



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/๐๖

วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เดือนมกราคม ๒๕๖๗) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

สำนักปลัด

- (๑) การปฏิบัติงานด้านสารบรรณและธุรการ
 - การคุมหนังสือรับ - ส่ง
 - การคุมประกาศ คำสั่ง
 - ความครบถ้วนถูกต้องของเอกสาร

ข้อตรวจพบ

๑. การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับงานสารบรรณทั่วไป
 - ๑.๑ มีสมุดลงทะเบียนรับเป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ในการจัดการลงทะเบียนรับ
 - ๑.๒ มีสมุดลงทะเบียนส่งหนังสือเป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ในการจัดการลงทะเบียนส่ง
 - ๑.๓ การจัดเก็บเอกสารมีการจัดเก็บเรียงตาม เลขที่ลงรับ - ส่งก่อนหลัง มีการจัดเก็บแยกตามหัวข้อหนังสือ เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณสะดวกต่อการค้นหามีการแบ่งหนังสือเป็นเก็บระหว่างปฏิบัติ/เก็บเมื่อมีการปฏิบัติเสร็จแล้ว/เก็บไว้เพื่อตรวจสอบ
 - ๑.๔ ทะเบียนคุมคำสั่ง-ประกาศ บางเลขยังไม่มีการใส่ชื่อเรื่องไว้ ทำให้ยากต่อการเก็บรักษาและการติดตาม

ข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบส่วนงานธุรการ ต้องปฏิบัติงานด้านสารบรรณและธุรการ เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ทะเบียนคุมหนังสือรับ-ส่ง และการคุมประกาศ-คำสั่ง ควรเก็บรักษาคำสั่ง หลังจากนายกา ลงนามในคำสั่งแล้ว เจ้าหน้าที่ธุรการควรติดตามเรื่องมาเก็บถูกต้องเป็นปัจจุบัน ในส่วนทะเบียนคุมควรระบุชื่อเรื่องให้เรียบร้อย เพื่อจะได้ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร เพื่อป้องกันเอกสารสูญหายและสะดวกต่อการติดตามเรื่องในภายหลังให้ครบถ้วนและถูกต้อง

/กองคลัง ...

กองคลัง

(๒) การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี

ข้อตรวจพบ

๑. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) และตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวด นั้น และคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ทราบแล้วเมื่อ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑๓ ประเภท รวม ๘๘๕ รายการ

๒. ผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครบถ้วนทุกประเด็น ดังนี้

(๑) การตรวจสอบการรับ - จ่ายวัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ได้ตรวจสอบเอกสารการรับ - จ่ายวัสดุ กับบัญชีและทะเบียนครุภัณฑ์แล้ว ปรากฏว่า การรับ - จ่ายวัสดุ ถูกต้อง

(๒) การตรวจสอบพัสดุคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผลการตรวจสอบพัสดวยังคงมีอยู่ตรงตามบัญชีและทะเบียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครบถ้วน

(๓) พัสดุที่ได้รับเพิ่ม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๒๒๙ รายการ

(๔) ตรวจสอบสภาพพัสดุ ปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมคุณภาพ หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ จำนวน ๑๓ รายการ และไม่พบ จำนวน ๓ รายการ

๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุแห่งการชำรุดเสื่อมคุณภาพ หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ของพัสดุ จำนวน ๑๖ รายการ และรายงานผลการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ แต่ปรากฏว่า คณะกรรมการฯ สรุปผลการตรวจสอบพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เพียง ๑๐ รายการ ไม่ตรงกับรายการพัสดุ ตามหมายเลขครุภัณฑ์ ตามบัญชีครุภัณฑ์

๔. มีการส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด ตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควร สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกำกับ ดูแล ให้มีคณะกรรมการประเมินราคากลางและดำเนินการขาย ครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพและไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการอีกต่อไป ซึ่งอยู่ระหว่างการประเมินราคากลางเป็นตามระเบียบต่อไป

๒. เห็นควรจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ และรายงานการตรวจสอบข้อเท็จจริง ให้สอดคล้องกับข้อเท็จจริงเป็นไปตามบัญชีหมายเลขครุภัณฑ์ให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



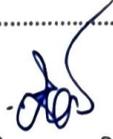
(นายศิวกร ถูกจิตร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล
เทศบาลตำบล



(นายศิวกร ถูกจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบ

- อภิเษกการรณการเทศบาล



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑. นางไพรินทร์ เตมมา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นางสาวสุภาวดี สันธิ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

๓. นายปวิศวรร ราชคม ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ รักษาราชการแทน เจ้าพนักงานพัสดุ

๔. นางสาวพรพรรณ วงษา ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ