



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

ที่ นคต๒๔๐๕/๐๑๗ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ของหน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จึงได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าวทราบโดยทั่วกัน แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการตรวจสอบ (รหัส ๒๓๐๐) ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

ข้อพิจารณา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบ ในประเด็นดังกล่าวข้างต้น ของสำนักปลัด ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามมาตรฐาน รหัส ๒๓๐๐ เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบ เสร็จสิ้นแล้วเพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน่วยรับตรวจ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามวิธีการที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดไว้ในหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานรหัส ๒๔๐๐ เรื่อง การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

-จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาววันวิสา เหล็กเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

(นางกัลยา นะแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว



ทราบ ดำเนินการต่อไป

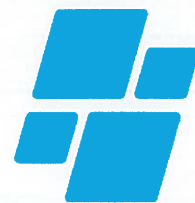


ไม่ควรดำเนินการ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายแนล้ม โยคิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว



รายงานการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง

สำนักปลัด



หน่วยงานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว
อำเภอศรีเชียงใหม่ จังหวัดหนองคาย

รายงานการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
สำหรับช่วงข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๔ สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

.....

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

สำเนา : ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

: หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (หัวหน้าสำนักปลัด)

สอบทานและรายงานโดย
นางสาววันวิสา เหล็กเพชร
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑-๑๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการตรวจสอบภายใน (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)
ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

รถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๗ คัน รถจักรยานยนต์จำนวน ๓ คัน

๑. รถยนต์กระบะ ๔ ประตู เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (NISSAN) เลขทะเบียน กง ๖๙๔๑ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายสมฤทธิ์ นามศักดิ์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๒. รถบรรทุกเก็บขยะมูลแห้ง เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (MITSUBISHI) เลขทะเบียน ๘๑-๐๔๑๔ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายอุทัย มาลาชาสิงห์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๓. รถบรรทุกกระบะขยะมูลฝอย เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (MITSUBISHI) เลขทะเบียน ๘๑-๑๓๕๐ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายอุทัย มาลาชาสิงห์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๔. รถบรรทุกเก็บขยะเปียก เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (MITSUBISHI) เลขทะเบียน ๘๑-๑๓๕๐ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายอุทัย มาลาชาสิงห์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๕. รถบรรทุกน้ำ(ดับเพลิง) เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (ISUZU) เลขทะเบียน บบ ๗๖๕๐ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายวิชัย ชัยภูมิ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๖. รถกระบะบรรทุก เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (CHEVROLET) เลขทะเบียน บฉ ๓๓๑๒ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายวิชัย ชัยภูมิ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๗. รถกระบะบรรทุก เครื่องยนต์ดีเซล

ยี่ห้อ (NISSAN) เลขทะเบียน บง ๖๐๘๗ หนองคาย

พนักงานขับรถ นายวิชัย ชัยภูมิ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

๘. รถจักรยานยนต์(ชาเล้ง)

ยี่ห้อ (HONDA) เลขทะเบียน กลบ ๘๒๖ หนองคาย

ผู้ดูแล นายวีระนันท์ สุนทร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๙. รถจักรยานยนต์(ชาเล้ง)

ยี่ห้อ (HONDA) เลขทะเบียน ๑กค ๑๘๑๖ หนองคาย

ผู้ดูแล นายวีระนันท์ สุนทร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๑๐.รถจักรยานยนต์(ชาเล้ง)

ยี่ห้อ (HONDA) เลขทะเบียน ๑กค ๑๘๑๗ หนองคาย

ผู้ดูแล นายรุ่งศิริ ขจร ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างประปา

/เรื่องเสนอแนะ

เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในด้านการใช้รถยนต์ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถส่วนบุคคลว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ตรวจสอบและสอบทานข้อมูลระหว่างวันที่ ๓-๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม

ขอบเขตการตรวจสอบ

สุ่มตรวจการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถส่วนบุคคล/ ใบอนุญาตขอใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) สมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) การเก็บรักษารถส่วนบุคคล และตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

สรุปผลการตรวจสอบ: การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อตรวจพบ : จากการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการจัดทำบัญชีรถยนต์ส่วนบุคคลแยกประเภทตามแบบที่กำหนดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ (ฉบับ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า

๑. จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลแบบ (แบบ ๓) เป็นปัจจุบันปัจจุบัน (ยกเว้นรถจักรยานยนต์ กลบ ๘๒๖ ที่ไม่มีการบันทึกแบบ๓ เพราะ ไม่มีการใช้งาน)
๒. จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๔) เป็นปัจจุบัน (ยกเว้น รถจักรยานยนต์ กลบ ๘๒๖ ที่ไม่มีการบันทึกแบบ๔ เพราะเข็มไมล์ชำรุด ไม่มีการใช้งาน)
๓. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ดูแลรักษารถส่วนบุคคล การเก็บรักษารถส่วนบุคคล และควบคุมพนักงานขับรถส่วนบุคคล แต่ไม่เป็นปัจจุบัน
๔. มีการต่อทะเบียน พรบ.ครบถ้วนทุกคัน
๕. มีสถานที่เก็บรักษารถยนต์ส่วนบุคคลเป็นสัดส่วน และปลอดภัยดี

ในการนี้ ผู้ตรวจสอบภายใน ต้องขอขอบพระคุณหน่วยรับตรวจ สำนักปลัดฯ เป็นอย่างสูงที่ให้ความร่วมมือในการจัดเตรียมเอกสารประกอบการตรวจสอบ ตอบข้อซักถาม อำนวยความสะดวกให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ในการเข้าตรวจสอบได้เป็นอย่างดี

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ :

เสนอแนะให้ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจสั่งการ โปรดพิจารณาสั่งการเพื่อกำชับทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ของทางราชการ ดังนี้

๑. พิจารณาสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวง
๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบดำเนินการจัดลงบันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ๓) ทุกครั้ง
๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบดำเนินการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ๔) ทุกครั้ง และต้องควบคุมพนักงานขับรถให้ลงบันทึกการใช้รถให้ครบทุกครั้ง ตามความเป็นจริง และให้หมายเหตุ ระยะเวลาไมล์ ทุกครั้งหลังใช้รถ และห้ามบันทึกรายการด้วยดินสอ
๔. การปฏิบัติที่เกี่ยวกับการใช้รถส่วนกลาง ควรให้ใบอนุญาตขอใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) เปรียบเทียบกับหลักฐานการใช้รถส่วนกลางตามแบบ ๔ ว่าพนักงานขับรถได้ลงรายการตามความเป็นจริงหรือไม่
๕. ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๗, ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาววันวิสา เหล็กเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

(นางกัลยา นะแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว

(นายแฉล้ม โยคิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว