



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/๔

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

### เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (เดือนมกราคม ๒๕๖๘) นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

### กองคลัง

(๑) การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี

#### ข้อตรวจพบ

๑. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) และตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวด นั้น (วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) (ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ ๙๐๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗) และ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ทราบแล้วเมื่อ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ (ตามบันทึกข้อความ ที่ ขร ๗๕๓๐๑/๘๕๘ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

๒. ผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครบถ้วนทุกประเด็น ดังนี้

(๑) การตรวจสอบการรับ - จ่ายวัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ได้ตรวจสอบเอกสารการรับ - จ่ายวัสดุ กับบัญชีและทะเบียนครุภัณฑ์แล้ว ปรากฏว่า การรับ - จ่ายวัสดุ ถูกต้อง

(๒) การตรวจสอบพัสดुकงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผลการตรวจสอบพัสดุยังคงมีอยู่ตรงตามบัญชีและทะเบียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วน

(๓) พักสุที่ได้รับเพิ่ม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แยกตามประเภทครุภัณฑ์

๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุแห่งการชำรุด เสื่อมคุณภาพ หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ของพัสดุ (ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ ๑๐๓๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง) และรายงานผลการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ตามบันทึกข้อความ ที่ ขร ๗๕๓๐๒/๑๐๐๙ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

๔. มีการส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด ตามระเบียบฯ (ตามหนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ ขร ๗๕๓๐๒/๘๙๗ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ส่งสำเนารายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี (ได้รับเมื่อวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗))

/๕.กรณีมีพัสดุ...

๕. กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติให้จำหน่ายมีการดำเนินการจำหน่ายตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด ดำเนินการดังนี้

(๑) มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ ๑๑๔๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินราคากลางและดำเนินการขาย ครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพและไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการอีกต่อไป

(๒) มีการจัดทำประกาศขายทอดตลาดพัสดุที่ไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘ (ข้อมูล ณ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘ อยู่ระหว่างดำเนินการขายทอดตลาดฯ)

#### ข้อเสนอแนะ

เห็นควร สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกำกับ ดูแล ให้มีการดำเนินการขายทอดตลาดฯ ดำเนินการเป็นตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด และเมื่อมีการจำหน่ายพัสดุแล้ว มีการดำเนินการตัดออกจากทะเบียน/บัญชี และนำเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายพัสดุ เข้าเป็นรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลให้ครบถ้วนถูกต้องต่อไป

#### ข้อพิจารณา

๑.เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๒.เห็นควรแจ้งกองคลังรายงานผลการดำเนินการขายทอดตลาดฯ การจำหน่ายพัสดุดอกจากทะเบียน/บัญชี ทุกสามสัปดาห์นับแต่วันได้รับแจ้งผลการตรวจสอบ จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



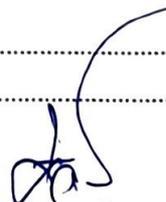
(นายสิวกกร อุกจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสิวกกร อุกจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

/ความเห็นนายก...

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล





(นายสามารถ จันทapun)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

  
๑. .... นางไพรินทร์ เตมา

๒. .... นางสาววราภรณ์ อุ่นเป็ง

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด