



-คู่มือ-

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ที่ ๒๔/๒๕๖๗

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งเวียนมาตรการว่าด้วยการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

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

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติตรวจสอบภายในของส่วนราชการและเพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองผึ้งได้อย่างมีระบบ มีการบูรณาการร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงขอแจ้งมาตรการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้พนักงานเทศบาลตำบลหนองผึ้งทุกสำนัก/กองทราบและถือปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นางมาลี สิงห์ตัง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

ได้รับเอกสารแล้ว

- สำนักปลัดเทศบาล 
- กองคลัง 
- กองช่าง 
- กองการศึกษา 
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 
- กองสวัสดิการสังคม 

ผู้ตรวจสอบภายใน 

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน 

ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

ที่ ๑๖/๒๕๖๗

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง มาตรการว่าด้วยการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง

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

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติตรวจสอบภายในของส่วนราชการและเพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองผึ้งได้อย่างมีระบบ มีการบูรณาการร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงขอความเห็นชอบมาตรการติดตามประเมินผลตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง เพื่อจัดระบบการควบคุมและการวางแผนทางปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป ทั้งนี้ ได้แนบมาตรการฯ ท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ

Comment:

(นายธรรมศักดิ์ พุ่มทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เห็นชอบตามเสนอ

๐๓

(นางมาลี สิงห์ด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง



**มาตรการว่าด้วยการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง อำเภอสарภี จังหวัดเชียงใหม่**

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล กำหนดให้หัวหน้างาน ตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้า หน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอ และครอบคลุมถึงงานบริการให้คำปรึกษาตาม ขอบเขตการปฏิบัติงานที่ได้มีการเห็นชอบร่วมกับผู้รับบริการนั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติตรวจสอบ ภายในของส่วนราชการและเพื่อสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองผึ้งได้อย่างบูรณาการ ร่วมกัน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง จึงจัดทำมาตรการ ดังกล่าว ขึ้นเพื่อจัดระบบการควบคุมและเพื่อการวางแผนทางปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดให้ หน่วยรับตรวจรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะต่อนายกเทศมนตรีผ่าน ผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายในระยะเวลา ๒๐ วันทำ การนับจากวันที่ส่งรายงานผลการตรวจสอบให้สำนัก/กองและสำนัก/กองรับรายงานผลการตรวจสอบนั้น

๒. กรณีสำนัก/กองไม่รายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของ หน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและหรือไม่จัดส่งสำเนาให้ หน่วยงานตรวจสอบภายในภายในเวลาที่กำหนดตามข้อ ๑ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการดังนี้

๒.๑. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามทวงถามครั้งที่ ๑ โดยให้สำนัก/กอง ตอบ กลับเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงาน ตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๐ วันทำการนับจากวันที่ได้รับการติดตามทวงถาม

๒.๒. หากสำนัก/กอง ไม่ดำเนินการภายในเวลาตามข้อ ๒.๑. ให้หน่วยงานตรวจสอบ ภายในติดตามทวงถามครั้งที่ ๒ และให้สำนัก/กอง ชี้แจงหรือดำเนินการรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามผลการ ตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับ บัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ภายใน ๕ วันทำการนับจากวันที่ได้รับการติดตามทวงถาม

/๒.๓. หากสำนัก/กอง

[Signature]

๒.๓. หากสำนัก/กอง ไม่ดำเนินการภายในเวลาตามข้อ ๒.๒. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกเทศมนตรีผ่านปลัดเทศบาลเพื่อพิจารณาต่อไป

๓. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กรณีเมื่อหน่วยรับตรวจดำเนินการชี้แจงหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อนายกเทศมนตรีผ่านผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาและจัดส่งสำเนาให้หน่วยงานตรวจสอบภายในแล้ว แต่พบว่าการชี้แจงหรือดำเนินการปรับปรุงแก้ไข นั้นยังคงมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอาจจะไม่อยู่ในระดับที่เทศบาลตำบลหนองผึ้งสามารถยอมรับได้ ให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหารือกับผู้บังคับบัญชาตามสายบังคับบัญชาเพื่อให้เกิดการจัดการบริหารความเสี่ยงภายในกิจกรรมนั้นต่อไป

๔. การติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน อาจดำเนินการในลักษณะการกำหนดกิจกรรมดังกล่าวในแผนการตรวจสอบภายในประจำปีถัดไปด้วยก็ได้

๕. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการตรวจสอบหรือข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ต่อนายกเทศมนตรีผ่านปลัดเทศบาลเพื่อทราบและพิจารณา



(นายธรรมศักดิ์ พุดทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบ



(นางมาลี สิงห์ด้วง)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง