



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร

ที่ ลป.๕๒๓๑๑/๐๖๗

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การตรวจสอบการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

### เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งกฏบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้กับหน่วยรับตรวจทราบทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ตามบันทึกของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ลป.๕๒๓๑๑/๐๖๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่องขอความเห็นชอบนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครลงนามในกฏบัตรการตรวจสอบภายใน และที่ ลป.๕๒๓๑๑/๐๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่องขอเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามลำดับ แล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบกิจกรรมควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง โดยจะทำการตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม - ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ นี้

### ข้อระเบียบกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ ๑๗ (๕) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ (๔)

ข้อ ๒๒ ให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน  
(๒) จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

(๓) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

(๔) จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน

(๕) ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

(๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วง และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครสั่งให้ปฏิบัติ

กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอและพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว และเป็นไปตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เห็นควรให้แจ้งสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจในครั้งนีทราบและจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อรอรับการตรวจสอบตามเวลาที่กำหนด ข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร  
- เพื่อโปรดพิจารณา | เห็นควรทำในพร

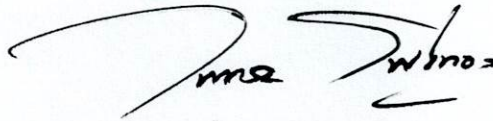
ท.อ.อ.



(ทวิมล ธรรมานูวงศ์)

ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร  
28 ก.ย. 2565

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร  
28 ก.ย. 2565

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลเมืองเขลางค์นคร  
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบหรือไม่ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๗)

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละครั้ง มีการบันทึกรายการในทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงโดยถูกต้องและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และมีการรายงานนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครทราบทุก ๓ เดือน หรือไม่ (หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑)

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด หรือไม่

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเกี่ยวกับการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
๒. ตรวจสอบความถูกต้องการบันทึกและควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิงในทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง
๔. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๔๐ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม - ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวพยอม คำเครื่อง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำ.....  
นางสาวพยอม คำเครื่อง

(นางสาวพยอม คำเครื่อง)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ให้ความเห็นชอบ.....  
นางสาวพยอม คำเครื่อง

(นางสาวพยอม คำเครื่อง)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

