

รายงานการตรวจสอบภายใน

งวดเดือนธันวาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมุกดาหาร

เรื่องที่ตรวจ : ๑. การบันทึกข้อมูลการเลื่อนชั้นเงินเดือนใน ก.พ. ๗
๒. การควบคุมวัสดุ – ครุภัณฑ์
๓. สอบทานระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ทุกประเภทของหน่วยงาน ควบคุม ดูแลรักษาครุภัณฑ์ และให้คงสภาพการใช้งานได้ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๑) หรือไม่
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. เพื่อตรวจสอบการบันทึกข้อมูลข้าราชการและลูกจ้างประจำ ในทะเบียน ก.พ. ๗ ว่าได้ปฏิบัติตามหนังสือสำนักงาน ก.พ. ที่ สร ๑๐๐๐๗/ว ๒๘ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๑๘ เรื่อง ก.พ. ๗ แบบใหม่ และแฟ้มประวัติข้าราชการ
๔. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการควบคุมวัสดุ – ครุภัณฑ์
๒. ตรวจสอบทะเบียนประวัติ ก.พ. ๗
๓. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

- ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๐ – กันยายน ๒๕๖๑
- เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๑ – ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์
๓. การสอบถาม
๔. ทะเบียนคุมพัสดุ
๕. บันทึกผลการตรวจสอบในกระดานทำการเพื่อรายงานผลต่อผู้บริหารทราบ

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมุกดาหาร การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่กำหนด โดยสรุปผลการตรวจสอบได้ดังนี้

๑. การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ สำนักปลัดฯ ได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนควบคุมวัสดุ หรือใบเบิกวัสดุสำหรับเบิกใช้งานในหน่วยงาน โดยมีเจ้าหน้าที่ควบคุมและตรวจนับพัสดุคงเหลือตอนสิ้นปีงบประมาณ

๒. ผลจากการตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๑ สภาพสามารถใช้งานได้ดี มีเพียงครุภัณฑ์บางรายการที่ไม่ได้ตรวจสอบเนื่องจากเจ้าหน้าที่นำออกไปใช้งานในพื้นที่

๓. การจัดเก็บกล่องส่งทางไกลที่จัดซื้อใหม่ สถานที่ในการจัดเก็บไม่ปลอดภัยเสี่ยงต่อการสูญหาย และยังไม่มีมีการควบคุมการใช้งานที่ดีพอ

๔. ข้อมูลในทะเบียนประวัติข้าราชการ (ก.พ. ๗) ของข้าราชการบางส่วนยังไม่เป็นปัจจุบัน เช่น รูปถ่าย หรือแฟ้มที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล ยศ, ชื่อ, สกุล บางส่วนยังไม่แก้ไขบนสันแฟ้มทำให้ชื่อที่สันแฟ้มและด้านในเอกสารไม่ตรงกัน มีการแก้ไขข้อความในบัตรประวัติด้วยการขีด ลบ ด้วยยางลบหรือป้ายด้วยน้ำยาลบคำผิด

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรมีการจัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกใช้งานครุภัณฑ์ เช่น กล้องถ่ายรูป เครื่องตัดหญ้า หรือครุภัณฑ์อื่น ๆ ที่นำออกไปใช้งานได้ง่ายซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายหรือชำรุด โดยระบุชื่อผู้เบิกวันเดือนปีที่น่าไปใช้ และการส่งคืน พร้อมทั้งมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ การจัดเก็บครุภัณฑ์ควรมีการห่อหุ้มหรือตู้สำหรับจัดเก็บครุภัณฑ์ให้เหมาะสมปลอดภัย เพื่อเป็นการควบคุมการใช้งานและป้องกันไม่ให้เกิดการสูญหาย

๒. ควรมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่หอแก้วทำหน้าที่จัดเก็บและตรวจเช็คกล่องส่งทางไกลทุกวัน โดยการเบิกใช้งานในแต่ละครั้งต้องมีเจ้าหน้าที่ลงลายมือชื่อผู้เบิก จำนวนที่เบิก ลงเวลาและวันที่ในการเบิกใช้รวมทั้งการส่งคืนกล่องส่งทางไกลทุกครั้ง เจ้าหน้าที่ที่จัดเก็บควรเป็นคนละคนกับที่นำไปให้นักท่องเที่ยว เพื่อเป็นการควบคุมการใช้งานและป้องกันการสูญหาย

๓. การแก้ไขข้อความในทะเบียนประวัติ ก.พ. ๗ ควรใช้วิธีขีดฆ่าข้อความแล้วเขียนใหม่ด้วยปากกา และต้องลงนามกำกับโดยผู้ที่แก้ไขและหัวหน้าส่วนราชการผู้ลงนามรับรองในบัตรประวัติ ทุกครั้งที่มีการแก้ไข ตามหนังสือสำนักงาน ก.พ. ที่ สร ๑๐๐๗/ว๒๘ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๑๘ เรื่อง ก.พ. ๗ แบบใหม่ และแฟ้มประวัติข้าราชการ การเขียนทะเบียนประวัติควรเขียนด้วยตัวบรรจง ชัดเจน สวยงาม และอ่านง่าย การเก็บแฟ้มประวัติข้าราชการควรเก็บเรียงตามชื่อ ระดับของตำแหน่ง เพื่อความสะดวกในการค้นหาและหยิบใช้

การติดตามผลการตรวจสอบ

จากการติดตามผลการตรวจสอบภายใน ๑ เดือน กุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการปฏิบัติงานได้ดำเนินการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้องเพียงบางส่วน เนื่องจากยังพบข้อสังเกตในเรื่องที่เคยแนะนำให้แก้ไข ดังนี้

๑. การเบิกฎีกาค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น เอกสารประกอบการเบิกฎีกาควรให้ผู้รับสินค้าลงมือชื่อในใบเบิกสินค้าให้ครบถ้วน ก่อนทำการเบิกฎีกาทุกครั้ง เพื่อความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบฯ

ลงชื่อ จ.อ.หญิง ผู้ตรวจสอบ
(ผการัตน์ ตีดวงพันธ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรารพร ก้อนแก้ว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ _____ ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุจิตรา แนนชิด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน
(นายโสมนัส ทองสุข)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมุกดาหาร
รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน