



ประกาศเทศบาลเมืองบ้านเป็ด

เรื่อง การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบ้านเป็ด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้ สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ดได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เมื่อนายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ดรับทราบรายงานผลการตรวจสอบและอนุมัติให้แจ้งรายงานผลฯ ให้หน่วยรับตรวจทราบ

(๑) หน่วยรับตรวจ รับทราบรายงานผลการตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

(๒) หน่วยรับตรวจ นำส่งแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ภายใน ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ในหนังสือนำส่งรายงานผลการตรวจสอบ

(๓) หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑ ภายใน ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ส่งแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ

(๔) หน่วยตรวจสอบภายในจะดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒ ภายใน ๑๐ วันทำการ นับจากวันที่ส่งแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ครั้งที่ ๑

(๕) หน่วยรับตรวจ นำส่งรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (ฉบับสมบูรณ์) ภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ส่งแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ครั้งที่ ๒

(๖) หน่วยตรวจสอบภายใน พิจารณาความครบถ้วน/ถูกต้อง ในแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ของหน่วยรับตรวจ (กรณีไม่ครบถ้วน/ไม่ถูกต้องให้หน่วยรับตรวจเริ่มกระบวนการในข้อ ๑ ใหม่)

(๗) หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์และสรุปผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ เพื่อหาแนวทางการพัฒนาองค์กรเสนอต่อนายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ดรับทราบและสั่งการ

(๘) หน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ด และพิจารณาสั่งการตามสรุปรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเพื่อเป็นแนวทางการพัฒนาองค์กร

ข้อ ๒ กรณีหน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการตาม ข้อ ๑ หน่วยตรวจสอบภายในจะติดตามทวงถาม โดยให้หน่วยรับตรวจตอบกลับภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับหนังสือทวงถาม หากยังไม่ดำเนินการ หน่วยตรวจสอบภายในจะรายงานต่อนายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ด เพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๙



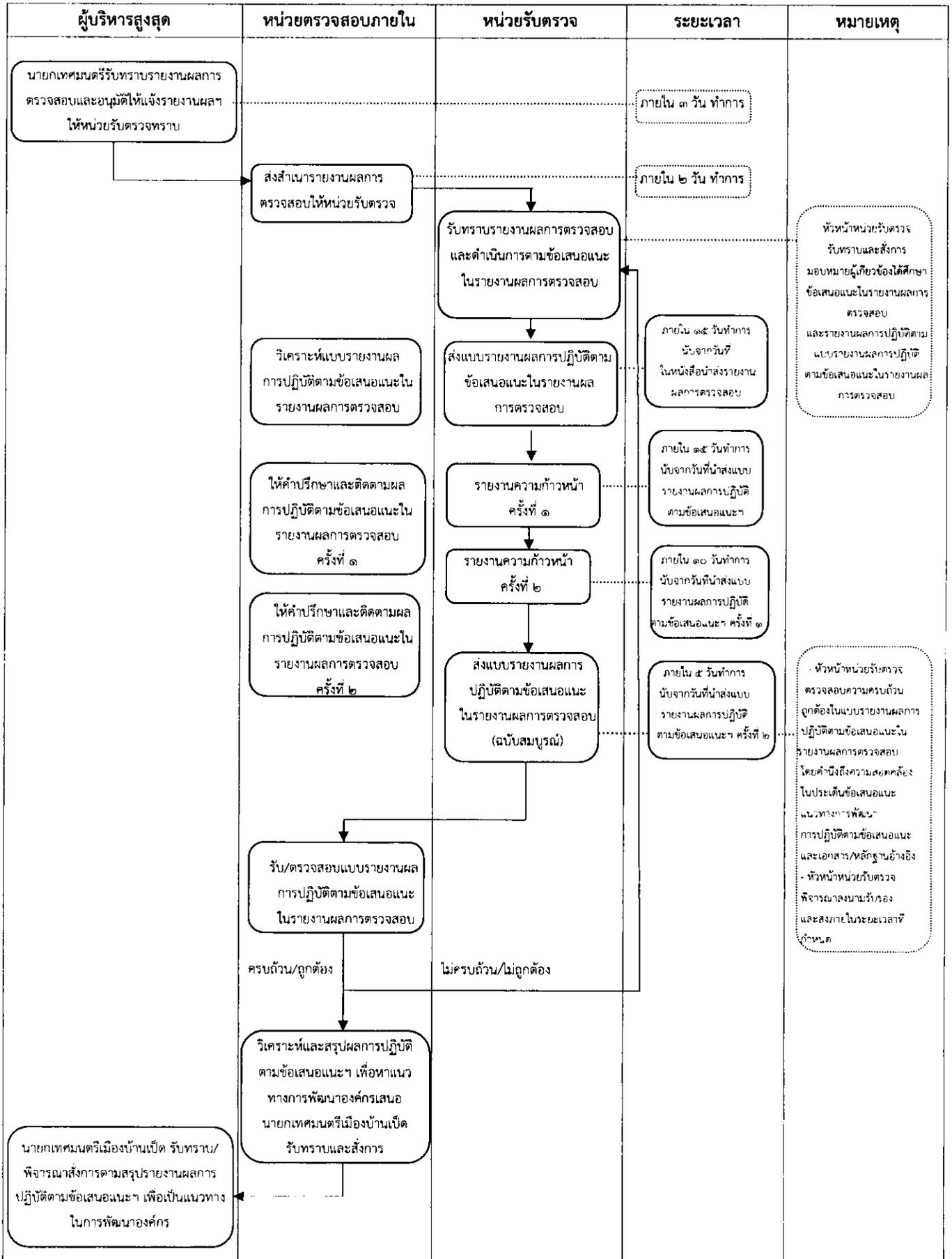
(นายสรรวร ด้านเสริมสุข)

รองนายกเทศมนตรี รักษาราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองบ้านเป็ด

แผนผังกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

เทศบาลเมืองบ้านเป็ด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น





แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

เทศบาลเมืองบ้านเป็ด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ (๑)		เรื่องที่ตรวจสอบ (๒)	
.....		
วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ (๓)		ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (๔)	
.....		
ผลการตรวจสอบ/ ข้อสังเกต (๕)	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน (๖)	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๗)	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง (๘)
(๙)			
(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน (.....)		(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (.....)	
ตำแหน่ง.....		ตำแหน่ง.....	

คำอธิบาย

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
เทศบาลเมืองบ้านเป็ด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

- (๑) หน่วยรับตรวจ กรอกชื่อหน่วยงานของท่าน
- (๒) เรื่องที่ตรวจสอบ กรอกเรื่องที่คุณตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบหน่วยงาน เช่น ตรวจสอบการจัดทำบัญชี ตรวจสอบลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ การใช้และการรักษารถยนต์ เป็นต้น
- (๓) วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ กรอกวันที่ ที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบตามระบบสารบรรณของหน่วยรับตรวจ
- (๔) ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ กรอกชื่อผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กรณีมีผู้รายงานหลายท่านให้แยกแบบรายงาน โดยยึดประเด็นข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นหลัก
- (๕) ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต จะปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบซึ่งเป็นเรื่องที่คุณตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบหน่วยงาน เช่น กองการศึกษาไม่ได้ทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนห้ามดำเนินการหรือก่อนนี้ผูกพันก่อนที่จะได้รับเงินอุดหนุน (กรณีเรื่องที่คุณตรวจสอบภายในมิได้ให้ข้อเสนอแนะไว้ในตอนท้าย หน่วยงานไม่ต้องนำเรื่องนั้นมารายงานตามแนวทางนี้)
- (๖) ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานของท่านนำข้อเสนอแนะที่ปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบกรอกในช่องนี้ให้ครบทุกข้อ
- (๗) การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้หน่วยงานพิจารณาทบทวนข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในที่ได้กรอกลงใน ข้อ ๖ แล้วดำเนินการตามข้อเสนอแนะให้ครบถ้วน โดยระบุแนวทางในการปฏิบัติอธิบายรายละเอียดว่าได้ดำเนินการอย่างไร มีผลการดำเนินการเป็นเช่นไร พร้อมทั้งเตรียมเอกสาร/หลักฐานประกอบ
- (๘) เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง กรอกรายงาน เอกสาร/หลักฐานตามที่ได้รายงานในข้อ ๗ และแนบมาพร้อมกับแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
- (๙) (ลงชื่อ) ให้ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ และหัวหน้าหน่วยงานลงนามรับรองในหน้าสุดท้ายของแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

หมายเหตุ : กรณีท่านใดมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามรายละเอียด การดำเนินการตามแบบฟอร์มนี้ สามารถติดต่อสอบถามได้ที่หน่วยตรวจสอบภายใน

-ตัวอย่าง-



แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
เทศบาลเมืองบ้านเบ็ด อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น

หน่วยรับตรวจ (๑)กองการศึกษา.....		เรื่องที่ตรวจสอบ (๒)การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘.....	
วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ (๓) ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘		ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ (๔) น.ส.อรดี ใจเกินร้อย	
ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต (๕)	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน (๖)	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบภายใน (๗)	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง (๘)
๑. เมื่องบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมมีผลบังคับ ใช้แล้วหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ไม่ได้ทำหนังสือแจ้งผลการขอรับเงิน อุดหนุน และแจ้งเงื่อนไขก่อนที่จะได้รับ เงินอุดหนุน ถึงหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน	๑. เมื่องบประมาณรายจ่าย ประจำปีหรืองบประมาณรายจ่าย เพิ่มเติมมีผลใช้บังคับแล้ว ให้ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ แจ้ง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบ และห้ามหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุน ดำเนินการหรือ ก่อหนี้ผูกพันก่อนที่ จะได้รับเงินอุดหนุนไปพร้อมกัน (*เว้นแต่กรณีมีความจำเป็น เร่งด่วน หรือ การอุดหนุน งบประมาณตามระเบียบฯ ข้อ ๗**)	๑. กองการศึกษาได้ทำหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนห้าม ดำเนินการหรือก่อหนี้ผูกพันก่อนที่จะ ได้รับเงินอุดหนุน ตามหนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๘	๑. หนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๑๓ ตุลาคม ๒๕๖๘
๒. ไม่ได้ทำหนังสือแจ้งติดตามการ รายงานผลการดำเนินงานกับหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุนที่ยังไม่ได้รายงานผล การดำเนินงาน	๒. ให้ทำหนังสือแจ้งติดตามการ รายงานผลการดำเนินงานกับ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทุก หน่วยงานให้ครบถ้วน ทั้งที่ดำเนิน โครงการแล้วเสร็จ ยังดำเนินงานไม่ แล้วเสร็จและหน่วยงานที่รายงาน ผลการดำเนินงานแล้วแต่รูปแบบ ไม่ เป็น ไป ตาม หนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓	๒. กองการศึกษาได้ทำหนังสือแจ้ง ติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน กับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ที่ยังไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน และทั้งที่ดำเนินโครงการแล้วเสร็จ ยังไม่แล้วเสร็จรวมทั้งหน่วยงานที่ รายงานผลการดำเนินงานแล้วแต่ไม่ เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ ดังนี้ ๒.๑ หนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ ๒.๒ หนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘	๒.๑ หนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ ๒.๒ หนังสือที่ ขก ๗๔๒๐๔/..... ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
(๙) (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน (นางสาวอรดี ใจเกินร้อย) ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ		(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (นางพัชรีพร เพชรบ้านแพง) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา	