



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ โทร. ๑๖๐

ที่ ขร ๕๔๕๐๑/ 

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง มาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่ผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล กำหนดให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอ และครอบคลุมถึงงานบริการให้คำปรึกษาตามขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการนั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลและเพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านดู่ได้อย่างมีระบบ มีการบูรณาการร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ จึงขอความเห็นชอบมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ เพื่อจัดระบบการควบคุมและการวางแผนทางปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป พร้อมทั้งเห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบเพื่อให้รับรู้โดยทั่วกัน

ทั้งนี้ ได้แนบมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงาน
ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ ห้วยบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ



(นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

ชดลิ่ง
-6 พย 66 ครบ 100 บาท 03/11/66



(นางอุบล ชัยมงคล)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

รักษาการผู้อำนวยการกองคลัง

23 121.8. 2563

— 11150 —

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่

**มาตรการติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย**

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล กำหนดให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอ และครอบคลุมถึงงานบริการให้คำปรึกษาตามขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการนั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลและเพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านดู่ได้อย่างมีระบบ มีการบูรณาการร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ จึงจัดทำมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ ขึ้นเพื่อจัดระบบการควบคุมและเพื่อการวางแผนปฏิบัติงานต่อไป

โดยมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่มีดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายในระยะเวลา ๒๐ วันทำการนับจากวันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้สำนัก/กองและสำนัก/กองรับรายงานผลการตรวจสอบนั้น

๒. กรณีสำนัก/กองไม่รายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและหรือไม่จัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายในภายในเวลาที่กำหนดตามข้อ ๑ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการดังนี้

๒.๑. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามทวงถามครั้งที่ ๑ โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๐ วันทำการนับจากวันที่ได้รับการติดตามทวงถาม

๒.๒. หากสำนัก/กอง ไม่ดำเนินการภายในเวลาตามข้อ ๒.๑. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามทวงถามครั้งที่ ๒ โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๕ วันทำการนับจากวันที่ได้รับการติดตามทวงถาม

๒.๓. หากสำนัก/กอง ไม่ดำเนินการภายในเวลาตามข้อ ๒.๒. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกเทศมนตรีผ่านปลัดเทศบาลเพื่อพิจารณาต่อไป

๓. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กรณีเมื่อหน่วยรับตรวจดำเนินการชี้แจงหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแล้ว แต่พบว่าการชี้แจงหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไข นั้นยังคงมีความเสี่ยงที่เหลือยู่ซึ่งอาจจะไม่อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลบ้านดู่สามารถยอมรับได้ ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหารือกับผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาเพื่อให้เกิดการจัดการบริหารความเสี่ยงภายในกิจกรรมนั้นต่อไป

๔. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน อาจดำเนินการในลักษณะการกำหนดกิจกรรมดังกล่าวในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีถัดไปด้วยก็ได้

๕. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ต่อนายกเทศมนตรีผ่านปลัดเทศบาลเพื่อทราบและพิจารณา



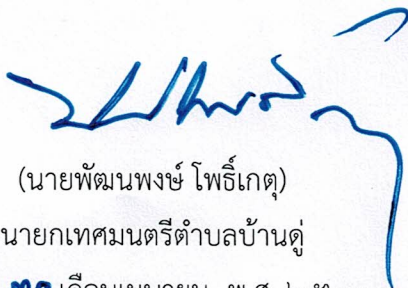
ผู้จัดทำมาตรการฯ

(นางสาวงามฟ้า พูนาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๓ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ผู้เห็นชอบมาตรการฯ

(นายองอาจ ม่วงโกสัย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านดู่
วันที่ ๒๔ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓



ผู้เห็นชอบมาตรการฯ

(นายพัฒนพงษ์ โพธิ์เกตุ)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านดู่
วันที่ ๓๐ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ โทร. ๑๖๐

ที่ ขร ๕๕๕๐๑/๕๖๐

วันที่ ๓๕ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับความเห็นชอบมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในจากผู้บังคับบัญชาตามบันทึกข้อความที่ ขร ๕๕๕๐๑/๕๖๐ ลงวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๓ เรื่อง มาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านดู่ จึงขอแจ้งมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้พนักงานเทศบาลตำบลบ้านดู่แต่ละสำนัก/กองทราบ และยึดถือปฏิบัติเมื่อได้รับผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ได้แนบสำเนามาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งให้พนักงานเทศบาลภายในสำนัก/กองทราบต่อไป

(นางสาวงามฟ้า พูนาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รับเรียบร้อยแล้ว ✓
(ร.น.๕)
วันที่ ๒๐ เดือน ๑๔.๕ พ.ศ. ๖๕

๖๒

รับเรียบร้อยแล้ว ✓
(วิจิตร)
วันที่ ๒๐ เดือน ๑๔.๕ พ.ศ. ๖๕

๖๓

รับเรียบร้อยแล้ว ✓
(ไมญะมาศ)
วันที่ ๓๐ เดือน ๑๔.๕ พ.ศ. ๖๕

๖๔

รับเรียบร้อยแล้ว ✓
(จิตติรา)
วันที่ ๒๐ เดือน ๑๔.๕ พ.ศ. ๖๕

๖๕

รับเรียบร้อยแล้ว ✓
(.....)
วันที่ ๓๐ เดือน ๑๔.๕ พ.ศ. ๖๕

๖๖