

รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๒๐/๒๕๖๓
การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (ก.ย. ๒๕๖๑ – ต.ค. ๒๕๖๒)
ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี
ณ วันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ต.ค. ๒๕๖๑ – ก.ย. ๒๕๖๒) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี จำนวน ๖ หน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และการดูแลรักษา รวมถึงการใช้ประโยชน์ ดังนี้

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

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๒๐ – ๒๒ มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ต.ค.๒๕๖๑ – ก.ย. ๒๕๖๒) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดนนทบุรี จำนวน ๖ 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 ๖ หน่วยงานแล้ว สำหรับผลการตรวจสอบ ปรากฏผลดังนี้

๒.๑ หน่วยงานที่ถูกต้อง จำนวน ๕ หน่วยงาน (ถูกต้องหมายถึง มีครุภัณฑ์ตามบัญชีถูกต้องทั้งรายการ และจำนวน รวมทั้งการเขียนเลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ลงบนตัวครุภัณฑ์เรียบร้อย)

๒.๒ หน่วยงานที่ตรวจพบปัญหา จำนวน ๑ หน่วยงาน คือ

(๑) กองช่าง ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ยังไม่มีการติดรูปถ่าย และครุภัณฑ์บางรายการ ยังไม่ได้เขียนรหัสพัสดุครุภัณฑ์ เช่น รถแทรกเตอร์ รถบดล้อเหล็ก ทางกองช่างชี้แจงว่ารอทางสำนักการคลัง (ฝ่ายบริหารงานพัสดุ) มาดำเนินการ

๓. การดำเนินการ

๓.๑ กองช่าง ทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ที่ยังไม่ได้ติดรูปถ่าย และเลขรหัสครุภัณฑ์ที่ยังไม่ได้เขียน แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประสานงานกับสำนักการคลัง (ฝ่ายบริหารงานพัสดุ) เร่งดำเนินการให้เรียบร้อยต่อไป

๓.๒ รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๒๐/๒๕๖๓ เรื่อง การตรวจสอบครุภัณฑ์ที่จัดซื้อ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ (ต.ค.๒๕๖๑ – ก.ย.๒๕๖๒) ของส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารจังหวัดนนทบุรี ให้จังหวัดนนทบุรีและส่วนราชการในสังกัดทราบ

ผู้จัดทำ

นางณัฐธีรณัฐ เทียนงาม
นางสาวสุชีณณา จันทร์พา
นางสาวกาญจนา ศรีทับทิม
นางสาวจริยา ชันดี

ผู้สอบทาน

นางสาวกัลยา พรหมเมศรี