



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทานโพธิ์ อำเภอนาขะผา จังหวัดพัทลุง

ที่ พท. ๗๔๘๐๕/ ๐๐๓ วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าหน่วยงาน สำนัก/กอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทานโพธิ์ ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ในหน่วยงานหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงขอความร่วมมือมายังหน่วยงานรับตรวจ รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (กรณีมีการติดตามผลฯ) ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศและรายงานตามแบบฟอร์มเอกสารที่แนบท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางวรรณมา พะสรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-รับเอกสารประกาศเผยแพร่เรียบร้อยแล้ว

หัวหน้าสำนักปลัด.....

ผู้อำนวยการกองคลัง.....

ผู้อำนวยการกองช่าง.....

ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์  
เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จาก รายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้ สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ ได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

(๑) กรณี สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๒) หาก สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตาม ข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๓) หากยังไม่มีรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ เพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตาม ข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ เพื่อทราบและพิจารณา

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายเทพชัย คงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

# ตัวอย่าง

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

หน่วยรับตรวจ.....  
วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ  
.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....  
ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ  
.....

| ประเด็น/เรื่องที่ตรวจ | ข้อเสนอแนะของหน่วย<br>ตรวจสอบภายใน | การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ<br>ของหน่วยตรวจสอบภายใน | เอกสาร/หลักฐาน<br>อ้างอิง |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
|                       |                                    |                                                 |                           |

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน  
(.....)  
ตำแหน่ง.....  
วันที่.....

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(.....)  
ตำแหน่ง.....  
วันที่.....