



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

ที่ / นธ ๗๑๑๐๑

วันที่

มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และได้ออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองการ บริหารส่วนตำบลกาญาคณะได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

(๑) กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๒) หากสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๓) หากยังไม่มีการรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกองการ บริหารส่วนตำบลกาญาคณะเพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกองการ บริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เพื่อทราบและพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบให้ทราบภายใน กำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

ลงชื่อ

(นายวินชัย อีซอ)

นายกองการ บริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

.....

.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(.....)

(.....)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก ได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

(๑) กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๒) หากสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๓) หากยังไม่มีการรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษกเพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก เพื่อทราบและพิจารณา

ประกาศ ณ วันที่ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ 

(นายวันชัย อีซอ)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

ที่ นธ ๗๑๑๐๑ -

วันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

ต้นเรื่อง

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๕๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน หลังจากดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนักปลัด, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคม) ได้รับทราบและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะนั้น ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ๗๑๑๐๑ ลงวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ และให้หน่วยรับตรวจ (สำนักปลัด, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคม) แจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๕๐๐) เรื่อง การติดตามผลการตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละต่อไป

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับแจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจ (สำนักปลัด, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคม) ดังนี้

๑. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขออนุมัติการขอใช้รถส่วนกลางทุกครั้ง
๒. มีการจัดทำบัญชีการขออนุญาตก่อสร้าง
๓. มีการจัดทำคำสั่งเป็นหนังสือที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้มารับบริการได้ทราบ

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามนัยของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ จากหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคม) ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๕๐๐) เรื่อง การติดตามผลการตรวจสอบภายใน ให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ ปลอดภัย)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

/(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ) 

(นายพีรตู่ ลอดิง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

(ลงชื่อ) 

(นายวันชัย อีซอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนา

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ
๑๖ มกราคม ๒๕๖๖

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ที่ นร๗๑๑๐๑ -
ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
นางสาวพัสลินดา เจ็ดดาโอ๊ะ

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
การรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ กองสวัสดิการสังคม มีการดำเนินการอย่างเป็นระบบ มีการจัดทำสมุดทะเบียนการรับลงทะเบียนของผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการรับลงทะเบียน ภายในกองสวัสดิการสังคม แต่ไม่ได้จัดทำคำสั่งเป็นหนังสือที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้มารับบริการได้ทราบ ส่วนการขอเบิกเบี้ยยังชีพ ผู้ขอรับบริการได้ยื่นเอกสารประกอบครบถ้วนถูกต้อง	ให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการรับลงทะเบียน จัดทำคำสั่งเป็นหนังสือที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้มารับบริการได้ทราบ	ได้มีการจัดทำคำสั่งเป็นหนังสือที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้มารับบริการได้ทราบ	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวพัสลินดา เจ็ดดาโอ๊ะ)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวพัสลินดา เจ็ดดาโอ๊ะ)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

ที่ นธ ๗๑๑๐๑ /

วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตามที่งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละทราบแล้ว และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ อันเป็นการติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอติดตามประเมินผลในระหว่างที่ได้ดำเนินการไป (Ongoing Monitoring) ของกองสวัสดิการสังคม ตามประเด็นข้อตรวจพบและตามข้อเสนอ ในกรณีให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการรับลงทะเบียน จัดทำคำสั่งเป็นหนังสือที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้มารับบริการได้ทราบว่ามีการดำเนินการเป็นอย่างไร ทั้งนี้ขอความร่วมมือกองสวัสดิการสังคม รายงานผลการดำเนินการพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้องมายังงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละด้วยจักขอบคุณยิ่ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายอภิชาติ ปลอดซ้ำ)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เป็นผู้ตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ

ที่ นธ ๗๑๑๐๑ / วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring)

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ ได้จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายงานนายกององค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละทราบแล้ว และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามผลการตรวจสอบเสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ อันเป็นการติดตามประเมินผล ในระหว่างที่งานดำเนินไป (Ongoing Monitoring) นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอติดตามประเมินผลในระหว่างที่ได้ดำเนินการไป (Ongoing Monitoring) ของกองช่าง ตามประเด็นข้อตรวจพบและตามข้อเสนอ ในกรณีให้มีการจัดทำบัญชีการขออนุญาตก่อสร้าง ว่ามีการดำเนินการเป็นอย่างไร ทั้งนี้ขอความร่วมมือกองช่าง รายงานผลการดำเนินการพร้อมแนบเอกสารที่เกี่ยวข้อง มายังงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละด้วยจักขอบคุณยิ่ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ) 
(นายอภิชาติ ปลอดข้า)
นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
เป็นผู้ตรวจสอบภายใน



แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

๑๖ มกราคม ๒๕๖๖

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ที่ นธ๗๑๑๐๑ -

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

นายวสันต์ บินบราเฮ็ง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
การขออนุญาตก่อสร้าง การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบฯ แต่ไม่มีการจัดทำบัญชี การขออนุญาตก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างมีการแนบเอกสารประกอบถูกต้องครบถ้วน มีการมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบดูแลการขออนุญาตก่อสร้าง	ให้มีการจัดทำบัญชีการขออนุญาตก่อสร้าง	มีการจัดทำบัญชีการขออนุญาตก่อสร้าง	สมุดบัญชีการขออนุญาตก่อสร้าง

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายวสันต์ บินบราเฮ็ง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ..........หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายวสันต์ บินบราเฮ็ง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง