บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ที่ อด ๘๓๑๐๖/ ๑๐ **วันที่** ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการใช้รถและการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ได้กำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับเรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง โดยการสุ่มตรวจ ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๙ – ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่เสนอมา พร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๕๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๓๘๔ ลงวันที่ ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๙ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๙

ข้อเสนอ/พิจารณา

เห็นควรแจ้งการตรวจสอบให้กับกองคลัง เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวขวัญชนก อินปากดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

.....

- เห็นควรแจ้งกองคลัง

.....

ลงชื่อ .....

(นางนิพาวัน แสงหมี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

☑ เห็นชอบตามข้อเสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ลงชื่อ .....

(นางนิพาวัน แสงหมี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)
กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบ ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีแยกประเภทรถ ใบขออนุญาต บันทึกการใช้รถ รายงานอุบัติเหตุฯ รายละเอียดการซ่อมบบำรุง ตามเอกสารแนบท้ายแบบที่ ๑ – ๖ ตามระเบียบหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในเรื่องการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางของหน่วยหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถและเอกสารทะเบียนรถ
๒. การจัดทำแบบอักษรและตราเครื่องหมาย
๓. ตรวจสอบว่ามการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑) และรถส่วนกลาง/รถรับรอง(แบบ ๒)หรือไม่
๔. ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางและรถรับรอง (แบบ ๓)
๕. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)
๖. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายการอุบัติเหตุรถ (แบบ ๕)
๗. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการซ่อมรถ (แบบ ๖)

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ - ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน ๑ คน
นางสาวขวัญชนก อินปากดี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๙ – ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๙

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

๒. ระเบียบ...

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๕๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๓๘๔ ลงวันที่ ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๙ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๙

แนวทางการปฏิบัติงาน (แนวทางการตรวจสอบ/รายละเอียด ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ)

ลำดับ	ส่วนราชการ	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑	กองคลัง	<u>การสอบทาน/การสอบถาม</u> ๑. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการใช้รถยนต์ส่วนกลาง ๒. การตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถและเอกสารทะเบียนรถ ๒.๑ ตรวจนับจำนวนรถส่วนกลางประกอบ (แบบ ๒) ๒.๒ ตรวจบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.๓. การทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต. ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง กรณีจักรยานยนต์ขาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม ๓. การควบคุมการใช้รถ ๓.๑. ตรวจสอบการทำใบอนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) ทุกครั้งก่อนใช้งาน ๓.๒.สมุดบันทึกการใช้รถยนต์ประจำรถ (แบบ ๔) มีรายละเอียดครบถ้วน (ผู้ขอใช้ ระยะทาง เวลา และวัตถุประสงค์) ๔. การจัดเก็บและดูแลรักษา ๔.๑. ตรวจสอบสถานที่เก็บรถราชการว่าจัดเก็บไว้ในที่ทำการหน่วยหรือไม่ ๔.๒. การต่อภาษีและตรวจสภาพรถประจำปี ๕. การซ่อมบำรุงและน้ำมันเชื้อเพลิง ๕.๑. สมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖) มีการบันทึกรายการซ่อมและค่าใช้จ่าย ๕.๒. หลักฐานการเลิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสอดคล้องกับระยะทางที่บันทึกใบแบบ ๔	..... นางสาวขวัญชนก อินปากดี ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้จัดทำ ..... (นางสาวขวัญชนก อินปากดี) ผู้ตรวจสอบภายใน วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙ ผู้สอบทาน ..... (นางสาวขวัญชนก อินปากดี) หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙	

		๕.๓. การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี ๖. ตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน ๖.๑. สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๖.๒. สอบทานการประเมินการควบคุมภายใน ๗. ตรวจสอบรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕) กรณีมีเหตุเกิดขึ้น สังเกตการณ์ สอบถามสัมภาษณ์ การปฏิบัติงาน ๘. สรุปผลการตรวจสอบ	

กระดาษทำการเลขที่ ๑-๑/๕/๒๕๖๙

กระดาษทำการตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
รถยนต์สวนกลาง หมายเลขทะเบียน ๔๐-๐๓๔๙ อุดรธานี
หน่วยตรวจอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ			หมายเหตุ
		จัดทำ	จัดทำไม่ครบ	ไม่ได้จัดทำ -	
๑	การตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑. แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	-	✓	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒. แบบที่ ๒ รถประจำส่วนกลาง / รถรับรอง	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	✓	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจสอบบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ ตาม แบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	✓	-	-	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๔.๑. รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง	✓	-	-	มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด

	๔.๒. กรณีจักรยานยนต์ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม	-	-	-	
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	✓	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางตาม แบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	✓	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๖
๑๐	การตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ หรือไม่	✓	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวรของ อปท.จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๑	ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนกลาง	✓	-	-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๒	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	✓	-	-	มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๓.๑. ตรวจสภาพแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๓.๒. ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง

กระดาษทำการเลขที่ ๑-๒/๕/๒๕๖๙

กระดาษทำการตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
รถยนต์สวนกลาง หมายเลขทะเบียน ๑ กฆ ๙๐๖๙ อุดรธานี
หน่วยตรวจอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ			หมายเหตุ
		จัดทำ	จัดทำไม่ครบ	ไม่ได้จัดทำ	
๑	การตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑. แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	-	✓	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒. แบบที่ ๒ รถประจำส่วนกลาง / รถรับรอง	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	✓	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจสอบบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ ตาม แบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	✓	-	-	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๔.๑. รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง	✓	-	-	มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด

	๔.๒. กรณีจักรยานยนต์ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม	✓	-	-	
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	✓	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางตาม แบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	✓	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๖
๑๐	การตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ หรือไม่	✓	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวรของ อปท.จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๑	ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนกลาง	✓	-	-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๒	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	✓	-	-	มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๓.๑. ตรวจสภาพแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๓.๒. ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง

กระดาษทำการเลขที่ ๑-๓/๕/๒๕๖๙

กระดาษทำการตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
รถยนต์สวนกลาง หมายเลขทะเบียน ๘๔-๕๘๘๔ อุดรธานี
หน่วยตรวจอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ			หมายเหตุ
		จัดทำ	จัดทำไม่ครบ	ไม่ได้จัดทำ	
๑	การตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑. แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	-	✓	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒. แบบที่ ๒ รถประจำส่วนกลาง / รถรับรอง	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	✓	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจสอบบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ ตาม แบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	✓	-	-	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๔.๑. รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง	✓	-	-	มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด

	๔.๒. กรณีจักรยานยนต์ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม	-	-	-	
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	✓	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางตาม แบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	✓	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๖
๑๐	การตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ หรือไม่	✓	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวรของ อปท.จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๑	ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนกลาง	✓	-	-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๒	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	✓	-	-	มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๓.๑. ตรวจสภาพแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๓.๒. ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง

กระดาษทำการเลขที่ ๑-๔/๕/๒๕๖๙

กระดาษทำการตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
รถยนต์สวนกลาง หมายเลขทะเบียน ขธ ๘๖๖๙ อุดรธานี
หน่วยตรวจอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ			หมายเหตุ
		จัดทำ	จัดทำไม่ครบ	ไม่ได้จัดทำ	
๑	การตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑. แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	-	✓	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒. แบบที่ ๒ รถประจำส่วนกลาง / รถรับรอง	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	✓	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจสอบบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถตาม แบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	✓	-	-	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๔.๑. รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง	✓	-	-	มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด

	๔.๒. กรณีจักรยานยนต์ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม	-	-	-	
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	✓	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ตาม แบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	✓	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๖
๑๐	การตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ หรือไม่	✓	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวรของ อปท.จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๑	ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนกลาง	✓	-	-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๒	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	✓	-	-	มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๓.๑. ตรวจสภาพแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๓.๒. ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง

กระดาษทำการเลขที่ ๑-๕/๕/๒๕๖๙

กระดาษทำการตรวจสอบ
ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
ใช้ข้อมูลปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
รถยนต์สวนกลาง หมายเลขทะเบียน กฉ ๗๙๕๘ อุดรธานี
หน่วยตรวจอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ			หมายเหตุ
		จัดทำ	จัดทำไม่ครบ	ไม่ได้จัดทำ	
๑	การตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑. แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	-	✓	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒. แบบที่ ๒ รถประจำส่วนกลาง / รถรับรอง	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	✓	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจสอบบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถตาม แบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	✓	-	-	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๔.๑. รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้างยาว ไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของหน่วยขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้านอกยานพาหนะทั้งสองข้าง	✓	-	-	มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด

	๔.๒. กรณีจักรยานยนต์ขนาดของตราเครื่องหมายและอักษรชื่อหน่วยให้พิจารณาตามความเหมาะสม	-	-	-	
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	✓	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง ตาม แบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	✓	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	✓	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถ ตาม แบบ ๖
๑๐	การตรวจสอบการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านค้อ หรือไม่	✓	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวรของ อปท.จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๑	ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนกลาง	✓	-	-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๒	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	✓	-	-	มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๓.๑. ตรวจสภาพแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๓.๒. ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	✓	-	-	มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง ของกองคลัง พบว่า เจ้าหน้าที่ได้ถือปฏิบัติตามวิธีการที่ พ.ร.บ.ระเบียบ กฎหมายกำหนด หนังสือสั่งการ ถูกต้อง ครบถ้วนตามกระดาษทำการตรวจสอบ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๙

๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๕๗๙๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๓๘๔ ลงวันที่ ๓๑ ก.ค. ๒๕๖๙ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางอาภาสิริ ชามะรัตน์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นางสาขวัญชนก อินปากดี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน