

# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๑๐๑๑/

วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

เรื่อง การติดตามการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจสอบตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

## เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓ หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารในเรื่องที่ได้ดำเนินการตรวจสอบ เรียบร้อยแล้ว

## ข้อเท็จจริง

๑. ผู้บริหารได้มีคำแนะนำให้หน่วยตรวจสอบติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจสอบตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและลดความเสี่ยงให้น้อยลงหรือหมดไป

## ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕

## ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานผลการติดตามการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจสอบตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ที่แนบเสนอมาร่วมนี้

## ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวรุตม์ สิทธิสมบัติ)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย

(นายเทอดเกียรติ สุกใส)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงราย



## ๑. เรื่องการตรวจสอบและติดตามการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๓

### ผลการตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุล่าช้าเกิน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบในวันเปิดทำการวันแรกของเดือน เนื่องจากพัสดุครุภัณฑ์มีเป็นจำนวนมาก และอยู่ในหลายพื้นที่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีจึงค่อนข้างใช้เวลาในการตรวจสอบ
- ครุภัณฑ์บางรายการไม่ตรงกับบัญชีพัสดุครุภัณฑ์ มีครุภัณฑ์บางรายการเมื่อตรวจสอบแล้วไม่พบตัวครุภัณฑ์ซึ่งในบัญชียังมีรายการอยู่เนื่องจากยังไม่ได้ปรับปรุงบัญชีพัสดุครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน

### ข้อเสนอแนะ

๑. การจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ติดตามเร่งรัดให้รายงานตามกำหนดเวลาเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ
๒. เห็นควรดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และปรับปรุงบัญชีให้เป็นปัจจุบัน

### ผลการติดตามการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยตรวจรับตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ

๑. ได้มีการเร่งรัดคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้รายงานตามกำหนดเวลาเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ
๒. กองพัสดุฯ ได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ พร้อมทั้งปรับปรุงบัญชีให้เป็นปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว

## ๒. เรื่องการรายงานผลการตรวจสอบเงินอุดหนุน

### ผลการตรวจสอบ

- หน่วยตรวจสอบได้ทำการสุ่มตรวจโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจากองค์การบริหารส่วนจังหวัด เชียงราย จำนวน 15 โครงการ ผลการตรวจสอบเป็นไปตามระเบียบฯ หน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินงานตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเป็นหน่วยงานที่สามารถอุดหนุนได้ตามระเบียบฯ ไม่เกิน 10% ตามระเบียบฯ ส่วนราชการและอปท. มีเงินสมทบทุกอปท. โครงการที่เสนอเป็นภารกิจที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของผู้ให้เงินอุดหนุน โครงการที่เสนอเป็นภารกิจที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของผู้รับเงินอุดหนุน การรายงานติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ โดยภาพรวม ตรงตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามเป้าหมายของโครงการ มีบางโครงการรายงานผลเกิน 30 วัน ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้กำชับ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานภายใน 30 วัน ในปีถัดไปนับจากวัน ดำเนินการโครงการเสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อเสนอแนะ

- กำชับคณะกรรมการตรวจติดตามให้ตรวจติดตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของโครงการและประชาชนในพื้นที่ได้รับประโยชน์
- กำชับให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลภายใน 30 วันนับถัดไปจากวันดำเนินการโครงการ
- กำชับคณะกรรมการพิจารณาโครงการขอรับเงินอุดหนุนให้พิจารณาให้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของทั้งสองฝ่าย

### ผลการติดตามการปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจติดตามทุกโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจาก อบจ. ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการและประชาชนในพื้นที่ได้รับประโยชน์
- คณะกรรมการตรวจติดตามเงินอุดหนุน ได้กำชับให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลภายใน 30 วัน นับถัดไปจากวันดำเนินการโครงการเรียบร้อยแล้ว
- คณะกรรมการพิจารณาโครงการเงินอุดหนุนได้มีการประชุมพิจารณาโครงการให้อยู่ในระเบียบฯ เงินอุดหนุนเรียบร้อยแล้ว