

รายงานการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงาน
ตามข้อมูลเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



จัดทำโดย
หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร โทร. ๐๙๓-๕๖๑๑๔๑

ที่ นธ ๗๓๖๐๑/๙๐๘

วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในประจำปี
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดและผู้ช่วยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้า
หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผล
การตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้
เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงาน
ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม
ข้อเสนอแนะ และได้ออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วย
ตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การ
บริหารส่วนตำบลศรีสาคร ได้สั่งการไปแล้ว ดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบ
กำหนด ๓๐ วันนับจากวันส่งรายงานให้สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

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

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

(๓) หากยังไม่มีการรายงานตอบกลับและไม่มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบ
ภายใน รายงานต่อ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร เพื่อพิจารณาต่อไป

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อ
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร เพื่อทราบและพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ได้
ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายใน และประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร ให้สามารถป้องกัน
หรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงาน
ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบให้ทราบภายในกำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

(นายบุษระอ หะยิมะยี่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

**รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร**

เรื่องที่ตรวจพบ	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	รายงานการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	เอกสารอ้างอิง
การปฏิบัติงานสารบรรณและ ธุรการ	-ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการรับ-ส่งหนังสือที่เป็นชั้นความลับ ให้แยกจากทะเบียนคุมหนังสือปกติ เพื่อความสะดวกการตรวจเร็วในการค้นหาหนังสือ -ทะเบียนคุมคำสั่งไม่มีการแยกตัวคำสั่ง ทำให้ไม่สะดวกเมื่อต้องการใช้งานตัวคำสั่งนั้นๆ -เมื่อมีการจองคำสั่งแต่ไม่ได้เอาต้นฉบับมาเก็บไว้กับทะเบียนคุมคำสั่งทำให้มีช่องว่างในตัวทะเบียนคำสั่ง	-ให้แยกทะเบียนคุมหนังสือปกติกับทะเบียนคุมที่เป็นหนังสือชั้นความลับ เพื่อความสะดวกการตรวจเร็วในการค้นหาหนังสือ -ควรแยกต้นฉบับคำสั่งกับทะเบียนคุมคำสั่งเพื่อความเป็นระเบียบเรียบร้อย และสะดวกเมื่อต้องการใช้งาน -ควรติดตามและทวงถามเมื่อมีการจองคำสั่งยังไม่ครบให้เลขคำสั่งว่างไว้	-เจ้าหน้าที่ธุรการได้จัดทำทะเบียนคุมคำสั่ง โดยแยกทะเบียนคุมคำสั่งที่เป็นชั้นความลับแยกจากทะเบียนคุมหนังสือปกติ -เจ้าพนักงานธุรการได้แยกตัวทะเบียนคุมคำสั่งกับต้นฉบับคำสั่งออกต่างหาก	

ผู้จัดทำ ว่าที่ร้อยตรี
(มาหะมุดนาซูดิง สะมิ)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ผู้รับรอง
(นายบุษะรอ หะมิยะยี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

**รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร**

เรื่องที่ตรวจพบ	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	เอกสารอ้างอิง
การจัดทำรายงานและการประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาครมีความ เพียงพอและสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในได้อยู่แล้ว แต่ก็ยังมีกิจกรรม ที่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ หรืออาจอยู่ ในระหว่างดำเนินการ	เพื่อให้การควบคุมภายในบรรลุตาม วัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น ขอให้ ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับหน่วยรับตรวจ ตรวจกำกับดูแลการดำเนินงานให้ เป็นไปตามระเบียบและกิจกรรม ควบคุมตามแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่าง เคร่งครัด พร้อมทั้งให้ความสนใจกับ กระบวนการติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุง/เพิ่มเติมการ ควบคุมภายในให้เหมาะสมครอบคลุม ภารกิจหลัก ซึ่งทำให้นับใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพอยู่เสมอ ช่วยสนับสนุนให้ องค์กรบรรลุเป้าหมายในการ ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ทุกกองได้มีการจัดทำระบบ การควบคุมภายในที่รัดกุมและ ได้มีการปรับปรุงระบบการ ควบคุมภายในให้เหมาะสม และครอบคลุมภารกิจหลัก เพื่อให้องค์กรบรรลุ วัตถุประสงค์ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	

ผู้จัดทำ ว่าที่ร้อยตรี
(มาหะมะนาซูดีง สะนึ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้รับรอง
(นายบุสระรอ หะยีมะเย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

**รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร**

เรื่องที่ตรวจพบ	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	รายงานการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	เอกสารอ้างอิง
การควบคุมพัสดุและการ จำหน่ายพัสดุ	-ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ แน่นอนทำให้วัสดุครุภัณฑ์ไม่ได้ อยู่ในที่เดียวกัน ไม่มีความเป็น ระเบียบเรียบร้อยทำให้ไม่ สะดวกต่อการตรวจสอบ -งานพัสดุบางอย่างอยู่ในความ รับผิดชอบของกองอื่นอาจเกิด ความผิดพลาดในการทำงานได้	-จัดให้มีสถานที่จัดเก็บพัสดุให้ อยู่ในสถานที่เดียวกันเพื่อความ เป็นระเบียบเรียบร้อยและ สะดวกต่อการใช้งานและการ ตรวจสอบ -งานพัสดุควรอยู่ในความ รับผิดชอบของพัสดุหรือกอง คลังเพื่อป้องกันการเกิดความ ผิดพลาดในการทำงาน	-ได้จัดสถานที่เก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไว้ในที่เดียวกัน -ได้จัดระบบงานพัสดุไว้ในกอง คลังเป็นที่เรียบร้อยแล้ว	

ผู้จัดทำ

(นายฮาสน์ อาบูดาเยอ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รับรอง

(นายบุสสรอ หะยีมะยี่)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร

เรื่องที่ตรวจพบ	ผลการตรวจสอบ (ข้อตรวจพบ)	ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	รายงานการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายใน	เอกสารอ้างอิง
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	-มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นจำนวน มาก เนื่องจากลูกหนี้บางราย ไม่ได้ยื่นคืนพื้นที่ทำให้ยากต่อ การติดต่อ	-เมื่อถึงกำหนดเวลาชำระภาษี ให้เตรียมความพร้อมกับผู้ เจ้าหน้าที่ ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ชำระ ทราบล่วงหน้า มีการติดตั้งป้าย ไว้นิคมประชาสัมพันธ์การเสีย ภาษี มีของที่ระลึกเล็กน้อย สำหรับผู้มาเสียภาษี เพื่อเชิญ ชวนให้คนมาเสียภาษี	-ได้ทำการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึงระยะเวลา การเสียภาษี มีการแจ้งเป็น หนังสือถึงลูกหนี้ใน การชำระภาษี	

ผู้จัดทำ
(นายธวัช อายูดาโย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รับรอง
(นายบุษกร หะยิมะยี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีสาคร