



ที่ มท ๐๒๒๗.๑ (พบ)/ ๐๔๙/๑

กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒
ศala กลางจังหวัดเพชรบุรี
ถนนราชวิถี พบ ๗๖๐๐๐

๗๐ มีนาคม ๒๕๖๓,

เรื่อง หนังสือรับรองของผู้บริหาร

เรียน ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน

หนังสือรับรองฉบับนี้ให้ไวเพื่อประযุชน์ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินในการตรวจสอบรายงานการเงินของกลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ เพื่อแสดงความเห็นว่า รายงานการเงินดังกล่าวแสดงข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

ข้าพเจ้าขอรับรองตามความมั่นใจว่า ความเชื่อที่ดีที่สุดของข้าพเจ้า และการสอบถูกตามความจำเป็นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เพียงพอ ดังนี้

รายงานการเงิน

๑. ตามหนังสือการยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ ๑๘ ๐๐๖๒.๑ พบ/๗๘๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การยืนยันการปฏิบัติงานสอบบัญชี ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ /

๒. ข้อสมมติที่สำคัญที่กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ใช้ในการประมาณการทางบัญชี รวมทั้ง การวัดมูลค่าอยู่ต่อรอม มีความสมเหตุสมผล

๓. ความสัมพันธ์และรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้บันทึกและได้เปิดเผยอย่างเหมาะสมตามข้อกำหนดของมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้

๔. เหตุการณ์ภายในวันที่ในรายงานการเงินทุกรายการที่มาจากฐานะและนโยบายการบัญชี ภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ กำหนดให้ต้องปรับปรุงรายการหรือเปิดเผยข้อมูลในรายงานการเงินได้ปรับปรุงรายการหรือเปิดเผยข้อมูลแล้ว

๕. ผลกระทบจากการแก้ไขข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงไม่มีสาระสำคัญ ทั้งต่อเฉพาะรายการหรือโดยรวม ต่อรายงานการเงินในภาพรวม รายการของข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงที่ไม่แก้ไขได้จัดทำเป็นเอกสารแนบทองหนังสือรับรองนี้

การให้ข้อมูล

๖. ข้าพเจ้าได้จัดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- เข้าถึงข้อมูลทั้งหมดที่ข้าพเจ้ารู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานการเงิน เช่น การบันทึกรายการ เอกสารหลักฐาน และข้อมูลอื่น ๆ

- ข้อมูลเพิ่มเติมที่สำนักงานการตรวจสอบดินขอจากข้าพเจ้าเพื่อวัดดูประสิทธิภาพในการตรวจสอบ และ

- เข้าถึงบุคลากรในหน่วยงานที่สำนักงานการตรวจสอบดินพิจารณาว่าจำเป็นในการได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีได้อย่างไม่มีข้อจำกัด

๗. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้บันทึกรายการทุกรายการในบัญชี และรายงานการเงินได้ละเอียดทั้งการเงินและรายรับรายจ่าย

๘. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงเรื่องการทุจริต ที่มีผลต่อการแสดงรายงานการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

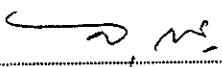
๙. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่าง ซึ่งเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือสังสัยว่าจะทุจริตที่กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ทราบ และที่มีผลกระทบต่อกลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ โดยเกี่ยวข้องกับ

- ฝ่ายบริหาร
- บุคลากรผู้มีบทบาทสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือ
- บุคคลอื่น ซึ่งการทุจริตอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อรายงานการเงิน

๑๐. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้เปิดเผยข้อมูลทั้งหมดที่สื่อสารจากเจ้าหน้าที่ อดีตเจ้าหน้าที่ นักวิเคราะห์ ผู้กำกับดูแล หรือบุคคลอื่น ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับข้อกล่าวหาเรื่องการทุจริต หรือข้อสังสัยเรื่องทุจริต ที่มีผลต่อรายงานการเงินของกลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒

๑๑. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้เปิดเผยข้อมูลทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติตามหรือความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ควรต้องพิจารณาผลกระทบของเรื่องดังกล่าว ในการจัดทำรายงานการเงิน

๑๒. กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒ ได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรวมถึงความสัมพันธ์และรายการระหว่างกันทั้งหมดที่ข้าพเจ้าทราบแล้ว



(นางจุรีรัตน์ รัตนศิลป์)
ผู้อำนวยการกลุ่มงานบริหารยุทธศาสตร์
กลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒



(นายกอบขัย บุญอรณะ)
ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี/
หัวหน้ากลุ่มจังหวัดภาคกลางตอนล่าง ๒