



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/ค วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (เดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

(๑) การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี

ข้อตรวจพบ

๑. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) และตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวด นั้น (วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) (ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลที่ ๙๔๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘) และ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานผลการตรวจสอบให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ทราบแล้วเมื่อ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ (ตามบันทึกข้อความ ที่ ขร ๗๕๓๐๑/๘๓๐ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘)

๒. ผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครบถ้วนทุกประเด็น ดังนี้

(๑) การตรวจสอบการรับ - จ่ายวัสดุ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ได้ตรวจสอบเอกสารการรับ - จ่ายวัสดุ กับบัญชีและทะเบียนครุภัณฑ์แล้ว ปรากฏว่า การรับ - จ่ายวัสดุ ถูกต้อง

(๒) การตรวจสอบพัสดुकงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

- ครุภัณฑ์สำนักงานชำรุด ใช้งานไม่ได้ ๗ รายการ
- ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ใช้งานไม่ได้ ๑๒ รายการ
- พัสตูลูหาย ๒ รายการ

(๓) พัสตูลูที่ได้รับเพิ่ม ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แยกตามประเภทครุภัณฑ์

๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง เพื่อหาสาเหตุแห่งการชำรุด สูญหายเสื่อมคุณภาพ หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ของพัสดุ (ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลที่ ๑๐๓๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง) และ รายงานผลการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (ตามบันทึกข้อความ ที่ ขร ๗๕๓๐๑/๘๔๑ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘)

/๔. มีการส่งสำเนา...

๔. มีการส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด ตามระเบียบฯ (ตามหนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ที่ ชร ๗๕๓๐๒/๙๗๖ ลงวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ส่งสำเนารายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี (ได้รับเมื่อวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘)

๕. กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติให้จำหน่ายพัสดุ อยู่ระหว่างการดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินราคากลางและดำเนินการขาย ครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพและไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการอีกต่อไป และ ประกาศขายทอดตลาดพัสดุที่ไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควร ส่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติการตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

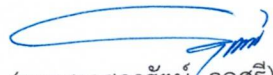
๒. และกำกับ ดูแล ให้มีการประเมินราคากลางและดำเนินการขาย ครุภัณฑ์ที่เสื่อมสภาพและไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการอีกต่อไป และประกาศขายทอดตลาดพัสดุที่ไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด และเมื่อมีการจำหน่าย พัสดุแล้ว ให้ดำเนินการตัดออกจากทะเบียน/บัญชี และนำเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายพัสดุ เข้าเป็นรายได้ของ องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลให้ครบถ้วนถูกต้องต่อไป

ข้อพิจารณา

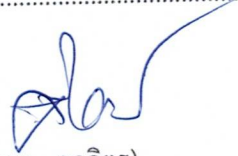
๑. เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๕ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๒. เห็นควรแจ้งกองคลังรายงานผลการดำเนินการขายทอดตลาดฯ การจำหน่ายพัสดุดออกจากทะเบียน/บัญชี ทุกสามสิบวันนับแต่วันได้รับแจ้งผลการตรวจสอบ จนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวสุดารัตน์ จุลศรี)
ผู้ตรวจสอบภายใน

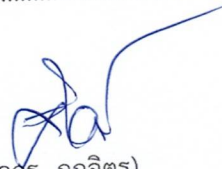
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล


(นายศิวกร ฤกษ์จิตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

/ความเห็นนายก...

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

นายก อบจ. ๓๕



(นายศิวกร ฤกษ์จิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑. นางไพรินทร์ เตมา

๒. นางสุทธิษา จันทร์อ่อน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง