



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง โทร ๐๓๔-๓๑๘๖๖๖

ที่ นฐ ๗๔๖๐๕/

วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการตรวจสอบงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ไตรมาสที่ ๑ (ตุลาคม ๒๕๖๔ - มกราคม ๒๕๖๕)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

### เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวันเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ช่วงเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มกราคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏตามรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

### ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐

### ข้อเสนอแนะ/ควรพิจารณา

เห็นควรส่งสำเนารายงานการตรวจสอบให้กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนองทราบและดำเนินการตามข้อสังเกตและรายงานผลให้หน่วยงานตรวจสอบทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาต่อไป

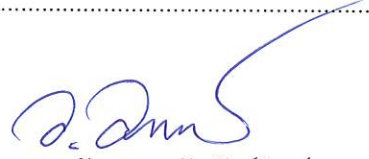
(ลงชื่อ).....

(นายสันติ พิมพ์ใจใส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- 1. อรรถสิทธิ์ และ 1. ความยาว ไร่ ๑๖๖ ไร่ ๑๖๖ ไร่



(นายเอกชัย เอกสัมพันธ์ทิพย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

อำนาจสิทธิ์ ๑๖๖ ไร่ ๑๖๖ ไร่



(นายบุญสม ประเสริฐมรรค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

## รายงานผลการตรวจสอบภายใน

### หน่วยรับตรวจสอบ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

### กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง
๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า
๓. การจัดวางระบบการรับส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร
๔. การควบคุมและการใช้รถยนต์ (การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันตรงตามใบขออนุญาตใช้รถยนต์)

### วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง
๒. เพื่อให้ทราบถึงการประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมการตรวจสอบการดำเนินการ
๓. เพื่อให้ทราบถึงการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้างไว้อย่างเหมาะสม
๔. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานควบคุมงานก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๕. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
๖. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูลต่างๆและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๗. เพื่อให้ทราบถึงการจัดทำรายการวัสดุซ่อมแซมไฟฟ้า
๘. เพื่อให้ทราบว่างานซ่อมแซมไฟฟ้ามีความเสี่ยงที่พบอย่างไร
๙. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๑๐. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๑๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
๑๒. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้
๓. การตรวจสอบจัดวางแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่ได้จัดทำไว้
๕. การจัดวางระบบการรับส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร
๖. การควบคุมและการใช้รถยนต์ (การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันตรงตามใบขออนุญาตใช้รถยนต์)

### ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มกราคม ๒๕๖๕

### วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้าง โดยสอบถามหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน ทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และมีการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
๔. ตรวจสอบจัดทำรายการแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๕. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๖. การจัดวางระบบการรับส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร
๗. การควบคุมและการใช้รถยนต์ (การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันตรงตามใบขออนุญาตใช้รถยนต์)

### ทรัพยากรที่ใช้ในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ อัตรา

### ผลการตรวจสอบ

#### ๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๑ ผู้รับเหมาที่เข้ามาดำเนินการโดยส่วนมากเป็นรายเก่า และผลดำเนินการที่ผ่านมามีมาตรฐานอยู่ในระดับดี

๑.๒ มีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจรับงาน เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมา

๑.๓ มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้าง

๑.๔ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน

#### ๒. งานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๑ การจัดทำรายการวัสดุงานซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้งานซ่อมแซมได้ เนื่องจากประชาชนเดือดร้อน งานซ่อมแซมไฟฟ้าจึงเป็นงานจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการทันที

#### ๓. การจัดวางระบบการรับส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร

๓.๑ การรับหนังสือภายนอก เมื่องานสารบรรณกลางลงทะเบียนรับส่งให้กองช่าง โดยได้ลงลายมือชื่อในช่องปฏิบัติ และเกษียณหนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

๓.๒ มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ขั้นตอนการรับ - ส่ง ลงทะเบียน แยกประเภท และจัดส่งหนังสือ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ

#### ๔. การควบคุมและการใช้รถยนต์ (การจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคันตรงตามใบขออนุญาตใช้รถยนต์)

๔.๑ ได้จัดทำบัญชีแยกประเภทรถส่วนกลางแต่ละคันตาม แบบ ๒

๔.๒ การเบิกจ่ายค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละครั้ง โดยใบสั่ง ซื้อและใบส่งของระบุหมายเลขทะเบียนรถที่ส่งจ่ายน้ำมัน ทำให้มีการควบคุมการใช้น้ำมันได้

๔.๓ จากการตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง พบว่า มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) และการจัดทำสมุด บันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๕๔๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔.๔ จากการตรวจสอบพบว่า การจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง (แบบ ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง มีความถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

#### ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติควบคุมงานก่อสร้าง แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ช่วยดูการดำเนินงานระหว่างปฏิบัติงานของผู้รับเหมา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง

๒. เห็นควรจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย เพื่อป้องกันไฟฟ้าดูดที่มีอายุใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๓. พนักงานส่วนตำบลควรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานที่ตนได้รับมอบหมายเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจ ว่าการดำเนินการตาม หัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแลและเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติอนุญาตเพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด



(ลงชื่อ).....

(นายสันติ พิมพีใจใส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ