



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง (โทร.๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔)

ที่ นม.๗๓๕๐๗/..... วันที่ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ - มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนักปลัด กองคลัง และกองช่าง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๘) ได้ดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณ (ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ) และการใช้ และการรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ - มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๓.๒ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง ขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ - มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรตกุล รื่นพิชน์)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

พิจารณา
✓) ทราบ

(นางละออ ไก่สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลก่าปิง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายงบประมาณ (ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วน หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การอนุมัติให้เดินทางไปราชการถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ - ไม่มี -

๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ นายสุรตกุล รื่นพีชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓. ระยะเวลาที่ตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงเดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจรับ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
 - ๑.๑. หนังสือเข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม
 - ๑.๒. หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ
๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑.	สำนักปลัด	๑. ตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ได้แก่ ผู้บริหารท้องถิ่น รองนายก ประธานสภา ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้ที่ผู้บริหารส่งไปปฏิบัติราชการ นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ	☒ มี ☐ ไม่มี	พบว่า ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
		๒. ตรวจสอบการได้รับอนุมัติให้ไปราชการจากผู้มีอำนาจอนุมัติ - ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของผู้บริหารท้องถิ่นและประธานสภา - ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของรองนายก ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	☒ มี ☐ ไม่มี	
		๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วน หรือไม่	☒ จัดทำ ครบถ้วน ☐ จัดทำ แต่ไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ ☐ ไม่มีการอบรม	


 (นางสาวณกัศิ ชุนทดพิทักษ์)
 หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รับตรวจ

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๒.	กองคลัง	๑. ตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ได้แก่ ผู้บริหารท้องถิ่น รองนายก ประธานสภา ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้ที่ผู้บริหารส่งไปปฏิบัติราชการ นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ	☒ มี ☐ ไม่มี	พบว่า ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
		๒. ตรวจสอบการได้รับอนุมัติให้ไปราชการจากผู้มีอำนาจอนุมัติ - ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของผู้บริหารท้องถิ่น และประธานสภา - ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของรองนายก ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	☒ มี ☐ ไม่มี	
		๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วน หรือไม่	☒ จัดทำ ครบถ้วน ☐ จัดทำ แต่ไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ ☐ ไม่มีการอบรม	

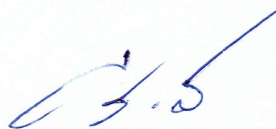


ผู้รับตรวจ

(นางชนรรทน์สิตา สุประพนธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๓.	กองช่าง	๑. ตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ได้แก่ ผู้บริหารท้องถิ่น รองนายก ประธานสภา ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และผู้ที่ผู้บริหารส่งไปปฏิบัติราชการ นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการ	☐ มี ☒ ไม่มี	พบว่า กองช่าง ไม่มี การ เบิก จ่า ย งบประมาณ (ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ)
		๒. ตรวจสอบการได้รับอนุมัติให้ไปราชการจากผู้มีอำนาจอนุมัติ - ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของผู้บริหารท้องถิ่นและประธานสภา - ผู้บริหารท้องถิ่นเป็นผู้อนุมัติการเดินทางไปราชการของรองนายก ฯ ที่ปรึกษานายก ฯ เลขา ฯ ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	☐ มี ☒ ไม่มี	
		๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีเอกสารประกอบครบถ้วน หรือไม่	☐ จัดทำ ครบถ้วน ☐ จัดทำ แต่ไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ ☒ ไม่มีการอบรม	


 (นายศิริชัย สิ้นปรุ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้รับตรวจ

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการเบิกงบประมาณรายจ่าย (ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ) อัตราการจ่ายทั้งค่าเดินทาง ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก ค่าลงทะเบียน และการจัดทำฎีกา และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย พบว่าเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน


 (นายสุรตกุล รื่นพิชน์)
 ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ


 (นายปรีชา เวียนโคกสูง)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้สอบทาน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การใช้ และการรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมการใช้รถแต่ละประเภทถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำสมุดบันทึกขออนุญาตการใช้รถส่วนบุคคลประจำรถยนต์และรถจักรยานยนต์ทุกคันขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมเลขไมล์ของรถยนต์ส่วนบุคคลทุกคัน หรือไม่

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ - ไม่มี -

๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ นายสุรตกุล รื่นพีชน์ ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓. ระยะเวลาที่ตรวจ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงเดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจรับ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๗ - ๒๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกคัน ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๖๗ - กุมภาพันธ์ ๖๘

ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑.	สำนักปลัด	๑. มีการควบคุมการใช้รถในแต่ละประเภทถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่ ๑.๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กน ๒๓๔๘ นม. ๑.๒. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ผษ ๗๐๑๙ นม. ๑.๓. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ขพ ๖๐๐๒ นม. ๑.๔. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน งฉ ๘๘๗๒ นม. ๑.๕. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ขช ๓๐๕๑ นม. ๑.๖. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๙๐ ๔๕๙๘ นม. ๑.๗. รถจักรยานยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๑ กล ๘๖๘๑	☒ มี ☐ ไม่มี	พบว่า ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
		๒. มีการจัดทำสมุดบันทึกขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลประจำทุกคันครบถ้วนถูกต้อง และมีการลงบันทึกเป็นปัจจุบันหรือไม่ ๒.๑. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กน ๒๓๔๘ นม. ๒.๒. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ผษ ๗๐๑๙ นม. ๒.๓. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ขพ ๖๐๐๒ นม. ๒.๔. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน งฉ ๘๘๗๒ นม. ๒.๕. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ขช ๓๐๕๑ นม. ๒.๖. รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๙๐ ๔๕๙๘ นม. ๒.๗. รถจักรยานยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน ๑ กล ๘๖๘๑	☒ มี เป็นปัจจุบัน ☐ มี ไม่เป็นปัจจุบัน ☐ ไม่มี	พบว่า สำนักปลัดมี และเป็นปัจจุบัน

ลำดับ ที่	ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
		๓. มีการคุมเลขไมล์ของรถยนต์ส่วนกลาง ของทุกคน และมีการลงบันทึกเป็นปัจจุบัน หรือไม่ ๓.๑. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน กน ๒๓๔๘ นม. ๓.๒. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน ผข ๗๐๑๙ นม. ๓.๓. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน ขพ ๖๐๐๒ นม. ๓.๔. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน งฉ ๘๘๗๒ นม. ๓.๕. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน ขช ๓๐๕๑ นม. ๓.๖. รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลข ทะเบียน ๙๐ ๔๕๙๘ นม. ๓.๗. รถจักรยานยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน ๑ กล ๘๖๘๑	☒ มี เป็นปัจจุบัน ☐ มี ไม่เป็นปัจจุบัน ☐ ไม่มี	พบว่า สำนักปลัด มี และเป็นปัจจุบัน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า สำนักปลัด มีการจัดทำทะเบียนคุมการขออนุญาตการใช้รถยนต์และ
รถจักรยานยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง และมีการควบคุมการลงเลขไมล์ในทะเบียนคุมทุกครั้งที่มี
การใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง


(นางสาวณคี ชุนทดพิทักษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รับตรวจ


(นายสุรตกุล รื่นพิชน์)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ


(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้สอบทาน