



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

ที่ อบ ๘๒๕๐๕/ ๑๓

วันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ อบ ๘๒๕๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยจะเริ่มดำเนินการออกตรวจสอบทุกส่วนราชการ ตั้งแต่เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ถึง สิงหาคม ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง เรียบร้อยแล้ว (ตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้) ซึ่งในการตรวจสอบดังกล่าวพบข้อตรวจพบดังนี้

- ตราเครื่องหมายและอักษรชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้ขนาดตามระเบียบ

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง เพื่อทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัดมิให้เกิดความเสียหายต่องานราชการได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เรียนเสนอมาพร้อมนี้

จ.อ.

(วีรภัทร์ สกฤทธิพิโยกร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ชอบ

- ลงนามแล้ว

(นายสมพร มีทองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

จ.ส.อ.

(วรวิทย์ จดจำ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

จ.อ.

(วีรภัทร์ สกฤทธิพิโยกร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การใช้และรักษารถยนต์ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการใช้และรักษารถยนต์ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่า รถยนต์ยานพาหนะส่วนบุคคลมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพใช้ราชการได้
๓. เพื่อให้ทราบว่า ได้ลงทะเบียนรถยนต์ยานพาหนะส่วนบุคคลถูกต้องตามระเบียบและระบบควบคุมภายใน
๔. เพื่อให้ทราบว่า ได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนบุคคลตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯพ.ศ. ๒๕๔๘

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน ใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ก) สมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ข) และตรวจเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยใช้ข้อมูล ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๖
๒. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๒๐ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่างๆที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

/สรุปผลการตรวจสอบ...

ที่	ข้อตรวจพบ	กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๑.	<p>การเบิกจ่ายค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงพบว่า</p> <p>๑.๑ มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๑.๒ มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์</p>	<p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๙ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์นั้นๆ รถส่วนกลางและรถรับรองให้เบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจากงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น สำหรับรถประจำตำแหน่งให้ผู้มีสิทธิใช้รถประจำตำแหน่งเป็นผู้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p>
๒	<p>ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางพบว่า</p> <p>๒.๑ มีบัญชีแยกประเภทเป็น รถส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๒)</p> <p>๒.๒ มีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)</p>	<p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๖ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถประจำตำแหน่ง รถส่วนกลาง และรถรับรอง รวมทั้งแสดงหลักฐานการได้มาและการจำหน่ายจ่ายโอนตามแบบ ๑ หรือ แบบ ๒ ท้ายระเบียบนี้</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ รถประจำตำแหน่งให้ใช้ในการปฏิบัติราชการในตำแหน่งหน้าที่หรือที่ได้รับมอบหมายโดยรวม หรืองานที่เกี่ยวข้องเนื่องโดยตรงกับ งานในตำแหน่งหน้าที่หรือฐานะที่</p>

ที่	ชื่อตรวจพบ	กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
	<p>๒.๓ มีการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ ส่วนกลาง (แบบ ๔)</p> <p>๒.๔ มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อม บำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖)</p> <p>๒.๕ มีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - จัดทำโดยการพ่นสีขนาด สูง ๑๕.๕ ซม. กว้าง ๑๕.๕ เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ ๕</p>	<p>คำร้องตำแหน่งนั้นรวมตลอดถึงการใช้เพื่อการเดินทางไป กลับระหว่างที่พักและสำนักงาน และเพื่อการอื่นที่จำเป็น และเหมาะสมแก่การดำรงตำแหน่งหน้าที่รถส่วนกลาง รถรับรอง ให้ใช้เพื่อกิจการอันเป็นส่วนรวมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นหรือเป็นประโยชน์ของทางราชการ ตามหลักเกณฑ์ที่ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าของรถ กำหนดขึ้นการใช้รถยนต์ปกติให้ใช้ภายในเขตองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นนั้น หากจะใช้รถยนต์ออกไปปฏิบัติ หน้าที่นอกเขตองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถ้าเป็นรถ ส่วนกลางต้องได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากผู้บริหารส่วน ท้องถิ่นก่อน สำหรับรถประจำตำแหน่งก็ให้อยู่ในดุลยพินิจ ของผู้ที่ดำรงตำแหน่งนั้นตามที่เห็นว่าจำเป็นและ เหมาะสม</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้มีสมุดบันทึก การใช้รถส่วนกลางและรถรับรองประจำรถแต่ละคัน สมุด บันทึกอย่างน้อยให้มีข้อความตามแบบ ๔ ทำระเบียบนี้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องควบคุมพนักงานขับรถให้ ลงรายการไปตามความจริง</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๘ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำสมุดแสดง รายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันตามแบบ ๖ ทำระเบียบนี้</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๕ รถส่วนกลางทุกคันให้มีตราเครื่องหมาย ประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขนาดกว้างหรือยาวไม่ น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้าง นอกรถทั้งสองข้าง สำหรับรถจักรยานยนต์ ขนาดของตรา</p>

ที่	ข้อตรวจพบ	กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
		<p>เครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ลดลงตามส่วนตราเครื่องหมายและอักษรชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในวรรคหนึ่งและวรรคสองให้พ้นด้วยสีขาวเว้นแต่ใช้สีขาวแล้วมองไม่เห็นชัดเจน ให้ใช้สีอื่นแทน</p> <p>ในกรณีที่มีการจำหน่ายรถส่วนบุคคลให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเจ้าของรถลบหรือทำลายตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นออกทั้งหมดก่อนที่จะมอบรถส่วนบุคคลให้บุคคลอื่น</p> <p>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใดมีเหตุผลและความจำเป็นซึ่งเห็นว่า การมีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไว้ด้านข้างนอกรถ อาจไม่ปลอดภัยแก่ผู้ใช้หรือไม่เหมาะสมในการปฏิบัติงานให้ขอทำความตกลงกับผู้ว่าราชการจังหวัด</p> <p>รถคันใดได้รับการยกเว้นการมีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานให้ปลัดกระทรวงมหาดไทยทราบ และให้มีการพิจารณาทบทวนเหตุผลและความจำเป็นของการยกเว้นการมีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อแสดงสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในช่วงเวลาอันเหมาะสมอยู่เสมอด้วย</p>

ข้อเสนอแนะ

- บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) การลงรายละเอียดไม่ครบถ้วนในบางรายการ ทำให้ไม่ทราบข้อมูลชัดเจนและครบถ้วนเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ ๑๒ เห็นควรกำชับผู้ควบคุมกำกับดูแลรถยนต์และพนักงานขับรถแต่ละคันให้มีการกวดขันการรายงานในบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ให้เรียบร้อยและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน (รถยนต์หมายเลขทะเบียน กฉ ๗๓๕ อบ , พร ๑๖๑๗ อบ)

- ข้อตรวจพบ ตราเครื่องหมายรถยนต์ส่วนบุคคลมีขนาดไม่เป็นตามระเบียบ เห็นควรปรับปรุงให้ถูกต้องตามระเบียบ ตามข้อ ๕ รถส่วนบุคคลทุกคันให้มีตราเครื่องหมายประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดกว้างหรือยาวไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้างนอกรถทั้งสองข้าง รถยนต์ส่วนบุคคลตราเครื่องหมายและอักษรชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในวรรคหนึ่งและวรรคสองให้พ้นด้วยสีขาวเว้นแต่ใช้สีขาวแล้วมองไม่เห็นชัดเจนให้ใช้สีอื่นแทน ในกรณีที่มีการจำหน่ายรถส่วนบุคคลให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเจ้าของรถลบหรือทำลายตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นออกทั้งหมดก่อนที่จะมอบรถส่วนบุคคลให้บุคคลอื่น (รถยนต์หมายเลขทะเบียน กฉ ๗๓๕ อบ , พร ๑๖๑๗ อบ)

- รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖) ลงรายละเอียดไม่ครบถ้วน เช่น ลำดับที่ เลขระยะทางเมื่อเข้าซ่อมทำ สถานที่ซ่อมทำ วันตรวจรับ มีสิ่งบ้างไม่ลงบ้างทำให้ไม่ทราบรายละเอียดต่างๆที่ครบถ้วนเห็นควรแจ้งผู้ควบคุมรถและเจ้าหน้าที่ประจำรถหมั่นตรวจสอบความเรียบร้อยในเอกสารดังกล่าว (รถยนต์หมายเลขทะเบียน กฉ ๗๓๕ อบ , บร ๑๖๑๗ อบ)

- ระดับเพลิง ควรมีการซ่อมบำรุงปรับปรุงให้มีสภาพที่สมบูรณ์ให้เกิดความสง่างามและเกิดความปลอดภัยสำหรับผู้ปฏิบัติงานเวลาออกไปปฏิบัติงาน (รถยนต์หมายเลขทะเบียน บร ๑๖๑๗ อบ)

- หากมีการชำรุดของรถยนต์ส่วนกลางควรมีการรายงานโดยทำหนังสือบันทึกข้อความเป็นอันดับแรกที่เกิดการชำรุดและเสนอรายงานตามลำดับให้ผู้บังคับบัญชาทราบและดำเนินการซ่อมทำตามระเบียบต่อไป

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน - ไม่มี -

จ.อ.

(วีรภัทร์ สุกุทธิพิทยไกร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

1.ขอตรวจรับ เว้นหน้าที่ไม่ได้ลงไว้ ๓๓.ตรวจสอบในสหกรณ์ได้
2.ขอตรวจรับ 1

จ.ส.อ.

(วรวิทย์ จดจำ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง

ความเห็น นายก อบต.....

(นายสมพร มีทองขาว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาสว่าง