



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร โทร. ๐ - ๗๕๓๕ - ๕๙๒๖

ที่ นศ ๕๔๗๐๔/๒๙ วันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เรื่องการใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

๑. เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติ แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนการ ตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๖๘) เมื่อวันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัด เทศบาลตำบลเกาะเพชร ทราบโดยทั่วกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง เรื่อง การใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๒๓-๒๔ มิถุนายน, ๒๙-๓๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการ ตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่า การใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการปิดตรวจตามมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) โดยสรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ดังนี้ ปลัดเทศบาล รองปลัดเทศบาล สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่างและพนักงานเทศบาลที่เกี่ยวข้องกับ การใช้จ่ายยานพาหนะ เรียบร้อยแล้ว

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่๒)พ.ศ.๒๕๖๓

๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึ่งขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๓/๒๕๖๖ เรื่องการใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ พร้อมบันทึกฉบับนี้ได้สำเนารายงานเพื่อเสนอให้หน่วยรับตรวจ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป โดยหากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ปานทิพย์

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบ

น.ว.รัตน์

(นางสาวนวิรัตน์ ลิจ้วน)

ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร

ความเห็นนายกเทศมนตรี

น.น.น.

น.น.น.

(นายเดชา แก้วเจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

รายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร
อำเภอหัวไทร จังหวัด นครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล,กองคลัง,กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การใช้จ่ายยานพาหนะ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง การจัดทำแบบขอใช้รถ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. แบบ ๑ (บัญชีประเภทรถประจำตำแหน่ง)
๒. แบบ ๒ (บัญชีประเภทรถส่วนกลาง/รถรับรอง)
๓. แบบ ๓ (ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง)
๔. แบบ ๔ (บันทึกการใช้รถ)
๕. แบบ ๕ (รายงานอุบัติเหตุของรถส่วนกลาง)ถ้ามี
๖. แบบ ๖ (รายละเอียดการซ่อมบำรุง)
๗. ประกาศหลักเกณฑ์ปริมาณใช้น้ำมัน
๘. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้รถ พนักงานขับรถ
๙. คู่มือรถยนต์ส่วนกลาง
๑๐. ฎีกาเบิกจ่ายค่าซ่อมแซมรถยนต์ส่วนกลาง

ระยะเวลาในการตรวจ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕- ปัจจุบัน

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๒๓-๒๔,๒๙-๓๑ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบ.....ปานทิพย์

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบ
๑. มีตราเครื่องหมายประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบถ้วน	-	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๕
๒. ไม่มีการเขียนขออนุญาตใช้รถส่วนกลางและไม่เป็นปัจจุบัน (แบบ ๓)	กำชับพนักงานที่รับผิดชอบให้เขียนใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง(แบบ๓)ทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์ส่วนกลางและบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้อง	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑
๓. บันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓)		กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑
๔. ใบอนุญาตใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๓)กับบันทึกการใช้รถ(แบบ๔)ไม่สัมพันธ์กัน		กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ๑๑,๑๒
๕. ไม่เขียนบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)แต่มีการเบิกจ่ายน้ำมันรถ	กำชับพนักงานที่รับผิดชอบให้เขียนบันทึกการใช้รถ(แบบ๔)ทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์ส่วนกลางและบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้อง	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๒
๖. ไม่บันทึกการใช้รถและไม่เป็นปัจจุบัน(แบบ๔)		กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๒
๗. บันทึกการใช้รถไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง (แบบ๔)		กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๒
๘. บันทึกข้อมูลรายละเอียดการซ่อมบำรุงไม่ครบถ้วน(แบบ ๖)	ให้พนักงานที่รับผิดชอบบันทึกการซ่อมบำรุงและบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน ถูกต้อง	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๘
๙. มีการบันทึกรายละเอียดการซ่อมบำรุงตาม(แบบ ๖)ไม่ครบถ้วน		กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๘

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบ
๑๐.ไม่ต่อทะเบียนรถให้เป็นปัจจุบัน(สุ่มตรวจณ วันที่ ๒๙/๕/๖๖)	ให้พนักงานที่รับผิดชอบรถแต่ละคันต่อทะเบียนรถให้เป็นปัจจุบัน	-
๑๑.การเก็บรักษารถส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบฯ	-	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๔
๑๒.กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคันครบถ้วน	-	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๗
๑๓.ไม่มีการควบคุมการใช้รถส่วนกลาง	ควรจัดทำการควบคุมภายในเกี่ยวกับมาตรการการใช้รถ	-
๑๔.ไม่มีการตรวจสอบมลพิษทางอากาศและระดับเสียงจากท่อไอเสีย	ให้ผู้รับผิดชอบรถส่วนกลางดำเนินการให้ตรวจสอบมลพิษทางอากาศและระดับเสียงจากท่อไอเสียของรถแต่ละคันทุกหกเดือน/ทุกระยะ๑๕,๐๐๐กม.	กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๗
๑๕.คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการใช้รถ พนักงานขับรถและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเก็บรักษารถยนต์และจักรยานยนต์ส่วนกลางไม่เป็นปัจจุบัน	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการใช้รถ พนักงานขับรถและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเก็บรักษารถยนต์และจักรยานยนต์ส่วนกลางให้เป็นปัจจุบัน	-

ผู้รับการตรวจสอบ

- ๑.นางจำเนียร อนุรักษ์ หัวหน้าสำนักปลัด ลงชื่อ.....
- ๒.นางสาวบุญณนุช ทองเอก ผู้อำนวยการกองคลัง ลงชื่อ.....
- ๓.นายวรพงศ์ ช่วยจิตร ผู้อำนวยการกองช่าง ลงชื่อ.....