



รายงานผลการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง การตรวจสอบการใช้และการดูแล
รักษารถยนต์ส่วนกลาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๘ เมษายน ๒๕๖๕

นายตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทับทัน
อำเภอเมืองศรีสะเกษ จังหวัดศรีสะเกษ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ที่ ศก ๗๓๘๐๑๒ /พิเศษ

วันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ได้จัดทำแผนปฏิบัติงาน กิจกรรม/เรื่อง การตรวจสอบการใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปด้วยความถูกต้อง และเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการตรวจสอบการใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่แนบท้ายบันทึกฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

(ลงชื่อ)

(นายสิริศักดิ์ ปัญญาคม)

รองปลัด อบต.หมากแข้ง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

- ความเห็น/คำสั่ง -

(ลงชื่อ)

(นายแสวง เชื้อทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ประเด็นการตรวจสอบ

- ๑) การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
- ๒) การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
- ๓) การกำหนดปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
- ๔) การจัดทำแบบรายงาน ตามแบบ ๑ - ๖ ถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
- ๕) การจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ถูกต้องหรือไม่

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑) เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓
- ๒) เพื่อสอบทานการปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๓) เพื่อสอบทานการควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปด้วยความประหยัด คุ่มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ
- ๔) เพื่อให้ทราบปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติงานพร้อมเสนอแนะแนวทางในการแก้ปัญหา
- ๕) เพื่อให้ทราบว่า การใช้และรักษารถยนต์ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑) ตรวจสอบใบส่งจ่ายน้ำมัน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
- ๒) ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๓) ตรวจสอบประกาศกำหนดการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง
- ๔) ตรวจสอบการจัดทำแบบรายงาน ตามแบบ ๑ - ๖
- ๕) ตรวจสอบทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๖) ตรวจสอบรายงานการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

ผลการตรวจสอบ

๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีรถส่วนยนต์กลาง จำนวนทั้งสิ้น ๕ คัน
ใช้งานปัจจุบัน ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------|
| ๑.๑) รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน (FORD) | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๒) รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล (ISUAU) | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๓) รถบรรทุกเฉพาะกิจ - ขยะเปียก | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๔) รถจักรยานยนต์ | จำนวน ๒ คัน |

๒) รายละเอียดรถส่วนกลาง ดังนี้

ที่	ชื่อของรถ	แบบ/รุ่น/ปี/ขนาด (ซีซี)	หมายเลขทะเบียน	สังกัดหน่วยงาน	ราคา (บาท)	วันที่ได้มา	วันที่จำหน่าย	หมายเหตุ (หมายเลขครุภัณฑ์)
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ลักษณะ นั่งสองตอนท้ายบรรทุก ยี่ห้อ ฟอर्ड (FORD) สีเทา เลขตัวถัง MNBB5FD๓๐๕W๔๙๑๔๕๖ เลขเครื่องยนต์ WLA-๖๔๔๑๘๐	แบบ FORD RANGER รุ่น/ปี ค.ศ.๒๐๐๕ ขนาด ๔ สูบ ๒๔๙๙ ซีซี ๘๒ แรงม้า	กข ๘๕๐๕ ศรีสะเกษ	สำนักปลัด	๔๗๗,๐๐๐	๑๖ ม.ค. ๕๙	-	๐๐๑- ๕๙- ๐๐๐๑
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ลักษณะ กระบะบรรทุก ยี่ห้อ อิชูซู (ISUAU) สีน้ำเงิน เลขตัวถังรถ MP๑TFR๘๖H๗T๑๖๐๐๑๒ เลขเครื่องยนต์ ๔JK๑EM๑๘๕๒	แบบ TFR๘๖HSM๒A (S) รุ่น/ปี ค.ศ. ๒๐๐๖ ขนาด ๔ สูบ ๒๔๙๙ ซีซี ๑๑๖ แรงม้า	บท ๔๗๕๐ ศรีสะเกษ	กองช่าง สป. (การ์ด)	๔๘๐,๐๐๐	๑๕ ม.ค. ๕๐	-	๐๐๑- ๕๐- ๐๐๐๒
๓	รถบรรทุกส่วนบุคคล ลักษณะ รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียวขาว เลขตัวถังรถMNI.V๕PDC๔FN๐๐๐๐๙๑ เลขเครื่องยนต์ ๗๘๑๑๓๕๕๒	แบบ/รุ่น RJ๑๑๕๓VKPHN-RA ขนาด ๖สูบ ๒๔๕๕ แรงม้า	๘๒- ๔๗๔๐ ศรีสะเกษ	สำนักปลัด	๒,๒๘๕,๔๐๐	๒๓ ก.ย. ๕๙	-	๐๐๑- ๕๙- ๐๐๐๓
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า เลขตัวถังรถ BE๔๔A-TH๑๓๒๔๒๒ เลขเครื่องยนต์ NF๑๑๐KE-๐๐๘๓๘๑๐	แบบ FD๑๑๐XC รุ่น/ปี - ขนาด ๑ สูบ ๑๑๐ ซีซี	กมย ๕๒๓ ศรีสะเกษ	กองช่าง สป. (การ์ด)	๓๖,๐๐๐	๒๗ ก.ย. ๕๕	-	๐๐๙- ๕๕- ๐๐๐๑
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ เลขตัวถังรถ NF๑๑๐K-๐๐๘๓๘๑๐ เลขเครื่องยนต์ NF๑๑๐KE-๐๐๘๓๘๑๐	แบบ WAVE ๑๑๐ I รุ่น/ปี ค.ศ.๒๐๐๙ ขนาด ๑ สูบ ๑๐๙.๑ ซีซี	ขฉย ๘๔๕ ศรีสะเกษ	กองช่าง	๓๕,๘๐๐	๒๓ มิ.ย. ๕๓	-	๐๐๙- ๕๕- ๐๐๐๒

๓) การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น

๓.๑) มีการแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น และผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงฯ แทนชั่วคราวตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ ที่ ๕๕๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓.๒) มีการกำหนดการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหมากเจียบ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเปลืองน้ำมันและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนกลาง

ที่	ชื่อของรถ/รหัสพัสดุ	ทะเบียนรถ	ปริมาณน้ำมันที่ กำหนดให้ใช้ต่อเดือน (ลิตร)	ปริมาณการใช้จริงต่อเดือน		หมายเหตุ (กำหนดเป็นปี)
				เป็นไปตาม ที่กำหนด	ไม่เป็นไป ตามที่กำหนด	
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ ฟอर्ड (FORD) สีเทา	กข ๘๕๐๕ ศรีสะเกษ	๑๒๕ ลิตร/เดือน	✓		๑,๕๐๐ ลิตร/ปี
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ยี่ห้อ อิชูซู (ISUAU) สีน้ำเงิน	บท ๔๗๕๐ ศรีสะเกษ	๖๗.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๘๐๐ ลิตร/ปี
๓	รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียวขาว	๘๒-๔๗๔๐ ศรีสะเกษ	๓๑๖.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๓,๘๐๐ ลิตร/ปี
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า	กมย ๕๒๓ ศรีสะเกษ	๑.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๒๐ ลิตร/ปี
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ	ขฉย ๘๔๕ ศรีสะเกษ	๑.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๒๐ ลิตร/ปี

๔) การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๑- แบบ ๒) และเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด

ที่	รายการ	รหัสพัสดุ	ตราฯ /ชื่อ อปท.	การใช้และการรักษารถส่วนบุคคล (แบบ ๑-๒)						หมายเหตุ
				แบบ ๑	แบบ ๒	แบบ ๓	แบบ ๔	แบบ ๕	แบบ ๖	
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ ฟอร์ด (FORD) สีเทา	๐๐๑-๔๙- ๐๐๐๑	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ยี่ห้อ อีซูซุ (ISUAU) สีน้ำเงิน	๐๐๑-๕๐- ๐๐๐๒	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๓	รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียวขาว	๐๐๑-๕๙- ๐๐๐๓	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า	๐๐๙-๔๕- ๐๐๐๑	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ	๐๐๙-๔๕- ๐๐๐๒	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	

แบบ ๑ = ประเภทรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ = ประเภทรถส่วนบุคคล/รถรับรอง

แบบ ๓ = ใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล

แบบ ๔ = บันทึกการใช้รถส่วนบุคคล

แบบ ๕ = รายงานอุบัติเหตุ

แบบ ๖ = รายละเอียดการซ่อมบำรุง

๕) การจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จัดทำถูกต้อง

ในการจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกำหนด มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปโดยถูกต้องและเป็นปัจจุบัน แต่มิได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบทุก ๓ เดือน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากผลการตรวจสอบ (สุ่มตรวจ) การใช้และการเก็บรักษารถส่วนบุคคลองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง พบว่า มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ประกาศการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนบุคคล แต่กำหนดเป็นรายปี ไม่ได้กำหนดเกณฑ์และปริมาณเป็นรายเดือน มีการกำหนดรหัสพัสดุครบถ้วนทุกคัน การจัดทำรายงานตามแบบ ๑ - แบบ ๒ เป็นไปตามระเบียบกำหนด มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปโดยถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน แต่มิได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบทุก ๓ เดือน

ข้อเสนอแนะ

๑) เห็นควรกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นรายเดือน และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รายงานการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้นายกองการบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ทราบทุก ๓ เดือน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม ควบคุม และตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

๒) เห็นควรให้สำนัก/กอง มีระบบการควบคุมภายใน โดยเสนอแนะให้ดำเนินการ ดังนี้

- ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงกับหน่วยงานคลัง ผู้ส่งจ่ายน้ำมัน

- ให้มีการสำเนาใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลเก็บรักษาไว้ที่สำนัก/กอง เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายน้ำมันและเป็นประโยชน์ในการกำหนดปริมาณการใช้งานจริง

- ให้มีการจัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการซ่อมแซมรถยนต์ เพื่อเป็นสถิติหรือข้อมูลในการประเมินสภาพการใช้งานของรถส่วนบุคคล ว่ามีความคุ้มค่า เหมาะสมหรือไม่

- ให้มีการจัดสถานที่ในการรักษาความปลอดภัยของรถยนต์ส่วนบุคคลอยู่เสมอ

/การติด....

การติดตามผล

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง จะติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ โดยหน่วยรับตรวจเมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบแล้ว ต้องรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ ให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ หากหน่วยรับตรวจ ไม่เห็นด้วยกับรายงานผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ทำบันทึกชี้แจงพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการต่อภาษีรถยนต์ประจำปีสำหรับรถยนต์ที่อยู่ในการครอบครองขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ครบถ้วนแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน
(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง
หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง

หน่วยรับตรวจ	สำนักปลัด/ กองช่าง	ผู้ตรวจสอบ	นางสาวมนฤดี ใจอยู่
ผู้รับตรวจ	หัวหน้าสำนักปลัด/ผอ.กองช่าง	ผู้สอบทาน	นางสาวมนฤดี ใจอยู่
ครั้งที่ตรวจสอบ	๑/๒๕๖๕	วันที่ตรวจสอบ	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑) เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓
- ๒) เพื่อสอบทานการปฏิบัติเป็นไปตามแนวทางการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานของรัฐ และเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ตลอดจนหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ๓) เพื่อสอบทานการควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการให้เป็นไปด้วยความประหยัด คุ่มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ
- ๔) เพื่อให้ทราบปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติงานพร้อมเสนอแนะแนวทางในการแก้ปัญหา
- ๕) เพื่อให้ทราบว่า การใช้และรักษารถยนต์ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ๑) ตรวจสอบใบสั่งจ่ายน้ำมัน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
- ๒) ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๓) ตรวจสอบประกาศกำหนดการควบคุมปริมาณการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง
- ๔) ตรวจสอบการจัดทำแบบรายงาน ตามแบบ ๑ - ๖
- ๕) ตรวจสอบทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
- ๖) ตรวจสอบรายงานการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

ผลการตรวจสอบ

๑) องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง มีรถส่วนยนต์กลาง จำนวนทั้งสิ้น ๕ คัน
ใช้งานปัจจุบัน ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------|
| ๑.๑) รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน (FORD) | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๒) รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล (ISUAU) | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๓) รถบรรทุกเฉพาะกิจ - ขยะเปียก | จำนวน ๑ คัน |
| ๑.๔) รถจักรยานยนต์ | จำนวน ๒ คัน |

/รายละเอียด...

๒) รายละเอียดรถส่วนบุคคล ดังนี้

ที่	ชื่อของรถ	แบบ/รุ่น/ปี/ขนาด (ซีซี)	หมายเลขทะเบียน	สังกัดหน่วยงาน	ราคา (บาท)	วันที่ได้มา	วันที่จำหน่าย	หมายเหตุ (หมายเลขครุภัณฑ์)
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ลักษณะ นั่งสองตอนท้ายบรรทุก ยี่ห้อ ฟอर्ड (FORD) สีเทา เลขตัวถัง MNBBSFD๓๐๕W๔๙๑๔๕๖ เลขเครื่องยนต์ WLA-๖๔๔๑๘๐	แบบ FORD RANGER รุ่น/ปี ค.ศ.๒๐๐๕ ขนาด ๔ สูบ ๒๔๙๙ ซีซี ๘๒ แรงม้า	กข ๘๕๐๕ ศรีสะเกษ	สำนักปลัด	๔๗๗,๐๐๐	๑๖ ม.ค. ๕๙	-	๐๐๑- ๕๙- ๐๐๐๑
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ลักษณะ กระบะบรรทุก ยี่ห้อ อิชูซู (ISUAU) สีน้ำเงิน เลขตัวถังรถ MP๑TFR๘๖H๓T๑๖๐๐๑๑๒ เลขเครื่องยนต์ ๔JK๑EM๑๘๔๒	แบบ TFR๘๖HSM๒A (S) รุ่น/ปี ค.ศ. ๒๐๐๖ ขนาด ๔ สูบ ๒๔๙๙ ซีซี ๑๑๖ แรงม้า	บท ๔๗๕๐ ศรีสะเกษ	กองช่าง สป. (การ์ด)	๔๘๐,๐๐๐	๑๕ ม.ค. ๕๐	-	๐๐๑- ๕๐- ๐๐๐๒
๓	รถบรรทุกส่วนบุคคล ลักษณะ รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียว ขาว เลขตัวถังรถ MNI.V๕PDC๔FN๐๐๐๐๙๑ เลขเครื่องยนต์ ๗๘๑๑๓๕๔๒	แบบ/รุ่น RJ๑๑๕๓VKPHN-RA ขนาด ๖สูบ ๒๔๕ แรงม้า	๘๒- ๔๗๔๐ ศรีสะเกษ	สำนักปลัด	๒,๒๘๕,๔๐๐	๒๓ ก.ย. ๕๙	-	๐๐๑- ๕๙- ๐๐๐๓
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า เลขตัวถังรถ BE๔๙A-TH๑๓๒๔๒๒ เลขเครื่องยนต์ NF๑๑๐KE-๐๐๘๓๘๑๐	แบบ FD๑๑๐XC รุ่น/ปี - ขนาด ๑ สูบ ๑๑๐ ซีซี	กมย ๕๒๓ ศรีสะเกษ	กองช่าง สป. (การ์ด)	๓๖,๐๐๐	๒๗ ก.ย. ๕๕	-	๐๐๙- ๕๕- ๐๐๐๑
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ เลขตัวถังรถ NF๑๑๐K-๐๐๘๓๘๑๐ เลขเครื่องยนต์ NF๑๑๐KE-๐๐๘๓๘๑๐	แบบ WAVE ๑๑๐ I รุ่น/ปี ค.ศ.๒๐๐๙ ขนาด ๑ สูบ ๑๐๙.๑ ซีซี	ขฉย ๘๔๕ ศรีสะเกษ	กองช่าง	๓๕,๘๐๐	๒๓ มิ.ย. ๕๓	-	๐๐๙- ๕๕- ๐๐๐๒

๓) การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น

๓.๑) มีการแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น และผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงฯ แทนชั่วคราว ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ที่ ๔๕๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๓.๒) มีการกำหนดการควบคุมปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนบุคคล

ที่	ชื่อของรถ/รหัสพัสดุ	ทะเบียนรถ	ปริมาณน้ำมันที่ กำหนดให้ใช้ต่อเดือน (ลิตร)	ปริมาณการใช้จริงต่อเดือน		หมายเหตุ (กำหนดเป็นปี)
				เป็นไปตามที่กำหนด	ไม่เป็นไปตามที่กำหนด	
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ ฟอर्ड (FORD) สีเทา	กข ๘๕๐๕ ศรีสะเกษ	๑๒๕ ลิตร/เดือน	✓		๑,๕๐๐ ลิตร/ปี
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ยี่ห้อ อิชูซู (ISUAU) สีน้ำเงิน	บท ๔๗๕๐ ศรีสะเกษ	๖๗.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๘๐๐ ลิตร/ปี
๓	รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียวขาว	๘๒-๔๗๔๐ ศรีสะเกษ	๓๑๖.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๓,๘๐๐ ลิตร/ปี
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า	กมย ๕๒๓ ศรีสะเกษ	๑.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๒๐ ลิตร/ปี
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ	ขฉย ๘๔๕ ศรีสะเกษ	๑.๖๗ ลิตร/เดือน	✓		๒๐ ลิตร/ปี

๔) การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๑- แบบ ๖) และเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด

ที่	รายการ	รหัสพัสดุ	ตรา /ชื่อ อปท.	การใช้และรักษารถส่วนบุคคล (แบบ ๑-๖)						หมายเหตุ
				แบบ ๑	แบบ ๒	แบบ ๓	แบบ ๔	แบบ ๕	แบบ ๖	
๑	รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน ๗ คน ยี่ห้อ ฟอर्ड (FORD) สีเทา	๐๐๑-๔๙- ๐๐๐๑	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๒	รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล ยี่ห้อ อิสูซุ (ISUAU) สีน้ำเงิน	๐๐๑-๕๐- ๐๐๐๒	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๓	รถบรรทุกเฉพาะกิจ (ขยะเปียก) ยี่ห้อ โฟตอน (FOTON) สีเขียวขาว	๐๐๑-๕๙- ๐๐๐๓	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๔	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ซูซูกิ (SUZUKI) สีฟ้า	๐๐๙-๔๕- ๐๐๐๑	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	
๕	รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า (HONDA) สีน้ำตาล ดำ	๐๐๙-๔๕- ๐๐๐๒	✓	✗	✓	✓	✗	✗	✗	

แบบ ๑ = ประเภทรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ = ประเภทรถส่วนบุคคล/รถรับรอง

แบบ ๓ = ใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล

แบบ ๔ = บันทึกการใช้รถส่วนบุคคล

แบบ ๕ = รายงานอุบัติเหตุ

แบบ ๖ = รายละเอียดการซ่อมบำรุง

๕) การจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง จัดทำถูกต้อง

ในการจัดทำรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปโดยถูกต้องและเป็นปัจจุบัน แต่มิได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบทุก ๓ เดือน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ การใช้และการเก็บรักษารถส่วนบุคคลองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง พบว่า มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ประกาศการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนบุคคล แต่กำหนดเป็นรายปี ไม่ได้กำหนดเกณฑ์และปริมาณเป็นรายเดือน มีการกำหนดรหัสพัสดุครบถ้วนทุกคัน การจัดทำรายงานตามแบบ ๑ - แบบ ๖ เป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปโดยถูกต้องและเป็นปัจจุบัน แต่มิได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ทราบทุก ๓ เดือน

อนึ่ง รถยนต์ที่อยู่ในการครอบครองขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ทุกคัน ไม่ได้ต่อทะเบียนภาษีประจำปี

ข้อเสนอแนะ

๑) เห็นควรกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นรายเดือน และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ รายงานการจัดทำทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้นายกองการบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ทราบทุก ๓ เดือน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม ควบคุม และตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

/๒) เห็นควร...

- ๒) เห็นควรให้สำนัก/กอง มีระบบการควบคุมภายใน โดยเสนอแนะให้ดำเนินการ ดังนี้
- ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายน้ำมัน เพื่อตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงกับหน่วยงานคลัง ผู้สั่งจ่ายน้ำมัน
 - ให้มีการสำเนาใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางเก็บรักษาไว้ที่สำนัก/กอง เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายน้ำมันและเป็นประโยชน์ในการกำหนดปริมาณการใช้งานจริง
 - ให้มีการจัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการซ่อมแซมรถยนต์ เพื่อเป็นสถิติหรือข้อมูลในการประเมินสภาพการใช้งานของรถส่วนกลาง ว่ามีความคุ้มค่า เหมาะสมหรือไม่
 - ให้มีการจัดสถานที่ในการรักษาความปลอดภัยของรถยนต์ส่วนกลางอยู่เสมอ

การติดตามผล

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง จะติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ โดยหน่วยรับตรวจเมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบแล้ว ต้องรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ ให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ หากหน่วยรับตรวจไม่เห็นด้วยกับรายงานผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ทำบันทึกชี้แจงพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการต่อภาษีรถยนต์ประจำปีสำหรับรถยนต์ที่อยู่ในการครอบครองขององค์การบริหารส่วนตำบลหมากแข้ง ครบถ้วนแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวมนฤดี ใจอยู่)

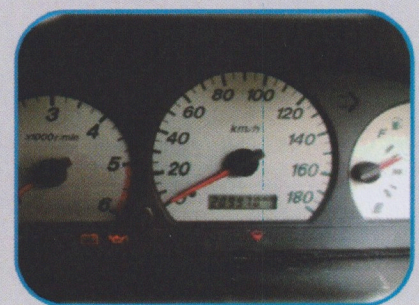
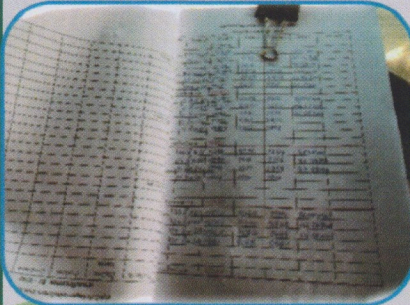
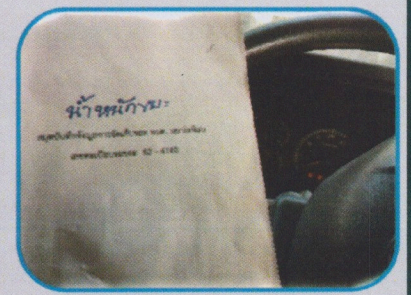
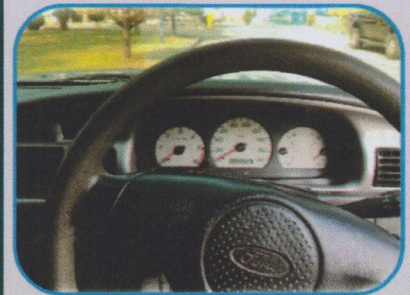
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



หน่วยตรวจสอบภายใน



กิจกรรม/เรื่อง การตรวจสอบการใช้
และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕



ในระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหมากเขียว ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ กิจกรรม/เรื่อง การตรวจสอบการใช้และการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในการตรวจสอบครั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการร่วมมือจากหน่วยรับตรวจจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของสำนักปลัดและกองช่าง เป็นอย่างดี



หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วน