



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน/องค์การบริหารส่วนตำบลतालनेंग

ที่ สน ๗๗๖๐๖/๕๘๒ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การใช้และดูแลรักษารถยนต์” ของสำนักปลัด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลतालनेंग

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้ทำสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลतालनेंग ทราบแล้ว นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ส่วนราชการสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลतालनेंग เรื่อง ขออนุญาตเข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม “การใช้รถยนต์” ของสำนักปลัด ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ สน ๗๗๖๐๖/๕๓๗ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการควบคุม การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าราชการทุกคันมีสภาพรถที่พร้อมใช้งานได้ดีและมีอยู่จริงตามบัญชีรถราชการ

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเพียงพอและเหมาะสม

๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพ

๖. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี

๗. เพื่อให้ทราบว่าได้ลงเลขทะเบียนรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางถูกต้องตามระเบียบและระบบควบคุมภายใน

๘. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯ ว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘

๙. เพื่อสอบถามการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่ายว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

### ๓. สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ได้ถือปฏิบัติตามวิธีการที่กฎหมายและระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ กำหนดได้อย่างถูกต้อง แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อการปฏิบัติงานที่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ พบข้อสังเกต คือ การลงสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ที่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน มีการบันทึกขออนุมัติการใช้รถทุกครั้งแต่ไม่เป็นปัจจุบันกล่าวคือ เดินทางไปก่อนแล้วเขียนใบขอใช้รถภายหลัง จึงเห็นควรแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการปรับปรุงแก้ไขลงบันทึกให้เป็นปัจจุบันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มท ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.ต่อไป

#### สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔)

การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง			สถานที่เก็บรักษา	การลงบันทึก	
ลำดับ	หมายเลขทะเบียน			เป็นปัจจุบัน	ไม่เป็นปัจจุบัน
๑	๐๐๑-๔๗-๐๐๐๑	กข ๗๒๔๒ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๒	๐๐๑-๖๒-๐๐๐๓	กน ๑๙๗๘ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๓	๐๐๑-๕๙-๐๐๐๒	๘๑-๕๙๙๑ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๔	-	-	-	-	-
๕	-	-	-	-	-
๖	-	-	-	-	-

### ๔. ข้อพิจารณา

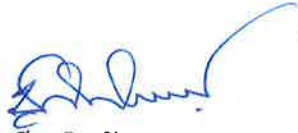
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การใช้และดูแลรักษารถยนต์” ของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการสำนักปลัด ดำเนินการแก้ไขการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๕ วันทำการนับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ หากสำนักปลัด ไม่ได้มีการดำเนินการรายงานให้ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้หน่วยตรวจสอบภายในมีหนังสือติดตามให้รายงานให้ทราบภายใน ๗ วันทำการ ทั้งนี้ หากยังไม่ดำเนินการหน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการเข้าติดตาม ณ หน่วยรับตรวจและรายงานผลการดำเนินการให้นายกองการบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ทราบต่อไป

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

---



( นายชูเกียรติ นันทราช )

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

อนุมัติ      ( ) ไม่อนุมัติ

---



( นายเข้มทอง คำภูแสน )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระดาษทำการ C-สป-๖๕-๐๑

การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

หน่วยรับตรวจ	สำนักปลัด	ผู้ตรวจสอบ	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้รับตรวจ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ผู้สอบทาน	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
งวดที่ตรวจสอบ	๑๕-๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕	วันที่ตรวจสอบ	๑๕-๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการควบคุม การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุงเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่ารถราชการทุกคันมีสภาพรถที่พร้อมใช้งานได้ดีและมีอยู่จริงตามบัญชีรถราชการ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเพียงพอและเหมาะสม
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี
๗. เพื่อให้ทราบว่าได้ลงเลขทะเบียนรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางถูกต้องตามระเบียบและระบบควบคุมภายใน
๘. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯ ว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘
๙. เพื่อสอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่ายว่าได้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบข้อมูล แบบ ๑ - แบบ ๖ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
๔. สอบถามเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

จำนวน ๑๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แนวทางการปฏิบัติงำนตรวจสอบ  
 กระตาดำทำกำรตรวจสอบกำรควบคุมกำรใช้รถรำนกำร  
 เรื่อง กำรตรวจสอบกำรใช้และรักษารถยนต์ กำรควบคุมและกำรเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์กำรตรวจสอบ	ผลกำรตรวจสอบ
<p>๑. สอบทำนกำรบันทึกเรำยกำร ทุกครั้งที่มีกำรใช้รถ โดยตรวจสอบกับใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลำง (แบบ ๓) และหนังสือขออนุมัติเดินทงไปรำนกำรว่าถูกต้องตรงกัน หรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบกำรอนุญาตให้ใช้รถ ก่อนออกเดินทงและหลังกเสร็จสิ้นกำรกิจกรรมประกอบด้วย ชื่อผู้ใช้รถ ชื่อพนักงำนขับรถ ชื่อผู้มีอำนำจอนุญาต ว่ามีกำรบันทึกข้อมูลครบถ้วนถูกต้องหรือไม่</p> <p>๓. สอบทำนกำรเขียนขออนุญาตใช้รถส่วนกลำงและรถรับรอง (แบบ ๓) กำรใช้รถและสมุดบันทึกกำรใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีข้อมูลสัมพันธ์กัน ถูกต้องหรือไม่</p> <p>๔. สอบทำนกรณีเกิดกำรสูญหำยหรือเสียหายขึ้นกับรถประจำตำำแหน่ง รถส่วนกลำง และรถรับรอง ว่าผู้รับผิดชอบได้เรำยงำนให้ผู้บริหำรท้องถิ่นทรำบตำม (แบบ ๕) หรือไม่</p> <p>๕. ตรวจสอบกำรเรำยงำนอุบัติเหตุ มีความครบถ้วนถูกต้องหรือไม่ และเมื่อเกิดอุบัติเหตุ มีการเรำยงำนต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันทีหรือไม่</p> <p>๖. สอบทำนสมุดเรำยกำรซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖) ของรถแต่ละคัน มีกำรบันทึกข้อมูลครบถ้วนเป็นปัจจุบันพร้อมหลักฐานกำรอนุมัติให้ซ่อม</p> <p>๗. กรณีกำรตรวจสอบและสอบทำนตำมข้อ ๗ - ๑๒ ไม่เป็นไปตำมที่กำหนด ให้หำข้อเท็จจริงว่ำเกิดจำกส่ำเหตุใด และมีผลกระทบอย่ำงไร และควรปรับปรุงแก้ไขอย่ำงไร โดยกำรสอบถำมเพิ่มเติม</p>	<p>ระเบียบกระทรวงมหำตไทยว่ำด้วกำรใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มทด้วหนังสือ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในกำรจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.</p>	<p>๑. ค่ำสั่งองค์กำรบริหำรส่วนด้ำบลตำลเนิน ที่ ๓๒๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์กำรใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประเภทยำนพำนะ/ครุภัณฑ์อื่น ประจำปีงำนประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒. ค่ำสั่งองค์กำรบริหำรส่วนด้ำบลตำลเนิน ที่ ๓๓๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้ำหน่ำที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลำง และกำรเบิกจ่ายค่ำน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๓. ประกาสองค์กำรบริหำรส่วนด้ำบลตำลเนิน เรื่อง กำรกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์กำรใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๔. บันทึกข้อความ ส่วนรำนกำร สำนกปลัด ที่ สน ๗๗๖๐๑/..... ลว ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง กำรกำหนดเกณฑ์กำรใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของยำนพำนะ ประจำปีงำนประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๕. แบบกำหนดเกณฑ์กำรใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงยำนพำนะแต่ละหำยเลของค์กำรบริหำรส่วนด้ำบลตำลเนิน ประจำปีงำนประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ทุกคัน)</p> <p>๖. รำยละเอียดกำรซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลำง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ประเภทรถส่วนกลำง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลำง (ทุกคัน)</p> <p>๘. สมุดบันทึกขออนุญาตใช้รถ (ทุกคัน)</p>

กระดาษทำการตรวจสอบการควบคุมการใช้รถราชการ  
เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล			สถานที่เก็บรักษา	การต่อทะเบียนรถ		การประกันภัย	
ลำดับ	หมายเลขทะเบียน			มี	ไม่มี	มี (ประเภท)	ไม่มี
๑	๐๐๑-๔๗-๐๐๐๑	กข ๗๒๔๒ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	/	-	-	/
๒	๐๐๑-๖๒-๐๐๐๓	กน ๑๙๗๘ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	/	-	-	/
๓	๐๐๑-๕๙-๐๐๐๒	คด-๕๙๙๑ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	/	-	-	/
๔	-	-	-	-	-	-	-
๕	-	-	-	-	-	-	-
๖	-	-	-	-	-	-	-

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
 กระดาษทำการตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถยนต์ราชการ  
 เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๘. ตรวจสอบจำนวนและสังเกตสภาพรถแต่ละคัน ยี่ห้อ สี รุ่น ขนาด เครื่องยนต์ หมายเลขทะเบียน ตรงกับที่ระบุไว้ในบัญชีรถ ราชการ หรือทะเบียนคุม ทรัพย์สินถูกต้องหรือไม่</p> <p>๙. ตรวจสอบสภาพรถพร้อมใช้งานได้ดีและสถานที่เก็บรักษารถราชการมีความปลอดภัยหรือไม่</p> <p>๑๐. ตรวจสอบการเก็บรักษารถส่วนกลางและ รถรับรอง ว่าได้เก็บรักษาไว้ในสถานที่เก็บ หรือบริเวณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือไม่ กรณีนำรถไปเก็บรักษาที่อื่นเป็นการชั่วคราวหรือเป็นครั้งคราวได้รับอนุญาตจาก ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้ได้รับมอบอำนาจจาก ผู้บริหารท้องถิ่นหรือไม่</p> <p>๑๑. ตรวจสอบว่าได้จัดให้มีตราเครื่องหมายประจำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดไว้ข้างนอกรถส่วนกลางทั้งสองข้าง และมีขนาดเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่</p> <p>๑๒. สอบทานทะเบียนคุมทรัพย์สิน กับบัญชีแยกประเภทรถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑) และ รถส่วนกลาง/รถรับรอง(แบบ ๒) ว่ามีการจัดทำไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนหรือไม่</p> <p>๑๓. กรณีการตรวจสอบและสอบทานตามข้อ ๑ - ๕ ไม่เป็นไปตามที่กำหนด ให้หาข้อเท็จจริงว่าเกิดจากสาเหตุใด และมีผลกระทบอย่างไร และควรปรับปรุงแก้ไขอย่างไร โดยการสอบถาม เพิ่มเติม</p>	<p>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มท. ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.</p>	<p>๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ ๓๒๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ประเภท ยานพาหนะ/ครุภัณฑ์อื่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ ๓๓๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๓. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๔. บันทึกข้อความ ส่วนราชการ สำนักปลัด ที่ สน ๗๗๖๐๑/..... ลว ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของยานพาหนะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๕. แบบกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิง ยานพาหนะแต่ละหมายเลข องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ทุกคัน)</p> <p>๖. รายละเอียดการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ประเภทรถส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๘. สมุดบันทึกขออนุญาตใช้รถ (ทุกคัน)</p>





แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
 การตรวจสอบการควบคุมการเบิกจ่ายและการจัดสรรงบประมาณ  
 เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๑๔. วิเคราะห์ความสมเหตุสมผล ความต่อเนื่องของเลขไมล์ ระยะทางการใช้รถ</p> <p>๑๕. ตรวจสอบว่าหน่วยงานมีการกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณโดยเปรียบเทียบ ข้อมูลระหว่างภารกิจ ระยะทาง และอัตราการใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๑๖. ตรวจสอบการจัดสรรเงินงบประมาณปี ๒๕๖๔ และการเบิกจ่ายรายการค่าวัสดุ เชื้อเพลิง และหล่อลื่น ค่าวัสดุยานพาหนะ และค่าซ่อมแซมยานพาหนะ เปรียบเทียบกับจำนวนรถราชการที่อยู่ในความดูแลของหน่วยงาน</p> <p>๑๗. ตรวจสอบการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงจากทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เทียบกับตารางการปฏิบัติงาน/สมุดควบคุมการใช้รถ/ใบอนุญาตใช้รถส่วนกลางแบบ ๓ มีความสัมพันธ์หรือสอดคล้องกันหรือไม่</p> <p>๑๘. ตรวจสอบการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ว่าได้มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้หรือไม่ รถส่วนกลางและรถรับรอง ให้เบิกจ่ายจากงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สำหรับรถประจำ ตำแหน่ง ให้ผู้ใช้รถเป็นคนจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง</p> <p>๑๙. กรณีการวิเคราะห์และตรวจสอบตามข้อ ๑๔ - ๑๘ ไม่เป็นไปตามที่กำหนด ให้หาข้อเท็จจริงว่าเกิดจากสาเหตุใด และมีผลกระทบอย่างไร และควรปรับปรุงแก้ไขอย่างไร โดยการสอบถามเพิ่มเติม</p>	<p>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มท. ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.</p>	<p>๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิ้ง ที่ ๓๒๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ประเภทยานพาหนะ/ครุภัณฑ์อื่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิ้ง ที่ ๓๓๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง และการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๓. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิ้ง เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๔. บันทึกข้อความ ส่วนราชการ สำนักปลัด ที่ สน ๗๗๖๐๑/..... ลว ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของยานพาหนะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๕. แบบกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิง ยานพาหนะแต่ละหมายเลข องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิ้ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ทุกคัน)</p> <p>๖. รายละเอียดการซ่อมบำรุงรถยนต์ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ประเภทรถส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๘. สมุดบันทึกขออนุญาตใช้รถ (ทุกคัน)</p>

กระดาษทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง  
เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

เลขไมล์ ต้นเดือน (๑)	เลขไมล์ ปลายเดือน (๒)	ระยะทางที่ใช้ (๒)-(๑)=(๓)	เบิกจ่าย น้ำมัน (๔)	อัตราสิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง (๓)/(๔)=(๕)	อัตราสิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง ที่กำหนด	Sale slip
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

กระดาษทำการตรวจสอบการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง

รถหมายเลขทะเบียน .....

ผู้รับผิดชอบ.....

เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ที่	วันที่	รายการ น้ำมัน	ปริมาณน้ำมันที่จ่าย ให้รถ (ลิตร)	อัตราสิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง (ลิตร)	ความจุ เชื้อเพลิง(ลิตร)	หมายเหตุ
๑	-	-	-	-	-	-
๒	-	-	-	-	-	-
๓	-	-	-	-	-	-
๔	-	-	-	-	-	-
๕	-	-	-	-	-	-
๖	-	-	-	-	-	-
๗	-	-	-	-	-	-
๘	-	-	-	-	-	-
รวม			-	-	-	-

รายละเอียด : ตามสำเนาเอกสารแนบท้าย

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
 การตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๒๐. สอบทานระบบการควบคุมภายใน ว่า รัดกุมเพียงพอและสามารถลดความเสี่ยง ที่ อาจเกิดขึ้นได้หรือไม่และควรมีการเพิ่มหรือ ลดการควบคุมหรือไม่ และในเรื่องใด</p> <p>๒๑. ขยายผลขอบเขตการตรวจสอบเพื่อให้ ได้หลักฐานเพิ่มเติม (ถ้ามี)</p> <p>๒๒. รวบรวมข้อมูลหลักฐานต่างๆ ที่ได้จาก การตรวจสอบการใช้รถยนต์และรักษา รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นำมาประมวลผล และวิเคราะห์ข้อมูลสรุป ปัญหา สาเหตุ ผลกระทบและแนวทางการ ปรับปรุงแก้ไขต่าง ๆ ที่ได้จากข้อมูลทั้งหมด เพื่อสรุปข้อตรวจพบและจัดทำ (ร่าง) รายงานผลการตรวจสอบฯ</p> <p>๒๓. ประชุมปิดตรวจกับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒๔. สอบถามความพึงพอใจโดย แบบ ประเมิน/แบบสำรวจความพึงพอใจ ในการ เข้าตรวจครั้งนี้</p> <p>๒๕. เสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อ ผู้บริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการ</p> <p>๒๖. เมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบฉบับ จริงจากหัวหน้าหน่วยของรัฐแล้ว ให้แจ้ง หน่วยรับตรวจทราบ และติดตามผลการ ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ (ถ้ามี)</p> <p>๒๗. ติดตามผลการตรวจสอบตามระยะเวลา ที่กำหนด</p>	<p>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้ และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มท ค่วนที่สตุ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการ จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท.</p>	<p>๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วน ตำบลตาลเนิน ที่ ๓๒๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิง ประเภท ยานพาหนะ/ครุภัณฑ์อื่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วน ตำบลตาลเนิน ที่ ๓๓๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ ส่วนกลาง และการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๓. ประกาศองค์การบริหาร ส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง การ กำหนดปริมาณ น้ำมัน เชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์ การใช้ น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๔. บันทึกข้อความ ส่วน ราชการ สำนักปลัด ที่ สน ๗๗๖๐๑/..... ลว ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนด เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของยานพาหนะ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>๕. แบบกำหนดเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองเชื้อเพลิง ยานพาหนะแต่ละหมายเลข องค์กรบริหารส่วนตำบล ตาลเนิน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ทุกคัน)</p> <p>๖. รายละเอียดการซ่อมบำรุง รถยนต์ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๗. ประเภทรถส่วนกลาง (ทุก คัน)</p> <p>๘. ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (ทุกคัน)</p> <p>๙. สมุดบันทึกขออนุญาตใช้ รถ (ทุกคัน)</p>

การตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน  
เรื่อง การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

รายการ	มี/ใช่	ไม่มี	หมายเหตุ
๑. มีการบันทึกขออนุมัติ และอนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถ	/	-	
๒. บันทึกการใช้รถตามระเบียบครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	/	-	*ให้ลงเป็นปัจจุบัน
๓. มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการบันทึก การใช้รถส่วนกลาง การตรวจสภาพ รักษาให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมจะนำไปใช้งานอย่างสม่ำเสมอ และรักษาคุณภาพรถทุกคัน	/	-	
๔. อปท. มีการพินีสตราเครื่องหมายและอักษรชื่อส่วนราชการไว้ ช้างนอกรถ ทั้ง ๒ ข้าง หรือด้านหน้ารถอย่างชัดเจน	/	-	
๕. เก็บรักษารถไว้ในที่จอดรถของทางราชการหรือสถานที่ปลอดภัย	/	-	
๖. หากกรณีนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษาที่อื่นเป็นการชั่วคราว เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษาปลอดภัยเพียงพอ มีการรายงานขออนุญาตพร้อมด้วยเหตุผล ความจำเป็นและรายละเอียดของสถานที่ที่จะนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษา	/	-	
๗. เมื่อเกิดอุบัติเหตุ พนักงานขับรถได้รับรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที	/	-	
๘. มีพนักงานขับรถโดยตำแหน่งประจำ อปท. ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	/	-	
๙. ผู้ขับรถที่มีใช้พนักงานขับรถโดยตำแหน่ง มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ทำหน้าที่ขับรถจากหัวหน้าส่วนราชการ	/	-	
๑๐. บันทึกรายการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง โดยมีหลักฐานประกอบการบันทึกรายละเอียดอย่างครบถ้วน	/	-	
๑๑. มีระบบการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเหมาะสม	/	-	
๑๒. การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุหรือตามคำสั่ง	/	-	
๑๓. หลักฐานการจ่ายระบุทะเบียนรถที่เติมน้ำมันเชื้อเพลิง	/	-	
๑๔. ในแต่ละปีงบประมาณมีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นเกณฑ์ในการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	/	-	

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

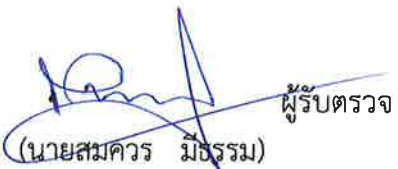
สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๔)

การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล			สถานที่เก็บรักษา	การลงบันทึก	
ลำดับ	หมายเลขทะเบียน			เป็นปัจจุบัน	ไม่เป็นปัจจุบัน
๑	๐๐๑-๔๗-๐๐๐๑	กข ๗๒๔๒ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๒	๐๐๑-๖๒-๐๐๐๓	กน ๑๙๗๘ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๓	๐๐๑-๕๙-๐๐๐๒	๘๑-๕๙๙๑ สน	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน	-	/
๔	-	-	-	-	-
๕	-	-	-	-	-
๖	-	-	-	-	-

หน่วยรับตรวจ ได้จัดทำเอกสาร และเอกสารประกอบเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด พบข้อสังเกต เช่น การลงสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๔) ที่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน จึงเห็นควรแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการปรับปรุงแก้ไขลงบันทึกให้เป็นปัจจุบันตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และ หนังสือ มท ด่วนที่สุด ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลว ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ อปท. ต่อไป

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด ได้รับทราบข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)

  
(นายสมควร มีธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รับตรวจ

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ

(ลงชื่อ)

  
(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้สอบทาน

(ลงชื่อ)

  
(นายชูเกียรติ นันทราช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ที่ สน. ๗๗๖๐๖/๕๕๙ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การตรวจสอบกิจกรรม “การใช้รถยนต์” ของสำนักปลัด

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดส่งบันทึกรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่ สน. ๗๗๖๐๖/๕๕๙ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การใช้และดูแลรักษารถยนต์” ของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕ โดยนายกององค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ได้พิจารณาสั่งการให้สำนักปลัด รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๕ วันทำการนับจากวันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ที่ผ่านมาแล้วนั้น

ในการนี้ได้ล่วงเลยระยะเวลา ๑๕ วันทำการแล้ว ขอให้ท่านดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในให้ถูกต้องเรียบร้อยโดยเร็ว และรายงานให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทราบ ภายใน ๗ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับเอกสารฉบับนี้ หากไม่สามารถดำเนินการได้ หรือมีปัญหาและอุปสรรคประการใดในการดำเนินการดังกล่าว ชี้แจงเป็นลายลักษณ์อักษรให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

(นายชูเกียรติ นันทราช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

คำสั่งนายกององค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

(  ) อนุมัติ ( ) ไม่อนุมัติ

(นายเข็มทอง คำภูแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน