



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นคร

ที่ ลป ๕๒๓๑๑/๑๐๑

วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบเรื่องการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

เรียน นายเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองเขลางค์นครได้แจ้งการตรวจสอบเรื่องการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ตามบันทึกหน่วยงานตรวจสอบภายใน ที่ ลป ๕๒๓๑๑/๐๖๙ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การตรวจสอบการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เสร็จเรียบร้อยแล้ว แต่เนื่องจากการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคลบางรายการต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ และเพื่อให้การตรวจสอบเป็นปัจจุบันทันต่อสถานการณ์ ทำให้การตรวจสอบแล้วเสร็จเกินกำหนดเวลา ซึ่งห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบเดิม ตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม - ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ เป็น ๕ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ การตรวจสอบครั้งนี้หน่วยตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากสำนักปลัดเทศบาลและทุกกองเป็นอย่างดี

๓. ข้อระเบียบกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ (แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔) ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๕) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ (๔)

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อ ๒๒ หน่วยงานของรัฐที่มีโครงสร้างองค์กรในรูปแบบของคณะกรรมการและยังไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐไปพลางก่อน และให้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ใช้บังคับ ตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น และเพื่อเป็นประโยชน์ต่อการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในขอเสนอและพิจารณาเกี่ยวกับรายงานผลการตรวจสอบเรื่องการควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง รวม ๘ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

๔.๑ ขอกำหนดห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบเดิม ตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม - ๖ ธันวาคม

/๒๕๖๕ เป็น ๕...

๒๕๖๕ เป็น ๕ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๔.๒ ขอรายงานผลการตรวจสอบเผยแพร่เฉพาะของแต่ละหน่วยรับตรวจ โดยได้แยกการ
รายงานผลการตรวจสอบเป็นของแต่ละหน่วยรับตรวจแล้ว

๔.๓ ขอความอนุเคราะห์ ๘ หน่วยรับตรวจ ปรับปรุงและเพิ่มเติมตามข้อเสนอแนะตาม
รายงานผลการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

๔.๔ ขอความอนุเคราะห์ ๘ หน่วยรับตรวจ รายงานผลการดำเนินการตามข้อ ๔.๓ ให้
หน่วยตรวจสอบภายในทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ได้รับทราบรายงานนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสาวพยอม คำเครื่อง)

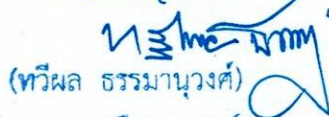
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

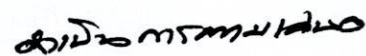
- เพื่อโปรดพิจารณา

- เห็นควรแจ้งกอง / สป. ปรับปรุง เพิ่มเติม
ข้อเสนอแนะ

ท.อ.อ.


(ทวิมล ธรรมานวงศ์)

ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร
- 2 มี.ย. 2566





(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร
- 2 มี.ย. 2566