



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ชร ๗๕๓๐๕/๓๙

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (เดือนกันยายน ๒๕๖๘) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน (หลักประกันสัญญา)

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

๑. การคืนหลักประกันสัญญา ยังมีข้อบกพร่อง เนื่องจากการตรวจสอบโครงการที่ครบกำหนดคืนหลักประกันสัญญายังไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่ง กรมบัญชีกลางได้กำหนดวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบการชำระคบกพร่องก่อนการคืนหลักประกันสัญญา ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๔ และข้อ ๑๘๕ ก่อนการสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำรุดบกพร่องภายใน ๑๕ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันไม่เกิน ๖ เดือน หรือภายใน ๓๐ วัน สำหรับหลักประกันสัญญาที่มีระยะเวลาของการประกันตั้งแต่ ๖ เดือนขึ้นไป ให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุและรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบอีกครั้งหนึ่ง หากปรากฏว่าความชำรุดบกพร่อง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐรีบแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมาดำเนินการแก้ไขหรือซ่อมแซมก่อนสิ้นสุดระยะเวลาของการประกันความชำรุดบกพร่องตามหลักประกันสัญญา พร้อมกับแจ้งให้ผู้ค้าประกัน (ถ้ามี) ทราบด้วย

๒. ผู้รับจ้างบางรายไม่เข้ารับการคืนหลักประกันสัญญา ส่งผลให้รายชื่อก้างในระบบ

ข้อเสนอแนะ

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

๒. จะต้องมีการกำหนดระยะเวลาในการรับเงินคืนหลักประกัน ให้ชัดเจน ในกรณีที่ผู้รับจ้างไม่เข้ารับหลักประกันสัญญาตามกำหนดระยะเวลา อบต.จะได้ดำเนินการริบเงินหลักประกันจำนวนดังกล่าวเป็นรายได้ของ อบต.

/ข้อพิจารณา ...

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



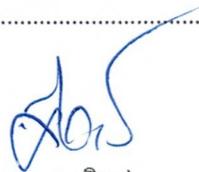
(นางสาวสุตารัตน์ จุลศรี)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

.....



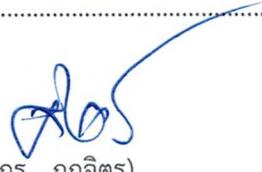
(นายศิวกร อุกจิตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

.....

.....



(นายศิวกร อุกจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

.....

.....



(นายสามารถ จันทapun)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑. นางไพรินทร์ เตมา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นายปวิศวรร ราชคม ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

๓. นางสาววราภรณ์ อุ่นเป็ง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ