**องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**แผนการปฏิบัติงาน**

**หน่วยรับตรวจ** ......................................................

**กิจกรรมที่ตรวจสอบ** การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

**ประเด็นการตรวจสอบ**

1. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

**วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน**

1. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

2. เพื่อให้ทราบว่ามีการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

3. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

4. เพื่อให้ทราบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

5. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

6. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพ

**ขอบเขตการปฏิบัติงาน**

1. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. ตรวจสอบการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

3. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**กระดาษทำการตรวจสอบการบันทึกทะเบียนครุภัณฑ์ยานพาหนะ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **หมายเลข**  **ทะเบียน** | **รหัส**  **ครุภัณฑ์** | **ยี่ห้อ** | **สี** | **ประเภทรถยนต์** | **ความจุ**  **น้ำมัน** | **ประเภท**  **น้ำมัน** | **อายุการ**  **ใช้งาน** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**กระดาษทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **เลขไมล์**  **ต้นเดือน (1)** | **เลขไมล์**  **ปลายเดือน (2)** | **ระยะทางที่ใช้**  **(2)-(1)=(3)** | **เบิกจ่าย**  **น้ำมัน (4)** | **อัตราสิ้นเปลือง**  **น้ำมันเชื้อเพลิง**  **(3)/(4)=(5)** | **อัตราสิ้นเปลือง**  **น้ำมันเชื้อเพลิง**  **ที่กำหนด** | **ความเสี่ยง**  **การใช้งาน** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**สรุปผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง**......................................................................

**กระดาษทำการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **การพ่นตรา** | **การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง** | | | | **สถานที่**  **เก็บรักษา** | **การต่อทะเบียนรถ** | | **การประกันภัย** | |
| **2** | **3** | **4** | **6** | **มี** | **ไม่มี** | **มี (ประเภท)** | **ไม่มี** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**กระดาษทำการเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการใช้และรักษารถยนต์**

**การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมัน**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | **มี/ใช่** | **ไม่มี/ไม่ใช่** | **คำอธิบาย** |
| 1. มีการกำหนดและแจ้งนโยบายเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง  ให้ผู้รับผิดชอบทราบ |  |  |  |
| 2. บันทึกทะเบียนครุภัณฑ์ มีรายละเอียดและกำหนดรหัส  ที่ครบถ้วน |  |  |  |
| 3. มีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อส่วนราชการพ่นไว้  ข้างนอกรถทั้ง 2 ข้างอย่างชัดเจน |  |  |  |
| 4. มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการบันทึก  การใช้รถส่วนกลาง การตรวจสภาพ รักษาให้รถอยู่ใน  สภาพที่พร้อมจะนำไปใช้งานอย่างสม่ำเสมอ และรักษากุญแจรถทุกคัน |  |  |  |
| 5. มีพนักงานขับรถโดยตำแหน่งประจำสำนักงาน |  |  |  |
| 6. ผู้ขับรถที่มิใช่พนักงานขับรถโดยตำแหน่ง มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ทำหน้าที่ขับรถจากหัวหน้าส่วนราชการ |  |  |  |
| 7. เก็บรักษารถไว้ในที่จอดรถของทางราชการหรือสถานที่ปลอดภัย |  |  |  |
| 8. กรณีนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษาที่อื่นเป็นการชั่วคราว เนื่องจากไม่มี่สถานที่เก็บรักษาปลอดภัยเพียงพอ  มีการรายงานขออนุญาตพร้อมด้วยเหตุผลความจำเป็นและรายละเอียดของสถานที่ที่จะนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษา |  |  |  |
| 9. ขออนุมัติทุกครั้งที่มีการใช้รถ |  |  |  |
| 10. บันทึกการใช้รถตามระเบียบครบถ้วน ถูกต้องและ  เป็นปัจจุบัน |  |  |  |
| 11. เมื่อเกิดอุบัติเหตุ พนักงานขับรถได้รีบรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที |  |  |  |
| 12. บันทึกรายการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง โดยมีหลักฐานประกอบการบันทึกรายละเอียดอย่างครบถ้วน |  |  |  |
| 13. มีระบบการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเหมาะสม |  |  |  |
| 14. การสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุหรือตามคำสั่ง |  |  |  |
| 15. หลักฐานการจ่ายระบุทะเบียนรถที่เติมน้ำมันเชื้อเพลิง |  |  |  |
| 16. สำรวจการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน |  |  |  |
| 17. ในแต่ละปีงบประมาณมีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นเกณฑ์ในการควบคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง |  |  |  |

**องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**กระดาษทำการตรวจสอบการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง**

**รถหมายเลขทะเบียน ............................ สังกัด................................................**

**ผู้รับผิดชอบ........................................................**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ที่** | **วันที่** | **รายการ** | **ปริมาณน้ำมันที่จ่าย**  **ให้รถ (ลิตร)** | **อัตราสิ้นเปลือง**  **น้ำมันเชื้อเพลิง (ลิตร)** | **ความจุ**  **เชื้อเพลิง(ลิตร)** | **หมายเหตุ** |
| 1 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 2 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 3 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 4 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 5 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 6 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 7 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 8 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 9 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 10 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 11 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 12 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 13 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 14 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 15 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 16 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 17 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 18 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 19 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 20 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 21 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 22 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 23 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 24 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 25 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 26 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 27 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 28 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 29 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| 30 |  | น้ำมันดีเซล |  |  |  |  |
| **รวม** | | |  |  |  |  |