

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.2565

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

| แผนงาน/งาน                                   | งบประมาณ      | โอนเพิ่ม   | โอนลด      | งบประมาณทั้งสิ้น | งบประมาณที่เบิกจ่าย |        | งบประมาณคงเหลือ |        |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------------|---------------------|--------|-----------------|--------|
|                                              |               |            |            |                  | จำนวนเงิน           | ร้อยละ | จำนวนเงิน       | ร้อยละ |
| แผนงานบริหารงานทั่วไป                        | 10,274,620.00 | -          |            | 10,274,620.00    | 5,822,777.76        | 56.67  | 4,451,842.24    | 43.33  |
| งานบริหารทั่วไป                              | 6,777,020.00  | 405,100.00 | 407,100.00 | 6,775,020.00     | 4,097,515.76        | 60.48  | 2,677,504.24    | 39.52  |
| งานวางแผนสถิติและวิชาการ                     | 476,000.00    |            |            | 476,000.00       | 462,340.00          | 97.13  | 13,660.00       | 2.87   |
| งานบริหารงานคลัง                             | 2,685,600.00  |            |            | 2,685,600.00     | 1,262,922.00        | 47.03  | 1,422,678.00    | 52.97  |
| งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน             | 336,000.00    |            |            | 336,000.00       | -                   | -      | 336,000.00      | 100.00 |
| แผนงานการรักษาความสงบภายใน                   | 140,000.00    |            | -          | 140,000.00       | 29,584.00           | 21.13  | 110,416.00      | 78.87  |
| งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                 | 140,000.00    | 15,000.00  | -          | 155,000.00       | 29,584.00           | 19.09  | 125,416.00      | 80.91  |
| แผนงานการศึกษา                               | 2,039,347.00  | -          | -          | 2,039,347.00     | 1,235,112.23        | 6.06   | 804,234.77      | 39.44  |
| งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา             | 843,100.00    | -          | -          | 843,100.00       | 292,457.00          | 34.69  | 550,643.00      | 65.31  |
| งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา            | 1,196,247.00  |            | 70,000.00  | 1,126,247.00     | 942,655.23          | 83.70  | 183,591.77      | 16.30  |
| แผนงานสาธารณสุข                              | 281,000.00    | -          | -          | 281,000.00       | 195,150.00          | 69.45  | 85,850.00       | 30.55  |
| งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น        | 281,000.00    | -          | -          | 281,000.00       | 195,150.00          | 69.45  | 85,850.00       | 30.55  |
| แผนงานสังคมสงเคราะห์                         | 60,000.00     |            |            | 60,000.00        | 49,000.00           | 81.67  | 11,000.00       | 18.33  |
| งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์           | 60,000.00     | 55,000.00  |            | 115,000.00       | 49,000.00           | 42.61  | 66,000.00       | 57.39  |
| แผนงานเคหะและชุมชน                           | 873,000.00    |            |            | 873,000.00       | 532,221.75          | 60.96  | 340,778.25      | 39.04  |
| งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน         | 340,000.00    | 80,000.00  |            | 420,000.00       | 144,175.20          | 34.33  | 275,824.80      | 65.67  |
| งานไฟฟ้าและประปา                             | 108,000.00    |            | -          | 108,000.00       | 108,000.00          | 100.00 | -               | -      |
| งานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล               | 425,000.00    | 21,000.00  | 101,000.00 | 345,000.00       | 280,046.55          | 81.17  | 64,953.45       | 18.83  |
| แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน              | 140,000.00    | -          | -          | 140,000.00       | 32,075.00           | 22.91  | 107,925.00      | 77.09  |
| งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน      | 140,000.00    | -          | -          | 140,000.00       | 32,075.00           | 22.91  | 107,925.00      | 77.09  |
| แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ         | 395,000.00    | -          | -          | 395,000.00       | 60,113.00           | 15.22  | 334,887.00      | 84.78  |
| งานกีฬาและนันทนาการ                          | 150,000.00    | -          | -          | 150,000.00       | -                   | -      | 150,000.00      | 100.00 |
| งานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น                     | 245,000.00    | -          | -          | 245,000.00       | 60,113.00           | 24.54  | 184,887.00      | 75.46  |
| แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา                   | 3,492,700.00  | -          | -          | 3,492,700.00     | 1,418,069.81        | 40.60  | 2,074,630.19    | 59.40  |
| งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับอุตสาหกรรมและการโยธา | 753,300.00    | 5,900.00   |            | 759,200.00       | 647,569.81          | 85.30  | 111,630.19      | 14.70  |
| งานก่อสร้าง                                  | 2,739,400.00  | -          | 5,900.00   | 2,733,500.00     | 770,500.00          | 28.19  | 1,963,000.00    | 71.81  |
| แผนงานการเกษตร                               | 30,000.00     | -          | -          | 30,000.00        | 9,520.00            | 31.73  | 20,480.00       | 68.27  |
| งานส่งเสริมการเกษตร                          | 30,000.00     | -          | -          | 30,000.00        | 9,520.00            | 31.73  | 20,480.00       | 68.27  |
| แผนงานการพาณิชย์                             | 304,000.00    |            | -          | 304,000.00       | 250,029.68          | 82.25  | 53,970.32       | 17.75  |
| งานกิจการประปา                               | 304,000.00    | 2,000.00   | -          | 306,000.00       | 250,029.68          | 81.71  | 55,970.32       | 18.29  |
| แผนงานงบกลาง                                 | 5,370,333.00  | -          | -          | 5,370,333.00     | 4,660,409.00        | 86.78  | 709,924.00      | 13.22  |
| งานงบกลาง                                    | 5,370,333.00  | -          | -          | 5,370,333.00     | 4,660,409.00        | 86.78  | 709,924.00      | 13.22  |
| รวม                                          | 23,400,000.00 | 584,000.00 | 584,000.00 | 23,400,000.00    | 14,294,062.23       |        | 9,105,937.77    |        |

## ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑. อุปสรรคที่ส่งผลต่อการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ สืบเนื่องจากการเปลี่ยนแปลง พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ ทำให้การขับเคลื่อนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า อาทิ เช่น

- ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง (e-GP: [www.gpocrement.go.th](http://www.gpocrement.go.th)) ในบางครั้งมีความล่าช้า

- ระบบ e-GP ขั้นตอนการดำเนินงานซับซ้อน ทำให้มีความยุ่งยากในการดำเนินงาน

- แนวปฏิบัติการดำเนินงานโครงการ หรือการเบิกจ่าย มีการปรับเปลี่ยน ทำให้ช่วงการปรับตัวและการทำความเข้าใจ จึงทำให้เกิดความล่าช้า สร้างความยุ่งยากมากขึ้น

๒. การปฏิบัติงานในระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุง และทำให้การปฏิบัติงานในระบบล่าช้า

๓. ปัญหาจากการดำเนินการของคู่สัญญา

- พื้นที่ไม่พร้อมใช้งานในระยะแรก ทำให้ดำเนินการได้ช้ากว่ากำหนด

- สภาพภูมิอากาศมีฝนตก

- เข้าดำเนินงานช้ากว่ากำหนด

๔. กิจกรรมและโครงการไม่สามารถปฏิบัติงานได้ในช่วงเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ จึงทำให้การเบิกจ่ายไม่ตรงเป้าหมายที่ตั้งไว้

## ข้อเสนอแนะ

๑. พัฒนาบุคลากรให้การอบรม สัมมนา ด้านต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น ดังนี้

- หลักสูตร พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- หลักสูตร การใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒. ควรจัดให้มีการประชุม สัมมนา ชักซ้อมความเข้าใจ ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการกำหนดราคา และคณะกรรมการบริหารสัญญา เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้ด้วยความถูกต้อง

๓. ควรมีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ควรเร่งรัดกำกับติดตามการเบิกจ่ายเงิน เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณในภาพรวมเป็นไปตามเกณฑ์และเป้าหมายที่กำหนด

๕. เฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙ ในพื้นที่ให้เพิ่มมากยิ่งขึ้น



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ  
เรื่อง การรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ๒๕๖๕

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายในสามสิบวันนับจากวันสิ้นรายไตรมาส และประกาศสำเนารายงานดังกล่าวโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นภายในสิบห้าวัน นับแต่ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบรายงานดังกล่าว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ ได้จัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงาน ดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบดังกล่าว

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วไป

ประกาศ ณ วันที่ ๓๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

( นายวิจิต อัจฉณรงค์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

## องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

| สินทรัพย์                                  | หมายเหตุ | ปี 2565              | ปี 2564              |
|--------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                  |          |                      |                      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด             | 4        | 58,736,892.53        | 52,764,167.31        |
| ลูกหนี้อื่นระยะสั้น                        | 5        | 1,571.46             | 1,764.91             |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                      | 6        | -                    | 20,000.00            |
| วัสดุคงเหลือ                               | 7        | 74,640.00            | 34,202.00            |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                     | 8        | -                    | 631.30               |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>               |          | <b>58,813,103.99</b> | <b>52,820,765.52</b> |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>               |          |                      |                      |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ            | 9        | 3,549,576.71         | 1,897,207.94         |
| สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน - สุทธิ          | 10       | 34,381,280.20        | 30,287,568.34        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                  | 11       | 0.01                 | -                    |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>            |          | <b>37,930,856.92</b> | <b>32,184,776.28</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                        |          | <b>96,743,960.91</b> | <b>85,005,541.80</b> |
| <b>หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>    |          |                      |                      |
| <b>หนี้สิน</b>                             |          |                      |                      |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                    |          |                      |                      |
| เจ้าหนี้เงินโอนและรายการอุดหนุนระยะสั้น    | 12       | 336.00               | 135,336.00           |
| เจ้าหนี้อื่นระยะสั้น                       | 13       | 34,223.86            | 21,855.45            |
| เงินรับฝากระยะสั้น                         | 14       | 208,055.00           | 249,145.00           |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                 |          | <b>242,614.86</b>    | <b>406,336.45</b>    |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                 |          |                      |                      |
| เงินรับฝากระยะยาว                          | 15       | 707,793.60           | 683,633.44           |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>              |          | <b>707,793.60</b>    | <b>683,633.44</b>    |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                          |          | <b>950,408.46</b>    | <b>1,089,969.8</b>   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>              |          |                      |                      |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม          | 17       | 95,793,552.45        | 83,915,571.91        |
| <b>รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b>           |          | <b>95,793,552.45</b> | <b>83,915,571.91</b> |
| <b>รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน</b> |          | <b>96,743,960.91</b> | <b>85,005,541.80</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



(นางกัญญาภัค ดวงสอดศรี)

ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ


(นายวิจิต อาจนรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

## องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

(หน่วย:บาท)

|                                                          | หมายเหตุ | ปี 2565       | ปี 2564       |
|----------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| รายได้                                                   |          |               |               |
| รายได้ภาษีจัดสรร                                         | 18       | 14,370,911.35 | 12,931,659.53 |
| รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ                     | 19       | 16,902,479.00 | 14,671,801.50 |
| รายได้จากการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต | 20       | 264,189.51    | 214,226.76    |
| รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค                         | 21       | 30,248.00     | -             |
| รายได้ของกิจการเฉพาะการและหน่วยงานภายใต้สังกัด           | 22       | 50,667.36     | 116.07        |
| รายได้อื่น                                               | 23       | 133,366.76    | 121,968.86    |
| รวมรายได้                                                |          | 31,751,861.98 | 27,939,772.72 |
| ค่าใช้จ่าย                                               |          |               |               |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร                                        | 24       | 5,847,598.00  | 5,485,626.00  |
| ค่าตอบแทน                                                | 25       | 438,943.00    | 81,800.00     |
| ค่าใช้สอย                                                | 26       | 2,401,760.90  | 1,441,302.92  |
| ค่าวัสดุ                                                 | 27       | 584,100.70    | 479,169.70    |
| ค่าสาธารณูปโภค                                           | 28       | 293,121.67    | 310,787.12    |
| ต้นทุนขายสินค้าและบริการ                                 | 29       | 103,400.00    | -             |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                            | 30       | 5,782,041.27  | 5,525,614.17  |
| ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ                 | 31       | 125,064.20    | 134,716.00    |
| ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนอื่นและบริจาค                     | 32       | 4,431,683.60  | 4,417,160.80  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                           | 33       | 129,000.00    | 102,000.00    |
| รวมค่าใช้จ่าย                                            |          | 20,136,713.34 | 17,978,176.71 |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน       |          | 11,615,148.64 | 9,961,596.01  |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ                      |          | 11,615,148.64 | 9,961,596.01  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้



( นางกัญญาภัค ดวงสอดศรี )  
ผู้อำนวยการกองคลัง



( นางทัศนีย์ หนูทอง )  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ



( นายวิจิต อาจนรงค์ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

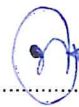
(หน่วย:บาท)

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน

|                                                           | เงินสะสม       | เงินทุนสำรองเงินสะสม | รายได้สะสม  | รวมรายได้สูง/(ต่ำ)<br>กว่าค่าใช้จ่ายสะสม |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------------|-------------|------------------------------------------|----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - ตามที่รายงานไว้เดิม | 24,482,149.28  | 19,162,237.97        | 42,216.20   | 43,686,603.45                            | 43,686,603.45  |
| ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี                     | 33,960,522.65  | 68,715.00            |             | 34,029,237.65                            | 34,029,237.65  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 - หลังการปรับปรุง        | 58,442,671.93  | 19,230,952.97        | 42,216.20   | 77,715,841.10                            | 77,715,841.10  |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2564       |                |                      |             |                                          |                |
| การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด                         | (4,139,690.86) |                      | 377,825.66  | (3,761,865.20)                           | (3,761,865.20) |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด                   | 8,514,281.37   | 1,502,520.24         | (55,205.60) | 9,961,596.01                             | 9,961,596.01   |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564                       | 62,817,262.44  | 20,733,473.21        | 364,836.26  | 83,915,571.91                            | 83,915,571.91  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - ตามที่รายงานไว้เดิม | 62,817,262.44  | 20,733,473.21        | 364,836.26  | 83,915,571.91                            | 83,915,571.91  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 - หลังการปรับปรุง        | 62,817,262.44  | 20,733,473.21        | 364,836.26  | 83,915,571.91                            | 83,915,571.91  |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุนสำหรับปี 2565       |                |                      |             |                                          |                |
| การเปลี่ยนแปลงที่ทำให้ทุนเพิ่ม/ลด                         | 276,718.34     | (13,886.44)          | -           | 262,831.90                               | 262,831.90     |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด                   | 9,907,651.86   | 1,748,409.15         | (40,912.37) | 11,615,148.64                            | 11,615,148.64  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565                       | 73,001,632.64  | 22,467,995.92        | 323,923.89  | 95,793,552.45                            | 95,793,552.45  |



( นางกัญญากัด ดวงสอดศรี )  
ผู้อำนวยการกองคลัง



( นางทัศนีย์ หนูทอง )  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ



( นายวิจิต อาจนรงค์ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ