



ประกาศเทศบาลตำบลบ้านต๋อม

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กอง แก่ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อมได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๓. การติดตามการผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ สำนัก/กอง ให้ติดตามผล ดังนี้

(๔) กรณี สำนัก/ กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามทวงถามให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๕) หาก สำนัก /กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตาม ข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๖) หากยังไม่มีรายงานการตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ เพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป

๔. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ เพื่อทราบและพิจารณา

จึงประกาศให้ทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายบุญทิพย์ เมืองซื่อ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านต๋อม โทร.๐-๕๕-๔๕-๘๗๗๑ ต่อ ๓๐๗

ที่ พย ๕๓๗๐๕/๑๓ วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๙

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม

เรื่องเดิม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับ ความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลบ้านต๋อม ได้ดำเนินการจัดทำประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อมได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามการผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ สำนัก/กอง ให้ติดตามผล ดังนี้

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

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

(๓) หากยังไม่มีรายงานการตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม เพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป

๒. ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม เพื่อทราบและพิจารณา

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สรุปความว่า...

๒.๑ ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมากที่สุดที่ กค๐๔๐๙๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ , ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ และตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒ /ว ๕๕ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๒ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัส ๒๕๐๐ : การติดตามผล

การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ในรายงานผลการตรวจสอบ

๒๕๐๐.A๑ : หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

เพื่อปฏิบัติ ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ฯ จึงเห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. เห็นชอบประกาศการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านต๋อม (เอกสารแนบ ๑)

๒. เผยแพร่ประกาศการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านต๋อม ให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ทราบ

๓. แจกเอกสารตาม ข้อ ๒ ให้ทุกส่วนราชการทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป (เอกสารแนบ ๒)

๔. ปิดประกาศประชาสัมพันธ์ประกาศการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านต๋อม ตามข้อ ๑ ให้ประชาชนทราบ โดยเปิดเผย ณ สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านต๋อม อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบ้านต๋อม www.tambontom.go.th

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารแนบท้ายนี้



(นางสาวพัชรินทร์ ตาดีบ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน รักษาราชการในตำแหน่ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านต๋อม

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบ้านต๋อม

เห็นควรพิจารณา อนุมัติ

(นายวุฒิชัย ไหมต๊ะ)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านต๋อม

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม

อนุมัติและให้ดำเนินการตามที่เสนอ

ความเห็นอื่น.....

(นายบุญทิตย์ เมืองชื้อ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านต๋อม

๒๓ มีค ๖๙