



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียงเทิง อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๒๗๐๑/๖๒๘

วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการดำเนินการตรวจสอบภายใน (รถยนต์ส่วนบุคคล) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง / นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง

### ๑.เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ โดยองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และหน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น

### ๒.ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเวียงเทิง ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบภายในตามแผนดังกล่าว เรื่อง การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ดังนั้นจึงขอความร่วมมือให้ทุกสำนัก / กอง เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อย จึงขอรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

### ๓.ข้อกฎหมาย

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง

### ๔.ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

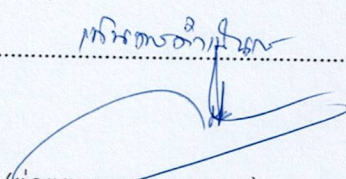
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายเกียรติจักร มงคลไชยสิทธิ์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



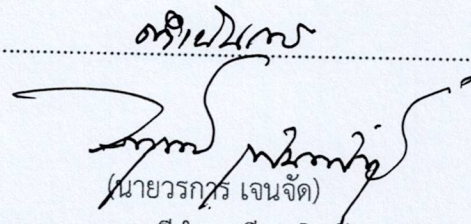
- ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง

ว่าที่ร้อยตรี  
(ต่อตระกูล วรรณสอน)  
ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง



- ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง

รองนายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง รักษาการแทน  
นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง





## ส่วนราชการ เทศบาลตำบลเวียงเทิง

### หน่วยตรวจสอบภายใน

#### กระดาษาทำการสอบทานรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด/กองช่าง/กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้ตรวจสอบ นายเกียรติจักร มงคลไชยสิทธิ์

ผู้สอบทาน ว่าที่ร้อยตรีต่อตระกูล วรรณสอน

วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๕

งวดที่ตรวจ งวดที่ ๓ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑.เพื่อให้ทราบว่าการรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานดี
- ๒.เพื่อให้ทราบว่าได้ลงทะเบียนรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางถูกต้องตามระเบียบและระบบควบคุมภายใน
- ๓.เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบฯ ว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯ พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๓
- ๔.สอบทานการบำรุงรักษารถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง การเก็บรักษาในที่ปลอดภัย การใช้งาน การยืม การจำหน่าย ว่าได้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

#### แหล่งที่มา

จากการออกตรวจ สำนักปลัด/กองช่าง/กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑.ได้ส่งตรวจสอบรถยนต์ยานพาหนะ จำนวน ๑๓ รายการแล้ว ปรากฏดังนี้

| ที่ | ทะเบียนรถ           | ประเภทรถ         | สภาพ        | พรบ. | แบบ ๒ | แบบ ๓ | แบบ ๔ | แบบ ๕ | แบบ ๖ | กำหนดปริมาณน้ำมันในแต่ละคัน (ลิตร)/เดือน |
|-----|---------------------|------------------|-------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------------------------|
| ๑   | กจ ๙๖๔๖ เชียงราย    | รถกู้ภัย         | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๒   | บง ๘๘๕๙ เชียงราย    | รถกระบะบรรทุก    | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๓   | บพ ๘๑-๐๖๑๓ เชียงราย | รถบรรทุกน้ำ      | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๔   | น ๗๑๙๗ เชียงราย     | รถดับเพลิง       | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๑,๐๐๐                                    |
| ๕   | ขง ๒๐๐๗ เชียงราย    | รถกระบะบรรทุก    | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๑,๐๐๐                                    |
| ๖   | กฉ ๖๓๓๖ เชียงราย    | รถกระบะบรรทุก    | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๑,๐๐๐                                    |
| ๗   | ผก ๑๒๑๒ เชียงราย    | รถกระบะบรรทุก    | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๑,๐๐๐                                    |
| ๘   | กค ๗๙๐๑ เชียงราย    | รถกระบะบรรทุก    | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๑,๐๐๐                                    |
| ๙   | ๘๑-๙๔๒๕ เชียงราย    | รถยก             | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๑๐  | ผข ๘๒๗๑ เชียงราย    | รถเก็บขยะ (เล็ก) | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๑๑  | ๘๑-๒๐๓๕ เชียงราย    | รถเก็บขยะ (ใหญ่) | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๑๒  | ตค-๒๐๐๖             | รถตัก            | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |
| ๑๓  | ๘๐๙๒๒๔              | รถบรรทุกสี่ล้อ   | พร้อมใช้งาน | ✓    | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ✓     | ๕๐๐                                      |

#### หมายเหตุ

แบบ ๑ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถประจำตำแหน่ง

แบบ ๒ คือ บัญชีแยกประเภทสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๓ คือ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน

แบบ ๕ คือ รายงานอุบัติเหตุทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหายกับรถยนต์ส่วนกลาง

แบบ ๖ คือ สมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน

#### หมายเหตุ

กำหนดปริมาณน้ำมันฯที่จ่ายแต่ละคัน หมายถึง กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์นั้นๆ เช่น รถวิ่ง ๑ กิโลเมตรใช้น้ำมันกี่ลิตร เป็นต้น



**๒.ระบบและวิธีการปฏิบัติเกี่ยวกับเครื่องจักรและยานพาหนะ (จากการตรวจสอบและสังเกตการปฏิบัติงาน)**

๑.การบันทึกการใช้รถยนต์ยังไม่ครบถ้วน

๒.ทุกกอง / สำนัก จัดทำคำสั่งการขออนุญาตใช้รถยนต์ ในเรื่องของผู้ดูแลรับผิดชอบ ผู้มีอำนาจในการสั่งใช้รถยนต์

๓.จัดทำประกาศเรื่อง “หลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลเวียงเทิง”

**๓.สถานที่เก็บรักษาและความปลอดภัย (จากการสังเกตการณ์)**

รถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางได้รับการเก็บรักษาไว้ที่เทศบาลตำบลเวียงเทิง และมีการควบคุมการใช้งานตามระเบียบ โดยรถยนต์ส่วนกลางเมื่อใช้แล้วได้จอดที่โรงจอดรถเทศบาลตำบลเวียงเทิง และมีผู้ดูแลรถเป็นการเฉพาะ

**๔.สรุปผลการตรวจสอบ**

การออกตรวจรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางจำนวน ๑๓ รายการ ได้มีระบบการควบคุมที่ดี และเหมาะสม แต่การจัดทำบันทึกในการใช้รถยนต์ต้องกรอกข้อมูลให้ครบถ้วน

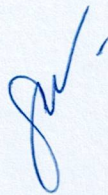
**๕.ความเห็นและข้อเสนอแนะ**

- นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง โปรดพิจารณากำชับผู้รับผิดชอบรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางให้เคร่งครัดการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง โปรดพิจารณากำชับผู้รับผิดชอบรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางจัดทำบันทึกการใช้งานของแบบต่างๆ ให้ครบถ้วน

- นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง โปรดพิจารณาสั่งการกองงานที่มีรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลางในความรับผิดชอบจัดทำคำสั่งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ยานพาหนะส่วนกลาง ผู้มีอำนาจสั่งใช้รถ เพื่อความสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ในการขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง

- นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเทิง โปรดพิจารณาสั่งการในการจัดทำประกาศเรื่อง “หลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลเวียงเทิง”

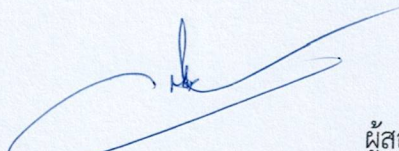


ผู้ตรวจสอบ

(นายเกียรติจักร มงคลไชยสิทธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ว่าที่ร้อยตรี



ผู้สอบทาน

(ต่อตระกูล วรรณสอน)

ปลัดเทศบาลตำบลเวียงเทิง