



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง

ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๑๓๐ วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา สังกัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความ เสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง เรื่อง การติดตาม การรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ดังนั้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมินระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลพนาสูง ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (ตามแบบฟอร์มที่แนบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

(นายธานิน ทองพูล)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

รับ
ส.ก.

๖๘๐.๖๘

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน.....
จนท.พิมพ์งาน.....

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

.....

.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(.....)

(.....)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร ๐๙๔-๖๘๕-๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/ วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่องโครงการอาหารกลางวัน ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลพนาสูง จากการตรวจสอบพบว่ามีข้อตรวจพบว่า ในการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน รายละเอียดตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท ๕๔๔๐๕/๑๒๘ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้ดำเนินการการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับโครงการอาหารกลางวัน เพื่อปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงิน การคลัง พัสดุและการบัญชีของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด สามารถป้องกันการทุจริตงบประมาณอาหารกลางวันเด็กนักเรียนได้ และสอดคล้องกับนโยบายในการเฝ้าระวังการทุจริตการดำเนินโครงการอาหารกลางวันนักเรียนของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ตลอดจนทำให้เด็กนักเรียนได้รับประทานอาหารกลางวันที่มีสารอาหารครบ ๕ หมู่ รายละเอียดปรากฏตามการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่เสนอมาพร้อมนี้

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

2/๓

(นางสาวนันทิธัญญ์ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณาแต่งตั้งกองสวัสดิการ

(ลงชื่อ).....

(นายชำนาญ ทองดำ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายธานิน ทองพูล)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง
กระดาษทำการ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าช้าง
ข้อมูล : ตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗
โดยวิธี : สุ่มตรวจ เข้าตรวจสอบ

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำอาหารกลางวัน โดยวิธีใด

- ☐ ประกอบอาหารเอง
☒ จ้างเหมาทำอาหาร
☐ จ้างบุคคลภายนอกมาประกอบอาหาร

๒. สัญญากำรจัดทำอาหารกลางวัน

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ

๓. ลักษณะการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☐ อาหารชุด
☒ อาหารจานเดียว
☐ อื่นๆ

๔. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)
นำมาใช้ในสถานศึกษา

- ☒ นำมาใช้ ☐ ไม่นำมาใช้

รายการอาหารวันนี้

วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ จากการสุ่มตรวจเมนูอาหาร มีข้าวสวย หมูต้ม ปลากรอบ ผลไม้สับประรด

๕. การทำประกาศรายการอาหาร

- ☒ มีประกาศ ☐ ไม่มีประกาศ
☒ รายสัปดาห์ ☒ รายเดือน
☒ รายการอาหารตรงกับที่จัดทำในแต่ละวัน
☒ ในสัปดาห์รายการอาหารไม่ซ้ำกัน

มีการแจ้งเมนูอาหารแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ โดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กบ้านท่าช้าง
ซึ่งเมนูอาหารที่ทำ ไม่ตรงตามรายการอาหารกลางวันแจ้ง

๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการสับเปลี่ยนบุคลากรมาทำหน้าที่

- ☒ มีการสับเปลี่ยน ☐ ไม่มีการสับเปลี่ยน

ผู้ปกครองนักเรียนมีส่วนร่วมในการเป็นคณะกรรมการตรวจรับ จำนวน ๒ คน

๗. คุณภาพ / ปริมาณอาหารกลางวัน

- ☒ ปริมาณอาหารกลางวันเพียงพอกับจำนวนนักเรียน
- ☒ ปริมาณอาหารเหมาะสมกับราคา
- ☒ คุณภาพอาหารเป็นไปตามหลักโภชนาการ

๘. การตอบข้อร้องเรียน

- ☒ ไม่มีข้อร้องเรียน
- ☐ มีข้อร้องเรียน ตรวจสอบภายใน.....วัน

ผู้รับตรวจ นางสาวกุสุมา ทองอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ผู้ตรวจ นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สรุปผลการตรวจสอบ :

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ โครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าช้าง ได้มีการจัดเตรียมรายการอาหารกลางวัน ไม่ตรงรายการอาหาร การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) อาหารที่ต้องเตรียม คือ ข้าวสวย แกงหัวปลีซี่โครงหมู ไข่เจียว ผลไม้ มะม่วงสุก ซึ่งมีการจัดทำอาหารรายการอื่น คือ ข้าวสวย แกงหัวปลีซี่โครงหมู ไข่เจียว มะม่วงสุก มีการแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กบ้านท่าช้าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

20/7/2568

นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

.....
.....

นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศบาลตำบลพนาสูง

WSTW

.....
.....
นายธานี ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง