# บันทึกข้อความ

**ส่วนราชการ** หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล

**ที่** ปข ๗๓๗๐๖ /๐๗๑ **วันที่** ๗ กันยายน ๒๕๖๙

**เรื่อง** การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

**เรียน** นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล ได้สั่งการไปแล้ว ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้ สำนัก/กอง เพื่อติดตามผลดังนี้

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

(๒) หาก สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กองตอบกลับภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือทวงถามครั้งที่ ๒

(๓) หากยังไม่มีการรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๒) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานพฤติการณ์ของหน่วยรับตรวจนั้นต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล เพื่อดำเนินการพิจารณาสั่งการต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ตามข้อ ๑ ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล เพื่อทราบและพิจารณาสั่งการโดยเร็ว

๓. หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการติดตามผลของงานบริการให้คำปรึกษา หรือข้อเสนอแนะตามขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการหรือหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้น เพื่อสนับสนุนให้หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายในและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคลให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงขอแจ้งเวียนประกาศเกณฑ์การติดตามของหน่วยตรวจสอบภายในดังแนบบันทึกฉบับนี้มาเพื่อทราบ เพื่อให้ท่านรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายในระยะเวลากำหนด ต่อไป

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ).....

(นางสาวขวัญเมือง บุตรพุ่ม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

**ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล**

.....

(ลงชื่อ).....

(นายมานิตย์ ชื่นจิตร์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล

**ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล**

☑ เห็นชอบ อนุมัติ

☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายสมปอง นุชนงค์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล

เอกสารการแจ้งเวียนประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล
เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ปข ๗๓๗๐๖/๐๗๑ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัดฯ ..... ลงวันที่ ๙ ก.ย ๒๕๖๙

๒. กองคลัง ..... ลงวันที่ ๘ กย. ๒๕๖๙

๓. กองช่าง ..... ลงวันที่ ๘ ก.ย. ๖๙

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ..... ลงวันที่ ๙ ก.ย. ๖๙



**ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล**
**เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน**

**********

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ มาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในการรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล ได้สั่งการไปแล้ว ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้ สำนัก/กอง เพื่อติดตามผลดังนี้

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

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

(๓) หากยังไม่มีการรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ(๒) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานพฤติการณ์ของหน่วยรับตรวจนั้นต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล เพื่อดำเนินการพิจารณาสั่งการต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ตามข้อ ๑ ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล เพื่อทราบและพิจารณาสั่งการโดยเร็ว

๓. หน่วยตรวจสอบภายในต้องมีการติดตามผลของงานบริการให้คำปรึกษา หรือข้อเสนอแนะตามขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการหรือหน่วยรับตรวจอย่างต่อเนื่อง

ประกาศ ณ วันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

(นายสมปอง นุชนงค์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทองมงคล