

รายงานสรุปผลการตรวจสอบการใช้และรักษารถส่วนกลาง
โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน)
ผู้รับตรวจ	ผู้อำนวยการโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน)
เรื่องที่ตรวจ	การใช้และรักษารถส่วนกลางของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน)
วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน	วันที่ ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓ และ วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๓
ประเด็นการตรวจสอบ	๑. การใช้และรักษารถยนต์ของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน) เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน)
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการใช้และรักษารถยนต์สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อทราบถึงสาเหตุที่ทำให้เกิดผลกระทบของการควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ที่ไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและมีระบบการควบคุมภายในที่ดี
ขอบเขตการตรวจสอบ	การควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजิน) ระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓
ผู้ตรวจสอบ	นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน นางสาวประภาพร เจนวีระนนท์ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ นางสาวชนิสรา เทียงผดุง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้สอบทานการตรวจสอบ	นายรามิล พัฒนมงคลเชษฐ ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ - หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๕๕๖ ลงวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ระเบียบองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี พ.ศ. ๒๕๕๘

สรุปผลการตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการใช้และการรักษารถส่วนกลางของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ๒ (บ้านหนองอำเภोजีน) ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ โดยวิธีสอบทานการดำเนินงาน สุ่มเอกสารที่เกี่ยวข้อง สรุปดังนี้

๑. การกำหนดมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการใช้รถส่วนกลาง

จากการตรวจสอบพบว่า โรงเรียนมิได้กำหนดมาตรการและแนวทางปฏิบัติงานสำหรับการใช้รถส่วนกลางของโรงเรียน แต่ได้นำมาตรการและแนวทางปฏิบัติงานสำหรับการใช้รถส่วนกลางตามระเบียบองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี พ.ศ. ๒๕๕๘ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๒. การปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางปฏิบัติสำหรับการใช้รถส่วนกลาง

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางปฏิบัติงานสำหรับการใช้รถส่วนกลางของโรงเรียน (จำนวน ๒ คัน) สรุปดังนี้

๒.๑ มีการกำหนดหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลางให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ

๒.๒ มีการพ่นตราเครื่องหมายองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี และลงหมายเลขประจำครุภัณฑ์ ไว้ด้านข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบกำหนด

๒.๓ มีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) และการบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) เป็นไปตามมาตรการและแนวทางปฏิบัติงานตามระเบียบกำหนด แต่ทั้งนี้ยังพบข้อผิดพลาดเล็กน้อยในการบันทึกรายละเอียดในเอกสาร แบบ ๓ และ แบบ ๔ ซึ่งได้แจ้งให้โรงเรียนปรับปรุงแก้ไขไปบางรายการแล้ว และจะติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะในการตรวจสอบครั้งต่อไป

๒.๔ การซ่อมแซมและบำรุงรักษารถส่วนกลางจะดำเนินการตามระยะเวลาที่กองช่าง (ฝ่ายเครื่องจักรกล) กำหนด หรือเมื่อโรงเรียนแจ้งว่ามีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้นจากการใช้งาน ส่วนการบันทึกการซ่อมแซมและบำรุงรักษาในสมุดประวัติ (แบบ ๖) เป็นภารกิจของกองช่าง โรงเรียนไม่มีการบันทึกการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถส่วนกลาง เนื่องจากยังมิได้มีการกำหนดให้เป็นภารกิจของเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน

๒.๕ มีการเปลี่ยนแปลงสถานที่เก็บรักษารถส่วนกลาง จากที่กำหนดไว้ในระเบียบองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๖.๒.๓ ในกรณีนี้เห็นควรให้โรงเรียนแจ้งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการให้ระบุสถานที่เก็บรักษารถส่วนกลางของโรงเรียนให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๖.๑ มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๖.๒ มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์แต่ละคัน

๒.๖.๓ มีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้สำหรับรถส่วนกลางและรถตัดหญ้า โดยกำหนดให้ผู้อำนวยการโรงเรียนเป็นผู้มีอำนาจสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ณ ปั้มน้ำมัน

ห.จ.ก. เลี่ยมทองบริการ...

ห.จ.ก. เลี่ยมทองบริการ การเติมน้ำมันเชื้อเพลิงทุกครั้งมีการควบคุมการใช้จ่ายโดยผู้อำนวยการโรงเรียน

๒.๖.๔ ผลการตรวจสอบการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า มีการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงโดยเฉลี่ยสูงกว่าเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งได้รับการชี้แจงว่า เกิดจากสภาพรถเก่ามีอายุการใช้งานเกิน ๑๖ ปี ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เสนอแนะให้โรงเรียนแจ้งข้อมูลการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้กองช่างทราบ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ที่เหมาะสมต่อไป

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

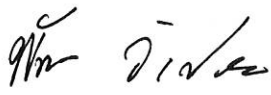
เห็นควรให้มีการปรับปรุงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการควบคุมกำกับดูแลการใช้งบส่วนกลางให้มีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนบันทึกข้อมูลการซ่อมแซมและการบำรุงรักษารถส่วนกลาง ในสำเนาทะเบียนพัสดุ (พ.ด. ๒) ควบคู่กับกองช่าง เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษารถส่วนกลางได้ทราบข้อมูลเกี่ยวกับรถส่วนกลางที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๒. ควรมีการจัดทำรายงานสรุปสถิติการซ่อมแซมฯ ของรถส่วนกลางแต่ละคัน เสนอให้ผู้บังคับบัญชา (ผู้อำนวยการโรงเรียน) ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. พนักงานขับรถยนต์ควรมีการเตรียมความพร้อมในการใช้รถยนต์ เช่น การล้างทำความสะอาดรถยนต์ การตรวจสภาพเบื้องต้นตามแบบที่กองช่างกำหนด และจัดให้มีผู้ตรวจสอบการปฏิบัติงานดังกล่าว รวมทั้งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการโรงเรียนทราบทุกสัปดาห์

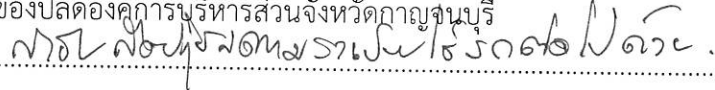
๔. ควรบันทึกเลขไมล์ในใบสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงทุกครั้งที่ได้เติมน้ำมัน และนำเลขไมล์ที่บันทึกในใบสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง มาบันทึกในทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

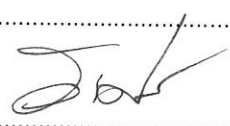
ลงชื่อ.....


(นางสาวพัชนี วิเศษสิงห์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

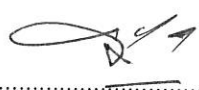
.....


ลงชื่อ.....


(นายรามิล พัฒนมงคลเชฐ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี

ลงชื่อ.....


(นายรังสรรค์ รัตมีฤกษ์เศรษฐ์)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกาญจนบุรี