

๒. เมื่อได้รับรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และพบว่าพัสดุชำรุดหรือเสื่อมสภาพ ให้ตั้งกรรมการสอบข้อเท็จจริงกรณีมีพัสดุชำรุด หรือเสื่อมสภาพว่าเกิดจากสาเหตุใด และต้องมีผู้รับผิดชอบหรือไม่ โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๔๔

๔.๓ การจัดซื้อ / จ้าง

สรุปตรวจฎีกาเบิกเงิน ๔๐๔/๒๕๕๕ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๕ เบิกเงินค่าหมึกพิมพ์ จำนวน ๓๔,๘๗๑.๓๐ บาท องค์การบริหารส่วนตำบลจัวราย ไม่ได้บันทึกในระบบ e-GP

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๑.๖/ว ๓๖๘ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๕๕ เรื่อง การเริ่มใช้งานระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ระยะที่ ๒ สำหรับหน่วยงานในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีตกลงราคาวางเงิน ตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไปให้ดำเนินการในระบบ e-GP)

๔.๔ หลักประกันสัญญา

๑. ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญามีการจัดทำ แต่ไม่แยกหลักประกันสัญญาเป็นเงินสด ออกจากหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคาร

๒. มีหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดตามสัญญาแล้ว ยังไม่ได้คืนให้แก่คู่สัญญาตามระเบียบฯ จำนวน ๖ ราย เป็นเงิน ๙๐,๑๗๕ บาท

๓. จากการสรุปตรวจฎีกาจ่ายคืนหลักประกันสัญญา ที่ ๑๐๔/๒๕๕๕ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๕๕ ผู้มีสิทธิรับเงินไม่ได้ลงชื่อรับเงินในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานจัดทำเช็ค

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา โดยให้แยกหลักประกันที่เป็นเงินสด ออกจากหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบว่ามีหลักประกันสัญญารายใดที่พ้นข้อผูกพันแล้วแต่ผู้มีสิทธิยังไม่มารับคืน ให้ติดต่อผู้มีสิทธิมารับคืนโดยเร็ว อย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วันนับแต่วันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพัน กรณีที่เป็นเงินสดให้ผู้รับเงินออกใบเสร็จรับเงินให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมทั้งลงลายมือชื่อในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานจัดทำเช็ค โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๓/๖๘๖ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการรับเงินและการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น