



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร ๐๙๔-๖๘๕-๒๔๐

ที่ พท.๕๔๔๐๕/๕๗ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูงทุกส่วนราชการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้า
หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผล
การตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอใน
รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม
ข้อเสนอแนะ นั้น

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง เรื่อง การติดตามการ
รายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

๗๖

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร ๐๙๔-๖๘๕-๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๕๗/ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

เรื่องเดิม

ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในการรายงานผลการตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑: มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง สมศักดิ์ เสงี่ยม

(ลงชื่อ)

สมศักดิ์ เสงี่ยม
(นายชูศักดิ์ พจนานกกุล)
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง..... พิชิต

(ลงชื่อ)

พิชิต
(นายพิชิต ขันติพันธุ์)
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

.....

.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(.....)

ตำแหน่ง.....



ประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ ในการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการ ติดตามผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตาม ข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก้ไขตาม ข้อเสนอแนะที่นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง ได้สั่งการไปแล้ว ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้ สำนัก/กอง เพื่อติดตามผลดังนี้

(๑) กรณี สำนัก/กอง ไม่รายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือทวงถาม

(๒) หาก สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถาม โดยให้สำนักกอง ตอบกลับภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือทวงถามครั้งที่ ๒

(๓) หากยังไม่มีรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๒) ให้ หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานพฤติกรรมของหน่วยรับตรวจนั้นต่อนายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง เพื่อดำเนินการ พิจารณาสั่งการต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ตามข้อ ๑ ให้นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง เพื่อทราบ และพิจารณาสั่งการโดยเร็ว

๓. หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการติดตามผลของงานบริการให้คำปรึกษา หรือข้อเสนอแนะ ตามขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการหรือหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่อง

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

๗๖

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง