



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ หน่วยตรวจสอบภายใน ๐๔๒-๑๑๐๗๒๑
ที่ ๐๔๔๔๐๔/ ก.๔ วันที่ ๓ มิถุนายน ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานผลตรวจสอบภายใน ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ ได้ทำการตรวจสอบ
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖) ซึ่งทำการตรวจสอบงานพัสดุ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการ
ตรวจสอบภายใน ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน
พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวมุขมณี ขุนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

- ทราบดำเนินการ

(ลงชื่อ)

(นายธนภูมิ โพธิ์ล้ำ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

☒ เห็นชอบตามเสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ

(นายวุฒิชัย ทองคำ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับการตรวจ : กองคลัง/งานพัสดุ
เรื่อง : การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๕

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปีดำเนินการครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๒. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในของการควบคุมพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจสอบพัสดุประจำปีมีการดำเนินการเป็นไปตามวิธีการและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมพัสดุมีความเพียงพอเหมาะสม สามารถป้องกันการรั่วไหลหรือสูญหายได้
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

วันที่ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบมีพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้
๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุ

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ที่ ๒๕๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๕ เป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (ข้อ ๒๑๓) และรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามประเด็นที่ระเบียบกำหนด

ข้อเสนอแนะ

๑. หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม ซึ่งยังไม่พบความผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ
๒. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน

ลงชื่อผู้รับตรวจ

(นายธีระ ฤทธิ์รุ่ง)
เจ้าพนักงานพัสดุนานาญงาน

ลงชื่อผู้รับตรวจ

(นางสาวมะลิวรรณ แซ่อึ้ง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมุขมณี ขุนใหญ่)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อผู้สอบทาน

(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาบุญ

กระดาดำทำการ

เรื่อง การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง / งานพัสดุ

ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

รายการตรวจสอบ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑.ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดหรือไม่ (ข้อ ๒๑๓)	/		
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี (ข้อ ๒๑๓)			
๑) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่	/		
๒) รายงานผลการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนดหรือไม่	/		
๓) รายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามประเด็นที่ระเบียบกำหนดหรือไม่	/		
๔) ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินหรือไม่	/		
๓. ตรวจสอบว่ากรณีผลการตรวจสอบ ปรากฏว่ามีครุภัณฑ์ชำรุดได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงหรือไม่ อย่างไร (ข้อ ๒๑๔)	-		
กรณีมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง(ข้อ ๒๑๔)			
๑) ตรวจสอบว่าคณะกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่	-		
๒) รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงหรือไม่	-		
๔.ตรวจสอบว่าการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพดำเนินการตามวิธีการและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดหรือไม่(ข้อ ๒๑๕)			
๑) การรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้พิจารณาสั่งการ	-		
๒) วิธีการจำหน่าย ตรวจสอบว่าเงินที่ได้จากการจำหน่ายได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่ (ข้อ ๒๑๖)	-		
๕.ตรวจสอบว่ากรณีการจำหน่ายพัสดุเป็นสูญได้ดำเนินการตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่ (ข้อ ๒๑๗)	-		
๖.ตรวจสอบรายการพัสดุที่จำหน่ายแล้วได้ตัดออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุม และระบบ e-LAAS ถูกต้องตรงกันหรือไม่ (ข้อ ๒๑๗)	/		

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง ที่ ๒๕๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๕ เป็นไปตามระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด (ข้อ ๒๑๓) และรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามประเด็นที่ระเบียบกำหนด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. หน่วยรับตรวจมีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม ซึ่งยังไม่พบความผิดพลาดที่เป็นสาระสำคัญ

๒. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน

ลงชื่อผู้รับตรวจ

(นายธีระ ฤทธิรุ่ง)

เจ้าพนักงานพัสดุนาโยง

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ

(นางสาวมุกษณี ขุนใหญ่)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อผู้สอบทาน

(นายธนภูมิ โพธิ์ล้ำ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโยง