



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อด.๗๒๙๑๒/ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้รับความร่วมมือจากทุกสำนัก/กอง ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอ รายงานผลการตรวจสอบฯ และรายงานสรุปผู้บริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

หากเห็นชอบโปรดลงนาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางดารารัตน์ จำนงพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

- น.ส. อรุณรัตน์

- กว. อรุณรัตน์


(นางอรุณรัตน์ จอมพลหาล้า)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เห็นชอบ

ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....


(นายพิฑฒ คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



บทสรุปผู้บริหาร
ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจภายในประจำปี ๒๕๖๖ โดยหน่วยรับตรวจมี ๑ สำนัก ๔ กอง ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

โครงการ/กิจการที่ดำเนินการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (สำนักปลัด)

รถยนต์ส่วนบุคคล ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด มีด้วยกัน ๓ คัน ได้แก่

(๑) รถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถตรวจการ หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุดรธานี มีนายพงษ์ศักดิ์ พิมพ์คำไหล เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

(๒) รถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถบรรทุกน้ำ หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๓๖ อุดรธานี มีนายไพศาล พลลาภ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

(๓) รถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถกระบะเช้า หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี มีนายกิตติพล พรเพ็ง เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

(๔) รถยนต์ส่วนบุคคล รถกู้ชีพกู้ภัย หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานี มีนายธีระวัฒน์ วังภูมิใหญ่ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

(๕) รถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถตรวจการ หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุดรธานี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ส่วนรถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถบรรทุกน้ำ หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๓๖ อุดรธานี รถยนต์ส่วนบุคคล ประเภท รถกระบะเช้า หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี และรถยนต์ส่วนบุคคล รถกู้ชีพกู้ภัย หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ แต่ยังไม่ครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

(๑) เห็นควรกำชับให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลทุกคัน พึงปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ ให้ครบถ้วน

(๒) สำหรับรถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุตรธานี(เดิมรถกู้ชีพกู้ภัย) เห็นควรดำเนินการให้พ้นสัตรีจากระบบการปกครองส่วนท้องถิ่น และหมายเลขครุภัณฑ์ใหม่ให้มีความคมชัดขึ้น และลอกสติ๊กเกอร์คำว่า “กู้ชีพ และสติ๊กเกอร์อื่น ๆ ที่สื่อให้เข้าใจว่าเป็นรถกู้ชีพกู้ภัย เช่น สติ๊กเกอร์เบอร์โทร ๑๖๖๙ เป็นต้น” ออกจากบริเวณ ตัวรถ กระจกหน้าต่างหลังคาครอบตัวกระบะด้านซ้าย ขวา และประตูกระจกท้ายตัวรถ เพื่อป้องกันไม่ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจผิดว่า อบต.ผาสุก มีรถกู้ชีพกู้ภัยประจำตำบลผาสุกให้บริการอยู่

๒. ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และหมายเลขครุภัณฑ์ และตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (กองคลัง)

การดำเนินการตรวจสอบกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบว่า งานการพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์และทะเบียนทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรยกย่อง ชมเชย เพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ ต่อไป

๓. ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล น้ำมันเชื้อเพลิงและล้อเส้น ตลอดจนการซ่อมบำรุง และตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่ไม่สามารถส่งมอบงานได้ตรงตามระยะเวลาที่ระบุในสัญญาจ้าง (กองช่าง)

การดำเนินการตรวจสอบกองช่าง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบว่า

(๑) รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ผค ๒๖๘๒ อุตรธานี โดยนายวิจิต บุญมาทัน เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

(๒) ห้วงปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ไม่พบโครงการที่ไม่สามารถส่งมอบงานได้ตรงตามระยะเวลาที่ระบุในสัญญาจ้าง แต่ห้วงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ณ วันที่ เข้าตรวจ (๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๖) ปรากฏพบ สัญญาจ้างก่อสร้าง สัญญาเลขที่ E๒/๒๕๖๖ โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำภายในหมู่บ้าน ในเขตตำบลผาสุก ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มีจำนวน ๗ โครงการ ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จจำนวน ๓ โครงการ และยังไม่แล้วเสร็จ จำนวน ๓ โครงการ โดยสัญญาระบุวันสิ้นสุดสัญญาไว้ภายใน ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการแจ้งให้ผู้รับจ้างเร่งดำเนินการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก ให้แล้วเสร็จและส่งมอบให้ทันภายในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๖ นี้ หรืออย่างช้า

ให้ส่งมอบก่อนวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อให้ชาวบ้านได้รับผลกระทบจากการสัญจร และการเข้า-ออก บริเวณหน้าบ้านของตน

๔. การตรวจสอบการจัดทำงบการเงินและฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ 2565-2566 และ ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์ และหมายเลขครุภัณฑ์ (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

การดำเนินการตรวจสอบกองการศึกษาฯ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบว่า ฎีกาเบิกเงินอุดหนุนทั่วไป - อาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสีแจ ประจำปีเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ พบว่า ได้เบิกเงินเกินไป ๑ วัน เป็นเงินจำนวน ๖๐๙ บาท เนื่องจากวันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ เป็นวันคล้ายวันเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระนางเจ้าสุทิดา พัชรสุธาพิมลลักษณ พระบรมราชินี เป็นวันหยุดราชการ

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการคืนเงิน ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารกลางวัน ประจำปีเดือนมิถุนายน ๒๕๖๕ จำนวน ๑ วัน (๒๙x๒๑x๑x=๖๐๙ บาท) เป็นเงินจำนวน ๖๐๙ บาท พร้อมกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา เพิ่มความละเอียด รอบคอบ ในรายละเอียดการนับจำนวนวันทำการให้ถูกต้อง แม่นยำ

๕. ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการที่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 ตรวจสอบการขอรับความช่วยเหลือ สนับสนุนของผู้ด้อยโอกาส และตรวจสอบผลการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน (กองสวัสดิการสังคม)

การดำเนินการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พบว่า

(๑) โครงการที่ได้ดำเนินโครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคม ห้วงปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น ได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความเรียบร้อย

(๒) กระบวนการให้ความช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในพื้นที่ตำบลผาสุก ได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความเรียบร้อย

(๓) ผลการตรวจสอบพบว่า ยังมีลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน เลขที่สัญญาที่ ๒๐/๒๕๔๘ (กลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดงเรือง หมู่ที่๒) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ ๗.๕ ต่อปี ปัจจุบันมีสมาชิก ๕ ราย ((เดิม ๖ ราย (เสียชีวิตไป ๑ ราย)) จำนวนเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้าง รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓๗,๙๔๒ บาท (สามหมื่นเจ็ดพัน-เก้าร้อยสี่สิบสองบาทถ้วน)

ข้อเสนอแนะ

๑. เพื่อให้กระบวนการดำเนินงานโครงการเงินเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก ดำเนินงานได้เป็นปกติ เห็นควรเร่งดำเนินการในการรับชำระเงินค้างจ่ายที่เหลืออยู่ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว เพื่อจะได้จัดสรรยอดเงินให้กับกลุ่มอาชีพที่มีความประสงค์ขอรับเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุกต่อไป

๒. เห็นควรแจ้งให้สมาชิกกลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดงเรือง หมู่ที่ ๒ ทราบถึงบทกำหนดโทษที่ขาดการส่งชำระ ละเลยการส่งเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก จนล่วงเลยระยะส่งชำระเป็นเวลานาน

๓. หากดำเนินการแจ้งเตือนแล้ว แต่สมาชิกยังเพิกเฉย เห็นควรดำเนินการทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน ใช้วิธีการตรวจสอบ ด้วยวิธีดังต่อไปนี้

- (๑) การสุ่ม
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การคำนวณ
- (๔) การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- (๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การสอบทาน
- (๗) การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- (๘) การสัมภาษณ์
- (๙) การยืนยัน
- (๑๐) การทดสอบการบวกเลข

โดยระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ห้วงระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ห้วงระยะเวลา ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจ ด้วยความเรียบร้อย ครบถ้วน ทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นางอารีรัตน์ จุมพลहाँ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

รับทราบการรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

(นายพิฑพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก
วันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



กระทรวงการเกษตรและสหกรณ์
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด / ระหว่างวันที่ ๖-๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

ผู้รับการตรวจ : หัวหน้าสำนักปลัด / นายพงษ์ศักดิ์ พิมพ์คำไหล / นายไพศาล พลลาภ / นายกิตติพล พงพิง / นายธีระวัฒน์ วังภูมิใหญ่

ผู้ตรวจสอบ: นางดารารัตน์ จ้างพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานในความรับผิดชอบของสำนักปลัด และทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อให้ทราบว่ามีมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานที่มอบหมายจ่ายประจำปี มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนตามแนวทางการพระราชดำริด้านสาธารณสุขหรือไม่

ผู้ตรวจ ท่วงระยะเวลาดำเนินงานตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

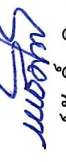


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๑.	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุตรธานี	๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุตรธานี มีนายพงษ์ศักดิ์ พิมพ์คำไหล เป็นผู้รับผิดชอบดูแล บำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนักปลัด ตั้ง ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔	- ข้อเสนอแนะ ๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุตรธานี โดยมี นายพงษ์ศักดิ์ พิมพ์คำไหล เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้ รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบล ผาสุก ที่ ๙๓ /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนัก ปลัด ตั้ง ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔ นั้น และได้ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาทรัพย์สินขององค์กร
		๒. มีใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) ทุกครั้งที่มิ	

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อติดต่อประสานงานของหน่วยงานกับหน่วยงานภายนอก</p> <p>๓. มีบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) เป็นปัจจุบัน และตรงกับเลขไมล์ที่ปรากฏบนหน้าปัดพวงมาลัย (ณ วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๖)</p> <p>๔. บิลรายการสิ่งซื้อม้ามัน พบว่า ในบางครั้งปรากฏลายมือชื่อบุคคลที่ไม่ใช่หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามส่งซื้อม้ามัน กับสถานีบริการนำน้ำเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑ ข้อความทั่วไป ส่วนที่ ๑ นำยาม ข้อ ๔ วรรค ๒ “หัวหน้าเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้นกำหนด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นเจ้าหน้าที่</p> <p>๕. ไม่ปรากฏเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ</p>	<p>ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน เห็นควรยกย่อง และให้ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัดต่อไป</p> <p>๒. ด้วยรถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กฉ ๓๒๖๕ อุดรธานี คันนี้ มีอายุการใช้งานมาแล้วรวม ๑๘ ปี สังเกตจากเลขครุภัณฑ์ที่ปรากฏที่ ๐๐๑-๔๘-๐๐๐๑ จึงเป็นเหตุผลสมควรที่จะต้องมีการซ่อมบำรุงรักษาอยู่บ่อยครั้ง ดังนั้น เพื่อความสะดวกในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เห็นควรตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ จัดซื้อรถยนต์ส่วนบุคคลคันใหม่ เพื่อให้งานที่มีความจำเป็นเร่งด่วน เกิดความล่าช้าในการประสานงาน</p> <p>๓. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง จัดทำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ตาม ข้อ ๗ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ</p>

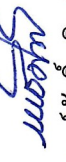
ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๒.	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบรรทุกน้ำหนัก หมายเลขทะเบียน ๘๓-๘๗๓๖ อุตราธานี	<p>๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๘๗๓๖ อุตราธานี มีนายไพศาล พลลาภ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตามค่าสิ่งของค้ำประกันในสัญญาที่ ๘๓ /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนักปลัด สังกัด ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>๒. มีใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อติดต่อประสานงานของหน่วยงานกับหน่วยงานภายนอก แต่ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ไม่ปรากฏบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ณ วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ เลขชี้เล่มปรากฏที่ ๑๑๘๐๐</p> <p>๔. บิดารายการสั่งซื้อน้ำมัน พบว่า ในบางครั้งปรากฏลายมือชื่อบุคคลที่ไม่ใช่หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามสั่งซื้อน้ำมัน กับสถานีบริการนำเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑ ข้อความทั่วไป ส่วนที่ ๑ นำยาม ข้อ ๔ วรรค ๒ “หัวหน้าเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้นกำหนด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นเจ้าหน้าที่</p> <p>๕. ไม่ปรากฏเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้</p>	<p>-ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๘๗๓๖ อุตราธานี มีนายไพศาล พลลาภ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ตามค่าสิ่งของค้ำประกันส่วนค่าใบสัญญาที่ ๘๓ /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนักปลัด สังกัด ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>๒. ดัชนีรถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๘๗๓๖ อุตราธานี คันนี้ มีอายุการใช้งานมาแล้วรวม ๑๐ ปี สังเกตจากเลขครุภัณฑ์ที่ปรากฏที่ ๐๐๓-๕๖-๐๐๐๑ จึงเป็นเหตุผลสมควรที่จะต้องมีการซ่อมบำรุงรักษาอยู่บ่อยครั้ง ดังนั้น เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการซ่อมบำรุงรักษาอยู่บ่อยครั้ง เห็นควรดำเนินการเติมน้ำมันให้เต็มอยู่เสมอ</p> <p>๓. ในวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบ ปรากฏไม่มีใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ของประเภท รถบรรทุกน้ำ ณ วันที่ รถมีการใช้งาน จนถึงวันที่ปัจจุบันที่เข้าตรวจสอบ (ณ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖) ดังนั้น เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแลเรื่องรถยนต์ส่วนบุคคลนั้น ได้กำกับ กำชับ ให้พนักงานผู้มีหน้าที่ประจำรถทุกคัน ดำเนินการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ กำหนด</p>


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๓.	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี	<p>๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี มีนายกิตติพล พรเพ็ญ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานพร้อมเอกสารประกอบการบริหารส่วนตำบลเลขที่ ๙๓ /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนักปลัดสั่ง ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>๒. มีใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อติดต่อประสานงานของหน่วยงานกับหน่วยงานภายนอก แต่ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ไม่ปรากฏบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ณ วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖</p> <p>๔. บิลรายการสั่งซื้อน้ำมัน พบว่า ในบางครั้งปรากฏลายมือชื่อบุคคลที่ไม่ใช่หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามสั่งซื้อน้ำมัน กับสถานีบริการนำน้ำมันเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑ ข้อความทั่วไป ส่วนที่ ๑ นำยาม ข้อ ๔ วรรค ๒ “หัวหน้าเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้นกำหนด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นเจ้าหน้าที่</p>	<p>- ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี มีนายกิตติพล พรเพ็ญ เป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานพร้อมเอกสารประกอบการบริหารส่วนตำบลเลขที่ ๙๓ /๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายใน สำนักปลัดสั่ง ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>๒. ดัวยรถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๘๓-๙๗๗๗ อุดรธานี คำนี มีอายุการใช้งานมาแล้วร่วม ๘ ปี สังเกตจากเลขครุภัณฑ์ที่ปรากฏ ที่ ๐๑๒-๕๘-๐๐๐๑ จึงเป็นเหตุสมควรที่จะต้องมีการซ่อมบำรุงรักษาอยู่บ่อยครั้ง ดังนั้น เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการออกให้ความช่วยเหลือประชาชน เห็นควรเช็ค ตรวจสอบ บำรุงรักษาอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ในวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายใต้ดำเนินการเข้าตรวจสอบ ปรากฏไม่มีใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ของประเภท รถบรรทุกน้ำ ณ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ ดังนั้น เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแลเรื่องรถยนต์ส่วนบุคคลได้กำกับ กำชับ ให้พนักงานผู้มีส่วนเกี่ยวข้องปฏิบัติตาม ระเบียบการเจ้าหน้าที่ (แบบ ๔) ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ กำหนด</p>


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๔.	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล กู้ยืม หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานี	<p>๑. ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ที่ ๑๒/๒๕๖๖ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานจ้างทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่พนักงานจ้างทั่วไป ในวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๖ ผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งนี้ได้แก่ นายธีระวัฒน์ วัชฎิณี ซึ่งเดิมรถกู้ยืมคันนี้ใช้งานตามโครงการ หนึ่งในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้แต่ใช้งานตามโครงการ หนึ่งในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๑ ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ และในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้แต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ และในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้ให้บุคลากรช่วยเหลือผู้ประสบภัยและผู้ช่วยเหลือผู้ประสบภัย เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ และเพื่อเป็นการรักษาสภาพเครื่องยว ยางรถยนต์ แบบเตอร์รี่ เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ และเพื่อเป็นการรักษาสภาพเครื่องยว ยางรถยนต์ แบบเตอร์รี่ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก จึงขออนุญาตใช้รถกู้ยืมคันนี้ เพื่อใช้ติดต่อราชการและปฏิบัติงานในส่วนของการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามบันทึกที่ อต ๗๒๕๐๑/๒๐ เรื่อง ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (กู้ยืม หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานี) ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖</p> <p>๒. มีใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) การใช้ งานรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อติดต่อบริษัทของหน่วยงานของหน่วยงาน กับหน่วยงานภายนอก แต่ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ไม่ปรากฏบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ณ วันที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ เลขไม่ ปรากฏที่ ๑๖๗๓๘๘</p> <p>๔. บัตรรายการสั่งซื้อน้ำมัน พบว่า ในบางครั้งปรากฏลายมือชื่อบุคคลที่ไม่ใช่หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามสั่งซื้อน้ำมัน กับสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่ให้เครดิตแก่หน่วยงานของ รัฐบาล</p> <p>ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑ ข้อความทั่วไป ส่วนที่ ๑ นำยาม ข้อ ๔ วรรค ๒ “หัวหน้าเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสาย</p>	<p>- ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ที่ ๑๒/๒๕๖๖ เรื่อง มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานจ้างทั่วไปปฏิบัติหน้าที่พนักงานจ้างส่วนกลาง รถยนต์กู้ยืม คันนี้ ในวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๖ โดยนายธีระวัฒน์ วัชฎิณี ใหญ่ ซึ่งเดิมรถกู้ยืมคันนี้ ใช้งานตามโครงการ หนึ่งในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้แต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ และในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้แต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ และในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ได้ให้บุคลากรช่วยเหลือผู้ประสบภัยและผู้ช่วยเหลือผู้ประสบภัย เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ และเพื่อเป็นการรักษาสภาพเครื่องยว ยางรถยนต์ แบบเตอร์รี่ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก จึงขออนุญาตใช้รถกู้ยืมคันนี้ เพื่อใช้ติดต่อราชการและปฏิบัติงานในส่วนของการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามบันทึกที่ อต ๗๒๕๐๑/๒๐ เรื่อง ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (กู้ยืม หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานี) ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๖</p> <p>๒. ด้วยรถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน บล ๒๒๐๘ อุดรธานี คันนี้ มีอายุการใช้งานมาแล้วร่วม ๑๕ ปี สังกัดจากเลขครุภัณฑ์ที่ ปรากฏที่ ๐๐๑-๕๑-๐๐๑๒ จึงเป็นเหตุผลที่จะต้องมีการซ่อมบำรุงรักษาอยู่บ่อยครั้ง ดังนั้น เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการออกให้ความช่วยเหลือประชาชน เห็นควรเช็ค ตรวจสอบ บำรุงรักษาอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ในวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเข้า ตรวจสอบ ปรากฏไม่มีใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ของประเภท รถบรรทุกนำ ณ วันที่ รมมีการใช้งาน จนถึงวันที่ปัจจุบันที่เข้าตรวจสอบ (ณ วันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๖) ดังนั้น เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้กำกับดูแลเรื่องรถยนต์ส่วนบุคคล คันนี้ ได้กำกับ กำชับ ให้พนักงานผู้ทำหน้าที่ประจำรถคันนี้ ดำเนินการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ กำหนด</p> <p>๔. ตราเครื่องหมายประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาเครื่องจักรปกครองส่วน</p>


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับตรวจ
	<p>งานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดจ้าง หรือการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้น กำหนด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นเจ้าหน้าที่</p> <p>๕. ไม่ปรากฏเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๗ ในแต่ระเบียบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมัน เชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ</p>	<p>จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน</p> <p>(ลงชื่อ)  (นายพงษ์ศักดิ์ พิมคำไหล) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖</p> <p>(ลงชื่อ)  (นายกิตติพล พงเพ็ง) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖</p> <p>(ลงชื่อ)  (นายไพโรจน์ หัตถปนิทย์) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖</p>	<p>ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๕) ไม่ชัดเจน อาจเนื่องด้วยระยะเวลาที่ เริ่มใช้งาน จนถึงปัจจุบัน รวมแล้ว ๑๕ ปี เห็นควรดำเนินการให้หนังสือตรา ประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหมายเลขครุภัณฑ์ใหม่ให้มีความ คมชัดขึ้น และลอกสถิติเกอร์คำว่า “ กู้ชีพ และสถิติเกอร์อื่น ๆ ที่สื่อให้เข้าใจ ว่าเป็นรถกู้ชีพกู้ภัย เช่น สถิติเกอร์เบอร์โทร ๑๖๖๙ เป็นต้น” ออกจาก บริเวณ ตำรวจ กระจกหน้าต่างหลังอาคารรอบตัวกระเบื้องด้านซ้าย และ ประตุกระจกท้ายตัวรถ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเข้าใจผิดว่า อบต.ผาสุก มีรถกู้ชีพกู้ภัยประจำตำบลผาสุกอยู่</p>


หน่วยรับตรวจสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)  (นายพงษ์ศักดิ์ พิมคำไหล) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ
ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  (นายกิตติพล พงเพ็ง) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ
ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  (นายไพโรจน์ หัตถปนิทย์) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ
ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  (นางดารารัตน์ จันทน์พันธุ์) หน่วยงานขับเคลื่อนฯ
ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖



กระดาดำทำการ 66 - 1 - คัดถึง

กระดาดำทำการสรุปรูปข้อตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง / ระหว่างวันที่ ๒๒-๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๖

ผู้รับการตรวจ : ผอ.กองคลัง / หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี / เจ้าพนักงานพัสดุ

ผู้ตรวจสอบ: นางดารารัตน์ จำนงพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานปฏิบัติงานพัสดุ ด้านการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ หรือไม่
- เพื่อให้ทราบว่าการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ชำรุด เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๕,๒๑๖,๒๑๗ และ ๒๑๘ หรือไม่

สรุปตรวจ พบระเบียบทรัพย์สิน และการตัดจำหน่ายพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๑.	ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และหมายเลขครุภัณฑ์	๑. ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่พัสดุได้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ การตรวจสอบพัสดุประจำปี ข้อ ๒๑๓ “ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งมิใช่เป็นเจ้าหน้าที่ ตามความจำเป็น เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด	ข้อเสนอนแนะ จากการตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>๑ ปีที่ ผ่านมา และตรวจบัญชีประเภทที่คงเหลืออยู่ เพียงวันสิ้นงวดนั้น” ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาสึก ที่ ๔๓๕/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตั้ง ณ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>๒. เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และพบว่ามิครุภัณฑ์ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ จึงได้รายงานผลการตรวจสอบดังกล่าว ตามบันทึกข้อความที่ อต ๗๒๙๐๔/๑๐๒ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการต่อไป</p> <p>๓. มีการรายงานผลคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ไปยังหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้</p> <p>๓.๑ นายอำเภอกุมภวาปี</p> <p>๓.๒ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุดรธานี</p> <p>๔. เมื่อพบครุภัณฑ์ชำรุด เจ้าหน้าที่พัสดุได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริง กรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ ชำรุดเสื่อมสภาพ สูญหายหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลผาสึก ที่ ๒๑/๒๕๖๖ ตั้ง ณ วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ และบันทึกข้อความ ที่ - ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานผลการสอบข้อเท็จจริง กรณีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดฯ ปรากฏเป็นจำนวน ๑๘๖ รายการ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>ส่วนที่ ๔ การจำหน่ายพัสดุ ข้อ ๒๑๕ ข้อ ๒๑๖ ซึ่งมีจำนวน ๓๒๖ รายการ การจำหน่ายเป็นสูญ ข้อ ๒๑๗ การลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน ข้อ ๒๑๘</p> <p>๕. เมื่อดำเนินการจำหน่ายพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเรียบร้อยแล้ว ได้</p>	


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>รายงานไปยังหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้</p> <p>๓.๑ นายอำเภอกุมภวาปี</p> <p>๓.๒ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอุดรธานี</p>	
๒.	<p>ตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>๑. อ้างถึงหนังสือที่ มท๐๔๑๐.๓/ว ๕๖๗ เรื่องคู่มือการจัดทำรายงานสำรวจทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบันทึกบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ซึ่งกำหนดให้ อบท. สำรวจและรวบรวมทรัพย์สินแสดงมูลค่าและค่าเสื่อมราคาสะสมตามประเภททรัพย์สิน(ตามแบบ อบท.-สท.๑)</p> <p>๒. อ้างถึงหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๙๓๔ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๓ ข้อ ๒</p> <p>ดังนั้น จึงทำให้รายการในทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรบริหารส่วนตำบลผาสุก ประเภทสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน ชนิดถนน ปรากฏรายการและวันที่ได้มาของทรัพย์สินตั้งแต่ปี ๒๕๕๖ เป็นต้นมา แต่จะไม่ปรากฏมูลค่าของทรัพย์สินและค่าเสื่อมราคาสะสมในรายงานทะเบียนทรัพย์สินในระบบ E-Laas</p>	<p><u>-ข้อเสนอแนะ-</u></p> <p>จากการตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และทะเบียนครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้จัดทำทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>

หน่วยรับตรวจกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน


 (นางสาวพัชรพร เพ็ชร์จิกร)
 เจ้าพนักงานพัสดุ
 ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๖


 (นางสาวธราภรณ์ ภูแหง)
 หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี
 ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๖


 (นางสาวอรุณี อินทรทานา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (นางดารารัตน์ จำนงพันธ์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๖



กระดาดำทำกาาร 66 – 1 – กองช่าง

กระดาดำทำกาารสรุปรูปข้อตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

หน่วยรับผิดชอบ : กองช่าง / ระหว่างวันที่ ๑๕-๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

ผู้รับการตรวจ : ผู้อำนวยการกองช่าง / เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง / นายช่างโยธา

ผู้ตรวจสอบ: นางดารารัตน์ จำนงพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้ทราบถึงการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 - เพื่อให้ทราบมีงบดำเนินงานโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- ผู้ตรวจ ท่วงเวลาตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔-๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) และทั้งปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับกาารตรวจ
๑.	ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล น้ำมัน เชื้อเพลิงและหล่อลื่น ตลอดจนการซ่อมบำรุง	<p>- ตรวจสอบแล้วพบว่า</p> <p>๑.รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ผค ๒๖๘๒ อุดรธานี โดยนายวิจิต อุดรธานี โดยนายวิจิต บุญมาทัน เป็นผู้รับผิดชอบดูแล บำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๒. มีใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) ทุกครั้งที่มีการใช้ขงนรถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อติดต่อประสานงานในงานที่เกี่ยวข้องของกองช่าง</p>	<p>- ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ผค ๒๖๘๒ อุดรธานี โดยนายวิจิต บุญมาทันเป็นผู้รับผิดชอบดูแลบำรุง เก็บรักษา ตรวจสอบให้รถอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ ได้ปฏิบัติตามที่ตามมาระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ วรรค ๕ ข้อ ๑๒ ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน เห็นควรยกย่อง และให้ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัดต่อไป</p>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>๓. มีบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔) เป็นปัจจุบัน และตรงกับเลขไมล์ที่ปรากฏบนหน้าใบัดพวงมาลัย (ณ วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๖)</p> <p>๔. บิลรายการสั่งซื้อน้ำมัน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๑ ข้อความ ท้ายไป ส่วนที่ ๑ นำยาม ข้อ ๔ วรรค ๒ “หัวหน้าเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสายงานซึ่งปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารงานบุคคลของหน่วยงานของรัฐนั้นกำหนด หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้เป็นเจ้าหน้าที่</p> <p>๕. ไม่ปรากฏเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ</p>	
๒.	<p>ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการที่ไม่สามารถส่งมอบงานได้ตรงตามระยะเวลาที่ระบุในสัญญาจ้าง</p>	<p>- ตรวจจลลอบแล้วพบว่า</p> <p>๑. หัวปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ไม่พบโครงการไม่สามารถส่งมอบงานได้ตรงตามระยะเวลาที่ระบุในสัญญาจ้าง</p> <p>๒. หัวปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ณ วันที่ เข้าตรวจ (๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๖) ปรากฏพบ สัญญาจ้างก่อสร้าง สัญญาเลขที่ E๒/๒๕๖๖ รายละเอียดในสัญญาระบุไว้ดังนี้</p> <p>๒.๑ สัญญาฉบับนี้ทำขึ้นวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖</p>	<p>- <u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>จากปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ กอปรกับวันที่ลงนามสัญญาจ้างก่อสร้าง สัญญาเลขที่ E๒/๒๕๖๖ อยู่ในช่วงฤดูฝน ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการก่อสร้าง ส่งผลให้โครงการที่ระบุในสัญญาก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ทันตามสัญญาก่อสร้าง ทำให้โครงการเกิดความ</p>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>ระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โดยนายพัทธพล คัมมิ เรียกว่า “ผู้ว่าจ้าง” กับ ห้างหุ้นส่วนจำกัด อุดร พี พีก่อสร้าง เรียกว่า “ผู้รับจ้าง”</p> <p>๒.๒ ตามข้อ ๑. ข้อตกลงว่าจ้าง ระบุว่า “ผู้ตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างทำงาน โครงการก่อสร้างวางระบบภายในหมู่บ้าน ในเขตตำบลผาสุก ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มีจำนวน ๗ โครงการ ดังต่อไปนี้</p> <p>(๑) โครงการก่อสร้างระบบน้ำ คสล.พร้อมผาบปิดบ้านสี่แฉ หมู่ที่ ๓ (สี่แยกบ้านนายเด่น ศรีราชา-บ้านนายอนันต์ มหาวินิตย์) ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๑๒๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมผาบปิด ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๒๔๐ ผา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๒) โครงการก่อสร้างระบบน้ำ คสล.พร้อมผาบปิดบ้านสี่แฉ หมู่ที่ ๓ (ศาลาประชาคม-เชื่อมรางระบบน้ำเดิมลงหนองเรือ) ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๒๗ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมผาบปิด ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๕๔ ผา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๓) โครงการก่อสร้างระบบน้ำ คสล.พร้อมผาบปิดบ้านสร้างบง หมู่ที่ ๔ (จากบ้านนายบัญญัติ นิลเขต-บ้านนางเงิน วงษ์ก่อ) ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๕๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมผาบปิด ขนาดกว้าง ๐.๕๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๑๐๐ ผา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๔) โครงการก่อสร้างระบบน้ำ คสล.พร้อมผาบปิดบ้านสร้างบงหมู่ที่ ๔ (จากบ้านนางประภัสสร-บ้านนางแดง</p>	<p>ข้อเสนอนี้มีความเห็นของผู้รับการตรวจ</p> <p>ล่าช้า และมีค่าปรับเกิดขึ้น</p> <p>ดังนั้น เห็นควรถูกคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ดำเนินการแจ้งให้ผู้รับจ้างเร่งดำเนินการก่อสร้างระบบน้ำคอกอนกรีตเสริมเหล็ก ให้แล้วเสร็จและส่งมอบให้ทันภายในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๖ นี้ หรืออย่างช้าให้ส่งมอบก่อนวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อให้ชาวบ้านได้รับผลกระทบจากการสัญจรและการเข้า-ออกบริเวณหน้าบ้านของตน</p>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>เพชรรนอก) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๕๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๑๐๐ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๕) โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉ หมู่ที่ ๕ (สายทางบ้านนางเกสร ชิงกันตรง-นางเพียร ชาดิบผา) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๖๗ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๓๓๔ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๖) โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉ หมู่ที่ ๑๐ (จากบ้านนางเพียร ชาดิบผา-สามแยกสี่แฉ ม.๑๐) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๓๑ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๒๖๒ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๗) โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คสล.พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉ หมู่ที่ ๑๐ (สายทางบ้านนางลำตวน สนิธิสัมพันธ์-นายประเสริฐ ผาทอง) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๓๑ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๓๐๐ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>๒.๓ ตามข้อ ๗ (ข) กำหนดเวลาแล้วเสร็จและสิทธิของผู้ว่าจ้างในการบอกเลิกสัญญา ระบุว่า “ผู้รับจ้างต้องเริ่มทำงานที่รับจ้างภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ และต้องแล้วเสร็จบริบูรณ์ภายในวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖ (๙๐ วัน)</p>	

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
ลำดับ		<p>๓. ในวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖ มีบันทึกข้อความจาก กองช่าง เรื่อง รายงานปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงานโครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำ คสล. พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉกร หมู่ที่ ๓ (ศาลาประชาคม-เชื่อมรางระบบระบายน้ำเดิมลงหนองเรือ) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๒๗ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๕๔ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด) ผู้รับจ้างแจ้งไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากมีปัญหาอุปสรรคในพื้นที่ดำเนินการ ประกอบด้วยเอกชนไม่ยินยอมให้มีการดำเนินการก่อสร้าง เพราะหากมีการก่อสร้างจะมีผลกระทบต่อดินเอกชน อีกทั้งมีต้นไม้ใหญ่ขวางทางจึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ และดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จ ได้แก่</p> <p>(๑)โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำ คสล.พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉกร หมู่ที่ ๓ (สี่แยกบ้านนายเด่น ศรีราชา-บ้านนายอนันต์ มหัพินิตย์) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๒๐ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๒๔๐ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p> <p>(๒)โครงการก่อสร้างระบบระบายน้ำ คสล.พร้อมฝาปิด บ้านสี่แฉกร หมู่ที่ ๕ (สายทางบ้านนางเกสร ชินก้านตรง-นางเพียร ขาดิบบุผา) ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๑๖๗ เมตร ลึกเฉลี่ย ๐.๓๐ เมตร พร้อมฝาปิด ขนาดกว้าง ๐.๔๐ เมตร ยาว ๐.๕๐ เมตร หนา ๐.๑๐ เมตร จำนวน ๓๓๔ ฝา (รายละเอียดตามแบบแปลนที่ อบต.ผาสุก กำหนด)</p>	



กระต่ายทำการ 66 - 1 - ศึกษา

กระต่ายทำการสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม / ระหว่างวันที่ 7-8 กรกฎาคม 2566

ผู้รับการตรวจ : ผู้อำนวยการกอง / นักวิชาการศึกษา / ครู

ผู้ตรวจสอบ: นางดารรัตน์ จำนงพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป- อาหารกลางวัน (ปฐมวัย) และเงินอุดหนุนทั่วไป-อาหารเสริม(นม)(ปฐมวัย) ถือเป็นปฏิบัติตามระเบียบ มท ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ 4 พ.ศ. 2561 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 ๒. เพื่อให้ทราบการรับเงิน เบิกจ่ายเงินอุดหนุนแก่สถานศึกษา เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- สรุปตรวจ**
1. ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน-อาหารกลางวัน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ประจำปีงบประมาณ 2565 -2566
 2. ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน-อาหารเสริม (นม) ประจำปีงบประมาณ 2565-2566
 3. หนังสือจัดสรร หนังสือโอนเงินอุดหนุน-อาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) ประจำปีงบประมาณ 2565-2566
 4. ทะเบียนทรัพย์สิน และหมายเลขครุภัณฑ์ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
1.	การตรวจสอบการจัดทำงบการเงินและฎีกาการเบิกจ่ายเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ 2565-2566	<p>- ในปีงบประมาณ 2565</p> <p>พบว่า</p> <p>1. ฎีกาเบิกเงินอุดหนุนทั่วไป - อาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสี่แจ้ ประจำปีงบประมาณ 2565 พบว่า ได้เบิกเงินเกินไป 1 วัน เป็นเงินจำนวน 609 บาท เนื่องจากวันที่ 3 มิถุนายน 2565 เป็นวันคล้ายวันเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระนางเจ้าสุทิดา พัชรสุธาพิมลลักษณ พระบรมราชินี เป็นวันหยุดราชการ</p> <p>2. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป-อาหารกลางวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสี่แจ้ เดือน มกราคม และ เดือนกันยายน 2565 ขาดรายงานใบตรวจรับรายวัน ประกอบการเบิกจ่ายโครงการอาหารกลางวัน</p> <p>3. ผลการจัดทำฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดเรื่อง ถูกต้องเรียบร้อย</p> <p>4. ผลการจัดทำฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดสร้างงถูกต้อง เรียบร้อย</p> <p>- ในปีงบประมาณ 2566 ช่วงระหว่างเดือน ต.ค. - พ.ค.)</p> <p>ณ วันที่ 16 มิถุนายน 2566</p> <p>พบว่า</p> <p>1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสี่แจ้ การจัดทำฎีกาเงินอุดหนุนทั่วไป - อาหารกลางวัน(ปฐมวัย)</p> <p>- ประจำปีงบประมาณพ.ค. และมีนาคม หน้าฎีกาในส่วนของผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน ผู้มีอำนาจลงนามยังลงนามไม่ครบถ้วน</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>1. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการคืนเงิน ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารกลางวัน ประจำปีงบประมาณ 2565 จำนวน 1 วัน (29x21x1X=609 บาท) เป็นเงินจำนวน 609 บาท พร้อมทำใบให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา เพิ่มความละเอียด รอบคอบ ในรายละเอียดการนับจำนวนวันที่การให้ถูกต้อง แม่นยำ</p> <p>2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการแนบ เอกสารรายงานใบตรวจรับรายวัน ประกอบการเบิกจ่ายโครงการอาหารกลางวัน ในเดือนที่ขาดหายไป คือ เดือนมกราคม 2565 กับเดือน กันยายน 2565 ให้เรียบร้อย</p> <p>3. ให้รายงานผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อ 1 และ 2 แก่หน่วยตรวจสอบภายในทราบภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับการรายงานผลการตรวจสอบนี้</p> <p>1. หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามให้ครบถ้วน พร้อมทำใบให้เพิ่มความละเอียด ถัดมาขึ้น</p>

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>2. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงเรื่อ การจัดทำฎีกาเงินอุดหนุนทั่วไป - ออาหารกลางวัน(ปฐมวัย)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประจำเดือน ต.ค. และพ.ย. เอกสารประกอบการเบิกจ่ายสลับกัน - ประจำเดือน มีนาคม ไม่คิดภาษีผู้รับจ้าง <p>3. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนาดีสร้างบง การจัดทำฎีกาเงินอุดหนุนทั่วไป - ออาหารกลางวัน(ปฐมวัย)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประจำเดือน มีนาคม ไม่คิดภาษีผู้รับจ้าง และในส่วนของผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน ผู้มีอำนาจลงนามยังลงนามไม่ครบถ้วน 	<p>2. หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำบัญชีรายจ่ายแล้ว</p> <p>3. หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามให้ครบถ้วน พร้อมกำกับให้เพิ่มความละเอียดถี่ถ้วนขึ้น</p> <p>4. ทุกข้อเสนอแนะที่หน่วยตรวจสอบได้ตั้งข้อสังเกตไปนั้น ทบทวนหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขแล้ว ก่อนที่บันทึกรายงานฉบับนี้ส่งถึงท่าน ขอให้ท่านแจ้งการแก้ไขนั้น ๆ แก่หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย จักเป็นพระคุณยิ่ง</p>
2.	ตรวจสอบทะเบียนครุภัณฑ์ และหมายเลขครุภัณฑ์	<p>พบว่า</p> <p>บัญชีครุภัณฑ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 3 ศูนย์ จะประกอบด้วยอาคารศูนย์เด็ก อาคารห้องน้ำ และครุภัณฑ์การศึกษา (DLTV)</p>	<p>ข้อเสนอแนะ</p> <p>สำหรับครุภัณฑ์อาคาร และครุภัณฑ์การศึกษา (DLTV) สามารถใช้งานได้ทั้ง 3 ศูนย์ หน่วยรับตรวจจึงให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครุภัณฑ์นี้เป็นอย่างดี</p>

หน่วยรับตรวจกองการศึกษาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)



(นางน้ำฝน ลือคำหาญ)

ครู

ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2566

(ลงชื่อ)



(นางจุฬารัตน์ อิศส)

ครู

ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2566

(ลงชื่อ)

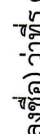


(นางปิยพร ใจยคุณ)

ครู

ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2566

(ลงชื่อ) ว่าที่ร.ต.หญิง



(ปาริชาติ พิพิพิธภักดิ์)

นักวิชาการศึกษา

ลงวันที่ 8 กรกฎาคม 2566



กระดาดำทำกาารสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง

1. ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการที่มีแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565
2. ตรวจสอบการรับความช่วยเหลือ สนับสนุนของผู้ด้อยโอกาส
3. ตรวจสอบผลการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

หน่วยรับผิดชอบ : กองสวัสดิการและสังคม / ระหว่างวันที่ 8-10 สิงหาคม 2566

ผู้รับการตรวจ : ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม / นักพัฒนาชุมชน

ผู้ตรวจสอบ: นางดารารัตน์ จันทพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบผลการผลการดำเนินงานโครงการที่มีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565 ว่าเป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 ๒. เพื่อให้ทราบกระบวนการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก
 ๓. ตรวจสอบผลการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก
- สรุป
1. เพิ่มรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่มีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565
 2. เพิ่มงานการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก
 3. เพิ่มงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
1.	ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการที่มีแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565	-โครงการที่ได้ดำเนินโครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคม ทั้งปีงบประมาณ 2565 นั้น ได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความเรียบร้อย	- ข้อเสนอแนะ ไม่พบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานการดำเนินงานโครงการที่มีในแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2565
2.	ตรวจสอบการขอรับความช่วยเหลือสนับสนุนของผู้ด้อยโอกาส	-กระบวนการให้ความช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในพื้นที่ตำบล ผาสุก ได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความเรียบร้อย	- ข้อเสนอแนะ ไม่พบข้อบกพร่องในการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ด้อยโอกาส ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก
3.	ตรวจสอบผลการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน	- ผลการตรวจสอบพบว่า ยังมีพื้นที่โครงการเศรษฐกิจชุมชน เลขที่สัญญาที่ 20/2548 (กลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดงเรือ หมู่ที่ 2) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ปัจจุบันมีสมาชิก 5 ราย ((เดิม 6 ราย (เสียชีวิตไป 1 ราย)) จำนวนเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้าง โดยแยกเป็นรายบุคคลดังต่อไปนี้ 1. นางทรัพย์ เอกงษ์ จำนวนเงินต้น 2,039 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 4,769.71 บาท 2. น.ส.ภัทราภรณ์ ศรีพันดอน จำนวนเงินต้น 2,039 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 4,787.83 บาท 3. นายบุญธรรม ไกรราช (เสียชีวิต) จำนวนเงินต้น 2,184 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 5,159.29 บาท	- ข้อเสนอแนะ 1. เพื่อให้กระบวนการดำเนินงานโครงการเงินเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก ดำเนินงานได้เป็นปกติ เห็นควรเร่งดำเนินการรับชำระเงินค้างจ่ายที่เหลืออยู่ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว เพื่อจะได้จัดสรรยอดเงินให้กับกลุ่มอาชีพที่มีความประสงค์ขอรับเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุกต่อไป 2. เห็นควรแจ้งให้สมาชิกกลุ่มเลี้ยงสุกร บ้านดงเรือ หมู่ที่ 2 ทราบถึงบทกำหนดโทษที่ขาดการส่งชำระ ละเลยการส่งเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก จนล่วงเลยระยะส่งชำระเป็นเวลานาน 3. หากดำเนินการแจ้งเตือนแล้ว แต่สมาชิกยังเพิกเฉย เห็นควรดำเนินการทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
		<p>4.นางบุญโฮม เอกวงษ์ จำนวนเงินต้น 2,185 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 5,156.50 บาท</p> <p>5.นายสุริยนต์ สมสืบ จำนวนเงินต้น 1,875 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 4,307.10 บาท</p> <p>6.นางเย็นจิตร์ บุตตะโยธี จำนวนเงินต้น 2,510 บาท จำนวนดอกเบี้ยคงค้าง 929.32 บาท</p> <p>รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓๗,๙๔๒ บาท (สามหมื่นเจ็ดพัน-เก้าร้อยสี่สิบสองบาทถ้วน)</p> <p>จากการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติม พบว่า เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนตำบลผาสุก ไม่มีการจ่ายสนับสนุนกลุ่มอาชีพอื่น ๆ เป็นระยะเวลานานมากแล้ว เนื่องจากมีกลุ่มดังกล่าวได้ค้างชำระ จึงทำให้ไม่สามารถอนุมัติเงินรอบใหม่ได้ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนนี้ได้ดำเนินการติดตามทวงถามมาโดยตลอด นับแต่ทราบว่าได้มีการค้างชำระ และประจวบกับ สตง. ได้ตรวจพบข้อบกพร่องนี้ และด้วยสถานการณ์ก่อนนี้ที่ได้เผชิญกับการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงทำให้การติดตามชะงักไป แต่ปัจจุบันสถานการณ์ดังกล่าวได้เบาบางลงแล้ว จึงได้มีหนังสือแจ้งถึงสมาชิกที่เหลือนอยู่เพื่อมาจ่ายชำระเงินคงค้างที่เหลืออยู่ ตามหนังสือที่ อค 72911/ว 366 ลงวันที่ 7 สิงหาคม 2566</p>	

หน่วยรับตรวจกองสวัสดิการและสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว
จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน



(ลงชื่อ)

หน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)

หน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)

หน่วยรับตรวจ

(นางเสาวลักษณ์ พรหมสีแก้ว)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2566

(นางสาวสุภัทสา โพธิ์ชัยยา)

นักพัฒนาชุมชน

ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2566

(นายกฤตไนย สุธรรมณ์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม

ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2566

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางดารารัตน์ จ้างพันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2565