

รายงานการตรวจสอบรายงานการเงิน

เทศบาลเมืองแจระแม

อำเภอเมืองอุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี

ประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

<input type="checkbox"/> สำนักปลัด	กองกลาง
<input type="checkbox"/> กิจการลับ	สำนักงานเทศบาลเมืองแฉะแม
<input type="checkbox"/> กิจการลับ	เลขรับที่ ๖๔
<input type="checkbox"/> กิจการลับ	วันที่ ๘ ๒๓.๘. ๒๕๖๔
<input type="checkbox"/> กองสาธารณสุข	เวลา

เลขที่รับ..... ๘๖๔
 วันที่..... ๘/๘/๒๕
 เวลา..... น.

ที่ ตผ ๐๐๕๕.๑ อบ/๐๓๕๕

๒๖ สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี
 ถนนขยางกูร อุบลราชธานี ๓๔๐๐๐

๒๖ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
 ของเทศบาลเมืองแฉะแม

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแฉะแม

อ้างถึง หนังสือเทศบาลเมืองแฉะแม ที่ อบ ๗๒๐๐๒/ว ๑๐๙๗ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานของผู้สอบบัญชีและรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓
 ของเทศบาลเมืองแฉะแม จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลเมืองแฉะแม อำเภอเมืองอุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี
 ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของเทศบาลเมืองแฉะแม
 เพื่อให้ตรวจสอบ นั้น

ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี ได้ตรวจสอบ
 รายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ของเทศบาลเมืองแฉะแม เสร็จแล้ว รายละเอียด
 ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางพุทธรณ วงศ์วรรณ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี ปฏิบัติราชการแทน
 ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุบลราชธานี
 โทร. ๐ ๔๕๓๑ ๓๔๗๔-๖ ต่อ ๑๐๓, ๑๑๑
 โทรสาร. ๐ ๔๕๓๑ ๓๔๗๗, ๐ ๔๕๓๑ ๓๐๒๘
 ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : unb@oag.go.th



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายกเทศมนตรีเมืองแฉะแม

ความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงินของเทศบาลเมืองแฉะแม ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ งบแสดงผลการดำเนินงาน จ่ายจากเงินรายรับ งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับและเงินสะสม งบแสดงผลการดำเนินงาน จ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม และเงินทุนสำรองเงินสะสม งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า รายงานการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ เทศบาลเมืองแฉะแม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด วันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการณ์ที่บัญชี การจัดทำ ทะเบียนและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กระทรวงมหาดไทยประกาศใช้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินและมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้กล่าวไว้ ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบรายงานการเงินในรายงานของสำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีความเป็นอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์มาตรฐานเกี่ยวกับการ ตรวจเงินแผ่นดินที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบ วิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบรายงานการเงิน และสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน เกี่ยวกับการตรวจเงินแผ่นดินและข้อกำหนดจรรยาบรรณเหล่านี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าหลักฐาน การสอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เรื่องอื่น

เทศบาลเมืองแฉะแม บันทึกข้อมูลรายการทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ครบถ้วนยังไม่ครบถ้วน ตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๙๗ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่องการจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการ จัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นและหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๓๘๒๒ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๒

กมลพร

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

เทศบาลเมืองแจระแม อ.เมืองอุบลราชธานี จ.อุบลราชธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	หมายเหตุ	ปี 2563	ปี 2562
สินทรัพย์ตามงบสินทรัพย์			
สินทรัพย์	2	<u>63,065,292.00</u>	<u>62,018,392.00</u>
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3	28,570,478.18	31,602,185.74
เงินฝากกระทรวงการคลัง	4	21,971.00	-
เงินฝากกองทุน	5	4,053,931.27	3,098,800.08
ลูกหนี้เงินยืม	6	5,140.00	-
รายได้จากรัฐบาลค้างรับ	7	-	5,182,415.55
ลูกหนี้ค่าภาษี	8	821,740.57	778,974.48
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	9	-	259,108.00
ลูกหนี้อื่นๆ	10	259,108.00	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	-	1,500.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>33,732,369.02</u>	<u>40,922,983.85</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ทรัพย์สินเกิดจากเงินกู้		15,910,000.00	15,910,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>15,910,000.00</u>	<u>15,910,000.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>49,642,369.02</u>	<u>56,832,983.85</u>
ทุนสินทรัพย์	2	<u>63,065,292.00</u>	<u>62,018,392.00</u>
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รายจ่ายค้างจ่าย	12	3,953,000.00	6,294,794.55
รายจ่ายผิดส่งใบสำคัญ		5,140.00	-
เงินรับฝาก	13	515,753.29	1,681,913.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>4,473,893.29</u>	<u>7,976,707.59</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เจ้าหนี้เงินกู้	14	7,909,999.80	9,912,702.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>7,909,999.80</u>	<u>9,912,702.52</u>
รวมหนี้สิน		<u>12,383,893.09</u>	<u>17,889,410.11</u>
เงินสะสม			
เงินสะสม	15	27,729,315.48	29,052,381.99
เงินทุนสำรองเงินสะสม	16	9,529,160.45	9,891,191.75
รวมเงินสะสม		<u>37,258,475.93</u>	<u>38,943,573.74</u>
รวมหนี้สินและเงินสะสม		<u>49,642,369.02</u>	<u>56,832,983.85</u>

หน้า 6

หมายเหตุประกอบงบแสดงฐานะการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวปารณีย์ ประดับวงศ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



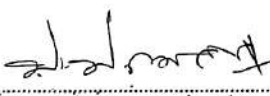
(นายอรรคเดช ไชยจิตร)
ปลัดเทศบาลเมืองแจระแม



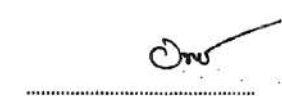
(นายอรรคเดช ไชยจิตร)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองแจระแม

เทศบาลเมืองแฉะเม
งบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายจากเงินรายรับ เงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมและเงินกู้
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

รายการ/หมวด	ประเภทการ	รวมจ่ายจากเงินงบประมาณ	รวมจ่ายจากเงินอุดหนุนรวมวัตถุประสงค์/เงินช่วยเหลือ	ปรับปรุงโดยใบผ่าน	รวม	รวมจ่ายจากเงินสะสม	รวมจ่ายจากเงินทุนสำรองเงินสะสม	รวม	แผนงานบริหารงานทั่วไป 00110	แผนงานบริหารความสงบภายใน 00120	แผนงานการศึกษา 00210	แผนงานสาธารณสุข 00220	แผนงานเกษตรและประมง 00240	แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ 00260	แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา 00310	แผนงานการเกษตร 00320	แผนงานการศึกษา 00330	แผนงานกีฬา 00410
รายจ่าย																		
งบกลาง	19,293,219.00	15,610,806.71	87,178.20	2,000,000.00	17,697,984.91	4,800.00	-	17,702,784.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	3,837,800.00	3,517,800.00	-	-	3,517,800.00	319,800.00	-	3,837,600.00	3,837,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,702,784.91
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	22,944,160.00	20,237,616.59	-	-	20,237,616.59	2,310,218.50	-	22,547,835.09	12,458,657.28	-	4,058,969.03	3,813,688.80	2,216,520.00	-	-	-	-	-
ค่าตอบแทน	1,840,900.00	1,302,272.00	-	-	1,302,272.00	-	-	1,302,272.00	933,282.00	-	129,970.00	153,400.00	85,620.00	-	-	-	-	-
ค่าใช้สอย	13,148,368.00	10,883,588.66	-	-	10,883,588.66	-	-	10,883,588.66	3,037,604.56	64,395.00	1,343,473.00	4,814,441.10	1,589,830.00	13,845.00	-	20,000.00	-	-
ค่าวัสดุ	6,720,880.00	4,623,075.75	39,834.00	-	4,662,909.75	-	-	4,662,909.75	795,706.53	99,850.00	1,097,124.14	2,021,028.88	470,422.40	-	-	104,800.00	73,980.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	2,068,000.00	1,840,953.18	-	-	1,840,953.18	-	-	1,840,953.18	1,795,031.73	-	45,921.45	-	-	-	-	-	-	-
ค่าครุภัณฑ์	2,007,320.00	452,400.00	29,700.00	-	482,100.00	-	-	482,100.00	174,420.00	-	29,700.00	206,200.00	71,780.00	-	-	-	-	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	3,108,400.00	2,500.00	481,000.00	-	483,500.00	957,000.00	399,600.00	1,840,100.00	-	-	-	-	1,837,800.00	-	-	-	2,500.00	-
เงินอุดหนุน	3,324,300.00	2,540,613.54	-	-	2,540,613.54	-	-	2,540,613.54	40,000.00	-	2,287,400.00	215,000.00	18,213.54	-	-	-	-	-
รวมจ่าย	78,293,147.00	61,011,626.43	637,712.20	2,000,000.00	63,649,338.63	3,591,818.50	399,600.00	67,640,757.13	23,072,302.08	164,245.00	8,972,557.62	11,223,756.58	6,289,985.94	13,845.00	-	124,800.00	76,480.00	15,702,784.91
รายรับ																		
ภาษีอากร	11,534,000.00	3,523,249.15	-	-	3,523,249.15	-	-	3,523,249.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต	1,202,500.00	1,574,683.65	-	-	1,574,683.65	-	-	1,574,683.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากทรัพย์สิน	320,000.00	270,738.99	-	-	270,738.99	-	-	270,738.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากสาธารณูปโภคและการพาณิชย์	200,000.00	176,898.00	-	-	176,898.00	-	-	176,898.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้พิเศษ	450,000.00	167,754.00	-	-	167,754.00	-	-	167,754.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีสังหาร	35,990,000.00	30,464,705.99	-	-	30,464,705.99	-	-	30,464,705.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนทั่วไป	28,600,000.00	27,084,054.62	-	-	27,084,054.62	-	-	27,084,054.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินอุดหนุนวัตถุประสงค์/ประสงฆ์เฉพาะกิจ	-	-	637,712.20	-	637,712.20	-	-	637,712.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรับ	78,296,500.00	63,262,084.40	637,712.20	-	63,899,796.60	-	-	63,899,796.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายรับสูงกว่าหรือต่ำกว่ารายจ่าย					250,457.97													


 (นางสาวปารณีย์ ประดับวงศ์)
 ผู้อำนวยการกองคลัง


 (นายอรรคเดช ไชยจิตร)
 ปลัดเทศบาลเมืองแฉะเม


 (นายอรรคเดช ไชยจิตร)
 ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีเมืองแฉะเม