

ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ๒๕๖๖

และ

การติดตามการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐๔๕๓๘๔๐๒๗

ที่ อบ ๘๑๘๐๕/ ๒๕๖๖

วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในและการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน

ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบซึ่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจึงออกประกาศว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ได้สั่งการไปแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบให้ทราบภายในกำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ

(นายสำราญ คำเสียง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รับทราบ ตามบันทึกการขออนุมัติปรับปรุงแผนฯ/และบันทึกการติดตามการรายงานผลฯ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖

หัวหน้าสำนักปลัด.....

ผู้อำนวยการกองคลัง.....

ผู้อำนวยการกองช่าง.....

ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐๔๕๓๘๔๐๒๗

ที่ อบ ๘๑๘๐๕/ ๒๕๖๖

วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ (ผ่านปลัด อบต.)

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ข้อ ๑๗ (๔) “กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (เดือนกันยายน)” นั้น หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายใน และแนวทางการกำหนดเป้าหมาย ขอบเขต แนวทางในการปฏิบัติงาน (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐) โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะยาวขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้บรรลุเป้าหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำ/ปรับปรุง

๑. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ซึ่งกิจกรรมทั้งหมดที่นำมาจัดทำแผนฯ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อจัดแผนการตรวจสอบภายใน จำนวน ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๔

หน้า...../๒.....ข้อพิจารณา/เสนอแนะ.....

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับจากหน่วยรับตรวจ และสอดคล้องกับแนวทางการเสริมสร้างคุณภาพงานตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้มีการจัดทำปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบายของคณะผู้บริหาร พร้อมทั้งเผยแพร่และแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบให้บุคลากร (หน่วยรับตรวจ) ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้ทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

Dr-21

(นายสำราญ คำเสียง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด *เห็นด้วย*

.....

.....

Dr

(นางมณีวรรณ บุญเรือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ความเห็นนายก อบต. *เอก*

.....

.....

Dr

(นายกฤทธิ ขาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

แผนปรับปรุงการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันการณ์ ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันการณ์
๖. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างมูลค่าเพิ่ม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
 - ๑.๑ การตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Auditing)
 - ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)
 - ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)
 - ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสอบสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ จำนวน ๔ ส่วนงาน (สำนัก/กอง) ดังนี้

๑. ปรับปรุงสำนักปลัด ตรวจสอบ ๑ กิจกรรม ได้แก่

๑) กิจกรรมปรับปรุง ตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

๒. กองคลัง ตรวจสอบ ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑) กิจกรรมปรับปรุง การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

๒) กิจกรรมปรับปรุง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อเนื่องปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)

๓. กองช่าง ตรวจสอบ - กิจกรรม

(- ไม่มีกิจกรรมปรับปรุง-)

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบ - กิจกรรม

(- ไม่มีกิจกรรมปรับปรุง-)

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ทุกเรื่อง เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ให้บริการให้คำปรึกษาเฉพาะเรื่อง ได้แก่ เรื่องการใช้และรักษารถยนต์ การสำรวจการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในส่วนราชการ และการฝึกอบรมประจำปี ๒๕๖๖ โดยการแนะนำหน่วยรับตรวจตั้งแต่ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ผู้รับผิดชอบในการตรวจ

นายสำราญ คำเสียง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

งบประมาณ

งบประมาณที่ใช้ในการพัฒนาบุคลากร.....บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดฝึกอบรมบาท
งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางไปราชการ.....บาท
งบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ

(นายสำราญ คำเสียง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ

(นางมณีวรรณ บุญเรือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายศีกฤทธิ ขาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุดรธาธานี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจรับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	เอกสารประกอบการตรวจสอบ	ระยะเวลาการเข้าตรวจ วันที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	จำนวนคนวัน	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัดฯ	๑) การตรวจสอบการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง	๑. ตรวจสอบการใช้เอกสารฯ แบบ ๑ แบบ ๒ แบบ ๓ แบบ ๔ แบบ ๕ แบบ ๖	(ครั้งที่ ๒) มิถุนายน ๒๕๖๖	๒/ปี		เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน

ปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอพิบูลย์รักษ์ จังหวัดอุดรธานี
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจรับ	ขอบเขต/กิจกรรมการตรวจสอบ	เอกสารประกอบการตรวจสอบ	ระยะเวลาการเข้าตรวจ วันที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	จำนวนคนวัน	ผู้รับผิดชอบ
กองคลัง	๑) การตรวจสอบการสำรวจการใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	๑. ตรวจสอบการใช้อัตรา สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง	(ครั้งที่ ๒) มิถุนายน ๒๕๖๖	๒/ปี		เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน
	๒) ตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อเนื่องจากปี พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. ตรวจสอบการจัดทำ e-LAAS เชื่อมโยงใช้ในระบบลูกหนี้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย มีการยอดที่ตรงกัน	(ครั้งที่ ๒) สิงหาคม ๒๕๖๕	๒/ปี		

รายละเอียดประกอบแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๕					พ.ศ. ๒๕๖๖					จำนวนคนวัน (คน*วัน*ครั้ง)	ผู้รับผิดชอบ		
	คค.	พย.	ธค.	มค.	กพ.	มีค.	เมย.	พค.	มิย.	กค.			กค.	กค.
๑.งานบริการให้ความเชื่อมั่น														
สำนักปลัด														
๑) งานสารบรรณกลาง														
๒) การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ														
๓) การเบิกจ่ายในการจัดงานต่าง ๆ (สมุทร)														
๔) การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ														
๕) การใช้รถยนต์ส่วนกลาง (ปรับปรุงแผนฯ)														
กองคลัง														
๑) การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน														
๒) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน														
๓) การสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้เงินสิ่งของน้ำมันเชื้อเพลิง (ปรับปรุงแผนฯ)														
๔) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ต่อเนื่องจากปี ๒๕๖๕)														
๕) หลักประกันสัญญา														
๖) การติดตามเร่งรัดลูกหนี้ให้ชำระภาษี พ.ศ. ๒๕๖๕														
๗) การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๕														
๘) ด้านการจ่ายเงินรับเงิน และการนำเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTb Corporate Online) (ปรับปรุงแผนตามนโยบาย)														
กองช่าง														
๑) โครงการก่อสร้างฯ (สมุทรจำนวน ๒ โครงการ)														
๒) การตรวจงานจ้าง														
๓) การควบคุมงานก่อสร้าง														
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม														
๑) การดำเนินงานตามโครงการต่าง ๆ														
๒) ตรวจสอบปฏิบัติการหลังการเบิกจ่ายงบประมาณ														
๓) ค่าสิ่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๓ ศูนย์ฯ														
๒. งานบริการให้คำปรึกษา														
๑) ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง														
๒) งานให้บริการคำปรึกษาเฉพาะเรื่อง เรื่องการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง และการสำรวจการใช้สิ่งของน้ำมันเชื้อเพลิงฯ														

ตรวจสอบ
ภายใน

****การคำนวณคนวัน ที่ใช้การตรวจสอบ****

๑. จำนวนคนที่ใช้แต่ละกิจกรรม/หน่วยงาน = จำนวนผู้ตรวจสอบที่ใช้ในแต่ละกิจกรรม X จำนวนวันที่ใช้ในแต่ละกิจกรรม

เช่น จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบแต่ละกิจกรรม = ๑ คน X ๓๐ = ๓๐ คนวัน

***หมายเหตุ : ภายในปีงบประมาณนั้นอาจตรวจสอบหลายครั้ง แต่ต้องไม่เกิน ๓๐ คนวัน

๒. จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบใน ๑ ปี = จำนวนผู้ตรวจสอบทั้งหมด X จำนวนวันที่ปฏิบัติงานใน ๑ ปี

สูตรหา (จำนวนวันปฏิบัติงานใน ๑ ปี งบประมาณ
= จำนวนวันทั้งหมดใน ๑ ปี ลบ วันหยุดราชการ ลบ วันหยุดของผู้ตรวจสอบฯ)

เช่น ในกรณีที่มีหน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากร ๒ คน

จำนวนวันที่ปฏิบัติงานใน ๑ ปี งบประมาณ

$$= ๓๖๕ - ๑๑๕ - ๒๐$$

$$= ๒๓๐ \text{ วัน}$$

สูตร (จำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบใน ๑ ปี งบประมาณ = ๒ คน X ๒๓๐ วัน

$$= ๔๖๐ \text{ คนวัน})$$

***หมายเหตุ : วันหยุดราชการ (วันเสาร์, วันอาทิตย์และวันหยุดนักขัตฤกษ์) : วันหยุดของผู้ตรวจสอบ
(ป่วย, ลา กิจ, ลา พักผ่อน, อบรม, ไปราชการ)



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
เรื่องการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตและระยะเวลาการเข้าตรวจสอบของแต่ละส่วนภายในองค์กร เพื่อให้การดำเนินงานได้บรรลุวัตถุประสงค์ และส่งเสริมให้งานประสบความสำเร็จ ลดความผิดพลาดและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร ดังมีรายละเอียดต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายกฤทธิ ชาวนา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐๔๕๓๘๔๐๒๗

ที่ อบ ๘๑๘๐๕/ ๒๕๖๖

วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบซึ่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อเท็จจริง

การติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก่ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วัน นับจากวันที่ส่งรายงานให้ สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

๑.๑ กรณี สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตาม ทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

๑.๒ หาก สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ ๑.๑ ให้ติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วัน นับจากวันที่ได้รับหนังสือ

๑.๓ หากยังไม่มีรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วย ตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานผลการติดตาม ตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เพื่อทราบและพิจารณา

-๒-//...ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมิน ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มี อยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงออกประกาศให้หน่วยรับตรวจทราบ และรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบให้ทราบภายในกำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบพิจารณา



(นายสำราญ คำเสียง)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทรง



(นางมณีวรรณ บุญเรือง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



(นายคึกฤทธิ์ ขาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่อง การติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบซึ่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจึงออกประกาศว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้ง สำนัก/กอง แก่ไปตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ได้สั่งการไปแล้วดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้
 - ๑.๑ กรณี สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
 - ๑.๒ หากสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ ๑.๑ ให้ติดตามทวงถามโดยให้ สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
 - ๑.๓ หากยังไม่มีการรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้วให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์เพื่อพิจารณาต่อไป
๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์เพื่อทราบและพิจารณา

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๐๑ มิ.ย. ๒๕๖๖

(นายศีกฤทธิ์ ขาวนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์