งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ สร ๘๔๐๐๕/๖๐๔ **วันที่** ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในเรื่องการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง (หน่วยรับตรวจ : กองช่าง)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ ได้ดำเนินการเปิดตรวจตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐), บันทึกข้อความ ที่ สร ๘๔๐๐๕/๓๕ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กำหนดตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจ (กองช่าง) องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ เรื่อง การใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง ระหว่างวันที่ ๑ สิงหาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ตามตามบันทึกข้อความ ที่ สร๘๔๐๐๕/๖๗ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๙ เรื่อง ขอเชิญประชุมเปิดตรวจกิจกรรมการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง (หน่วยรับตรวจ : กองช่าง) นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ กับหน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ เรื่อง การใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง ระหว่างวันที่ ๑ สิงหาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ซึ่งการตรวจสอบในครั้งนี้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดและบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ เรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) การรายงานผลการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันท่วงที

ข้อเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง การใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของหน่วยรับตรวจ (กองช่าง) องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสารรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวธนันท์รัฐ สาทิพจันทร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

.....

- เรียนเสนอเพื่อทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางเรืองรอง อรุณวรรธนะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

(✓) เห็นชอบ

( ) ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายสุระเวช ไชยพันนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
เรื่อง การใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

****

เรื่องที่ตรวจสอบ : การใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบซึ่งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำบัญชีแยกประเภทรถ ใบขออนุญาต บันทึกการใช้รถ รายงานอุบัติเหตุฯ รายละเอียดการซ่อมบำรุงและน้ำมันเชื้อเพลิงตามเอกสารแนบท้าย แบบที่ ๑ – ๖ ตามระเบียบหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในเรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางของสำนัก/กอง หรือไม่

การจัดสรรทรัพยากร :

๑. งบประมาณในการตรวจสอบ : ไม่มี

๒. บุคลากรเข้าตรวจ จำนวน ๑ คน

: นางสาวธนันท์รัฐ สาทิพจันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๓. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

: ข้อมูลที่ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ธันวาคม ๒๕๖๘

๔. วันที่เข้าตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๑ สิงหาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

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

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๙

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

/ขอบเขต...

ขอบเขตการปฏิบัติการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถและเอกสารทะเบียนรถ

๒. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑) และรถส่วนกลาง/รถรับรอง (แบบ ๒) หรือไม่

๓. ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนกลางและรถรับรอง (แบบ ๓)

๔. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)

๕. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายการอุบัติเหตุรถ (แบบ ๕)

๖. ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกการซ่อมแซมรถ (แบบ ๖)

๗. ตรวจสอบเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

๘. ตรวจสอบว่ามีการจัดวางระบบบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายใน เรื่อง การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางของสำนัก/กอง หรือไม่ มีขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนกลาง หรือไม่

<u>วิธีการตรวจสอบ</u> : การสุ่ม การตรวจนับ การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง) การตรวจสอบการผ่านรายการ การสอบทาน การสังเกตการปฏิบัติงาน การสัมภาษณ์ การประเมินผล การยืนยัน ติดตามรายการ

<u>ผลการตรวจสอบ</u> :

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ ได้ดำเนินการตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง ของหน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล ด้วยวิธีการตรวจสอบเอกสาร/หลักฐาน สุ่มตรวจ สอบทาน สอบถามเอกสาร ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ หลักฐานทางทะเบียน และการลงพื้นที่ตรวจสอบสภาพตัวรถจริง พบว่ามีรถส่วนกลางที่อยู่ในความรับผิดชอบ จำนวน ๑ คัน ซึ่งแต่ละคันผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเป็นไปตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษายานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ดังนี้

การปฏิบัติถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ และ**สภาพรถพร้อมใช้งาน** เป็นรถที่มีอายุการใช้งานน้อย สภาพใหม่ มีการทำเอกสารคุม (แบบ ๓, ๔, ๖) ครบถ้วน เสียภาษีประจำปี และผ่านเกณฑ์มาตรฐานมลพิษทางอากาศและเสียงเรียบร้อยแล้ว ได้แก่

รถจักรยานยนต์ ทะเบียน ๑ กฒ ๗๒๔๔ สุรินทร์ (อายุ ๑๐ ปี)

- วันที่ได้มา ๑๙ ส.ค. ๒๕๕๙
- ทะเบียนครุภัณฑ์ ๐๐๙-๕๙-๐๐๐๒
- ผู้รับผิดชอบ: นายวีระยุทธ คุชิตา
- สภาพใหม่ ระบบทำงานสมบูรณ์ เจ้าหน้าที่และหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามระเบียบและบันทึกเอกสารได้อย่างถูกต้องครบถ้วนทุกด้าน

<u>ข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายใน</u>

สภาพรถพร้อมใช้งาน

- รถจักรยานยนต์ ทะเบียน ๑ กฒ ๗๒๔๔ สุรินทร์ (อายุ ๑๐ ปี)

สาเหตุ (Cause)

หน่วยรับตรวจ (กองช่าง) และผู้รับผิดชอบ (นายวีระยุทธ คุชิตา) มีความเอาใจใส่ มีวินัยในการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ประกอบกับตัวรถมีอายุการใช้งานน้อยและได้รับการบำรุงรักษาที่ดี

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ แต่ยังคงมีความเสี่ยงในอนาคต หากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบละเลยการบันทึกเอกสารทุกแบบให้เป็นปัจจุบันหรือขาดการตรวจเช็กระยะตามกำหนดของศูนย์บริการ

ผลกระทบ (Effect)

ส่งผลกระทบเชิงบวก (Positive Effect) ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ ทำให้ทรัพย์สินของทางราชการได้รับการดูแลให้อยู่ในสภาพที่สมบูรณ์ ปลอดภัย ประหยัดงบประมาณในการซ่อมแซมและมีความพร้อมในการขับเคลื่อนภารกิจขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การบริหารจัดการทรัพย์สินประเภทรถส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จเป็นไปด้วยความโปร่งใส ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในขอเสนอแนวทางเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการแก่กองช่าง ดังนี้

๑. ให้รักษามาตรฐานการปฏิบัติงานและกวดขันการบันทึกเอกสาร (แบบ ๓, แบบ๔, แบบ๕, แบบ๖) ให้เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการตรวจเช็คระยะตามกำหนดของตัวรถ เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติหน้าที่และให้ทรัพย์สินของทางราชการมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน คุ้มค่าสูงสุด

๒. เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ กองช่างนำกิจกรรมนี้เข้าสู่ระบบการควบคุมภายใน (เขียนแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕) เกี่ยวกับการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง เพื่อติดตามประเมินผลในรอบสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต่อไป

การติดตามผลการตรวจสอบ (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบฟอร์มรายงานการใช้รถส่วนกลางให้กับหน่วยรับตรวจกองช่าง ดังนี้

- ใบขออนุญาตใช้ยานพาหนะส่วนกลาง (แบบ ๓)
- บันทึกการใช้รถ (แบบ ๔)
- รายงานกรณีเกิดอุบัติเหตุ (แบบ ๕)
- รายละเอียดการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)
- รายงานการตรวจสภาพรถประจำวัน
- ข้อควรปฏิบัติในการใช้รถส่วนกลาง ให้แก่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบรถส่วนกลาง

และหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดการติดตามระบบควบคุมภายในของกองช่างว่าได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในในเรื่องการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง ตามข้อเสนอแนะในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการปิดตรวจ และรายงานผลการสอบทานให้แก่ผู้อำนวยการกองช่างและผู้รับผิดชอบดูแลรถส่วนกลาง เรียบร้อยแล้ว พร้อมทั้งแจกแบบคู่มือ แบบรายงานการใช้รถต่าง ๆ ให้แก่ผู้ดูแลรับผิดชอบรถส่วนกลางทุกคัน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบภายใน/ผู้สอบทาน
(นางสาวธนันท์รัฐ สาทิพจันทร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นางเรืองรอง อรุณวรรธนะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นายสุระเวช ไชยพันนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ

รหัสกระดาษทำการ : ช V๐๑/๒๕๖๙

กระดาษทำการ

ตรวจสอบการใช้และดูแลรักษารถส่วนกลาง

รถยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน ๑ กฒ ๗๒๔๔ สุรินทร์ ยี่ห้อ ฮอนด้า รุ่น Wave ๑๑๐i สีดำ-แดง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ อำเภอสำโรงทาบ จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ข้อมูลการตรวจเอกสาร : ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ - เดือนธันวาคม ๒๕๖๘

โดยวิธีสุ่มตรวจ

ลำดับที่	รายการ	จัดทำ/มี	จัดทำไม่ครบ/ไม่มี	ไม่ได้จัดทำ	รายละเอียดประกอบการตรวจสอบรถส่วนกลาง
๑	ตรวจสอบการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ				
	๑.๑ แบบ ๑ รถประจำตำแหน่ง	-	/	-	ไม่มีรถประจำตำแหน่ง
	๑.๒ แบบ ๒ รถประจำส่วนกลาง /รถรับรอง	/	-	-	มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถราชการ (แบบ ๒)
๒	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของรถส่วนกลาง	/	-	-	รถส่วนกลางมีอยู่จริงตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๓	ตรวจบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ (แบบ ๑ และ แบบ ๒) ว่าถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือไม่	/	-	-	มีการจัดทำบัญชีรถส่วนกลางและทะเบียนรถ ตามแบบ ๒
๔	ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง	/	-	-	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลาง
๕	ตรวจสอบการทำเครื่องหมาย/ตราโลโก้ อบต.				
	๕.๑ รถยนต์ส่วนกลาง ขนาดกว้าง/ยาวไม่น้อยกว่า ๑๔ ซม. หรือ ชื่อย่อสูง ๗.๕ ซม. ด้านข้างรถทั้งสองข้าง	-	-	-	
	๕.๒ กรณีรถจักรยานยนต์ ขนาดลดหลั่นลงมาตามความเหมาะสม	/			มีการประทับตราเครื่องหมายและอักษรแสดงสังกัดของราชการและมีตราเครื่องหมายประจำ อปท.ถูกต้องตามระเบียบกำหนด
๖	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓)	/	-	-	มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบ ๓
๗	ตรวจสอบว่ามีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	/	-	-	มีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ตามแบบ ๔
๘	ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึกรายงานอุบัติเหตุ (แบบ ๕)	-	-	/	ไม่ได้จัดทำเนื่องจากไม่เคยเกิดอุบัติเหตุ
๙	ตรวจสอบการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุง (แบบ ๖)	/	-	-	มีการจัดทำบันทึกการซ่อมบำรุงตามแบบ ๖

รหัสกระดาษทำการ : ช V๐๑/๒๕๖๙

ลำดับที่	รายการ	จัดทำ/มี	จัดทำไม่ครบ/ไม่มี	ไม่ได้จัดทำ	รายละเอียดประกอบการตรวจสอบรถส่วนกลาง
๑๐	ตรวจสอบการเก็บรักษารถส่วนกลางไว้ในบริเวณขององค์การบริหารส่วนตำบลเสม็จ หรือไม่	/	-	-	มีการจัดเก็บรถส่วนกลางไว้ในบริเวณของ อปท. จริง ตรวจสอบโดยการเดินตรวจดูรถส่วนกลาง
๑๒	ตรวจหลักฐานการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถส่วนกลาง	/		-	มีประกาศรายงานการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๓	ตรวจสอบการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี	/			มีประกาศกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงประจำปี
๑๔	มีการตรวจสอบมลพิษทางอากาศและระดับเสียงจากท่อไอเสียเกินระดับมาตรฐานที่กระทรวงวิทยาศาสตร์ฯ กำหนด	/			มีการตรวจสอบมลพิษทางอากาศและระดับเสียงจากท่อไอเสียเกิดมาตรฐานที่กระทรวงวิทยาศาสตร์ฯกำหนด
๑๕	ตรวจสอบสภาพภายนอกโดยทั่วไปของรถส่วนกลาง				
	๑๕.๑ ตรวจสอบแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง	/			มีแผ่นป้ายทะเบียนรถส่วนกลาง
	๑๕.๒ ตรวจสอบการต่อภาษีรถส่วนกลาง	/			มีการต่อภาษีรถส่วนกลาง
๑๖	ตรวจสอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยง		/		มีแต่จัดทำไม่ครบ ไม่ถูกต้อง
๑๗	ตรวจสอบทานระบบการประเมินผลการควบคุมภายใน		/		มีแต่จัดทำไม่ครบ ไม่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....วีรยุทธ.....หน่วยรับตรวจ
(นายวีรยุทธ คุชิตา)
(จ้างเหมาบริการ)

ลงชื่อ.....หน่วยรับตรวจ
(นางเรืองรอง อรุณวรรธนะ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวธนันท์รัฐ สาทิพจันทร์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
(นางสาวธนันท์รัฐ สาทิพจันทร์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน อบต.เสม็จ