



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ โทร.๐๓๕-๕๗๗๒๔๘

ที่ สพ ๗๖๘๑๒ /-

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง กระบวนการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส
๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามข้อเสนอแนะในรายงาน
ผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความ
เชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการ
ปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง
ครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายในและ
ประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ ให้สามารถป้องกันหรือลด
ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้จัดทำประกาศกระบวนการติดตามการรายงานผลการ
ปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อแจ้งให้ทุกส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบล
หนองหญ้าไซ ทราบต่อไป

ระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย จึงขอเสนอประกาศกระบวนการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามคำแนะนำของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อ
โปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในร่างประกาศที่แนบมาพร้อมนี้ และจะได้แจ้งให้หน่วยรับทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางรสรินทร์ พิมพ์ธัญมงคล)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ

เรื่อง กระบวนการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

ของ หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ
เรื่อง กระบวนการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ เรื่อง กระบวนการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ แก่ไขตามข้อเสนอแนะที่นายก องค์การบริหารส่วนตำบลได้สั่งการแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่ส่งรายงานให้หน่วยรับตรวจ (ส่วนราชการ) ให้ติดตามผล ดังนี้

๑.๑ กรณี หน่วยรับตรวจ (ส่วนราชการ) ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้หน่วยรับตรวจ (ส่วนราชการ) ตอบกลับภายใน ๗ วัน นับถัดจากวันที่ได้รับหนังสือ

๑.๒ หากหน่วยรับตรวจ (ส่วนราชการ) ไม่ตอบกลับภายในตามข้อ (๑.๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้หน่วยรับตรวจ (ส่วนราชการ) ตอบกลับภายใน ๕ วัน นับถัดจากวันที่ได้รับหนังสือ

๑.๓ หากยังไม่มีผลการรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายก องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ เพื่อทราบและพิจารณา

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

(นายศักดิ์ดา พงษ์วิริยะธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าไซ