

รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๔/๒๕๖๒
การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ก.ย. ๒๕๖๐ – ต.ค. ๒๕๖๑)
ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี
ณ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี

ขอบเขตการตรวจสอบ - ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ต.ค. ๒๕๖๐ – ก.ย. ๒๕๖๑) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี จำนวน ๑๐ หน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และการดูแลรักษารวมถึงการใช้ประโยชน์ ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของครุภัณฑ์ตามทะเบียน
๒. ตรวจสอบการเขียน/พินเลเซอร์รหัสครุภัณฑ์
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บรวมถึงการใช้ประโยชน์ของครุภัณฑ์

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า ครุภัณฑ์มีจำนวนถูกต้อง ครบถ้วนตามทะเบียน
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการเขียน/พินเลเซอร์รหัสครุภัณฑ์ถูกต้องครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบถึงสถานที่การจัดเก็บรวมถึงการใช้ประโยชน์ของครุภัณฑ์

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ – ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๑ และวันที่ ๑๘ – ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๑

วิธีการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๑(ต.ค.๒๕๖๐ – ก.ย.๒๕๖๑) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี จำนวน ๑๐ หน่วยงาน โดย

๑. ตรวจสอบความถูกต้องของจำนวนครุภัณฑ์ทุกรายการ
๒. ตรวจสอบการเขียน/พินเลเซอร์รหัสครุภัณฑ์ทุกรายการ
๓. ตรวจสอบสถานที่จัดเก็บรวมถึงการใช้ประโยชน์ของครุภัณฑ์

สรุปผลการตรวจสอบ

๑.ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ดังนี้

ข้อ ๒๐๒ การบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐให้ดำเนินการตามหมวดนี้ เว้นแต่มีระเบียบของทางราชการหรือกฎหมายกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

การบริหารพัสดุในหมวดนี้ ไม่ใช้บังคับกับงานบริการ งานก่อสร้าง งานจ้างที่ปรึกษาและงานจ้างออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง

ข้อ ๒๐๓ เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับมอบพัสดุแล้ว ให้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

(๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุม แล้วแต่กรณี แยกเป็นชนิด และแสดงรายการตามตัวอย่างที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด โดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย สำหรับพัสดุประเภทอาหารสด จะลงรายการอาหารสดทุกชนิดในบัญชีเดียวกันก็ได้

(๒) เก็บรักษาพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัย และให้ครบถ้วนถูกต้องตรงตามบัญชีหรือทะเบียน

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย โดยตรวจสอบทั้ง ๑๐ หน่วยงานแล้ว สำหรับผลการตรวจสอบ ปรากฏผลดังนี้

๒.๑ หน่วยงานที่ถูกต้อง จำนวน ๘ หน่วยงาน (ถูกต้องหมายถึง มีครุภัณฑ์ตามบัญชีถูกต้องทั้ง รายการและจำนวน รวมทั้งการเขียนเลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ลงบนตัวครุภัณฑ์เรียบร้อย)

๒.๒ หน่วยงานที่ตรวจพบปัญหา จำนวน ๒ หน่วยงาน คือ

(๑) กองช่าง มีการยกเลิกครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ หมายเลขครุภัณฑ์ ๔๒๐-๖๑-๐๐๔๙ เนื่องจาก มีการปรับลดค่างานออก ซึ่งเครื่องปรับอากาศชนิดดังกล่าวได้ตัดออกตามบันทึกแนบท้ายสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างอาคารสวัสดิการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี และที่จอดรถยนต์สำหรับผู้มาติดต่อราชการบริเวณศูนย์ราชการฯ สัญญาจ้างเลขที่ ๔๓/๒๕๕๔ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๕๔ และกองช่างได้แจ้งสำนักการคลัง (ส่วนบริหารงานพัสดุ) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อทำการยกเลิกเลขครุภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ ตามบันทึกกองช่าง ที่นบ ๕๑๐๐๕/๒๓๕๕ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่องขอเปลี่ยนแปลงรายละเอียดเครื่องปรับอากาศจำนวน ๑ หมายเลข แล้ว

(๒) กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการแก้ไขรายการพัสดุและวงเงิน โดยสำนักการคลัง (ส่วนบริหารงานพัสดุ) ได้มีบันทึกแจ้งแก้ไขรายการพัสดุและวงเงินที่เปลี่ยนแปลง ตามหนังสือที่ นบ ๕๑๐๐๔/๔๐๘๕ ลงวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่องขอแจ้งแก้ไขรายการพัสดุและวงเงินแล้ว และบางรายการยังไม่ได้เขียนเลขรหัสครุภัณฑ์ เช่น โรงจอดรถ

๓. การดำเนินการ

๓.๑ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เลขรหัสครุภัณฑ์ที่ยังไม่ได้เขียน แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเร่งดำเนินการให้เรียบร้อย ต่อไป

๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๔/๒๕๖๒ เรื่องการตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ต.ค.๒๕๖๐- ก.ย.๒๕๖๑) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี ให้จังหวัด นนทบุรีและส่วนราชการในสังกัดทราบ

ผู้จัดทำ

นางสมใจ สุขมณี
นางสาวสุชิณณา จันทร์พา
นางสาวกาญจนา ศรีทับทิม
นางสาวจริยา ชันดี

ผู้สอบทาน

นางสาวกัลยา พรหมเมศรี