



ที่ อดต๑๕๐๑/๑๔๗

องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี
ตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี
จังหวัดอุดรธานี ๔๑๐๐๐

๒๓ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง หนังสือรับรองของผู้บริหาร

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

หนังสือรับรองฉบับนี้ ให้ไว้เพื่อประโยชน์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในการตรวจสอบรายงานการเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เพื่อแสดงความเห็นว่ารายงานการเงินดังกล่าวแสดงข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

ข้าพเจ้า นางสาวเบญจนุช มโหธร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี และนางจุติพร หงษาคำ ผู้อำนวยการกองคลัง ขอรับรองตามความรู้และความเชื่อที่ดีที่สุด และการสอบถามตามความจำเป็นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอ ดังนี้

รายงานการเงิน

๑. ตามหนังสือการยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๕๖.๑ อดต/๑๐๗๔ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้จัดทำรายงานการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควร ตามหลักการบัญชีที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้บันทึกรายการบัญชี ทุกรายการตามเอกสาร หลักฐาน และข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) โดยผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยหลักเกณฑ์และคุณสมบัติผู้ทำบัญชีของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและครบถ้วน
๓. ในงวดการเงินนี้
 - ไม่มีเหตุการณ์ผิดปกติใด ๆ เกิดขึ้นซึ่งจะส่งผลกระทบต่อรายงานการเงิน
๔. กรณีไม่แก้ไขปรับปรุงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงซึ่งผลกระทบไม่มีสาระสำคัญ ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวมต่อรายงานการเงินในภาพรวม ผลสรุปของรายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเอกสารแนบหนังสือรับรองนี้แล้ว
๕. หลังสิ้นปีงบประมาณ
 - ไม่มีเหตุการณ์ใดหรือไม่ปรากฏข้อเท็จจริงใด ที่มีผลกระทบต่อรายงานการเงินหรือต้องปรับปรุง หรือเปิดเผยข้อมูลไว้ในรายงานการเงินอีก

การให้ข้อมูล

๖. สิ่งที่จัดให้กับผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

- ข้อมูลและการเข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่ข้าพเจ้าข้าพเจ้า นางสาวเบญจนุช มโหธร ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี และ นางจุติพร หงษาคำ ผู้อำนวยการกองคลัง ได้รู้และเกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานการเงิน เช่น การบันทึกรายการ เอกสารหลักฐาน ข้อมูลการเงิน รายงานการประชุมและข้อมูลอื่น ๆ
- ข้อมูลเพิ่มเติมที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดินขอเพื่อวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ
- การเข้าถึงบุคลากรในหน่วยงานที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดินพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี อย่างเหมาะสมเพียงพอ

๗. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดเกี่ยวกับเรื่องทุจริต ทั้งกรณีตรวจพบเองหรือกรณีตรวจพบโดยหน่วยการตรวจสอบ ซึ่งมีผลต่อการแสดงรายงานการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

๘. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่มีหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่ข้าพเจ้าทราบ และมีผลกระทบต่องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี โดยเกี่ยวข้องกับผู้บริหาร บุคลากรผู้มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือบุคคลอื่น ซึ่งหลักฐานดังกล่าว อาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน

๙. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่ได้สื่อสารกับเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน ผู้กำกับดูแล หรือบุคคลอื่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหลักฐานเกี่ยวกับการทุจริต หรือหลักฐานอันควรเชื่อได้ว่าอาจมีการทุจริต ที่มีผลต่อรายงานการเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

๑๐. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี เปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติ หรือความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมายหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ควรต้องพิจารณาผลกระทบของเรื่องดังกล่าว ในการจัดทำรายงานการเงิน

๑๑. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพัน หรือข้อจำกัดใด ๆ กรณีการใช้เงินซึ่งฝากไว้กับสถาบันการเงินต่าง ๆ

๑๒. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี เปิดเผยข้อมูลกรณีมีการละเมิดสัญญา หรือข้อผูกพันใดอันอาจมีผลกระทบต่องานการเงิน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๑๓. มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หรือแบบแผนการปฏิบัติราชการ

๑๔. การบริหารงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป็นไปโดยประหยัด ได้ผลตามเป้าหมาย และมีผลคุ้มค่า

๑๕. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้จัดให้มีการวางระบบการควบคุมภายในที่ดี และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบ รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๑๖. องค์การบริหารส่วนตำบลนาดี อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ดำเนินการชี้แจง แก้ไข ปรับปรุงข้อบกพร่อง ตามข้อเสนอแนะที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้ตรวจสอบภายใน เคยแจ้งแล้ว
๑๗. สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ของรายงานการเงินก่อนจัดส่งให้สำนักตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดอุดรธานีตรวจสอบแล้ว



(นายประสงค์ สุจริต)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี



(นางสาวเบญจนุช มโหธร)

ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาดี



(นางจุติพร หงษาคำ)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

รับแล้ว

ย.ต.ค.

๒๔ ธ.ค. ๖๓

10.40 น.