



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดธาตุ อำเภอเมืองหนองคาย จังหวัดหนองคาย

ที่ นค.๕๒๐๑๖.๘/๗๑

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติประกาศเทศบาลตำบลวัดธาตุ เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ  
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ ผ่านปลัดเทศบาลตำบลวัดธาตุ

### ๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้า  
หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผล การ  
ตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิด  
ความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผล  
การปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายในพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การติดตามผลการดำเนินการตาม  
ข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีระบบ มีความต่อเนื่อง และสามารถติดตามผลการแก้ไข  
ปรับปรุงของสำนัก/กองได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินการและสามารถ  
พิจารณาสั่งการในกรณีที่หน่วยงานที่รับการตรวจสอบไม่รายงานผลภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงได้จัดทำร่าง  
ประกาศเทศบาลตำบลวัดธาตุ เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วย  
ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดแนวทางการติดตาม

### ๓. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

### ๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่าง  
มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงเห็นควรเสนอร่าง  
ประกาศเทศบาลตำบลวัดธาตุ เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วย  
ตรวจสอบภายใน มาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและลงนามในประกาศดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางนันทิยา บรรจงปรุ)  
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลวัดธาตุ

เห็นควรอนุมัติความระเบียบฯ

(นายคชาชาญ สีสันต์)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลวัดธาตุ

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

☐ อื่น ๆ .....

(นายปราโมทย์ สุขสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดธาตุ อำเภอเมืองหนองคาย จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๕๒๐๑๖.๘/ว๗๒ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองทุกกอง

### ๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ หรือยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดธาตุ ได้ออกประกาศ เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะเป็นไปอย่างมีระบบ มีความต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ

### ๓. ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

### ๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดธาตุเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน สอดคล้องกับมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด อันเป็นการประเมินระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงขอความร่วมมือให้หน่วยรับตรวจดำเนินการจัดทำและส่ง แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้ ส่งคืนให้หน่วยงานตรวจสอบภายในภายในระยะเวลาที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป

(นางนันทิยา บรรจงปรุ)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ได้รับบันทึกการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตาม

ข้อเสนอแนะจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

สำนักปลัด.....วันที่ 12/10/๖๙

กองยุทธ.....วันที่ 12/10/๖๙

กองคลัง.....วันที่ 12/10/๖๙

กองช่าง.....วันที่ 12/10/๖๙

กองสาธารณสุข.....วันที่ 12/10/๖๙

กองการศึกษา.....วันที่ 12/10/๖๙

กองสวัสดิการสังคม.....วันที่ 12/10/๖๙



## ประกาศเทศบาลตำบลวัดธาตุ

### เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดธาตุ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศว่าด้วยการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

(๑) กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๒) หากสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

(๓) หากยังไม่มีรายงานตอบกลับ และได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ เพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ เพื่อทราบและพิจารณา

ประกาศ ณ วันที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายปรโมทย์ สุขสวัสดิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลวัดธาตุ