



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/๗๙

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เดือนกันยายน ๒๕๖๗) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน (หลักประกันสัญญา)

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

๑. การคืนหลักประกันสัญญา ยังมีข้อบกพร่อง เนื่องจากการตรวจสอบโครงการที่ครบกำหนดคืนหลักประกันสัญญายังไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่ง กรมบัญชีกลางได้กำหนดวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบการชำระคูปองก่อนการคืนหลักประกันสัญญา ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๔ และข้อ ๑๘๕ ก่อนการสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำระคูปองภายใน ๑๕ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันไม่เกิน ๖ เดือน หรือภายใน ๓๐ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันตั้งแต่ ๖ เดือนขึ้นไป ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบความชำระคูปองของพัสดุและรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบอีกครั้งหนึ่ง หากปรากฏว่าความชำระคูปอง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐรีบแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมาดำเนินการแก้ไขหรือซ่อมแซมก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำระคูปองตามหลักประกันสัญญา พร้อมกับแจ้งให้ผู้ค้าประกัน (ถ้ามี) ทราบด้วย

๒. ผู้รับจ้างบางรายไม่เข้ารับการคืนหลักประกันสัญญา ส่งผลให้รายชื่อค้างในระบบ

ข้อเสนอแนะ

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบการชำระคูปองก่อนการคืนหลักประกันสัญญาตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๔ และข้อ ๑๘๕ อย่างเคร่งครัด

๒. จะต้องมีการกำหนดระยะเวลาในการรับเงินคืนหลักประกัน ให้ชัดเจน ในกรณีที่ผู้รับจ้างไม่เข้ารับหลักประกันสัญญาตามกำหนดระยะเวลา อบต. จะได้ดำเนินการรับเงินหลักประกันจำนวนดังกล่าว เป็นรายได้ของ อบต.

/ข้อพิจารณา ...

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

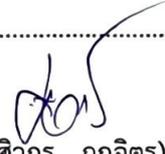
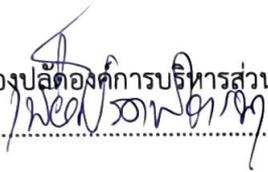
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นายสิวกกร ถูกจิตกร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสิวกกร ถูกจิตกร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

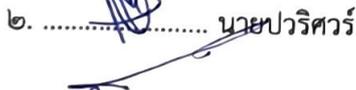
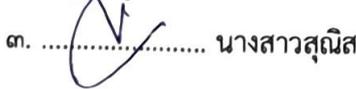
ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑.  นางไพรินทร์ เตมา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
๒.  นายปวิศวรร ราชคม ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน
เจ้าพนักงานพัสดุ
๓.  นางสาวสุนิสา ศรีพรม ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ