

รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๖ /๒๕๖๒
การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ต.ค. ๒๕๖๐ – ก.ย. ๒๕๖๑)
ของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี
ณ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ตรวจสอบครุภัณฑ์ทุกรายการที่จัดซื้อในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ต.ค. ๒๕๖๐ – ก.ย. ๒๕๖๑) ของโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี จำนวน ๓๔ โรงเรียน รวมเป็นเงิน ๑๕๒,๑๔๕,๔๒๘.๐๐ บาท

โดยตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนและการดูแลรักษารวมถึงการใช้ประโยชน์ ดังนี้

๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุมพัสดุ
๒. ตรวจสอบการเขียน/พินเลเซอร์รหัสครุภัณฑ์ที่สำนักการคลัง กำหนดให้
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บรวมถึงการใช้ประโยชน์ของครุภัณฑ์

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑-๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ,วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ และ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้เดินทางไปตรวจสอบ ณ โรงเรียนทั้ง ๓๔ แห่ง โดย

๑. ตรวจสอบนับความถูกต้องของจำนวนครุภัณฑ์ทุกรายการ
๒. ตรวจสอบการเขียน/พินเลเซอร์รหัสครุภัณฑ์ทุกรายการ
๓. ตรวจสอบสถานที่จัดเก็บรวมถึงการใช้ประโยชน์ของครุภัณฑ์

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ข้อมูหมาย

ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดว่า

ข้อ ๖ ผู้มีอำนาจดำเนินการตามระเบียบนี้ ได้แก่ ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเว้นแต่กระทรวงกลาโหมหรือหน่วยงานของรัฐอื่นที่ผู้รักษาการตามระเบียบประกาศกำหนดให้หน่วยงานของรัฐนั้นสามารถกำหนดหน่วยงานระดับใด ผู้บังคับบัญชาชั้นใด ตำแหน่งใด มีอำนาจดำเนินการตามระเบียบนี้ก็ได้ และเมื่อได้กำหนดเป็นประการใดแล้ว ให้แจ้งผู้รักษาการตามระเบียบและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบด้วย

ข้อ ๒๐๓ เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับมอบพัสดุแล้ว ให้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

(๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ แล้วแต่กรณี แยกเป็นชนิด และแสดงรายการตามตัวอย่างที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด โดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย

/สำหรับพัสดุ...

สำหรับพัสดุประเภทอาหารสด จะลงรายการอาหารสดทุกชนิดในบัญชีเดียวกันก็ได้
(๒) เก็บรักษาพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัย และให้ครบถ้วนถูกต้องตรงตาม
บัญชีหรือทะเบียน

ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
หรือหัวหน้าหน่วยพัสดุตามข้อ ๒๐๕ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งมิใช่เป็นเจ้าหน้าที่ตามความ
จำเป็น เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา และตรวจนับพัสดุประเภทที่คงเหลืออยู่เพียงวันสิ้น
งวดนั้น

ในการตรวจสอบตามวรรคหนึ่ง ให้เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุในวันเปิดทำการวันแรกของ
ปีงบประมาณเป็นต้นไป ว่าการรับจ่ายถูกต้องหรือไม่ พักค้างเหลือมีตัวอยู่ตรงตามบัญชีหรือทะเบียนหรือไม่ มี
พัสดุใดชำรุด เสื่อมคุณภาพ หรือสูญไปเพราะเหตุใด หรือพัสดุใดไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป แล้วให้
เสนอรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุ
นั้น

เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้า
หน่วยงานของรัฐ ๑ ชุด และส่งสำเนารายงานไปยังสำนักตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยัง
หน่วยงานต้นสังกัด (ถ้ามี) ๑ ชุด ด้วย

ข้อ ๒๑๔ ในกรณีที่พัสดุของหน่วยงานของรัฐเกิดการชำรุด เสื่อมคุณภาพ หรือสูญไป
หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการต่อไป ก่อนมีการตรวจสอบตามข้อ ๒๑๓ และได้ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วย
ความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ หรือระเบียบนี้โดยอนุโลม แล้วแต่กรณีเสร็จสิ้นแล้ว ถ้าไม่มีระเบียบอื่น
ใดกำหนดไว้เป็นการเฉพาะ ให้ดำเนินการตามข้อ ๒๑๕ ข้อ ๒๑๖ ข้อ ๒๑๗ และข้อ ๒๑๘ โดยอนุโลม

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑. การตรวจสอบครุภัณฑ์ดังกล่าว ปรากฏผลดังนี้

๑. โรงเรียนที่ถูกต้อง จำนวน ๒๐ โรงเรียน (ถูกต้องหมายถึง มีครุภัณฑ์ตามบัญชี
ถูกต้องทั้งรายการและจำนวน รวมทั้งการเขียนเลขรหัสพัสดุลงบนตัวครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้ว)

๒. โรงเรียนที่ไม่ถูกต้อง จำนวน ๑๔ โรงเรียน

๒.๒ ประเด็นปัญหาที่ตรวจพบ

(๑) ปัญหาที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

สามารถให้เจ้าหน้าที่แก้ไขให้ถูกต้องได้ และดำเนินการแก้ไขไปแล้ว ดังนี้

- การไม่เขียนเลขรหัสครุภัณฑ์
- ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่ได้เขียน , ข้อมูลในทะเบียนพัสดุไม่ครบถ้วน

(๒) ปัญหาที่เป็นสาระสำคัญ

๑.โรงเรียนวัดใหญ่สว่างอารมณ์

กล้องโทรทัศน์วงจรปิด ผู้อำนวยการโรงเรียนและครูยังไม่สามารถดูผ่าน
โทรศัพท์มือถือได้ เนื่องจากไม่มีรหัสผ่านเพื่อเข้าระบบ

๒.โรงเรียนวัดแดง

กล้องโทรทัศน์วงจรปิดยังใช้ไม่ได้ เนื่องจากอินเทอร์เน็ตใช้งานไม่ได้

๓.โรงเรียนเต็มรักศึกษา

เครื่องคอมพิวเตอร์ รหัสครูภัณฑ์ ๔๑๖ ๖๑ ๑๐๘๒๔ โปรแกรมสำนักงานใช้ไม่ได้ และเครื่องคอมพิวเตอร์ระบบอินเทอร์เน็ตได้บางเครื่อง

๔.โรงเรียนวัดแคใน

กล้องโทรทัศน์วงจรปิดเสีย ดูผ่านโทรศัพท์มือถือไม่ได้ เนื่องจากระบบกล้อง-โทรทัศน์วงจรปิดไม่ทำงาน

๕.โรงเรียนวัดมะเดื่อ

กล้องโทรทัศน์วงจรปิด รหัสครูภัณฑ์ ๒๘๔ ๖๑ ๐๓๒๙ เสียโปรแกรมล้ม ตัวโปรแกรมหาย ดูผ่านโทรศัพท์มือถือไม่ได้

๖.โรงเรียนวัดท่าบันเทิงธรรม

กล้องโทรทัศน์วงจรปิดเสีย ดูผ่านโทรศัพท์มือถือไม่ได้ เนื่องจากระบบกล้อง-โทรทัศน์วงจรปิดไม่ทำงาน

๗.โรงเรียนวัดสนามนอก

ผู้อำนวยการโรงเรียนและครู ดูข้อมูลจากกล้องโทรทัศน์วงจรปิดผ่านมือถือไม่ได้ เนื่องจากไม่มีรหัสเข้าระบบ เพราะผู้อำนวยการโรงเรียนคนเก่าเกษียณอายุราชการ

๘.โรงเรียนนันทบุรีวิทยาลัย

เครื่องคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก รหัสครูภัณฑ์ ๔๑๖ ๖๑ ๑๐๗๗๗ ชาร์จเปิดไม่ติด ระบบไฟไม่ทำงาน

๙.โรงเรียนวัดเสาธงหิน

ผู้อำนวยการโรงเรียนดูกล้องโทรทัศน์วงจรปิดจากมือถือไม่ได้ เนื่องจากระบบกล้องโทรทัศน์วงจรปิดไม่ทำงาน

แนวทางแก้ไข กล้องโทรทัศน์วงจรปิดและเครื่องคอมพิวเตอร์ เสียใช้งานไม่ได้ ให้ทางโรงเรียนแจ้งกับผู้ขายให้มาดำเนินการแก้ไข โดยผ่านกองการศึกษา ส่วนกล้องโทรทัศน์วงจรปิดของโรงเรียนวัดแดง ที่ใช้งานไม่ได้ เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตใช้งานไม่ได้ ให้ทางโรงเรียนแจ้งกองการศึกษา เพื่อดำเนินการหาผู้รับจ้างติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตใหม่

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๓.๑ แจ้งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เพื่อดำเนินการ

(๑) รับทราบปัญหา ตามข้อ ๒.๒ (๑)

(๒) ตรวจสอบและแก้ไขปัญหา ตามข้อ ๒.๒ (๒)

๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ผู้อำนวยการโรงเรียนในสังกัดทราบ พร้อมทั้งส่งใบรับรองการตรวจสอบครุภัณฑ์ของแต่ละโรงเรียนไปด้วย

๓.๓ รายงานผลการตรวจสอบให้จังหวัดทราบ

ผู้จัดทำ	นางณัฏฐมณ กะวิกุล นางสมใจ สุขมณี นางสาวกาญจนา ศรีทับทิม นางสาวจรียา ชันดี นางสาวสุชิณณา จันทร์พา
----------	--

ผู้สอบทาน	นางสาวกัลยา พรหมเมศรี
-----------	-----------------------