



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๙๒๑๓-๕

ที่ อต ๗๙๘๐๕/๓๖

วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติฯ และการใช้และรักษารถยนต์ฯ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม)

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้เข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ความละเอียดตามบันทึกข้อความ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม (หน่วยตรวจสอบภายใน) ที่ อต ๗๙๘๐๕/๑๕ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดการตรวจสอบ/สอบทาน สำหรับหน่วยรับตรวจ กองช่าง ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรมต่างๆ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๑. การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๒. ข้อเท็จจริง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้น และได้สรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ราชการ และการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ - ๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ
๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง โดยคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดทำร่างรายละเอียดขอบเขตของงานทั้งโครงการ (Terms of Reference : TOR)
๕. ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการและคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวง
แก้มหอมกำหนด สำหรับโครงการ/กิจกรรม ๑. การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และ๒. การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
ของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม **เห็นควรให้หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ
ดังรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบ** และเมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้รายงานหน่วยตรวจสอบภายใน
ทราบภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่นายกเทศมนตรีมีความเห็นชอบ เพื่อที่จะได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตาม
ข้อเสนอแนะ เรียนให้นายกเทศมนตรีทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา


(นางวนิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม


กนกน นิ่มสา

(ลงชื่อ)

(นายสัญญา สายสิงห์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ความเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม


กนกน

(ลงชื่อ)

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

รายงานผลการตรวจสอบ
การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ/สอบทาน การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น(๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง ครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๓. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดแบบรูปรายละเอียดของโครงการครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ
๕. การตรวจรับงานจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๖. การเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๗. ระบบควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินการตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น(๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง ครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการกำหนดแบบรูปรายละเอียดของโครงการครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๔. เพื่อให้ทราบว่าวิธีการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๕. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจรับงานจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๖. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๗. เพื่อให้ทราบว่าระบบควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินการตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๘. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์
ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบ/สอบทานการดำเนินการโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยใช้ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. สอบทานการควบคุมภายในระบบควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินการตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน(ถ้ามี)

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ
๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง โดยคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดทำร่างรายละเอียดขอบเขตของงานทั้งโครงการ (Terms of Reference : TOR)
๕. ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ระยะเวลาในการตรวจสอบ จำนวน ๑๔ วันทำการระหว่างวันที่ ๖ - ๒๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจเอกสารหลักฐานและบันทึกการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๓. บันทึกการตรวจสอบลงในกระดานทำการ กองช่าง ๐๐๑/๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ/สอบทาน

การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากการตรวจสอบ/สอบทาน พบว่าหน่วยรับตรวจมีการดำเนินการดังนี้

๑. โครงการก่อสร้างได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น(๒๕๖๖-๒๕๗๐)(ระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนฯ ข้อ ๒๕)

- ตรวจสอบพบว่ามีบรรจุไว้ในแผนทุกโครงการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๕ การนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปปฏิบัติ ข้อ ๒๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสม

๒. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง

๒.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลาง (ประกาศฯ ข้อ ๑๖ - ข้อ ๑๖.๑)

- ตรวจสอบพบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางทุกโครงการ เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕ ประกาศ ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ข้อ ๑๖ ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางเป็นผู้รับผิดชอบในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างภายใต้หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ดังต่อไปนี้ ในการจ้างก่อสร้างแต่ละครั้ง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโดยให้องค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้ ๑๖.๑ องค์ประกอบ ประกอบด้วยประธาน ๑ คน และกรรมการอย่างน้อย ๒ คน

๒.๒ ได้รับความเห็นชอบราคากลางจากนายกเทศมนตรี (ประกาศฯ ข้อ ๑๖.๒)

- ตรวจสอบพบว่าราคากลางได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกเทศมนตรีทุกโครงการ เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕ ประกาศ ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ข้อ ๑๖ ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางเป็นผู้รับผิดชอบในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างภายใต้หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ดังต่อไปนี้ ในการจ้างก่อสร้างแต่ละครั้ง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโดยให้องค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ดังนี้ ๑๖.๒ อำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีอำนาจหน้าที่และรับผิดชอบคำนวณราคากลางงานก่อสร้างครั้งนั้นให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างแล้วนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนการจัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้าง

๒.๓ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทันภายใน ๓๐ วัน (ประกาศฯ ข้อ ๑๘)

- ตรวจสอบพบว่าดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่ท่านนายกเทศมนตรีให้ความเห็นชอบ ทุกโครงการ เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕ ประกาศ ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ข้อ ๑๘ กรณีที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ให้ความเห็นชอบราคากลางงานก่อสร้างที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางได้คำนวณไว้แล้วและยังไม่ประกาศเผยแพร่ภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบราคากลางงานก่อสร้างนั้น ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมอบหมายให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางที่คำนวณราคากลางงานก่อสร้างนั้น พิจารณาทบทวนราคากลางให้มีความเป็นปัจจุบันแล้วนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนประกาศเผยแพร่

๒.๔ กรณีราคากลางหมดอายุได้มีการทบทวนใหม่ (ประกาศฯ ข้อ ๑๘)

- ตรวจสอบพบว่าไม่ได้ทบทวนราคากลางใหม่ทุกโครงการ เพราะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทันเวลาภายใน ๓๐ วัน

๓. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดแบบรูปรายการงานก่อสร้างของโครงการ(ระเบียบฯข้อ ๒๑)

- ตรวจสอบพบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดแบบรูปรายการงานก่อสร้างของโครงการทุกโครงการ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๒ การซื้อหรือจ้าง ส่วนที่ ๒ กระบวนการซื้อหรือจ้าง ข้อ ๒๑ วรรคสาม ในการก่อสร้าง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่งหรือจะให้เจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งจัดทำแบบรูปรายการงานก่อสร้าง หรือจะดำเนินการจ้างตามความในหมวด ๔ งานจ้างออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างก็ได้

๔. วิธีการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการหรือไม่
๔.๑ ได้รับความเห็นชอบให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากนายกเทศมนตรี (ระเบียบฯ ข้อ ๒๒)

- ตรวจสอบพบว่าได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกเทศมนตรีทุกโครงการ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๒ การซื้อหรือจ้าง ส่วนที่ ๒ กระบวนการซื้อหรือจ้าง ข้อ ๒๒ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างตาม ข้อ ๒๓ และข้อ ๗๙ วรรคสอง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่

๔.๒ วิธีการซื้อหรือจ้าง(พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา ๕๖(๒) (ข), ระเบียบฯ ข้อ ๒๘(๓))

- ตรวจสอบพบว่าวิธีการซื้อหรือจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ทุกโครงการ เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๖ การจัดซื้อจัดจ้าง มาตรา ๕๖ (๒) กรณีดังต่อไปนี้ให้ใช้วิธีเฉพาะเจาะจง (ข) การจัดซื้อจ้างพัสดุที่มีการ จำหน่าย ก่อสร้าง หรือให้บริการทั่วไป และมีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างครั้งหนึ่งไม่เกินวงเงินตามที่กำหนดในกฎกระทรวง และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๒ การซื้อหรือจ้าง ส่วนที่ ๒ กระบวนการซื้อหรือจ้าง ข้อ ๒๘ การซื้อหรือจ้าง กระทำได้ ๓ วิธี ดังนี้ (๓) วิธีเฉพาะเจาะจง

๔.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการซื้อจ้าง (พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา ๕๖(๒)(ข) มาตรา ๖๑ ,ระเบียบฯ ข้อ ๒๕(๔),ข้อ ๗๙)

- ตรวจสอบพบว่าไม่ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง
ทุกโครงการ จำนวน ๑๐ โครงการ

ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๖ การจัดซื้อจัดจ้าง มาตรา ๕๖ (๒) (ข) การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่มีการผลิต จำหน่าย ก่อสร้าง หรือให้บริการทั่วไป และมีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างครั้งหนึ่งไม่เกินวงเงินตามที่กำหนดในกฎกระทรวง มาตรา ๖๑ ในการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุแต่ละครั้ง ให้ผู้มีอำนาจแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ซึ่งจะกระทำโดยคณะกรรมการการจัดซื้อจัดจ้างหรือเจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งก็ได้ และตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๒ การซื้อหรือจ้าง ส่วนที่ ๒ กระบวนการซื้อหรือจ้าง ข้อ ๒๒ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างตามข้อ ๒๓ และข้อ ๗๙ วรรคสอง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อขอความเห็นชอบ โดยเสนอผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังนี้ (๘) ข้อเสนออื่นๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆที่จำเป็นในการซื้อหรือจ้าง ข้อ ๒๕ ในการดำเนินการซื้อหรือจ้างแต่ละครั้ง ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้างขึ้น เพื่อปฏิบัติตามระเบียบนี้ พร้อมกับกำหนดระยะเวลาในการพิจารณาของคณะกรรมการ แล้วแต่กรณี คือ (๔) คณะกรรมการซื้อหรือจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ข้อ ๗๙ กรณีตามมาตรา ๕๖ วรรคหนึ่ง (๒) (ข) ให้เจ้าหน้าที่เจรจาตกลงราคากับผู้ประกอบการที่มีอาชีพขายหรือรับจ้างนั้นโดยตรง แล้วให้เจ้าหน้าที่ซื้อหรือจ้างได้ภายในวงเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๒๔ (การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงมีทั้งกรณีที่แต่งตั้งคณะกรรมการและไม่แต่งตั้งก็ได้ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของหัวหน้าหน่วยงาน)

๔.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้าง (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๗)

- ตรวจสอบพบว่ามีการแต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ครบทุกโครงการ

๔.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ(ระเบียบฯ ข้อ ๒๕(๕))

- ตรวจสอบพบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ครบทุกโครงการ

๕. มีการตรวจรับงานจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๕.๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามสัญญา (พ.ร.บ. การจัดซื้อฯ มาตรา ๑๐๐ ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖)

- ตรวจสอบพบว่ามีการตรวจรับงานจ้างครบทุกโครงการ แต่ไม่เป็นไปตามแบบรูป
รายการงานก่อสร้างในสัญญา จำนวน ๔ โครงการ มีการปรับลดเนื้องานและค่างาน เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น
๕,๙๖๐.๒๖ บาท (ห้าพันเก้าร้อยหกสิบบาทยี่สิบหกสตางค์) เนื่องจากผู้รับจ้างส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบ
รูปรายการงานก่อสร้างในสัญญา (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑ และเอกสารแนบ ๒)

ข้อเสนอแนะ

- ให้ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด
๑๐ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ มาตรา ๑๐๐ ในการดำเนินการตามสัญญาหรือข้อตกลง ให้ผู้มี
อำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อรับผิดชอบการบริหารสัญญาหรือข้อตกลงและการตรวจรับพัสดุ
และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
หมวด ๖ การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ ข้อ ๑๗๖ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานก่อสร้างมี
หน้าที่ดังนี้ (๔) นอกจากดำเนินการตาม (๑) และ (๒) ในกรณีสงสัยหรือมีกรณีที่เห็นว่าแบบรูปรายการละเอียด
และข้อกำหนดในสัญญาหรือมีข้อตกลงมีข้อความคลาดเคลื่อนเล็กน้อยหรือไม่เป็นไปตามหลักวิชาการช่างให้มี
อำนาจสั่งเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติม หรือตัดทอนงานจ้างได้ตามที่เห็นสมควรและตามหลักวิชาการช่าง เพื่อให้
เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียด

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุเห็นว่าผลงานที่ส่งมอบทั้งหมดหรืองวดใดก็ตามไม่
เป็นไปตามแบบรูปรายการละเอียดและข้อกำหนดในสัญญาหรือข้อตกลง ให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของ
รัฐผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อทราบหรือสั่งการ แล้วแต่กรณี และตามสัญญาจ้างก่อสร้าง ข้อ ๑๕ การ
ควบคุมงานโดยผู้ว่าจ้าง ผู้รับจ้างตกลงว่าคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน หรือบริษัทที่ปรึกษาที่ผู้ว่า
จ้างแต่งตั้ง มีอำนาจที่จะตรวจสอบและควบคุมงานเพื่อให้เป็นไปตามสัญญานี้และมีอำนาจที่จะสั่งให้แก้ไข
เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมหรือตัดทอนซึ่งงานตามสัญญานี้

๕.๒ ส่งมอบงานจ้างภายในระยะเวลาที่กำหนด (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖(๖))

- ตรวจสอบพบว่าผู้รับจ้างส่งมอบงานจ้างภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาทุกโครงการ

๖. การเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๖.๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามสัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๔๒ ข้อ ๔๓)

- ตรวจสอบพบว่ามีการเบิกจ่ายครบถ้วนทุกโครงการ แต่มีค่าปรับลดเนื้องานและค่างาน
จำนวน ๔ โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๙๖๐.๒๖บาท (ห้าพันเก้าร้อยหกสิบบาทยี่สิบหกสตางค์)
เนื่องจากผู้รับจ้างส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการงานก่อสร้างในสัญญา (รายละเอียดตามเอกสาร
แนบ ๑ และเอกสารแนบ ๒)

๖.๒ เบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนด (ระเบียบฯ ข้อ ๔๙ ข้อ ๖๘)

- ตรวจสอบพบว่าการเบิกจ่ายค่าโครงการงานก่อสร้างภายในระยะเวลาที่กำหนดทุกโครงการ
เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการ
ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๔๙ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน
หรือจ้างทำของให้หน่วยงานผู้เบิกรับดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินห้าวันทำการนับจาก
วันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง หมวด ๖ การตรวจและการอนุมัติฎีกา ข้อ ๖๘ การอนุมัติ
ฎีกาเบิกเงินเพื่อจ่ายเป็นค่าซื้อทรัพย์สินหรือจ้างทำของในกรณีไม่เหตุทักท้วงให้ดำเนินการให้เสร็จภายในสาม
วันทำการนับถัดจากวันรับฎีกา ในกรณีที่มีเหตุทักท้วงให้ดำเนินการให้เสร็จภายในสามวันทำการนับถัดจาก
วันที่ผู้เบิกได้แก้ไขถูกต้องแล้ว

๖.๓ การจัดเก็บเอกสารเพื่อการตรวจสอบ (ระเบียบฯ ข้อ ๗๗, ข้อ ๘๐)

- ตรวจสอบพบว่าการจัดเรียงเอกสารถูกต้องตามลำดับขั้นตอน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๗ ข้อกำหนดในการจ่ายเงิน ส่วนที่ ๒ หลักฐานการจ่ายเงิน ข้อ ๗๗ ในการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกรายการ จะต้องมียุทธศาสตร์การจ่ายไว้เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ ข้อ ๘๐ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเก็บรักษาหลักฐานการจ่ายซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินยังไม่ได้ตรวจสอบไว้ในที่ปลอดภัย อย่าให้ชำรุด สูญหาย หรือเสียหายได้ และเมื่อได้ตรวจสอบแล้วก็ให้เก็บอย่างเอกสารธรรมดา

๗. ข้อเสนอแนะ

• ขอให้นายกเทศมนตรีตำบลแก้มแก้มหอมพิจารณาสั่งการให้กองช่างและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินงานโครงการก่อสร้างของเทศบาลตำบลหนองแก้มแก้ม ให้ถือปฏิบัติและดำเนินการให้เป็นไปตามข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด

๘. สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)

- ไม่มีการติดตามผล เพราะยังไม่เคยตรวจสอบ/สอบทาน

๙. ระบบการควบคุมภายใน และความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเทศบาลที่มีความรู้ความชำนาญในงานก่อสร้างที่สังกัดกองช่างมีน้อย ทำให้เวลาที่จะจัดทำคำสั่งในการดำเนินงานตามโครงการก่อสร้างต่างๆในส่วนงานที่อยู่ในความดูแลและรับผิดชอบของกองช่าง ค่อนข้างที่จะลำบาก และทำให้เกิดความเสี่ยงสูง

๑๐. การบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

๑๑. การให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ

ในการตรวจสอบครั้งนี้เป็นการตรวจสอบ/สอบทาน เพื่อให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ซึ่งหน่วยรับตรวจก็อำนวยความสะดวก สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบอย่างดียิ่ง เห็นควรให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัดต่อไปและเพื่อป้องกันความผิดพลาด เพื่อให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล คำนึงกับเงินงบประมาณของทางราชการและเกิดประโยชน์สูงสุด ขอขอบพระคุณมา ณ โอกาสนี้

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายกิตตินันท์ มูลตา	ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายวัชรพงษ์ ผิวดำ	ผู้ช่วยวิศวกรโยธา
๓. นางสาวชลธิดา อาจสุรินทร์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
๔. นางสาววราภรณ์ สีพะนาม	พนักงานทั่วไป
๕. นางสาวธัญญารัตน์ เพชรนาดี	พนักงานทั่วไป

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางวนิดา คำไสย)

รายงานผลการตรวจสอบ
การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ/สอบทาน การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๒. ระบบการควบคุมภายในของการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนดหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมหรือไม่
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ราชการ การควบคุม และการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบ/สอบทานการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ โดยใช้ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. สอบทานการควบคุมภายในของการใช้และรักษารถยนต์ราชการ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/๑ ๓๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๓ - ๒๐๕

ระยะเวลาในการตรวจสอบ จำนวน ๑๔ วันทำการระหว่างวันที่ ๖ - ๒๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สมุดตรวจเอกสารหลักฐานและบันทึกรายการต่างๆที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๓. บันทึกการตรวจสอบลงในกระดานทำการ กองช่าง ๐๐๒/๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ/สอบทาน

จากการตรวจสอบ/สอบทาน พบว่าหน่วยรับตรวจมีการดำเนินการดังนี้

๑. ประเภทรถประจำตำแหน่ง ตาม แบบ ๑

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจไม่มีรถประจำตำแหน่งและรถรับรอง จึงไม่มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถประจำตำแหน่ง ตามแบบ ๑

๒. ประเภทรถส่วนกลางและรถรับรอง ตาม แบบ ๒

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถส่วนกลาง/รถรับรอง ในส่วนที่กองช่างดูแลและรับผิดชอบ ครบทุกคัน ตามแบบ ๒

๓. ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ตาม แบบ ๓

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ถูกต้องตามระเบียบ มีการขออนุญาตและได้รับอนุญาตจากผู้บริหารถูกต้อง ตามแบบ ๓ ครบทุกคัน แต่ไม่เป็นปัจจุบันอยู่ ๑ รายการ คือ รถกระเช้าไฟฟ้า ทะเบียน ๘๔-๖๒๔๐ อด

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางและรถรับรองให้ใช้ตามแบบ ๓

๔. มีการจัดทำบันทึกการใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ตาม แบบ ๔

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางและรถรับรอง ประจำรถแต่ละคัน ครบทุกคัน ตามแบบ ๔ แต่ไม่เป็นปัจจุบันอยู่ ๑ รายการ คือ รถกระเช้าไฟฟ้า ทะเบียน ๘๔-๖๒๔๐ อด

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ประจำรถแต่ละคัน สมุดบันทึกอย่างน้อยให้มีข้อความตามแบบ ๔

๕. กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับรถประจำตำแหน่ง รถส่วนกลาง และรถรับรอง ผู้รับผิดชอบต้องรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทันที ตาม แบบ ๕

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจไม่ได้มีการจัดทำรายงาน ตามแบบ ๕ เนื่องจากไม่มีกรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับรถประจำตำแหน่ง รถส่วนกลาง และรถรับรอง ของรถยนต์ฯ ดังกล่าว ในหน่วยรับตรวจ

๖. มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน ตามแบบ ๖

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบทุกคัน แต่ไม่ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และกำลังดำเนินการให้ถูกต้องครบถ้วน ดังนี้

๖.๑ ถูกต้องครบถ้วน คือ ๑.รถยนต์ส่วนกลาง ทะเบียน นข ๙๓๐๑ อด ๒.รถแทรกเตอร์ ทะเบียน ตค ๓๔๑๑ อด ๓.รถแบ็คโฮ ทะเบียน ตฆ ๙๗๘ อด ๔.รถบรรทุก ๖ ล้อ ทะเบียน ๘๕-๐๐๘๑ อด

๖.๒ กำลังดำเนินการให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามแบบ ๖ คือ ๑.รถกระเช้าไฟฟ้า ๘๔-๖๒๔๐ อด

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๔ การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ข้อ ๑๘ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันตามแบบ ๖

๗. ตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ด้วยแบบพื้นสี แบบสติ๊กเกอร์ และไม่ได้ดำเนินการ ดังนี้

๗.๑ การจัดทำตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม แบบพื้นสี คือ ๑.รถยนต์ส่วนกลาง ทะเบียน นข ๙๓๐๑ อด ๒.รถแบ็คโฮ ทะเบียน ตม ๙๗๘ อด ๓.รถบรรทุก ๖ ล้อ ทะเบียน ๘๕-๐๐๘๑ อด ๓.รถกระเช้าไฟฟ้า ทะเบียน ๘๔-๖๒๔๐ อด

๗.๒ **ไม่มีการจัดทำตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอมทั้งแบบพื้นและแบบสติ๊กเกอร์เลย คือ ๑.รถแทรกเตอร์ ตค ๓๔๑๑ อด**

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๕ รถส่วนกลางทุกคัน ให้มีตราเครื่องหมายประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดกว้างหรือยาวไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ข้างนอกรถทั้งสองข้าง

สำหรับรถจักรยานยนต์ ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ลดลงตามส่วน

ตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในวรรณหนึ่งและวรรณสองให้พ่นด้วยสีขาว วันแต่ใช้สีขาวแล้วมองไม่เห็นชัดเจน ให้ใช้สีอื่นแทนฯ ”

๘. การเก็บรักษารถไว้ในสถานที่เก็บรถของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการเก็บรักษารถไว้ในสถานที่เก็บรถของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ทุกคัน

๙. คำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถ/ผู้รับผิดชอบดูแลรถ

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถ/ผู้รับผิดชอบดูแลรถ ในส่วนที่กองช่างดูแลและรับผิดชอบ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ที่ ๓๑๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พนักงานครู และพนักงานจ้างและตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ที่ ๓๔๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานจ้าง

๑๐. สภาพรถและอุปกรณ์ประจำรถพร้อมใช้งานได้ดีและมีความปลอดภัย

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการตรวจสอบสภาพรถและอุปกรณ์ประจำรถ ซ่อมบำรุงรถประจำตำแหน่งรถส่วนกลาง และรถรับรอง ให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้งานได้ดีและมีความปลอดภัย อยู่เสมอ

๑๑. มีการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สลับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สลับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ถูกต้องครบถ้วน แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ตามประกาศเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

๑๑.๑ มีการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สลับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง คือ ๑.รถยนต์ส่วนบุคคล ทะเบียน นข ๙๓๐๑ อต ๒.รถแท็กซี่ ทะเบียน ตม ๙๗๘ อต ๓.รถแทรกเตอร์ ตค ๓๔๑๑ อต ๔.รถกระเช้าไฟฟ้า ทะเบียน ๘๔-๖๒๔๐ อต

๑๑.๒ กำลังดำเนินการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สลับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง คือ ๑.รถบรรทุก ๖ ล้อ ทะเบียน ๘๕-๐๐๘๑ อต

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๑ บททั่วไป ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สลับเปลี่ยนน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ

๑๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง/รายงานการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ต่อนายกเทศมนตรี ทุก ๓ เดือน หรือไม่ (นส.ด่วนที่สุด ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลว. ๙ เมษายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒.๑.๑ (๓))

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง/รายงานการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ต่อนายกเทศมนตรี ทุก ๓ เดือน

๑๓. มีการจัดทำสมุดคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำสมุดคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๓ ดำเนินการครบทุกคันแต่ไม่เป็นปัจจุบัน ดังนี้

๑๓.๑ ถูกต้องครบถ้วน คือ ๑.รถยนต์ส่วนบุคคล ทะเบียน นข ๙๓๐๑ อต ๒.รถแท็กซี่ ทะเบียน ตค ๓๔๑๑ อต ๓.รถแท็กซี่ ทะเบียน ตม ๙๗๘ อต ๔.รถบรรทุก ๖ ล้อ ทะเบียน ๘๕-๐๐๘๑ อต

๑๓.๒ กำลังดำเนินการให้ถูกต้อง คือ ๑.รถกระเช้าไฟฟ้า ๘๔-๖๒๔๐ อต

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๓ เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับมอบพัสดุแล้ว ให้ดำเนินการ ดังนี้ (๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ แล้วแต่กรณีแยกเป็นชนิด และแสดงรายการตามตัวอย่างที่คณะกรรมการนโยบายกำหนดโดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย

๑๔. ได้จัดทำรายละเอียดของใบส่งจ่ายน้ำมันน้ำมันเชื้อเพลิง

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๔ การเบิกพัสดุจากหน่วยพัสดุของหน่วยงานของรัฐ ให้หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุนั้นเป็นผู้เบิก ข้อ ๒๐๕ การจ่ายพัสดุ ให้หัวหน้าหน่วยพัสดุที่มีหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นผู้ส่งจ่ายพัสดุ แต่การจัดเก็บเอกสารไว้เพื่อรับตรวจ/ตรวจสอบ ยังไม่เป็นปัจจุบัน

๑๕. ได้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

ตรวจสอบพบว่าหน่วยรับตรวจ ไม่มีการเบิกจ่ายน้ำมันเกินเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง(เบิกจ่ายน้อยกว่าเกณฑ์) ตามประกาศเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑๖. ระบบการควบคุมภายใน และความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระบบการควบคุมภายในของการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีความเหมาะสมเพียงพอ

๑๗. การบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และอื่นๆ(ถ้ามี)

การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ได้รับอนุมัติตามที่ขออนุมัติเบิกจ่ายและไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ประกาศไว้ ราย รถแบ็คโฮ ทะเบียน ตม ๙๗๘ อุดรธานี จำนวนเงินที่ขอเบิก ๕,๐๐๐.-บาท/ครั้ง ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายเพียงจำนวน ๔,๐๐๐.-บาท/ครั้ง .

ซึ่งการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน ของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ต้องถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๑ บททั่วไป ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ และหมวด ๕ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อ ๑๙ วรรคสอง รถส่วนบุคคลและรถรับรอง ให้เบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจากงบประมาณขององค์กรปกครองส่วน

๑๘. การให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ

ในการตรวจสอบครั้งนี้เป็นการตรวจสอบ/สอบทาน เพื่อให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ซึ่งหน่วยรับตรวจก็อำนวยความสะดวก สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบอย่างดีย่อม เห็นควรให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัดต่อไป และเพื่อป้องกันความผิดพลาด และเป็นการควบคุมการใช้รถและรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ ขอขอบพระคุณมา ณ โอกาสนี้

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายกิตตินันท์ มุลตา	ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายวัชรพงษ์ ผิวดำ	ผู้ช่วยวิศวกรโยธา
๓. นางสาวชลธิดา อาจสุรินทร์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
๔. นางสาววราภรณ์ สีพะนาม	พนักงานทั่วไป
๕. นายสุรชัย ฐานะดี	พนักงานขับรถกระเช้า
๖. นายมังกร ชมระกา	พนักงานจ้างทั่วไป
๗. นายนิพัฒน์ อิทธิจันทร์	พนักงานขับรถแบ็คโฮ
๘. นายบุญยงค์ เริ่มศรี	พนักงานขับรถส่วนบุคคล

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางวนิดา คำไสย)



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานการดำเนินงาน โครงการก่อสร้างตามแบบสัญญาจ้างประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ลำดับ ที่	รายการ	งบประมาณตั้งไว้	แผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖-๒๕๖๗๐)			คำสั่ง คกก.กำหนด ราคากลาง/ลว.	คำสั่ง คกก.จัดทำ TOR/ลว.	เห็นชอบให้ ดำเนินการ/ลว.	วิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง
			พต./ปป.	หน้า	ลำดับ				
๑	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. จากบ้านพ่อนูญเพ็ง บ้านทะ มาตย์ ไปบ้านแม่สีดา บัวแย้ม หมู่ที่ ๔ บ้านหนองแสง	๒๐๘,๐๐๐	๒	๕	๒	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๕๕๖ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๒	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากหนองควายตาย ถึงสามแยกบ้านสระวง) หมู่ที่ ๕ บ้านหนองแสง	๕๐๐,๐๐๐	๒	๓๔	๑๓	๔๐๒/๒๕๖๘ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	๔๐๒/๒๕๖๘ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๐๐๕ ๑๓/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๓	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางอ่อน มีดัวง ถึงดอนปู่ตา) หมู่ที่ ๖ บ้านค้ายาง	๓๒๓,๐๐๐	-	๙๐	๑๔๒	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๑๑๕ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๔	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากบ้านนายสีพราช หัตถ์พร ถึงสามแยกเส้นคลองโพธิ์) บ้านหนองแสง หมู่ที่ ๑๐	๔๙๕,๐๐๐	พต.	๓๑	๒๓	๔๐๒/๒๕๖๗ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	๔๐๒/๒๕๖๗ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๐๑๔ ๑๓/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๕	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางใหม่ ตากลม ไปถึงทางแยกทางออกไปโนนสูง) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๓๒๒,๐๐๐	๑	๑๔	๒๘	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๕๗๑ ๐๕/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่สมใจ เสียง เลิศ ไปถึงบ้านแม่ใหม่ ตากลม) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๔๔๑,๐๐๐	-	๙๙	๑๖๘	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๕๕๑ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๗	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(รอบหนองแสง) หมู่ที่ ๑๕ บ้านแก้มหอม	๕๐๐,๐๐๐	-	๗๓	๙๑	๔๐๒/๒๕๖๗ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	๔๐๒/๒๕๖๗ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๐๐๕ ๑๓/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่บัวลี ไปบ้าน พ้อไชยยา) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๒๗๗,๐๐๐	๒	๒๑	๕๗	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๑๕๕ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๙	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากสามแยกหนองคู ถึง โรงเรียน) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๔๐๙,๐๐๐	๒	๒๑	๕๘	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	๔๔๐/๒๕๖๗ ๒๗/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๑๑๖๐ ๒๔/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
๑๐	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายสามแยกหนองจานไป วัดป่าหนองแสง หมู่ที่ ๕	๕๐๐,๐๐๐	พต.	๒๔	๑	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	๓๕๑/๒๕๖๗ ๑๖/๑๐/๒๕๖๗	บพ. ๓๕๑๐๒/๕๗๖ ๐๕/๑๐/๒๕๖๗	เฉพาะเจาะจง
รวม		๓,๙๗๕,๐๐๐							

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน

(นางวันิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้รับตรวจ

(นายกิตติพันธ์ มุสตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานการดำเนินงาน โครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ลำดับ ที่	รายการ	งบประมาณ ตั้งไว้	คำสั่ง คกก. ดำเนินการ ซื้อหรือ จ้าง/ลว.	คำสั่งผู้ควบคุม งาน/ลว.	คำสั่ง คกก. ตรวจรับ/ลว.	สัญญา		
						จำนวนเงิน ที่ทำสัญญา	เลขที่	วันที่
๑	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. จากบ้านพ้อญู่เห็ง นันทะมาตย์ไป บ้านแม่ลีดา บ้านแย้ม หมู่ที่ ๔ บ้านหนองแสง	๒๐๘,๐๐๐	-	๔๑๐/๒๕๖๗ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	๔๑๐/๒๕๖๗ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	๒๐๖,๐๐๐	๓/๒๕๖๘	๐๕/๑๑/๒๕๖๗
๒	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากหนองควายตาย ถึงสาม แยกบ้านสะวาย) หมู่ที่ ๕ บ้านหนองแสง	๕๐๐,๐๐๐	-	๔๒๔/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๒๔/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๗๐,๐๐๐	๘/๒๕๖๘	๑๘/๑๑/๒๕๖๗
๓	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางอ่อน มีดัว ถึงดอนปู่ ตา) หมู่ที่ ๖ บ้านคำยาง	๓๒๓,๐๐๐	-	๔๗๑/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๔๗๑/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๓๒๒,๐๐๐	๑๑/๒๕๖๘	๒๕/๑๒/๒๕๖๗
๔	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากบ้านนายสีหราช หัสรินทร์ ถึงสามแยกเส้นคลองโพธิ์) บ้านหนองแสง หมู่ที่ ๑๐	๔๔๕,๕๐๐	-	๔๒๓/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๒๓/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๓๐,๐๐๐	๓/๒๕๖๘	๑๘/๑๑/๒๕๖๗
๕	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางใหม่ ตามกลม ไปถึงทาง แยกทางออกไปเพนสูง) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๓๒๒,๐๐๐	-	๔๑๕/๒๕๖๗ ๐๕/๑๑/๒๕๖๗	๔๑๕/๒๕๖๗ ๐๕/๑๑/๒๕๖๗	๓๒๐,๐๐๐	๔/๒๕๖๘	๑๑/๑๑/๒๕๖๗
๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่สมใจ เสียเลิศ ไปถึง บ้านแม่ใหม่ ตามกลม) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๔๕๑,๐๐๐	-	๔๐๙/๒๕๖๗ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	๔๐๙/๒๕๖๗ ๓๐/๑๐/๒๕๖๗	๔๓๘,๐๐๐	๒/๒๕๖๘	๐๕/๑๑/๒๕๖๗
๗	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(รอบหนองแสง) หมู่ที่ ๑๕ บ้านแก้ม หอม	๕๐๐,๐๐๐	-	๔๒๒/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๒๒/๒๕๖๗ ๑๓/๑๑/๒๕๖๗	๔๗๐,๐๐๐	๖/๒๕๖๘	๑๘/๑๑/๒๕๖๗
๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่บัวลี ไปบ้านพ้อไชยยา) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๒๓๗,๐๐๐	-	๔๖๙/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๔๖๙/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๒๓๖,๐๐๐	๑๐/๒๕๖๘	๒๕/๑๒/๒๕๖๗
๙	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากสามแยกหนองคู ถึงโรงน้ำ) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๔๐๙,๐๐๐	-	๔๗๐/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๔๗๐/๒๕๖๗ ๒๔/๑๒/๒๕๖๗	๔๐๗,๐๐๐	๙/๒๕๖๘	๒๕/๑๒/๒๕๖๗
๑๐	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายสามแยกหนองจานไปวัดป่า หนองแสง หมู่ที่ ๕	๕๐๐,๐๐๐	-	๔๑๖/๒๕๖๗ ๐๕/๑๑/๒๕๖๗	๔๑๖/๒๕๖๗ ๐๕/๑๑/๒๕๖๗	๔๙๗,๐๐๐	๕/๒๕๖๘	๑๑/๑๑/๒๕๖๗
รวม		๓,๙๗๕,๐๐๐				๓,๕๕๖,๐๐๐		

(ลงชื่อ)

(นางวันิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน

(ลงชื่อ)

ผู้รับตรวจ

(นายกิตติพันธ์ มุลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานการดำเนินงาน โครงการก่อสร้างตามแบบสัญญาจ้างรายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ลำดับ ที่	รายการ	งบประมาณ ตั้งไว้	ตรวจรับ		จำนวนเงินที่เบิกจ่าย		เลขที่ฎีกา	
			ส่งมอบ	วันที่ คกก. ตรวจรับ	เบิกจ่าย	ค่าปรับลด เนื้องาน/ ค่างาน	เลขที่ผู้เบิก	เลขที่ คลังรับ
๑	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. จากบ้านพ่อบุญเพ็ง บ้านพะมาตย์ ไปบ้านแม่สีดา บัวแย้ม หมู่ที่ ๔ บ้านหนองแดง	๒๐๘,๐๐๐	๐๒/๐๑/๒๕๖๕	๐๙/๐๑/๒๕๖๕	๒๐๔,๐๕๑.๒๒	๑,๙๔๘.๗๘	พ.๕๕ ๐๙/๐๑/๒๕๖๕	๓๐๑/๒๕๖๕ ๑๐/๐๑/๒๕๖๕
๒	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากหนองควายตาย ถึงสามแยกบ้านสะวาย) หมู่ที่ ๕ บ้านหนองแวง	๕๐๐,๐๐๐	๒๕/๐๒/๒๕๖๗	๒๖/๐๒/๒๕๖๗	๔๗๐,๐๐๐	-		๒๕๔/๒๕๖๕ ๒๗/๐๒/๒๕๖๗
๓	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางอ่อน มั่งคั่ง ถึงดอนปู่ตา) หมู่ที่ ๖ บ้านคำยาง	๓๒๓,๐๐๐	๒๓/๐๑/๒๕๖๕	๒๘/๐๑/๒๕๖๕	๓๑๘,๑๖๘.๓๐	๒,๘๓๑.๗๐	๓๒ ๓๐/๐๑/๒๕๖๕	๓๘๑/๒๕๖๕ ๓๐/๐๑/๒๕๖๕
๔	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(สายจากบ้านนาสีฟ้าราช หิสรินทร์ ถึงสามแยกเส้นคลองโพธิ์) บ้านหนองแวง หมู่ที่ ๑๐	๔๔๕,๐๐๐	๒๕/๐๒/๒๕๖๕	๒๖/๐๒/๒๕๖๗	๔๗๐,๐๐๐	-	๕๒ ๐๓/๐๑/๒๕๖๕	๒๕๖/๒๕๖๕ ๐๓/๐๑/๒๕๖๕
๕	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านนางใหม่ ตากลม ไปถึงทางแยกทางออกไปโพธิ์สูง) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๓๒๒,๐๐๐	๐๓/๐๒/๒๕๖๗	๐๔/๐๒/๒๕๖๗	๓๒๐,๐๐๐	-	๓๕ ๑๒/๐๒/๒๕๖๗	๑๘๐/๒๕๖๕ ๑๒/๐๒/๒๕๖๗
๖	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่สมใจ เสียงเลิศ ไปถึงบ้านแม่ใหม่ ตากลม) หมู่ที่ ๑๔ บ้านบ่อแก้ว	๔๔๑,๐๐๐	๒๓/๐๒/๒๕๖๗	๒๗/๐๒/๒๕๖๗	๔๓๘,๐๐๐	-	๕๔ ๐๖/๐๑/๒๕๖๕	๒๕๖/๒๕๖๕ ๐๗/๐๑/๒๕๖๕
๗	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก(รอบหนองแวง) หมู่ที่ ๑๕ บ้านแก้มหอม	๕๐๐,๐๐๐	๐๙/๐๑/๒๕๖๕	๑๕/๐๑/๒๕๖๕	๔๗๐,๐๐๐	-	๕๙ ๑๕/๐๑/๒๕๖๕	๓๐๗/๒๕๖๕ ๑๕/๐๑/๒๕๖๕
๘	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากบ้านแม่บัวลี ไปบ้านพ่อ ไชยยา) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๒๗๗,๐๐๐	๐๔/๐๑/๒๕๖๕	๑๐/๐๒/๒๕๖๕	๒๗๖,๐๐๐	-	๗๗ ๑๐/๐๒/๒๕๖๕	๕๓๒/๒๕๖๕ ๑๑/๐๒/๒๕๖๕
๙	โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ คลส. (สายจากสามแยกหนองคู ถึงโรงน้ำ) บ้านหนองคูพัฒนา หมู่ที่ ๑๖	๔๐๙,๐๐๐	๑๙/๐๒/๒๕๖๕	๒๔/๐๒/๒๕๖๕	๔๐๗,๗๐๘.๑๒	๒๙๑.๘๘	๙๐ ๒๘/๐๒/๒๕๖๕	๕๐๑/๒๕๖๕ ๒๘/๐๒/๒๕๖๕
๑๐	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายสามแยกหนองจานไปวัด ป่าหนองแวง หมู่ที่ ๕	๕๐๐,๐๐๐	๒๕/๐๒/๒๕๖๕	๒๖/๐๒/๒๕๖๗	๔๙๖,๑๑๒.๑๐	๘๘๗.๙๐	๔๐ ๒๗/๐๒/๒๕๖๗	๒๕๕/๒๕๖๕ ๒๗/๐๒/๒๕๖๗
รวม		๓,๙๗๕,๐๐๐			๓,๕๕๐,๐๓๙.๗๔	๕,๙๖๐.๒๖		

(ลงชื่อ)

(นางวันิดา คำไสย)

นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ/สอบทาน

(ลงชื่อ)

ผู้รับตรวจ

(นายกิตตินันท์ มูลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
รหัสกระดาดำทำการ กองช่าง ๐๐๑/๒๕๖๘



กระดาดำทำการ
รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติ
งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๖ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยวิธี สุ่มตรวจ สัมภาษณ์ ตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง

- ตาม
๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
 ๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุดที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ
 ๔. หนังสือกรมบัญชีกลาง โดยคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๔/ว ๑๕๙ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดทำร่างรายละเอียดขอบเขตของงานทั้งโครงการ (Terms of Reference : TOR)
 ๕. ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ฉบับที่ ๕
 ๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน
- ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเด็นการตรวจสอบ/การสอบทาน

๑. โครงการก่อสร้างได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น(๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) (ระเบียบฯ ข้อ ๒๕)

☒ บรรจุไว้ในแผน

☐ ไม่ได้บรรจุ

๒. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้ความสามารถด้านราคากลาง

- ๒.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดราคากลาง (ประกาศฯ ข้อ ๑๖ - ข้อ ๑๖.๑)

☒ มีคำสั่งแต่งตั้ง

☐ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง

- ๒.๒ ได้รับความเห็นชอบราคากลางจากนายกเทศมนตรี (ประกาศฯ ข้อ ๑๖.๒)

☒ ได้รับความเห็นชอบ

☐ ไม่ได้รับความเห็นชอบ

- ๒.๓ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทันภายใน ๓๐ วัน (ประกาศฯ ข้อ ๑๘)

☒ ทันภายใน ๓๐ วัน

☐ ไม่ทันภายใน ๓๐ วัน

- ๒.๔ กรณีราคากลางหมดอายุได้มีการทบทวนใหม่ (ประกาศฯ ข้อ ๑๘)

☐ มีการทบทวนราคากลาง

☒ ไม่มีการทบทวนราคากลาง

๓. มีการแต่งตั้งกรรมการ/คณะกรรมการกำหนดแบบรูปรายการงานก่อสร้างของโครงการ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

☒ มีคำสั่งแต่งตั้ง

☐ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง/๔. มีการแต่งตั้ง....

๔. วิธีการซื้อหรือจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการหรือไม่

๔.๑ ได้รับความเห็นชอบให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากนายกเทศมนตรี (ระเบียบฯ ข้อ ๒๒)

☒ ได้รับความเห็นชอบ

☐ ไม่ได้รับความเห็นชอบ

๔.๒ วิธีการซื้อหรือจ้าง(พ.ร.บ. มาตรา ๕๖ (๒)(ข), ระเบียบฯ ข้อ ๒๘(๓))

☒ ปฏิบัติตามระเบียบ

☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ

๔.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการซื้อหรือจ้าง (พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา๕๖(๒)(ข), มาตรา ๖๑, ระเบียบฯ ข้อ ๒๕(๔), ข้อ ๗๙)

☐ มีคำสั่งแต่งตั้ง

☒ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง

๔.๔ มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานก่อสร้าง (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๗)

☒ มีคำสั่งแต่งตั้ง

☐ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง

๔.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๕(๕))

☒ มีคำสั่งแต่งตั้ง

☐ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้ง

๕. มีการตรวจรับงานจ้างครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๕.๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามสัญญา (พ.ร.บ.การจัดซื้อฯ มาตรา๑๐๐ และระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖)

☒ ถูกต้อง

☐ ไม่ถูกต้อง

๕.๒ ส่งมอบงานจ้างภายในระยะเวลาที่กำหนด (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๖(๖))

☒ ภายในเวลาที่กำหนด

☐ ไม่ทันเวลาที่กำหนด

๖. การเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๖.๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามสัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๔๒ ข้อ ๔๓)

☒ ถูกต้อง

☐ ไม่ถูกต้อง

๖.๒ เบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนด (ระเบียบฯ ข้อ ๔๙ ข้อ ๖๘)

☒ ภายในเวลาที่กำหนด

☐ ไม่ทันเวลาที่กำหนด

๖.๓ การจัดเก็บเอกสารเพื่อการตรวจสอบ (ระเบียบฯ ข้อ ๗๗, ข้อ ๘๐)

☒ ถูกต้อง

☐ ไม่ถูกต้อง

๗. ระบบการควบคุมภายใน และความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่หรือพนักงานเทศบาลที่มีความรู้ความชำนาญในงานก่อสร้างที่สังกัดกองช่างมีน้อย ทำให้เวลาที่จะจัดทำคำสั่งในการดำเนินงานตามโครงการก่อสร้างต่างๆในส่วนงานที่อยู่ในความดูแลและรับผิดชอบของกองช่าง ค่อนข้างที่จะล่าช้า และทำให้เกิดความเสี่ยงสูง

๘. การบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

๙. การให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ

ในการตรวจสอบครั้งนี้เป็นการตรวจสอบ/สอบทาน เพื่อให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ซึ่งหน่วยรับตรวจก็อำนวยความสะดวก สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบอย่างดียิ่ง เห็นควรให้หน่วยรับตรวจถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัดต่อไปและเพื่อป้องกันความผิดพลาด เพื่อให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล คำนึงกับเงินงบประมาณของทางราชการและเกิดประโยชน์สูงสุด ขอขอบพระคุณมา ณ โอกาสนี้

สรุปผลการตรวจสอบ

การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ จำนวน ๑๐ โครงการ สรุปได้ว่าดำเนินการแล้วเสร็จและเบิกจ่ายภายในระยะเวลาที่กำหนดครบทุกโครงการ มีการปรับลดเนื้องานและค่างาน จำนวน ๔ โครงการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕,๙๖๐.๒๖บาท (ห้าพันเก้าร้อยหกสิบบาทยี่สิบหกสตางค์) เนื่องจากผู้รับจ้างส่งมอบงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการงานก่อสร้างในสัญญา (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ๑)

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| ๑. นายกิตตินันท์ มุลตา | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๒. นายวัชรพงษ์ ผิวดำ | ผู้ช่วยวิศวกรโยธา |
| ๓. นางสาวชลธิตา อจสุรินทร์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |
| ๔. นางสาวราภรณ์ สีพะนาม | พนักงานทั่วไป |
| ๕. นางสาวธัญญารัตน์ เพชรนาดี | พนักงานทั่วไป |

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน
(นางวนิดา คำไสย)



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน การใช้และรักษาทรัพย์สินที่ซื้อเพื่อกองช่าง
เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ที่	รายการ	บัญชีแยกประเภท		การควบคุมการใช้รถ						รายงานความเสียหายต่ออากาศยาน		การซ่อมบำรุง		ตราเครื่องหมายและอักษรอื่นๆ			เก็บรักษาในสถานที่เก็บ		
		รถส่วนบุคคล		ใบขออนุญาตฯ		สมุดบันทึกการใช้				เสียหายต่ออากาศยาน		การซ่อมบำรุง		พ่น	สติกเกอร์	ไม่ทำ	เก็บ	บางครั้ง	ไม่เก็บ
		แบบ ๒		แบบ ๓		แบบ ๔		แบบ ๕		แบบ ๖									
		ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน	ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน	ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน	ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน	ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน	ทำ	ไม่เป็นปัจจุบัน						
๑	รถแทรกเตอร์ New Holland รุ่น TT๗๕ DT/ คต ๓๔๑๑ อุดรธานี/ ๐๐๗-๕๒-๐๐๐๗	/		/				/				/				/			
๒	รถชุดดินตะขาบ ยี่ห้อ Hyundai รุ่น RobeX R๒๒๐LC-๙๕/ตม ๙๗๘ อุดรธานี/ ๐๑๙-๕๗-๐๐๐๑	/		/				/				/				/			
๓.	รถบรรทุกที่เคลือบสีส่วนบุคคลไม่เก็บ ๗ คน ยี่ห้อ Mitsubishi สีขาว รุ่น all new triton/ นข ๙๓๐๑ อุดรธานี/ ๐๐๑-๕๕-๐๐๐๓	/		/				/				/				/			
๔	รถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิค พร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า ขนาด ๖ ล้อ Hino รุ่น euro ๓ XZU ๖๕๐R/๘๔-๖๒๔๐ อุดรธานี/ ๐๒๒-๖๔-๐๐๐๑	/		/				/				/				/			
๕	รถบรรทุก (ดีเซล) แบบกระบะเพท้าย ๖ ล้อ ๖ ตัน รุ่น FRT Euro ๕ Max / ๘๕-๐๐๘๑ อุดรธานี/ ๐๐๒-๖๗-๐๐๐๑	/		/				/				/				/			

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายกิตตินันท์ มูลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับตรวจ



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน การใช้และรักษาทรัพย์สินน้ำมันเชื้อเพลิง(กองช่าง)
เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ที่	รายการ	คำสั่งแต่งตั้ง พนักงานขับรถ/ รับผิดชอบรถ			สภาพรถ/อุปกรณ์ประจำ รถ/มีความปลอดภัย			จัดทำทะเบียนการ จัดซื้อและรายงาน นายกฯ ทุก ๓ เดือน			จัดทำสมุดคู่มือการ เบิกจ่ายน้ำมันฯ			จัดทำรายละเอียด ของใบส่งจ่าย น้ำมันฯ			การเบิกจ่าย น้ำมันเป็นไป ตามเกณฑ์ฯ	
		ทำ	ไม่เป็น ปัจจุบัน	ไม่ ทำ	พร้อม	ชำรุดยัง ไม่ซ่อม	ไม่ พร้อม	ทำ	ไม่ เป็น ปัจจุบัน	ไม่ ทำ	ทำ	ไม่ เป็น ปัจจุบัน	ไม่ ทำ	ทำ	ไม่ เป็น ปัจจุบัน	ไม่ ทำ	เป็น	ไม่เป็น
๑	ประเภท/ทะเบียน/รหัสครุภัณฑ์ รถแทรกเตอร์ New Holland รุ่น TT๗๕ DT/ คต ๓๔๑๑ อุดรธานี/ ๐๐๗-๕๒-๐๐๐๗	/			/		/	/	/		/			/			/	
๒	รถชุดตีนตะขา ยี่ห้อ Hyundai รุ่น ROBOX R๒๒๐LC-๔๕/ตม ๙๗๘ อุดรธานี/ ๐๑๙-๕๗-๐๐๐๑	/			/		/	/	/		/			/			/	
๓	รถบรรทุกดีเซลนั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ Mitsubishi สีขาว รุ่น all new triton/ นข ๙๓๐๑ อุดรธานี/ ๐๐๑-๕๘- ๐๐๐๓	/			/		/	/	/		/			/			/	
๔	รถบรรทุกติดถังแก๊สไฮโดรอลิก พร้อม กระเช้าซ่อมไฟฟ้า ขนาด ๖ ล้อ Hino รุ่น euro ๓ XZU ๖๕๐R/๘๔-๖๒๔๐ อุดรธานี/ ๐๒๒-๖๔-๐๐๐๑	/			/		/	/	/		/			/			/	
๕	รถบรรทุก (ดีเซล) แบบกระบะเพท้าย ๖ ล้อ ๖ ตัน รุ่น FRT Euro ๕ Max / ๘๕-๐๐๘๑ อุดรธานี/๐๐๒-๖๗-๐๐๐๑	/			/		/	/	/		/			/			/	

(ลงชื่อ)

(นางวนิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

(นายกิตตินันท์ มูลตา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับตรวจ



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม
เอกสารแนบท้ายรายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทาน การใช้และรักษาทรัพย์สินราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง(กองช่าง)
เทศบาลตำบลหนองแก้มหอม อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี

ที่	รายการ	ทะเบียน	รหัสครุภัณฑ์	บัญชีแยกประเภท			สภาพรถ	
				รถส่วนบุคคล	รถประจำตำแหน่ง	รถรับรอง	ใช้งานได้	ใช้งานไม่ได้
๑	รถแทรกเตอร์ New Holland รุ่น TT๗๕ DT	คต ๓๔๑๑ อุดรธานี	๐๐๗-๕๒-๐๐๐๗	/			/	
๒	รถชุดดินตะขาบ ยี่ห้อ Hyundai รุ่น Robex R๒๒๐LC-๕๕	ตข ๕๗๘ อุดรธานี	๐๑๙-๕๗-๐๐๐๑	/			/	
๓	รถบรรทุกดีเซลนั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ Mitsubishi สีขาว รุ่น all new triton	นข ๙๓๐๑ อุดรธานี	๐๐๑-๕๘-๐๐๐๓	/			/	
๔	รถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิค พร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้า ขนาด ๖ ล้อ Hino รุ่น euro ๓ XZU ๖๕๐R	๘๔-๖๒๔๐ อุดรธานี	๐๒๒-๖๔-๐๐๐๑	/			/	
๕	รถบรรทุก (ดีเซล) แบบกระบะเบเท้าย ๖ ล้อ ๖ ตัน รุ่น FRT Euro ๕ Max	๘๕-๐๐๘๑ อุดรธานี	๐๐๒-๕๔-๐๐๐๑	/			/	

(ลงชื่อ)


(นางวนิดา คำไสย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



(นายกิตตินันท์ มูลตา)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับตรวจ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม
รหัสกระดาศทำการ กองช่าง ๐๐๒/๒๕๖๘



กระดาศทำการ
รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๖ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยวิธี สุ่มตรวจ สัมภาษณ์ ตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง

ตาม ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย ข้อ ๒๐๓ - ๒๐๕

ประเด็นการตรวจสอบ/การสอบทาน

๑. มีการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถประจำตำแหน่ง ตาม แบบ ๑ (ระเบียบฯ ข้อ ๖)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
☒ ไม่ได้จัดทำ

๒. มีการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นส่วนกลาง/รถรับรอง ตาม แบบ ๒ (ระเบียบฯ ข้อ ๖)

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๓. มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ตาม แบบ ๓ (ระเบียบฯ ๓.๒ ข้อ ๖)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๔. มีการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง ประจำรถแต่ละคัน ตาม แบบ ๔ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๒)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๕. กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับ รถประจำตำแหน่ง รถส่วนกลาง และรถรับรอง ผู้รับผิดชอบต้อง
รายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทันที ตาม แบบ ๕ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๕)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☒ ไม่ได้จัดทำ

๖. มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน ตาม แบบ ๖ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๘)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๗. จัดให้มีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม (ระเบียบฯ ฉ.๒ ข้อ ๓)

- ☒ จัดทำโดยใช้สีพ่น
- ☐ จัดทำโดยใช้สติ๊กเกอร์
- ☒ ไม่ได้จัดทำ

๘. ได้มีการเก็บรักษารถไว้ในสถานที่เก็บรถของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม (ระเบียบฯ ข้อ ๑๔)

- ☒ จัดเก็บในสถานที่เก็บรถของเทศบาล
- ☐ จัดเก็บบ้างเป็นบางครั้ง
- ☐ ไม่ได้จัดเก็บในสถานที่เก็บรถของเทศบาล

๙. ได้จัดคำสั่งแต่งตั้งพนักงานขับรถ/ผู้รับผิดชอบดูแลรถ

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๑๐. สภาพรถและอุปกรณ์ประจำรถพร้อมใช้งานได้ดีและมีความปลอดภัย (ระเบียบฯ ฉ.๒ ข้อ ๗)

- ☒ พร้อมใช้งานได้ดีและมีความปลอดภัย
- ☐ อุปกรณ์บางตัวชำรุดยังไม่ซ่อมบำรุง
- ☐ ไม่พร้อมใช้งานและไม่มีความปลอดภัย

๑๑. มีการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง(ระเบียบฯข้อ ๗)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๑๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง/รายงานการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ต่อนายกเทศมนตรี ทุก ๓
เดือน หรือไม่ (นส.ด่วนที่สุด ที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลว. ๙ เมษายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒.๑.๑ (๓))

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๑๓. มีการจัดทำสมุดคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๓)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๑๔. ได้จัดทำรายละเอียดของใบส่งจ่ายน้ำมันน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ , ข้อ ๒๐๕)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๑๕. ได้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

- ☐ เป็นไปตามเกณฑ์
☒ ไม่เป็นไปตามเกณฑ์

๑๖. ระบบการควบคุมภายใน และความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยง

- ระบบการควบคุมภายในของการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีความเหมาะสมเพียงพอ

๑๗. การบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และอื่นๆ(ถ้ามี)

การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่ได้รับอนุมัติตามที่ขออนุมัติเบิกจ่ายและไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ประกาศไว้
ราย รถเบ็คโฮ ทะเบียน ตม ๙๗๘ อุดรธานี จำนวนเงินที่ขอเบิก ๕,๐๐๐.-บาท/ครั้ง ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายเพียง
จำนวน ๔,๐๐๐.-บาท/ครั้ง

ซึ่งการจัดทำประกาศเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
ของเทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม ต้องถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา
รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๑
บททั่วไป ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน
เชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ
และหมวด ๕ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อ ๑๙ วรรคสอง รถส่วนกลางและรถรับรอง ให้เบิกจ่ายค่าน้ำมัน
เชื้อเพลิงจากงบประมาณขององค์กรปกครองส่วน

สรุปผลการตรวจสอบ

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายกิตตินันท์ มูลตา
๒. นายวัชรพงษ์ ผิวดำ
๓. นางสาวชลธิตา อาจสุรินทร์
๔. นางสาวราภรณ์ สีพะนาม
๕. นางสาวธัญญรัตน์ เพชรนาดี

- ผู้อำนวยการกองช่าง
ผู้ช่วยวิศวกรโยธา
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ
พนักงานทั่วไป
พนักงานทั่วไป

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางวนิดา คำไสย)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม โทร. ๐ ๔๒๒๑ ๙๒๑๓-๕

ที่ อด ๗๙๘๐๕/๓๗

วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ/สอบทานการดำเนินงานโครงการก่อสร้างฯ และการใช้และรักษารถยนต์ฯ

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้เข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ความละเอียดตามบันทึกข้อความ เทศบาลตำบลหนองแวงแก้มหอม (หน่วยตรวจสอบภายใน) ที่ อด ๗๙๘๐๕/๓๐ ลงวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดการตรวจสอบ/สอบทาน สำหรับหน่วยรับตรวจ กองช่าง ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรมต่างๆ จำนวน ๒ โครงการ ดังนี้

๑. การดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว และได้สรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการก่อสร้างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และการใช้และรักษารถยนต์ราชการและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ และให้หน่วยรับตรวจดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ และเมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้รายงานหน่วยตรวจสอบภายในทราบภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับทราบผลการตรวจสอบ เพื่อที่จะได้จัดทำรายงานผลการติดตาม เรียนให้นายกเทศมนตรีทราบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายโกมล พินิจมนตรี)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวงแก้มหอม

จกทค

๘ ก.ค. ๖๘

๑๕.๐๔ น.