารามัน		
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 084-1-03300-5	167,006.54	157,363.90
ประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 084-2-00230-8	1,000,000.00	1,000,000.00
เงินฝากธนาคารออมสิน สาขารามัน		
ประเภทเพื่อเรียก บัญชีเลขที่ 020133143063	2,086,533.48	2,078,834.68
รวม	<u>19,118,001.11</u>	<u>15,991,204.80</u>

หมายเหตุ 4 เงินฝากกองทุน

เงินฝากกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล (ก.ส.ท.)	7,855,415.07	7,727,773.49
รวม	<u>7,855,415.07</u>	<u>7,727,773.49</u>

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้เงินยืม

ปี 2562

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-
รวม			-
รวมทั้งสิ้น			-

ปี 2561

ชื่อ - สกุล ผู้ยืม	แหล่งเงิน	รายการ	จำนวนเงิน
-	-	-	-
รวม			-
รวมทั้งสิ้น			-

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู
หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 6 ลูกหนี้ค้างภาษี

ประเภทลูกหนี้	2562			2561		
	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน	ประจำปี	จำนวนราย	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ภาษี โรงเรือนและที่ดิน	2562		3,600.00	2561		-
รวม		0	3,600.00		0	-
ลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่	สภาตำบล		6,785.15	สภาตำบล		6,785.15
	2549	121	2,121.21	2549	121	2,121.21
	2550	109	2,234.45	2550	109	2,234.45
	2551	166	2,648.30	2551	166	2,648.30
	2552	131	2,937.41	2552	131	2,937.41
	2553	18	399.10	2553	18	399.10
	2554	113	587.13	2554	114	589.31
	2555	118	614.58	2555	119	616.76
	2556	128	1,382.72	2556	129	1,384.90
	2558	8	789.05	2558	8	789.05
	2559	10	1,013.45	2559	11	1,054.75
	2560	15	1,588.73	2560	17	1,695.90
	2561	88	2,835.64	2561	116	3,662.60
	2562	97	3,099.64			
รวม		1,122	29,036.56		1,059	26,918.89
ลูกหนี้ภาษีป้าย	2562		400.00			
รวม		0	400.00		0	-
รวมทั้งสิ้น		1,122	33,036.56		1,059	26,918.89

หมายเหตุ 7 ลูกหนี้รายได้อื่น ๆ

ลูกหนี้ค่าน้ำประปา

ค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย

รวม

สำเนาถูกต้อง

ไพจิตร วัฒน

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

2562

2561

113,416.00

62,823.00

6,700.00

1,660.00

120,116.00

64,483.00

เทศบาลตำบลโกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 รายจ่ายค้างจ่าย

ปี 2562

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน		
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00		
		งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย	18,000.00		
		งานบริหารทั่วไป	ค่าครุภัณฑ์	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุระบบกระจายเสียงทางไกลชนิดไร้สายพร้อมติดตั้ง	995,000.00		
		งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	31,200.00		
		งานบริหารงานคลัง	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเกี่ยวกับปฏิบัติการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	29,800.00		
	การรักษาความสงบภายใน	การรักษาความสงบภายใน	งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ	ค่าใช้จ่าย	ลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ		1,500,000.00	
			การรักษาความสงบภายใน	ค่าใช้จ่าย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม		15,600.00	
			การศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	36,000.00	
			การศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	9,000.00	
			การศึกษา	ค่าใช้จ่าย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	18,000.00	
	สาธารณสุข	สาธารณสุข	งานระดับก่อนนวิทย์เรียนและ	ค่าวัสดุ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาดสถานที่ราชการ	509,118.20	
			งานระดับก่อนนวิทย์เรียนและ	ค่าวัสดุ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด	60,000.00	
			สาธารณสุข	ค่าให้สอย	ค่าอาหารเสริม(นม)	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	(นางเนมาวรัตน์ ภูมิ)	
			สาธารณสุข	ค่าให้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	นักวิชาการตรวจสอบเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ	62,700.00
			สาธารณสุข	ค่าให้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		97,800.00
รวม						3,411,716.20		

สำเนาถูกต้อง
เนมาวรัตน์ ภูมิ
 (นางเนมาวรัตน์ ภูมิ)

เทศบาลตำบลโกกตาบารู

หมายเหตุประกอบแบบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 รายการข้างถ่าย (ต่อ)

ปี 2561

แหล่งเงิน	แผนงาน	งาน	หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงิน	
เงินงบประมาณ	บริหารงานทั่วไป	งานบริหารงานทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ	โครงการ	27,300.00	
	บริหารงานทั่วไป	คลัง	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		40,200.00	
	บริหารงานทั่วไป	คลัง	ค่าใช้สอย	โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน		29,800.00	
	การศึกษา	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		15,600.00	
	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนฯ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้บริการ		18,000.00	
	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนฯ	ค่าใช้สอย	ค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซม		216,000.00	
	สาธารณสุข	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		53,400.00	
	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		45,000.00	
	เคหะและชุมชน	งานกักตวงมูลฝอยฯ	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		97,800.00	
	การศึกษาวัดชนบทฯ	ศาสนาวัดชนบทท้องถิ่น	ค่าใช้สอย	รายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ		900.00	
	การศึกษา	ระดับก่อนวัยเรียนฯ	ครุภัณฑ์สำนักงาน	ครุภัณฑ์สำนักงาน		เครื่องปรับอากาศ	80,000.00
	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค		โครงการก่อสร้างศาลากลางศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	278,000.00
	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		โครงการปรับปรุงสนามเด็กเล่นพร้อมอุปกรณ์	1,672,000.00
	เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค		โครงการก่อสร้างระบบน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก อ.โกตา-รามัน ๙.4	572,000.00
เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการก่อสร้างระบบน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กแบบรางเปิด	268,000.00		
เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการติดตั้งกล่องทางแยก (กระงะกโค้ง)	155,000.00		
เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าแรงดันต่ำแบบกิ่งเดียว อ.เทศบาต 2 - อ.โต๊ะนิ	870,800.00		
เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภค	โครงการติดตั้งเสาไฟฟ้าแรงดันต่ำแบบกิ่งเดียว (ต่อจากสายเดิม) อ.ยะลา-โกตา ๙.2	153,900.00		
เคหะและชุมชน	งานบริหารทั่วไป	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมสร้างผิวทางแอสฟัลติกคอนกรีต สาย อ.อินสุรธร	838,000.00		
รวม						5,431,700.00	

สำเนาถูกต้อง

ไพโรจน์ อ่อน

เทศบาลตำบลโกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 9 เงินรับฝาก	2562	2561
ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย	13,287.28	10,373.31
เงินชดเชยค่าความเสียหาย	26,343.40	26,343.40
ค่าใช้จ่ายภาษีบำรุงท้องที่ 5%	28,279.22	27,892.17
ค่าประกันสัญญา	177,875.00	353,040.00
ค่าประกันสังคม	20,498.00	20,444.00
เงินรอส่งคืนจังหวัด	1,995.00	437,852.27
เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่น(กยศ.)	4,880.00	-
ค่าประกันมิเตอร์งานประปา	100,500.00	92,000.00
โครงการปรับสภาพแวดล้อมที่อยู่อาศัยสำหรับผู้พิการ	20,000.00	-
โครงการ โรงเรียนผู้สูงอายุตำบล โกตาบารู	132,300.00	1,180.00
รวมทั้งสิ้น	525,957.90	969,125.15

หมายเหตุ 10 เจ้าหนี้เงินกู้

ปี 2562

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญาเงินกู้		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
สำนักงาน เงินทุนส่งเสริม กิจการเทศบาล	โครงการสมทบ ก่อสร้างระบบผลิต น้ำประปาผิวดิน	15,639,000.00	1200/16/2556	13-พ.ย.-55	8,396,287.81	ปี 2567
รวมทั้งสิ้น					8,396,287.81	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน บาท

ปี 2561

ชื่อเจ้าหนี้	โครงการที่ขอกู้	จำนวนเงินที่ขอกู้	สัญญาเงินกู้		เงินต้นค้างชำระ	ปีสิ้นสุดสัญญา
			เลขที่	ลงวันที่		
สำนักงาน เงินทุนส่งเสริม กิจการเทศบาล	โครงการสมทบ ก่อสร้างระบบผลิต น้ำประปาผิวดิน	15,639,000.00	1200/16/2556	13-พ.ย.-55	9,931,704.62	ปี 2567
รวมทั้งสิ้น					9,931,704.62	

ทั้งนี้ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมียอดเงินที่ได้รับอนุมัติให้กู้เงินหรือทำสัญญากู้เงินแล้วอยู่ระหว่างการรับเงิน จำนวน บาท

สำเนาถูกต้อง

ไพจิตร ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 11 เงินสะสม

	2562	2561
เงินสะสม 1 ตุลาคม 2561	12,847,285.23	10,052,132.57
รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง	4,138,362.03	1,792,748.59
หัก 15% ของรายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริง (เงินทุนสำรองเงินสะสม)	620,754.30	448,187.15
บวก รายรับจริงสูงกว่ารายจ่ายจริงหลังหัก ทุนสำรองเงินสะสม	3,517,607.73	1,344,561.44
รับคืนเงินเบิกเกินส่งคืน		22,600.00
รายจ่ายค้างจ่ายเหลือจ่าย	340,200.00	578,710.13
รับคืนเงินอุดหนุนเหลือจ่าย	17,530.00	
รับคืนค่าธรรมเนียมที่ดินเกินห้าปี	12,460.00	
รับค่าสินไหมทดแทนทางละเมิด	1,286,103.58	
รับคืนเงินข้ามปีงบประมาณ	200.00	
ผลต่างจากการชำระหนี้เงินกู้ กสท.	1,535,416.81	1,490,695.93
หัก จ่ายขาดเงินสะสม	(15,516.00)	(641,414.84)
เงินสะสม 30 กันยายน 2562	19,541,287.35	12,847,285.23

เงินสะสม 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

	2562	2561
1. เงินฝากกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล	7,855,415.07	7,727,773.49
2. ลูกหนี้ค่าภาษี	33,036.56	26,918.89
3. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ (ประปา)	113,416.00	62,823.00
4. ลูกหนี้รายได้อื่นๆ (ขยะ)	6,700.00	1,660.00
5. ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้ที่ชำระแล้ว (ผลต่างระหว่างทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้และเจ้าหนี้เงินกู้)	7,242,712.19	5,707,295.38
6. เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้	4,290,007.53	(679,185.53)
	19,541,287.35	12,847,285.23

2562

2561

ทั้งนี้ ได้รับอนุมัติให้จ่ายเงินสะสมที่อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

1,440,000.00

และจะเบิกจ่ายในงบประมาณต่อไป ตามรายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 11

สำเนาถูกต้อง

นางเนาวรัตน์ ภูมิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกทาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแบบท้ายหมายเหตุ 11 เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผู้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		ตกเบิกเงินพิเศษการสู้รบ ต.ค.59 - ก.ย.61	15,516.00	15,516.00	15,516.00	-	
		รวม	15,516.00	15,516.00	15,516.00	-	

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	ก่อนผู้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)		ตกเบิกเงินเดือนประจำปีเป็นกรณีพิเศษนอกเหนือโควตา สำหรับ จันท. ของรัฐฝ่ายพลเรือนผู้ปฏิบัติงานที่ใน จชต. ปีงบประมาณ 2559ตั้งแต่ 1 ต.ค. 2559 - 31 ธ.ค. 2560	66,414.64	66,414.64	66,414.64	-	
ค่าที่ดินและ	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมสร้างถนนลาดยางแอสฟัลติกคอนกรีต	575,000.00	575,000.00	575,000.00	-	
สิ่งก่อสร้าง	ค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	โครงการซ่อมสร้างผิวทาง Para Asphaltic Concrete	1,440,000.00	1,440,000.00	-	1,440,000.00	
		รวม	2,084,414.64	2,081,414.64	641,414.64	1,440,000.00	-

สำเนาถูกต้อง

ไพโรจน์ อธิ

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดแนบท้ายหมายเหตุ 12 เงินลงทุนสำรอง เงินสะสม

ปี 2562

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
			-	-	-	10,890,319.48	-
		รวม	-	-	-	10,890,319.48	-

ปี 2561

หมวด	ประเภท	โครงการ	จำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	ก่อนนี้ผูกพัน	เบิกจ่ายแล้ว	คงเหลือ	ยังไม่ได้ก่อหนี้
			-	-	-	10,269,565.18	-
		รวม	-	-	-	10,269,565.18	-

สำเนาถูกต้อง

Hoang Anh Quynh

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

เทศบาลตำบลโกตาบารู

งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 30 กันยายน 2562

หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนระดับจังหวัด/ระดับท้องถิ่น	ไม่ผ่านรายการบัญชีทั่วไป	รวม	บริหารงานทั่วไป	การรักษากฎหมายลงภายใน	การศึกษา	สาธารณสุข	ศิลปะและวัฒนธรรม	เคหะและชุมชน	สร้างความเข้มแข็งของชุมชน	การศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ	อุตสาหกรรมและการโยธา	งบกลาง
รายจ่าย															
งบกลาง	9,246,762.00	9,019,253.96	-	-	9,019,253.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,019,253.96
(เงินเดือน (การเมือง)	2,365,634.00	2,351,160.00	-	-	2,351,160.00	2,351,160.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ประจำ)	14,397,240.00	14,204,798.41	-	-	14,204,798.41	8,777,829.39	1,088,400.00	789,780.00	1,096,080.00	-	2,452,709.02	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	531,500.00	500,368.55	-	-	500,368.55	489,868.55	8,400.00	-	2,100.00	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	9,840,846.00	9,253,118.90	-	-	9,253,118.90	1,966,279.96	1,550,740.00	1,209,575.00	783,932.20	-	-	-	-	-	-
ค่าวัสดุ	3,295,318.00	3,083,963.16	-	-	3,083,963.16	268,179.40	108,091.50	1,280,358.76	105,281.50	-	-	-	1,220,633.00	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	1,679,000.00	1,639,122.81	-	-	1,639,122.81	825,096.83	-	2,151.00	-	-	-	-	14,588.00	-	-
ค่าวัสดุ (หมายเหตุ 1)	1,344,700.00	1,296,466.50	-	-	1,296,466.50	1,021,200.00	-	52,590.00	-	-	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,810,000.00	387,000.00	6,069,000.00	-	6,456,000.00	-	-	67,000.00	-	-	-	-	-	-	-
(หมายเหตุ 2)															
รายจ่ายอื่น															
เงินอุดหนุน	2,488,000.00	2,474,620.00	-	-	2,474,620.00	-	-	2,244,620.00	180,000.00	-	-	10,000.00	40,000.00	-	-
รวมรายจ่าย	48,999,000.00	44,209,872.29	6,069,000.00	-	50,278,872.29	15,699,614.13	2,755,631.50	5,646,074.76	2,167,393.70	7,316,703.24	10,000.00	1,275,201.00	320,000.00	320,000.00	9,019,253.96
ภาษีอากร	305,500.00	318,777.20	-	-	318,777.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียมค่ายปรับและใบอนุญาต	125,500.00	151,646.83	-	-	151,646.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากรีพอร์ท	253,000.00	248,391.59	-	-	248,391.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	250,000.00	401,887.00	-	-	401,887.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้เบ็ดเตล็ด	30,000.00	1,319,094.69	-	-	1,319,094.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทุน	2,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรจัดสรร	23,750,100.00	24,293,306.01	-	-	24,293,306.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	24,282,900.00	21,615,131.00	-	-	21,615,131.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์	-	-	6,069,000.00	-	6,069,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายรับ	48,999,000.00	48,348,234.32	6,069,000.00	-	54,417,234.32	4,138,362.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับ (สูงกว่า) หรือ (ต่ำกว่า) รายจ่าย															

สำเนาถูกต้อง

Whalishah Othman
(นายกเทศมนตรี ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

(นายชาย รัตติงการุณ)
ปลัดเทศบาล

(นายเจษฎา หงษ์ทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลโกตาบารู

(นางมณฑิรา มาตั้งมะระ)
ผู้อำนวยการกองคลัง



ข้อสังเกตจากการตรวจสอบ

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลาได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลตำบลโกตาบารู อำเภอรามัน จังหวัดยะลา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ปรากฏว่ามีข้อสังเกต ดังนี้

การติดตามผลการตรวจสอบงวดก่อน

รายการจ่ายเงินสะสมเกินกว่าวงเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้จ่ายได้ เป็นจำนวนเงิน ๖๗๙,๑๘๕.๕๓ บาท และการอนุมัติให้จ่ายขาดเงินสะสม ซึ่งจะเบิกจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวนเงิน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยมีข้อเสนอแนะให้ดำเนินการตามที่แจ้งผลการตรวจสอบงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ นั้น จากการตรวจสอบติดตาม เทศบาลตำบลโกตาบารูได้ชี้แจงว่าได้ดำเนินการแต่งตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริง ความผิดทางละเมิด ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโกตาบารู ที่ ๕๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ คณะกรรมการอยู่ระหว่างกระบวนการสอบข้อเท็จจริงความผิดทางละเมิดเพื่อให้มีการชดเชยค่าเสียหายแก่เทศบาลตำบลโกตาบารู

ข้อเสนอแนะ

ให้เร่งติดตามการรายงานผลการสอบข้อเท็จจริง กรณีการจ่ายขาดเงินสะสมไม่เป็นไปตามระเบียบ ทำให้เกิดความเสียหายแก่เทศบาลตำบลโกตาบารู เป็นเงิน ๖๗๙,๑๘๕.๕๓ บาท และกรณีการอนุมัติให้จ่ายขาดเงินสะสมเกินวงเงินที่สามารถนำไปใช้ได้ จำนวน ๑,๔๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท เพื่อให้มีการชดเชยค่าเสียหายแก่เทศบาลตำบลโกตาบารูต่อไป แล้วแจ้งผลการดำเนินการให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา ทราบทุก ๖๐ วัน จนกว่ากระบวนการดังกล่าวแล้วเสร็จ การควบคุมสัดส่วนทางการคลังเป็นส่วนหนึ่งของกรอบวินัยการเงินการคลังของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ว่าที่ร้อยเอก

(บุญมา แก้วล้วน)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

เนหาอรุณี ด้ง

(นางเนาวรัตน์ ภูมิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยะลา

วันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๓