



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโคก

ที่ อต ๖๒๓๐๗/๖

วันที่ ๒๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรียน ปลัดเทศบาล

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลบ้านโคก แต่งตั้ง ข้าพเจ้านางเมอฟ้า ชัดดี หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ เป็นตรวจสอบภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้าได้เข้าตรวจกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ ตามแผนฯ มีรายละเอียดดังนี้

#### ๒.๑ การเบิกจ่ายเงินของศูนย์บริการสาธารณสุข

ได้เข้าตรวจกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.) พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้เบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลบ้านโคก จำนวน ๒๖ ฎีกา แยกเป็น

- ๑) ฎีกาเงินยืม ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน ๒ ฎีกา มีสัญญายืมเงินครบถ้วน
- ๒) ฎีกาเงินสงฆ์เงินยืม จำนวน ๒ ฎีกา มีการนำเงินเข้าธนาคาร ครบถ้วน
- ๓) ฎีกาเบิกเงิน จำนวน ๒๒ ฎีกา

ด้านการเงินและการบันทึกบัญชี ณ วันที่ เข้าตรวจ พบว่า ยังไม่ได้ปรับบัญชี ซึ่งทำให้ยังไม่มีดอกเบียขึ้น ได้แจ้งเจ้าหน้าที่แล้ว และเจ้าหน้าที่จะดำเนินการในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ เพื่อให้บัญชีเป็นปัจจุบัน

#### ๒. การจัดทำและบันทึกการใช้รถราชการ (แบบ ๑ - แบบ ๖)

ได้ตรวจพบว่า จัดทำไม่ครบถ้วน มีรถในสังกัดกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมดังนี้

- ๑) รถบรรทุกขยะ หมายเลขทะเบียน ๘๐-๕๗๔๐ อต
- ๒) รถบรรทุกขยะ หมายเลขทะเบียน ๐๘- ๗๒๔๘ อต
- ๓) รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน บจ ๒๓๐ อต
- ๔) รถจักรยานยนต์ กยข ๖๓๖ อต

ไม่ได้ดำเนินการจัดทำแบบใช้รถ แบบ ๑- แบบ ๖ ให้เป็นปัจจุบัน

เจ้าหน้าที่ได้แจ้งว่าไม่รถเสีย จึงไม่ได้จัดทำ จัดทำแบบ ๓ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล จึงเป็นควรให้เข้าซ่อมแซม เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงได้ และไม่มีการบันทึกการซ่อมบำรุง ไม่มีการมอบหมายผู้ควบคุมรถ ตาม หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ ข้อ ๓.๒ (๒) โดยให้ผู้ได้รับมอบหมายจัดให้มีสมุดบันทึกการใช้รถตามแบบท้ายประกาศ และควบคุมให้พนักงานขับรถลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริง

#### ๓. การควบคุมภายใน

ดำเนินการครบถ้วน

/๔. ข้อพิจารณา...



๔. ข้อพิจารณา

เห็นควรให้กองสาธารณสุขดำเนินการดังนี้

๑) ซ่อมแซมไม้รักรถเพื่อให้ใช้งานได้ปกติ

๒) ดำเนินการเขียน แบบ ๑ - แบบ ๖ ให้เป็นปัจจุบัน

๓) ดำเนินการแต่งตั้งผู้ควบคุมรถ ตาม หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว

๕๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ ข้อ ๓.๒ (๒) โดยให้ผู้ได้รับมอบหมายจัดให้มีสมุดบันทึกการใช้รถตามแบบท้ายประกาศ และควบคุมให้พนักงานขับรถลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางเมอฟ้า ชัตติ)

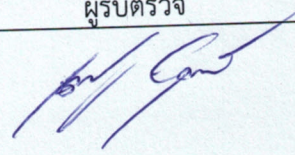
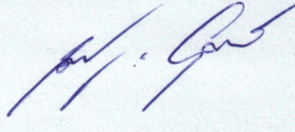
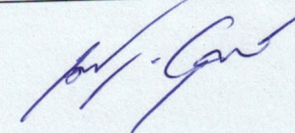
หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

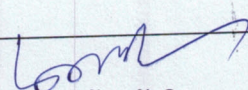
กองสาธารณสุข  
พท.จิมค  
26 เม.ย. 64

- 11๒๑๑/๕๖๓๑๑๑๑/๕๖๓๑๑  
๑๑/๑๑/๖๔  
(นายศักดิ์ดา วงษ์นามใหม่)  
ปลัดเทศบาล  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก



การตรวจสอบภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
รอบ เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔  
ตรวจในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔

การตรวจสอบ	ผู้รับตรวจ
<p>๑. การเบิกจ่ายเงินของศูนย์บริการสาธารณสุข ได้เข้าตรวจกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.) พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้เบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ตำบลบ้านโคก จำนวน ๒๖ ฎีกา แยกเป็น</p> <p>๑) ฎีกาเงินยืม ค่าตอบแทนกรรมการ จำนวน ๒ ฎีกา มีสัญญาเงินครบถ้วน</p> <p>๒) ฎีกาเงินสงฆ์เงินยืม จำนวน ๒ ฎีกา มีการนำเงินเข้าธนาคารครบถ้วน</p> <p>๓) ฎีกาเบิกเงิน จำนวน ๒๒ ฎีกา</p> <p>ด้านการเงินและการบันทึกบัญชี ณ วันที่ เข้าตรวจ พบว่า ยังไม่ได้ปรับบัญชี ซึ่งทำให้ยังไม่มีดอกเบียขึ้น ได้แจ้งเจ้าหน้าที่แล้ว และเจ้าหน้าที่จะดำเนินการในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ เพื่อให้บัญชีเป็นปัจจุบัน</p>	<p> (นายฉลอง ไสทัน) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒. การจัดทำและบันทึกการใช้รถราชการ (แบบ ๑ - แบบ ๖) ได้ตรวจพบว่า จัดทำไม่ครบถ้วน มีรถในสังกัดกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมดังนี้</p> <p>๑) รถบรรทุกขยะ หมายเลขทะเบียน ๘๐-๕๗๔๐ อต</p> <p>๒) รถบรรทุกขยะ หมายเลขทะเบียน ๐๘-๗๒๔๘ อต</p> <p>๓) รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน บจ ๒๓๐ อต</p> <p>๔) รถจักรยานยนต์ กยข ๖๓๖ อต</p> <p>ไม่ได้ดำเนินการจัดทำแบบใช้รถ แบบ ๑- แบบ ๖ ให้เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ได้แจ้งว่าไม่รถเสีย จึงไม่ได้จัดทำ จัดทำแบบ ๓ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p>	<p> (นายฉลอง ไสทัน) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๑) ข้อเสนอแนะ</p> <p>๑) ซ่อมแซมไมล์รถเพื่อให้ใช้งานได้ปกติ</p> <p>๒) ดำเนินการเขียน แบบ ๑ - แบบ ๖ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) ดำเนินการแต่งตั้งผู้ควบคุมรถ ตาม หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๗๔๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ ข้อ ๓.๒ (๒) โดยให้ผู้ได้รับมอบหมายจัดให้มีสมุดบันทึกการใช้รถตามแนบท้ายประกาศ และควบคุมให้พนักงานขับรถลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริง</p>	<p> (นายฉลอง ไสทัน) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

  
(นางเมอฟ้า ชัตติ)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ





คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโคก

ที่ ๓๕๐ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การตรวจสอบภายในหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลบ้านโคก ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการทำหน้าที่ กำหนดนโยบายและแนวทางในการตรวจสอบและประเมินผลที่มีอยู่ แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นตรวจสอบภายใน

๑) สำนักปลัดเทศบาล มอบหมายให้ นางสาวพรนิกา อักษรไชย เจ้าพนักงานสาธารณสุข *พรนิกา* ปฏิบัติงาน เป็นตรวจสอบภายในสำนักปลัดเทศบาล

๒) กองคลัง มอบหมายให้ นางมนรดา แก้วกำพล เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน *มนรดา* เป็นตรวจสอบภายในกองคลัง

๓) กองช่าง มอบหมายให้ นายวัฒนา จิรพานิชชากุล เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ *วัฒนา* เป็นตรวจสอบภายในกองช่าง

๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มอบหมายให้ นางเมอฟ้า ชัดดี หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ เป็นตรวจสอบภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม *เมอฟ้า*

๕) กองการศึกษา มอบหมายให้ นางจันทร์ธิดา แสนพรหม นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ เป็นตรวจสอบภายในกองการศึกษา *จันทร์ธิดา*

๖) กองสวัสดิการสังคม มอบหมายให้ นางสาวสุพรรณษา นาคราช เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน เป็นตรวจสอบภายในกองสวัสดิการสังคม *สุพรรณษา*

**มีหน้าที่**

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

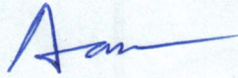
/๔. เมื่อดำเนินการตรวจ...



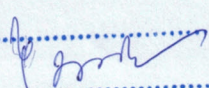
๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก  
ทราบ โดยเสนอผ่านปลัดเทศบาล เพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายนาย สิงห์ทอง)  
นายกเทศบาลตำบลบ้านโคก

  
..... ปลัดเทศบาล  
..... หัวหน้า สป.  
  
..... หัวหน้าฝ่าย  
..... หัวหน้างาน  
..... พิมพ์/ทาน