

**รายงานผลการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

<b>หน่วยรับตรวจ</b>	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
<b>เรื่องที่ตรวจสอบ</b>	การจัดการเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียนและการจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนกลาง และการจัดทำเกณฑ์การน้ำมัน เชื้อเพลิงของรถส่วนกลางรวมถึงการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงรถส่วนกลาง รวมถึงสอบทานการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
<b>วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ</b>	๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อสอบทานการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการซื้อร้องทุกข์/ร้องเรียน รวมถึงการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และสอบทานรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
<b>ขอบเขตการตรวจสอบ</b>	๑. การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการซื้อร้องทุกข์/ร้องเรียน ๒. การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถส่วนกลางแต่ละคันและการจัดทำตามแบบ.๑ – แบบ.๖ ๓. ตรวจสอบการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
<b>ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ</b>	ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๓
<b>ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ</b>	ระหว่างวันที่ ๑๕ – ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๔

## วิธีการตรวจสอบ

### ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ทะเบียนคุมหนังสือรับเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน
๒. การรายงานผลหรือแจ้งผลความคืบหน้า (ภายในระยะเวลา ๑๕ วัน)
๓. ตรวจสอบการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน และกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคันไว้หรือไม่
๔. ตรวจสอบการจัดทำบันทึกตาม แบบ.๑ – แบบ.๖
๕. ตรวจสอบตราเครื่องหมายและอักษรชื่อขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำตามระเบียบหรือไม่
๖. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถส่วนกลาง
๗. ตรวจสอบรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
๘. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด
๙. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๑๐. ตรวจสอบคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

## เอกสารที่แนบมาด้วย

๑. กระดาษทำการการจัดการเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน
๒. กระดาษทำการการใช้และรักษารถส่วนกลาง
๓. กระดาษทำการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

## สรุปผลการตรวจสอบ

### ๑. ตรวจสอบการจัดการเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน

สุ่มตรวจ การรับเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน โดยใช้ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ โดยมีเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน จำนวน ๒ เรื่อง ดังนี้

๑. เรื่องน้ำเน่าเสียมีกลิ่นเหม็น หมู่ที่ ๓

๒. เรื่องเปิดเพลงเสียงดังรบกวนผู้อื่นในยามวิกาล

ซึ่งทั้ง ๒ เรื่องได้มีการลงสมุดทะเบียนคุมเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน และมีการดำเนินการแก้ไข พร้อมรายงานผลและแจ้งความคืบหน้าไว้เป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลาที่กำหนด ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด

**ผลการตรวจสอบ** พบว่า การดำเนินการเป็นไปตามกระบวนการขั้นตอนถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนด

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
-	

๒. การจัดทำและการบันทึกแบบการใช้รถส่วนบุคคล และการจัดทำเกณฑ์การน้ำมันเชื้อเพลิงของรถส่วนบุคคลรวมถึงการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคล

**ผลการตรวจสอบ** พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๑. ไม่ได้สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๗
๒. การลงลายมือชื่อ ผู้อนุญาตใช้รถ และผู้ใช้รถ เป็นลายมือชื่อของบุคคลคนเดียวกัน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓

๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ไม่มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

**ข้อเสนอแนะ**

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการใช้และรักษาธรรมาภิบาลให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาธรรมาภิบาลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓

ควรแยกสมุดคุมทะเบียนรับเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียนกับสมุดคุมทะเบียนรับเรื่องทั่วไปให้ชัดเจนเพื่อความสะดวกต่อการค้นหาและการตรวจสอบติดตามผลการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

ควรให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้แล้วเสร็จทันที ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

**ผู้รับตรวจ** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**ผู้ตรวจสอบ** นางสาวสนธิกานต์ พุ่มดวง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ