แบบ ตส. ๑

รายงานการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ-จ่ายวัสดุ , ทะเบียนคุมการใช้และรักษารถยนต์ (แบบ ๑ - ๖) และการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ทุกคัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔) ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี

เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯพ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม

๔. สอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่าย

ดำเนินการเข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๙ มีนาคม – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบ พบว่า

๑. การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือ เทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษาการตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๒. การสุ่มตรวจนับวัสดุคอมพิวเตอร์ที่ได้มาปี พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือเปรียบเทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษาการตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๓. การใช้และรักษารถยนต์ (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม)

๓.๑ การจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๑

☑ จัดทำครบถ้วน

☐ จัดทำไม่เป็นตามระเบียบฯ.....

๓.๒ การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ ๔) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๒

☑ จัดทำถ้วนและปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ.....

๓.๓ การพ่นตราเครื่องหมายประจำ อปท. ไว้ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

๓.๔ ได้ตรวจสอบรถยนต์ยานพาหนะ จำนวน ๑๖ รายการแล้ว ปรากฏดังต่อไปนี้

	หมายเลขทะเบียนรถ	ชื่อของรถ	สภาพ	แบบ๒	แบบ๓	แบบ๔	แบบ๕	แบบ๖	กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน	กำหนดปริมาณน้ำมันแต่ละคัน
๑	กข ๔๒๐๖ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๒	กข ๖๐๓๐ ตาก	รถเก๋ง นิสัน	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๓	กข ๖๘๙๕ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๔	กข ๖๒๔๐ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๕	กข ๘๓๓๑ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้งานไม่ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๖	กข ๒๔๒๔ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๗	นข ๑๑๐๔ ตาก	รถตู้	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๘	นข ๒๘๒๓ ตาก	รถตู้	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๙	นข ๒๘๘๑ ตาก	รถตู้	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๐	กข ๙๙๙๐ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๑	กค ๕๕๒๐ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๒	กค ๕๙๓๘ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๓	กค ๕๕๕๗ ตาก	รถ ๗ ที่นั่ง	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๔	กจ ๒๗๒๒ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๕	กฉ ๑๖๑๑ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี
๑๖	กง ๗๓๐๐ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี

<u>แหล่งที่มา</u> สำนักปลัดฯ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔ (รถยนต์ทะเบียน กข ๘๓๓๑ ชำรุดหยุดใช้งานตั้งแต่วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๓)

หมายเหตุ แบบ ๑ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน

แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหายกับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๖ คือ สมุดแสดงรายการบำรุงรถแต่ละคัน

- กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง หมายถึง กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จ่ายแต่ละคัน หมายถึง กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์นั้นๆ เช่นรถวิ่ง ๑ กิโลเมตรใช้น้ำมันกี่ลิตร เป็นต้น

ยงานผลการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พบว่า

๑. ระบบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับยานพาหนะ

เจ้าหน้าที่พัสดุกลางได้นำลงทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์พร้อมกำหนดรหัสครุภัณฑ์เมื่อวันที่ได้ตรวจรับพัสดุถูกต้องแล้ว

๒. การบำรุงรักษา

เจ้าหน้าที่ธุรการสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จดบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลางในแบบที่ ๖ทุกครั้งที่ได้มีการซ่อมบำรุง และสำหรับ แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายกับรถยนต์ส่วนกลาง ในรายงานยังไม่ปรากฏกรณีนี้

๓. สถานที่เก็บรักษายานพาหนะและความปลอดภัย

รถยนต์ส่วนกลางได้เก็บรักษาไว้ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และมีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และได้มอบหมายให้สำนักปลัดฯฝ่ายอำนวยการ เป็นผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลรถยนต์ส่วนกลาง โดยรถยนต์ส่วนกลางเมื่อใช้แล้วได้เก็บรักษา ณ โรงจอดรถขององค์การบริหารส่วนจังหวัด และมีผู้ดูแลรถเป็นการเฉพาะ

๔. สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบรถยนต์ส่วนกลางจำนวน ๑๖ คัน พบว่า รถ กข ๔๒๐๖ กข ๖๐๓๐ กข ๖๘๙๕ กข ๖๒๔๐ กข ๘๓๓๑ กข ๒๔๒๔ นข ๑๑๐๔ นข ๒๘๒๓ นข ๒๘๘๑ กข ๙๙๙๐ กค ๕๕๒๐ กค ๕๙๓๘ กค ๕๕๕๗ กจ ๒๗๒๒ กฉ ๑๖๑๑ กง ๗๓๐๐ ได้มีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสม แต่ยังพบรถยนต์บางส่วนยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม เช่น ไม่จดบันทึกในแบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน และ แบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และการจัดทำแบบ ๖ คือ สมุดแสดงรายการบำรุงรถแต่ละคัน ไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ

๕. ความเห็นและข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำกับพนักงานขับรถเป็นผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ให้แก้ไขการเขียนแบบ ๔ (สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถ) และ แบบ ๓ (ใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง) ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม ณ วันที่เข้าตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว และขอให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใช้รถยนต์ส่วนกลางให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัดต่อไป

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ คือ

นางสาวเพชรรัตน์ บุญมาวงศ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนพวรรณ มีศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

แบบ ตส. ๑

รายงานการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ-จ่ายวัสดุ , ทะเบียนคุมการใช้และรักษารถยนต์ (แบบ ๑ - ๖) และการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ทุกคัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔) ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี

เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯพ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม

๔. สอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่าย

ดำเนินการเข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๙ มีนาคม – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบ พบว่า

๑. การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือ เทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษาการตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๒. การสุ่มตรวจนับวัสดุคอมพิวเตอร์ที่ได้มาปี พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือเปรียบเทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษาการตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๓. การใช้และรักษารถยนต์ (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม)

๓.๑ การจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๑

☑ จัดทำครบถ้วน

☐ จัดทำไม่เป็นตามระเบียบฯ.....

๓.๒ การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ ๔) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๒

☑ จัดทำถ้วนและปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ.....

๓.๓ การพ่นตราเครื่องหมายประจำ อปท. ไว้ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

๓.๔ ได้ตรวจสอบรถยนต์ยานพาหนะ จำนวน ๑๘ รายการแล้ว ปรากฏดังต่อไปนี้

	หมายเลขทะเบียนรถ	ชื่อของรถ	สภาพ	แบบ๒	แบบ๓	แบบ๔	แบบ๕	แบบ๖	กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน	กำหนดปริมาณน้ำมันแต่ละคัน
๑๑	กค ๓๙๗๒ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี

แหล่งที่มา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔

หมายเหตุ แบบ ๑ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน

แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหายกับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๖ คือ สมุดแสดงรายการบำรุงรถแต่ละคัน

- กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง หมายถึง กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จ่ายแต่ละคัน หมายถึง กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์นั้นๆ เช่นรถวิ่ง ๑ กิโลเมตรใช้น้ำมันกี่ลิตร เป็นต้น

รายงานผลการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พบว่า

๑. ระบบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับยานพาหนะ

เจ้าหน้าที่พัสดุกลางได้นำลงทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์พร้อมกำหนดรหัสครุภัณฑ์เมื่อวันที่ได้ตรวจรับพัสดุถูกต้องแล้ว

๒. การบำรุงรักษา

เจ้าหน้าที่ธุรการสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จดบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลางในแบบที่ ๖ ทุกครั้งที่ได้มีการซ่อมบำรุง และสำหรับ แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายกับรถยนต์ส่วนกลาง ในรายงานยังไม่ปรากฏกรณีนี้

๓. สถานที่เก็บรักษายานพาหนะและความปลอดภัย

รถยนต์ส่วนกลางได้เก็บรักษาไว้ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และมีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายกีฬา และนันทนาการ เป็นผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลรถยนต์ส่วนกลาง โดยรถยนต์ส่วนกลางเมื่อใช้แล้วได้เก็บรักษา ณ โรงจอดรถขององค์การบริหารส่วนจังหวัด และมีผู้ดูแลรถเป็นการเฉพาะ

๔. สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบรถยนต์ส่วนกลางจำนวน ๑ คัน พบว่า กค ๓๙๗๒ ได้มีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และมีระบบการควบคุมยในที่ดี เหมาะสม แต่ยังพบบางส่วนไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม เช่น ไม่จดบันทึกในแบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถ และแบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๕. ความเห็นและข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ให้คำแนะนำกับเจ้าหน้าที่ ที่เป็นผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง ให้แก้ไขการเขียนแบบ ๔ (สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถ) และ แบบ ๓ (ใบขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลาง) ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม ณ วันที่เข้าตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว และขอให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัดต่อไป

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ คือ นางสาวสุพัตรา เสาร์เรือน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนพวรรณ มีศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

แบบ ตส. ๑

รายงานการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้ตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ-จ่ายวัสดุ , ทะเบียนคุมการใช้และรักษารถยนต์ (แบบ ๑ - ๖) และการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ทุกคัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔) ของกองคลัง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี

๓. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯพ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม

๔. สอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่าย

ดำเนินการเข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๙ มีนาคม – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบ พบว่า

๑. การตรวจนับวัสดุสำนักงานที่ได้มา ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือ เทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๒. การสุ่มตรวจนับวัสดุคอมพิวเตอร์ที่ได้มาปี พ.ศ. ๒๕๖๓ คงเหลือเปรียบเทียบทะเบียนคุมการเบิก – จ่าย (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ ส่วนที่ ๓ การบำรุงรักษา การตรวจสอบ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน

๓. การใช้และรักษารถยนต์ (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม)

๓.๑ การจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๑

☑ จัดทำครบถ้วน

☐ จัดทำไม่เป็นตามระเบียบฯ.....

๓.๒ การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ ๔) ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๒

☑ จัดทำถ้วนและปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ.....

๓.๓ การพ่นตราเครื่องหมายประจำ อปท. ไว้ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)

☑ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

๓.๔ ได้ตรวจสอบรถยนต์ยานพาหนะ จำนวน ๑๘ รายการแล้ว ปรากฏดังต่อไปนี้

	หมายเลขทะเบียนรถ	ชื่อของรถ	สภาพ	แบบ๒	แบบ๓	แบบ๔	แบบ๕	แบบ๖	กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน	กำหนดปริมาณน้ำมันแต่ละคัน
๑	กค ๖๑๐๗ ตาก	กระบะ ๔ ประตู	ใช้ได้	มี	มี	มี	-	มี	มี	มี

แหล่งที่มา กองคลัง งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔

หมายเหตุ แบบ ๑ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน

แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหายกับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๖ คือ สมุดแสดงรายการบำรุงรถแต่ละคัน

- กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง หมายถึง กำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จ่ายแต่ละคัน หมายถึง กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์นั้นๆ เช่นรถวิ่ง ๑ กิโลเมตรใช้น้ำมันกี่ลิตร เป็นต้น

รายงานผลการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง พบว่า

๑. ระบบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับยานพาหนะ

เจ้าหน้าที่พัสดุกลางได้นำลงทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์พร้อมกำหนดรหัสครุภัณฑ์เมื่อวันที่ได้ตรวจรับพัสดุถูกต้องแล้ว

๒. การบำรุงรักษา

เจ้าหน้าที่ธุรการสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก ได้จดบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลางในแบบที่ ๖ ทุกครั้งที่ได้มีการซ่อมบำรุง และสำหรับ แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายกับรถยนต์ส่วนกลาง ในรายงานยังไม่ปรากฏกรณีนี้

๓. สถานที่เก็บรักษายานพาหนะและความปลอดภัย

รถยนต์ส่วนกลางได้เก็บรักษาไว้ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก และมีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และได้มอบหมายให้ฝ่ายพัฒนารายได้ เป็นผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลรถยนต์ส่วนกลาง โดยรถยนต์ส่วนกลางเมื่อใช้แล้วได้เก็บรักษา ณ โรงจอดรถขององค์การบริหารส่วนจังหวัด และมีผู้ดูแลรถเป็นการเฉพาะ

๔. สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบรถยนต์ส่วนกลางจำนวน ๑ คัน กค ๖๑๐๗ ได้มีการควบคุมการใช้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม และมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสม

๕. ความเห็นและข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ คือ นางปทุมเกษร ปันเต ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนพวรรณ มีศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ