

ที่ สท ๗๓๗๐๒/๑๑๙



องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน
อำเภออินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี
๑๖๑๑๐

๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง หนังสือรับรองของผู้บริหาร

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

หนังสือรับรองฉบับนี้ ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในการตรวจสอบรายงานการเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน อำเภออินทร์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อแสดงความเห็นว่ารายงานการเงินดังกล่าวแสดงข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ขอรับรองตามความรู้และความเชื่อที่ดีที่สุด และการสอบถามตามความจำเป็นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอ ดังนี้

รายงานการเงิน

๑. ตามหนังสือการยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๖๑.๖ สท/๐๑๔๒ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้จัดทำรายงานการเงินโดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้บันทึกรายการบัญชีทุกรายการตามเอกสาร หลักฐาน และข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) โดยผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และคุณสมบัติผู้ทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและครบถ้วน
๓. ในงวดการเงินนี้
 - ไม่มีเหตุการณ์ผิดปกติใด ๆ เกิดขึ้นซึ่งจะส่งผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน
๔. กรณีไม่แก้ไขปรับปรุงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงซึ่งผลกระทบไม่มีสาระสำคัญ ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่อรายงานการเงินในภาพรวม ผลสรุปของรายงานที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเอกสารแนบหนังสือรับรองนี้แล้ว
๕. หลังสิ้นปีงบประมาณ
 - ไม่มีเหตุการณ์ใดหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใด ที่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินหรือต้องปรับปรุงหรือเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานการเงินอีก

การให้ข้อมูล

๖. สิ่งที่ได้จัดให้กับ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน
 - ข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอนได้รู้ และเกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานการเงิน เช่น การบันทึกรายการ เอกสารหลักฐาน ข้อมูลการเงิน รายงานการประชุมและข้อมูลอื่น ๆ
 - ข้อมูลเพิ่มเติมที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน ขอเพื่อวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
 - การเข้าถึงบุคลากรในหน่วยงานที่ ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี อย่างเหมาะสมเพียงพอ

๗. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดเกี่ยวกับเรื่องทุจริต ทั้งกรณีตรวจพบเอง หรือกรณีตรวจพบโดยหน่วยการตรวจสอบ ซึ่งมีผลต่อการแสดงรายงานการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ
๘. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ที่มีหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่ข้าพเจ้าทราบและที่มีผลกระทบต่อ องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน โดยเกี่ยวข้องกับฝ่ายบริหาร บุคลากรผู้มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งหลักฐานดังกล่าว อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน
๙. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่ได้สื่อสารกับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน ผู้กำกับดูแล หรือบุคคลอื่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่มีผลต่อรายงานการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน
๑๐. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติ หรือความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ควรต้องพิจารณาผลกระทบของเรื่องดังกล่าว ในการจัดทำรายงานการเงิน
๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพัน หรือข้อจำกัดใด ๆ กรณีการใช้จ่ายเงิน ซึ่งผูกไว้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ
๑๒. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้เปิดเผยข้อมูลกรณีมีการละเมิดสัญญา หรือข้อผูกพันใด อันอาจมีผลกระทบต่อรายงานการเงิน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๑๓. มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ
๑๔. การบริหารงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป็นไปโดยประหยัด ได้ผลตามเป้าหมาย และมีผลคุ้มค่า
๑๕. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ได้จัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในที่ดี และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบ รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๑๖. องค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน ดำเนินการชี้แจง แก่ไขปรับปรุงข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้ตรวจสอบภายในเคยแจ้งแล้ว
๑๗. สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ของรายงานการเงินก่อนจัดส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดสิงห์บุรี ตรวจสอบแล้ว



(นายพรเทพ ทับทิมทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน



(นายพรเทพ ทับทิมทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองเอน



(นางอัจฉรา ทิพย์ทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตรวจ.....	
ทาน.....	
พิมพ์.....	