บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ จังหวัดแพร่ หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด โทร ๐ – ๕๔๕๑ - ๑๔๑๑
ที่ พร ๐๐๑๗.๔/ ๗๗ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗
เรื่อง แนวทางการติดตามรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแพร่

๑. <u>เรื่องเดิม</u>

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๒ ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ (รหัส ๑๐๐๐) และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) โดยมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานว่าด้วย “การติดตามผล” รหัส ๒๕๐๐.A๑ “กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ” (เอกสารหมายเลข ๑)

๒. <u>ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ</u>

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงาน “การติดตามผล” เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงเห็นควรกำหนดแบบฟอร์มรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแพร่ เพื่อให้หน่วยรับตรวจใช้ในการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ให้เป็นไปแนวทางเดียวกัน โดยหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดจะแนบแบบฟอร์มรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ไปพร้อมกับหนังสือแจ้งรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ พร้อมนี้ได้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์จังหวัดแพร่ www.phrae.go.th ให้หน่วยรับตรวจทราบโดยทั่วกันแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววิณัชชา อิ่มจิตต์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ชอบ/ดำเนินการ

(นางพยอม เทพา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแพร่

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแพร่	
หน่วยรับตรวจ	เลขหนังสือแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ ที่ พร ๐๐๑๗.๔/..... ลงวันที่.....

เรื่องที่ตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ / แนวทางการพัฒนาการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ..... ผู้รายงาน (.....) ตำแหน่ง.....เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ.....	(ลงชื่อ) ..... ผู้รายงาน (.....) ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ.....

คำอธิบาย

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัดแพร่

๑. **หน่วยรับตรวจ** : ให้กรอกชื่อหน่วยงานของท่าน

๒. **เลขที่หนังสือแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ** : ให้กรอกเลขที่หนังสือ ซึ่งปรากฏในมุมด้านซ้ายมือของหนังสือฯ พร้อมวัน เดือน ปี ที่ปรากฏในหนังสือแจ้งรายงานผลการตรวจสอบ

๓. **เรื่องที่ตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบ** : จะปรากฏในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งเป็นเรื่องที่ผู้ตรวจสอบภายในจังหวัดทำการตรวจสอบหน่วยงานของท่าน ตัวอย่างเช่น เรื่องลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ เป็นต้น โดยไม่ต้องนำข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ใส่ในแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

<u>**หมายเหตุ**</u> กรณีเรื่องที่ตรวจ / ประเด็นข้อตรวจพบที่หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด ไม่ได้ให้ข้อเสนอแนะ หน่วยงานไม่ต้องนำเรื่องนั้นมารายงานในแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

๔. **การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ / แนวทางพัฒนาการปฏิบัติงาน** : ให้หน่วยงานพิจารณาทบทวนข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด แล้วดำเนินการตามข้อเสนอแนะให้ครบถ้วน โดยระบุแนวทางการพัฒนา อธิบายรายละเอียดว่าได้ดำเนินการอย่างไรบ้าง และมีผลการดำเนินการเป็นเช่นไร พร้อมแนบเอกสาร / หลักฐานประกอบ (ถ้ามี)

๕. **(ลงชื่อ)** : ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ลงนามร่วมกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจหรือหัวหน้าหน่วยงาน ท้ายแบบรายงานนี้

****