

สำเนาฉบับ



ที่ พลธ ๕๑๙๐๒/๖. ๒๓๓๔

สำนักงานเทศบาลตำบลวัดโบสถ์
๙๙๙ ม.๓ ต.วัดโบสถ์ อ.วัดโบสถ์
จ.พิษณุโลก ๖๕๑๖๐

๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานพัสดุประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอวัดโบสถ์, ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบทรัพย์สิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ประเภหสิ่งหาิริมทรัพย์สิน และอสังหาิทรัพย์สิน
จำนวน ๑ ชุด เรียบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงรีบมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

Dänck

(นางสุวัลลีย์ ชนกนำชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์
๑๒ พ.ค. ๒๕๖๑

กองคลัง
งานพัสดุและทรัพย์สิน
โทร. ๐-๕๕๓๖-๓๐๘๗ ต่อ ๓๘
โทรสาร. ๐-๕๕๓๖-๓๓๔๔
Email mail@watbot.go.th
www.watbot.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

Handwritten signature: *[Signature]*
 Stamp: *[Circular stamp, illegible]*
 Stamp: *[Rectangular stamp, illegible]*



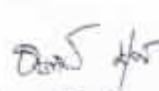
จดหมายบันทึก

ระหว่าง นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

กับ นางสาวลิขีย์ ชนกนำชัย

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

ชื่อหน่วยงาน เทศมณฑลตำบลวัดโบสถ์

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับทราบ
สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ พบว่า เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ได้รับการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งผลการตรวจสอบงบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ไม่สามารถนำรายละเอียดทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์และหลักฐานอื่นใดมายืนยันเพื่อตรวจสอบได้ ซึ่งปัจจุบันในการเข้าตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่า เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ยังคงดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของทรัพย์สินที่มีอยู่ตามทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ยังไม่แล้วเสร็จซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการรับรองความถูกต้องของงบทรัพย์สินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ด้วย ขอทราบว่ ๑. เทศบาลตำบลวัดโบสถ์จะดำเนินการสอบย้อนความถูกต้องของทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์และงบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ เมื่อใด ๒. หากดำเนินการข้างต้นแล้วเสร็จ ขอให้เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ แสดงรายละเอียดรายการพัสดุครุภัณฑ์ทั้งหมดโดยแยกตามประเภทพัสดุครุภัณฑ์ พร้อมราคาที่ได้มาและรวมราคาเป็นเงินทั้งสิ้น ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อให้สามารถยืนยันกับงบทรัพย์สิน ณ วันที่เดียวกันได้ ขอให้ท่านชี้แจงเหตุผล ให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ทราบภายในวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๒ หากพ้นกำหนดนี้แล้วจะถือว่าท่านไม่ประสงค์จะชี้แจงให้ทราบแต่อย่างใด  (นางสาวลิขีย์ ชนกนำชัย) นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับทราบ ขอชี้แจงตามรายละเอียดแนบท้าย  (นางสาวลิขีย์ ชนกนำชัย) นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์ ๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๒

สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก

โทร ๐ ๕๕๖๒ ๒๗๓๖-๖ ต่อ ๓๐๓-๓๐๖

โทรสาร ๐ ๕๕๖๒ ๒๗๓๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ plb@dag.go.th

รายละเอียดแนบท้ายคำชี้แจง

เทศบาลตำบลวัดโบสถ์

คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

ตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ พบว่า เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ได้รับการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งผลการตรวจสอบงบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ไม่สามารถนำรายละเอียดทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์และหลักฐานอื่นใดมายืนยันเพื่อให้ตรวจสอบได้

ซึ่งปัจจุบันในการเข้าตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่า เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ยังคงดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของทรัพย์สินที่มีอยู่ตามทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ที่ยังไม่แล้วเสร็จ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการรับรองความถูกต้องของงบทรัพย์สินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ด้วยนั้น

เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ขอเรียนชี้แจงว่า

๑. การดำเนินการสอบยืนยันความถูกต้องของทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ และงบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ยังอยู่ระหว่างดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ แต่จะรีบดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๑ เนื่องจากขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ปัจจุบันต้องรับผิดชอบงานในหน้าที่เพิ่มมากขึ้น หากแล้วเสร็จก่อนจะรีบรายงานให้สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลกทราบโดยเร็ว

๒. ได้ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้ว

๓. ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้ว

๔. คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบ โดยแยกประเภท และรหัส ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ส่วนมาก ที่ มท ๐๔๐๗/ว ๗๔๑ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง การควบคุมพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น แล้วเสร็จจำนวน ๑๕ ประเภท ดังนี้

๔.๑ ประเภทที่ดิน

๐๐๑ ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้เป็น ที่ดินที่มีโฉนด

แต่พบว่า ๐๐๑ ๕๐ ๐๐๐๗ เป็นที่ดิน น.ส.๓

สิ่งที่ถูกต้องเป็น ที่ดินที่มีหลักฐาน น.ส.๓ ก ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้เป็น ๐๐๒

๐๐๒ ที่ดินที่มีหลักฐาน น.ส.๓

๐๐๔ ที่ดินในความครอบครองไม่มีหลักฐาน และไม่เป็นของผู้อื่น

๔.๒ ประเภทสำนักงาน ที่ทำการ ศูนย์บริหารงาน

๐๑๙ ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้เป็น อาคารสถานีสูบน้ำ, ระบบเครื่องสูบน้ำ แต่พบว่า ๐๑๙ ๕๐ ๐๐๐๑ เป็น บ้านเกิดให้

๔.๓ ประเภทพาณิชยกรรม

๐๖๖ โรงฆ่าสัตว์

๔.๔ ประเภท...

๔.๔ ประเภทที่อยู่อาศัย เลขรหัส ๐๔๐-๐๔๙

พบว่า ให้รหัสพัสดุไม่ตรงประเภท

๐๓๐ ๕๕ ๐๐๐๑ เครื่องตัดคอนกรีต	จำนวน ๓๕,๓๕๐ บาท
๐๔๖ ๕๗ ๐๐๐๑ เครื่องสกัดไฟฟ้า	จำนวน ๒๖,๕๐๐ บาท
๐๔๕ ๕๖ ๐๐๐๑ ตู้เชื่อม	จำนวน ๘,๑๐๐ บาท
๐๓๖ ๕๖ ๐๐๐๑ ปลีอกกลม	จำนวน ๔,๘๐๐ บาท
๐๓๗ ๕๖ ๐๐๐๑ เครื่องยิงตะปูเกลียว	จำนวน ๑,๕๕๐ บาท
๐๓๘ ๕๖ ๐๐๐๑ เครื่องวัดระยะ	จำนวน ๑๔,๕๐๐ บาท

๔.๕ ประเภทสาธารณูปโภค

๑๐๖ เสาไฟฟ้า

๔.๖ ประเภทคมนาคม

๑๔๙ สะพานคอนกรีตเสริมเหล็ก

๔.๗ ประเภททั่วไป

๒๗๔ เวทีแสดงถาวร

๒๗๕ โรงเก็บของ

๒๘๒ ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้เป็น กรงสัตว์ติดที่ดิน

แต่พบว่า ๒๘๒ ๕๙ ๐๐๐๓ เป็น เตียงเหล็ก+หินอ่อน จำนวน ๕,๕๐๐ บาท

แต่พบว่า ๒๘๒ ๕๙ ๐๐๐๔ เป็น เตียงเหล็ก+หินอ่อน จำนวน ๕,๕๐๐ บาท

๒๘๕ จุ่มเกิดพระเกียรติ

๒๙๐ กระจกปูนส่องสว่าง

๔.๘ ประเภทยานพาหนะและขนส่ง

มีทั้งหมดจำนวน ๙ รหัสดังนี้

๐๐๑ รถยนต์นั่ง

๐๐๔ รถดับเพลิง

๐๐๖ รถบรรทุกน้ำ

๐๑๓ รถบรรทุกขยะมูลฝอย

๐๑๒ รถกระเช้า

๐๑๘ รถตักส้วม

๐๒๔ รถจักรยานยนต์

พบว่า ๐๒๔ ๕๖ ๐๐๐๑ เป็น รถเข็น จำนวน ๓,๘๐๐ บาท

พบว่า ๐๒๔ ๕๖ ๐๐๐๒ เป็น รถเข็นของ จำนวน ๓,๐๐๐ บาท

สิ่งที่ถูกต้องเป็น รถเข็น รหัสกำหนดให้เป็น ๐๒๓

๐๒๖ รถอื่น ๆ

๐๒๗ เรือยนต์

๔.๕ ประเภทโยธา เลขรหัส ๐๕๑-๒๐๐

มีทั้งหมดจำนวน ๑๐ รหัสดังนี้

๐๕๑ ไม่สัปป

๐๕๒ รอก

แต่พบว่า ๐๕๒ ๔๖ ๐๐๐๑ รอก

๐๕๒ ๖๑ ๐๐๐๑ รอกยกซากสัตว์

ให้เลขลำดับซ้ำกัน

๐๕๓ ส่วนไฟฟ้า

๐๖๐ เครื่องเชื่อมโลหะ

๐๖๘ เลื่อย

แต่พบว่า ๗๑๔ ๕๖ ๐๐๐๑ เลื่อยโซยนต์ จำนวน ๔๘,๗๐๐ บาท

แต่พบว่า ๗๑๔ ๕๗ ๐๐๐๒ เลื่อยยนต์ จำนวน ๓๓,๐๐๐ บาท

๐๗๗ เทปวัดระยะ

๐๗๘ กิ่งรถดับ

๐๗๙ กิ่งรถวัดมุม

๐๘๒ โคมไฟสาธารณะ

๐๘๖ หินเจีย

๐๙๔ เครื่องอัดฉีดน้ำแรงดันสูง

๐๙๘ ถังวัดระยะทาง

๐๙๙ เครื่องปั๊มลม

๑๐๐ เครื่องหาพิกัด

๑๑๓ ป้ายเตือน

๒๐๐ ขุดเชื่อม

๔.๑๐ ประเภทวิทยาศาสตร์และการแพทย์

๒๑๐ เครื่องเป่าลม

๒๘๖ เตียงพยาบาล

๔.๑๑ ประเภทของใช้สำนักงาน

๔๐๐ โต๊ะ

พบว่า ๔๐๐ ๔๖ ๐๐๐๓ เป็น โซฟาบุหนัง (ชุดรับแขก) จำนวน ๕,๘๐๐ บาท

พบว่า ๔๐๐ ๕๔ ๐๓๑๓ เป็น เก้าอี้, ๔๐๐ ๕๕ ๐๓๑๕ เป็น เก้าอี้

และพบว่า ๔๐๐ ๕๕ ๐๓๑๖ - ๔๐๐ ๕๕ ๐๔๑๐ เป็นเก้าอี้บุนวม

สิ่งที่ถูกต้อง โต๊ะ ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุคุณกำหนดให้เป็นรหัส ๔๐๑

๔๐๑ เก้าอี้

๔๐๕ ชั้นวางเอกสาร

๔๐๖ ตู้

๔๑๐ พระพุทธรูป

๔๓๒ กำป็นเก็บเงิน

๔๓๔ เครื่องพิมพ์ดีด

๔๓๕ เครื่องคิดเลข

๔๓๖ เครื่องคอมพิวเตอร์

๔๓๗ เครื่องถ่ายเอกสาร

๔๓๘ เครื่องอัดสำเนา

๔๓๙ เครื่องปรับอากาศ

๔๓๐ พัดลม

๔๓๑ ฝ้าม่าน

๔๓๒ ถังน้ำ

๔๓๓ เครื่องดูดฝุ่น

๔๓๔ เครื่องทำน้ำเย็น

๔๓๕ รถตัดหญ้า

พบว่า ๔๔๑ ๔๕ ๐๐๐๕ เครื่องตัดหญ้า กองช่าง จำนวนเงิน ๙,๗๐๐ บาท

ให้รหัสซ้ำกับ ๔๔๑ ๔๘ ๐๐๐๕ เครื่องตัดหญ้า กองสาธารณสุข

๔๔๗ เครื่องฉายข้ามศีรษะ

๔๔๘ กล้องถ่ายรูป

๔๔๙ โคมไฟถ่ายภาพมือถือ-ไฟแฟลช

๔๕๐ กล้องถ่ายวิดีโอ, กล้องวงจรปิด CCTV

- พบว่า ๔๕๐ ๕๒ ๐๐๓๔ กล้องถ่ายภาพนิ่ง (กองคลัง) จำนวน ๑๓,๐๐๐ บาท

ให้รหัสซ้ำกับ ๔๕๐ ๕๓ ๐๐๓๔ กล้องถ่ายภาพนิ่ง (สำนักปลัด/ป้องกัน)

จำนวน ๙,๘๐๐ บาท

- พบว่า ๔๕๐ ๕๗ ๐๐๓๔ เครื่องบันทึกสัญญาณ (สำนักปลัด/สีกงวงเวียน)

จำนวน ๒๕,๐๐๐ บาท

ให้รหัสซ้ำกับ ๔๕๐ ๕๗ ๐๐๓๔ ตู้เก็บพร้อมอุปกรณ์ (สำนักปลัด/สีกงวงเวียน)

จำนวน ๘,๐๐๐ บาท

๔๕๖ เครื่องรับโทรทัศน์ขาวดำ-สี

๔๕๗ ลำโพง

พบว่า ๔๖๒ ๔๖ ๐๐๐๗ ลำโพง (ศูนย์พัฒนาเด็ก) จำนวน ๗,๐๐๐ บาท

พบว่า ๔๖๒ ๔๖ ๐๐๐๘ ลำโพง (ศูนย์พัฒนาเด็ก) จำนวน ๗,๐๐๐ บาท

สิ่งที่ถูกต้องเป็น ๔๕๕ ตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้ ลำโพง

๔๕๕ เครื่องเล่น DVD, VCD

๔๖๑ เครื่องทำสลับไฟฟ้า

๔.๑๒ ประเภทการเกษตร

๖๒๕ เครื่องพ่นยา

พบว่า ๐๕๕ ๕๕ ๐๐๐๒ เครื่องสูบน้ำ (ป้องกัน) จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท

พบว่า ๐๕๕ ๕๖ ๐๐๐๓ เครื่องสูบน้ำ (สาธารณสุข) จำนวน ๓,๕๐๐ บาท

สิ่งที่ถูกต้อง เครื่องสูบน้ำ อยู่ในประเภทโยธา ๐๕๕

๔.๑๓ ประเภทงานบ้านงานครัว

๗๐๑ เครื่องกรองน้ำ

พบว่า ๗๐๑ ๕๗ ๐๐๐๑ เครื่องปั้มน้ำ จำนวน ๕,๐๐๐ บาท

๗๐๑ ๕๘ ๐๐๐๒ เครื่องปั้มน้ำอัตโนมัติ จำนวน ๓๔,๐๐๐ บาท

๗๐๑ ๖๐ ๐๐๐๒ เครื่องปั้มน้ำอัตโนมัติ จำนวน ๘,๕๐๐ บาท

สิ่งที่ถูกต้องตามเลขรหัสบัญชีพัสดุครุภัณฑ์กำหนดให้เป็นประเภทโยธา รหัส ๐๕๕

๗๐๓ ตู้เย็น

๗๐๕ เครื่องบดอาหาร

๗๐๗ เครื่องซักผ้า

๗๑๑ เครื่องสับผัก

๗๑๒ ถังต้มน้ำไฟฟ้า

๗๑๓ เครื่องตัดแต่งกิ่งไม้

๔.๑๔ ประเภทกีฬา

๘๐๖ เครื่องออกกำลังกาย

๘๐๗ เสาศีรษะ

๘๑๐ โยกเยก

๘๑๕ อุปกรณ์กีฬา

๔.๑๕ ประเภทดนตรี

๙๐๑ ดนตรี



(นางสุวัลย์ ชนนำชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

๒๑ ม.ค. ๒๕๖๒



คำสั่งเทศบาลตำบลวัดโบสถ์

ที่ ๑๓๕๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงบทรัพย์สินและทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์
ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์

ตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินงวด
ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ พบว่า เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ได้รับการตรวจสอบงบ
การเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งผลการตรวจสอบ
งบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ไม่สามารถนำรายละเอียดทะเบียนพัสดุ
ครุภัณฑ์และหลักฐานอื่นใดมายืนยันเพื่อให้ตรวจสอบได้ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบงบทรัพย์สิน และทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์
ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ บรรลุผลสำเร็จด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ จึงอาศัย
อำนาจแห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๔๘ เดรส (๒) และแก้ไขเพิ่มเติมถึง
(ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๕๕๓ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงบทรัพย์สินและทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์
ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ตามรายนามดังต่อไปนี้

- | | | | |
|--------------------|----------|----------------------------------|------------------|
| ๑. นางทัศนีย์ | เพชรคง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางจันทร์แรม | สีหะวงษ์ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. นางวิภาพูล | หันทวี | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวนันทน์กิส | เพ็งแจ่ม | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นายโกศลบุญ | บุญป๋วย | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวอรสา | พูลหมาย | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งดังกล่าว ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ
สั่งการโดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสุวัลลีย์ ขนกนำชัย)
นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า โทร.๐-๕๕๓๓-๓๐๙๗ ต่อ ๓๕

ที่ พส ๕๐๙๐/๒/

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการตรวจสอบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า พบว่า เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้าได้รับการตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จากสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพิษณุโลก ซึ่งผลการตรวจสอบงบทรัพย์สิน ณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ไม่สามารถนำรายละเอียดทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์และหลักฐานอื่นใดมายืนยันเพื่อให้ตรวจสอบได้

ซึ่งปัจจุบันในการเข้าตรวจสอบงบการเงินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่า เทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ยังคงดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของทรัพย์สินที่มีอยู่ตามทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ที่ยื่นมาแล้วเสร็จ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวมีผลต่อการรับรองความถูกต้องของงบทรัพย์สินงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ดังนั้น

ข้อเท็จจริง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า ที่ ๔๔๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้มอบหมายให้ ข้าพเจ้า นางจันทร์แรม สีหะวงษ์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ของเทศบาลตำบลเวียงป่าเป้า นั้น

ขณะนี้ข้าพเจ้าได้ดำเนินการตรวจสอบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ส่วนมาก ที่ มท ๐๔๐๗/ว ๗๔๑ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๔ เรื่อง การควบคุมพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ตามรายละเอียดดังนี้

๑. ได้แยกประเภทพัสดุครุภัณฑ์ จำนวน ๑๕ ประเภท ดังนี้

- ๑.๑ ประเภทที่ดิน
- ๑.๒ ประเภทสำนักงาน ที่ทำการ ศูนย์บริหารงาน
- ๑.๓ ประเภทพาณิชยกรรม
- ๑.๔ ประเภทที่อยู่อาศัย
- ๑.๕ ประเภทสาธารณูปโภค
- ๑.๖ ประเภทคมนาคม
- ๑.๗ ประเภททั่วไป
- ๑.๘ ประเภทยานพาหนะและขนส่ง
- ๑.๙ ประเภทโยธา
- ๑.๑๐ ประเภทวิทยาศาสตร์และการแพทย์
- ๑.๑๑ ประเภทของใช้สำนักงาน
- ๑.๑๒ ประเภทการเกษตร
- ๑.๑๓ ประเภทงานบ้านงานครัว
- ๑.๑๔ ประเภทกีฬา
- ๑.๑๕ ประเภทดนตรี

๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ในภาพรวมของเทศบาล โดยแยกเป็นประเภท รหัส และนำมาเรียงลำดับต่อกันจนถึงปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึก)

๓. ได้แก้ไขโดยการจัดเรียงการติดตามประเภท รหัส และเรียงลำดับตามปี

๔. ได้ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์กับทรัพย์สินจำหน่าย (ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึก)

จากการตรวจสอบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ จำนวน ๑๕ หมวด ดังกล่าว ได้พบปัญหา และอุปสรรคในการดำเนินงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. การจัดเก็บทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ไม่เป็นระบบ ขาดการค้นหา และตรวจสอบ

๒. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์บางรายการผิดพลาดไม่ตรงตามประเภท และให้รหัสผิดพลาด เนื่องจากมีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์แยกสำนัก/กอง ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ในภาพรวมของเทศบาลทั้งหมด จึงทำให้เกิดความผิดพลาดของการให้รหัสซ้ำซ้อน และผิดประเภท

๓. ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์บางรายการจำนวนเงินไม่ตรงกับการ์ด

๔. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ซื้อเป็นชุด บางรายการไม่ได้แยกราคาต่อหน่วย ซึ่งรวมทั้งโต๊ะ เก้าอี้ แต่ให้รหัสเพียงเลขเดียว บางรายการมีการจำหน่ายออกเป็นชิ้น

๕. ครุภัณฑ์ที่จำหน่ายไปแล้ว นำรหัส และเลขลำดับกลับมาใช้ใหม่

ข้อพิจารณาเสนอ

เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ รวดเร็ว ถูกต้อง และเกิดประสิทธิภาพ เห็นควรพิจารณาลงนามบันทึกเพื่อขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบทรัพย์สิน และทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลวัดโบสถ์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานต่อไป



(นางจันทร์แรม สีทะวงษ์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบ

- เพื่อดำเนินการตามคำสั่ง

ลงนามในคำสั่ง
ลงนามในคำสั่ง

- เพื่อโปรดทราบ



(นางจันทร์แรม สีทะวงษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



ปลัดเทศบาล

ลงนามแล้ว



(นางสุวิมลลี ขนกนำชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานธุรการ กองคลัง เทศบาลตำบลวิเศษ

ที่ ทล ๕๐๓๐๑/

วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคืนหลักประกันสัญญา

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามบันทึกหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ทล ๕๐๓๐๑/๒๕ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง รายงานผลตรวจสอบการคืนหลักประกันสัญญา ได้มีข้อเสนอแนะให้ถือปฏิบัติและเมื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง คัดค้านแล้วให้รายงานผ่านปลัดให้ผู้บริหารทราบภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงาน นั้น

งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ข้อเสนอแนะ	ข้อชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ตรวจข้อตรวจพบข้อ ๑ (๒) ให้เจ้าหน้าที่ที่กำกับดูแล ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา ใส่รายละเอียดตามแบบ ทะเบียนคุมให้ออกต้องและครบถ้วน และปรับเปลี่ยนจาก สะดุดเงินรับฝากเป็นสมุดคุมทะเบียนหลักประกันสัญญา ให้ถูกต้อง ตามแบบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด	- งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการจัดซื้อสมุด คุมทะเบียนหลักประกันสัญญา จากโรงพิมพ์อาสา รักษาดินแดน กรมการปกครอง เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือ ที่ ทล ๕๐๓๐๒/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อที่จะได้ดำเนินการกรอก รายละเอียดตามแบบสมุดคุมทะเบียนหลักประกัน สัญญาเป็นประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป
ตามข้อตรวจพบข้อ ๑ (๓) ให้เจ้าหน้าที่ที่กำกับดูแลระบุวัน ครรภ์หนดจ่ายคืนเงินหลักประกันสัญญาไว้ในทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาให้ครบทุกราย	- งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการลงวันที่ ครบกำหนดจ่ายคืนหลักประกันสัญญาในทะเบียน คุมหลักประกันสัญญาครบทุกราย เรียบร้อยแล้ว แต่มีบางโครงการที่อยู่ระหว่างการดำเนินการ ก่อสร้างของผู้รับจ้าง จึงไม่สามารถกำหนดวันครบ กำหนดจ่ายคืนหลักประกันสัญญาให้กับคู่สัญญาได้ จำนวน ๔ โครงการ จึงผู้รับจ้างได้ทำสัญญาเมื่อ วันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๒
ตามข้อตรวจพบข้อ ๒ (๓) ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ จำเงินหลักประกันสัญญา ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องก่อนสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง	- งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการแจ้งหัวหน้า หน่วยงานผู้ครอบครองพัสดุ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องของพัสดุที่อยู่ในความดูแลรับผิดชอบ ก่อนครบกำหนดประกันความชำรุดบกพร่องแล้ว ตามบันทึก ที่ ทล ๕๐๓๐๑๒/ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๒ - งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ขอความอนุเคราะห์/ กองทาง ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องของพัสดุที่ จะครบกำหนดทั้งการรื้อถอนกับเทศบาลฯ ใน วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒ จำนวน ๓ ราย เรียบร้อย แล้ว ตั้งแต่วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อเสนอสืบสวน	ข้อชี้แจงจากฝ่ายนิติบัญญัติ
ตามข้อเสนอสืบสวนข้อ ๓ (๑) ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบในการดำเนินการสืบสวนสอบสวนผู้ต้องหาและผู้ต้องหาหรือผู้ต้องหาประกอบกันโดยเร็วและดำเนินการจับกุมไม่เกิน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับแจ้งข้อกล่าวหาจากผู้ต้องหาและผู้ต้องหาแล้ว ตามระเบียบคณะกรรมการกฤษฎีกาว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๖ (๒) เมื่อตรวจสอบเอกสารความจำเป็นหรือข้อเท็จจริงเห็นว่าใช้เงินได้มีตามปกติควรกำหนดให้ซื้อจากผู้ต้องหาหรือผู้ต้องหาประกอบกันโดยเร็วเพื่อไม่ให้เกินกำหนดระยะเวลาตามระเบียบกำหนด	- งานพัสดุและพัสดุภัณฑ์ ให้แจ้งให้ผู้ต้องหาและผู้ต้องหาประกอบกันโดยเร็ว เมื่อครบกำหนดและดำเนินการตามขั้นตอน แต่มีผู้ต้องหาบางรายที่ไม่ขอรับหลักประกันสัญญาขึ้น จึงทำให้การคืนหลักประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ซึ่งต่อไปจะดำเนินการจ่ายคืนหลักประกันสัญญาแก่ผู้ต้องหาหรือผู้ต้องหาประกอบกันโดยเร็ว เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการกฤษฎีกาว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๖ (๒)
ตามข้อเสนอสืบสวนข้อ ๓ (๓) ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบในการจ่ายเงินคืนหลักประกันสัญญา ให้ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด กองกลางมีชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาพร้อมรายงานจัดทำเสร็จทุกครั้ง	- งานพัสดุและพัสดุภัณฑ์ ให้ดำเนินการตรวจสอบและให้ผู้รับหลักประกันสัญญาลงนามเมื่อชื่อผู้รับเงินในทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาเรียบร้อยแล้ว ๑ ราย คือ รายงานแล้ว คำจันทร์ - และได้ประสานกับแผนการเงินและบัญชี ในส่วนของการจ่ายเงินให้กับผู้ต้องหา ต้องลงวันที่เลขที่เช็ค และลงลายมือชื่อทุกครั้งที่มีการคืนหลักประกันสัญญา

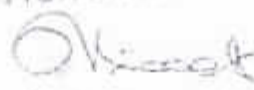
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


 (นางโกสุมภ์ บุญบอย)
 เจ้าหน้าที่
 (นางจันทร์พรหม สีทอง)
 หัวหน้าฝ่ายบริหารแผนก
 ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๒


 22/3/62

เรียน นิตยาภรณ์
 - เพื่อโปรดทราบ
 - งานพัสดุและพัสดุภัณฑ์ ได้ดำเนินการตาม
 ทดสอบโดยกองกลางของหน่วยงาน
 เรียบร้อยแล้ว (นางจันทร์พรหม สีทอง)

- กองพัสดุและพัสดุภัณฑ์
 (นางจันทร์พรหม สีทอง)
 (นางจันทร์พรหม สีทอง)
 ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๒

ทรานส์มิชชั่น

 (นางสุวิมล ชื่นนาค)
 นายแพทย์แผนกบริหาร

- กองพัสดุและพัสดุภัณฑ์

 ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๒