



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ โทร. ๐๔ ๓๐๒ ๙๗๒๘

ที่ มค ๘๐๒๐๕/ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ และได้ออกประกาศ ว่าด้วยการติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ ได้ส่งการไปแล้วนั้น และรับทราบเอกสารดังกล่าวในวันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งมีนัยสำคัญดังนี้

(๑)การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๑๕ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก/กอง ให้ติดตามผลดังนี้

(๒)กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

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

(๔) หากยังไม่มีรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายใน รายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ เพื่อพิจารณาต่อไป

(๕)ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อประเมินระบบควบคุมภายในและประเมินระบบบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และหน่วยรับตรวจส่งแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครบทุกหน่วยตรวจสอบ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบสรุปผลรายงานติดตามดังกล่าวตามเอกสารแนบท้ายนี้ (เอกสาร ๑ - ๘)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกมลกานต์ เกณฑ์มา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

.....
.....

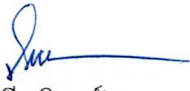


(นายบุญตา ทองพา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

คำสั่ง/ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

.....
.....
.....



(นายรัสสี พิจุลย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ



รายงานการติดตามผลตรวจสอบการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

อำเภอวาปีปทุม จังหวัดมหาสารคาม

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ

แผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔
๓. แนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การจัดทำทะเบียนคุณวันลา	๑.จัดทำคู่มือการบริหารงานบุคคลเกี่ยวกับสิทธิการลาต่าง ๆ ๒.สอบทานเอกสาร วัน/เดือน/ปี เนื้อหาให้ถูกต้องก่อนเสนอต่อผู้บริหาร ๓.ทะเบียนคุณวันลาควรแยกประเภทให้ชัดเจน พนักงานข้าราชการ พนักงานจ้างตามภารกิจ พนักงานจ้างทั่วไป เพื่อความเรียบร้อยและสะดวกในการค้นหาและตรวจสอบ	๑.ได้ดำเนินการจัดทำคู่มือระเบียบการลาและได้ประชาสัมพันธ์ให้พนักงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือทราบแล้ว ๒.ได้มีการตรวจสอบใช้เวลานานเวลาแต่ละประเภท เพื่อเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง ๓.มีการแยกประเภทวันลาแต่ละรายบุคคล ซึ่งแยกตามประเภทของพนักงานส่วนตำบล	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทางปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะเรียบร้อย ๒.ได้มีการตรวจสอบและปฏิบัติก่อนเก็บงานทุกครั้ง ๓.ได้ปฏิบัติตามข้อ ๓ ๔.มีการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย ตามยูทูบ และหนังสือระเบียบรายจ่ายปี ๒๕๖๒	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๒

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกอก	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทาง ปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ได้ตรวจสอบรายการตามข้อ ๒ และปฏิบัติเพื่อความ ถูกต้องก่อนเก็บเอกสารทุกครั้ง ๓.ได้จัดทำตามข้อ ๓ ๔.ได้ศึกษาเกี่ยวกับงานการเงิน การบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย เพื่อให้เกิดประโยชน์กับ หน่วยงาน และนำไปใช้ในการจัดทำเอกสาร	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านกุดอ้อ	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทาง ปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ได้ตรวจสอบรายการตามข้อ ๒ และปฏิบัติเพื่อความ ถูกต้องก่อนเก็บเอกสารทุกครั้ง ๓.ได้จัดทำตามข้อ ๓ ๔.ได้ศึกษาเกี่ยวกับการการเงิน และบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย เพื่อให้เกิดประโยชน์กับ หน่วยงาน และนำไปใช้ในการจัดทำเอกสาร	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาฝายเหล่าทุ่ง	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทางปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ทำการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะให้เป็นปัจจุบัน ๒.ได้ตรวจสอบรายการตามข้อ ๒ และปฏิบัติเพื่อความถูกต้องก่อนเก็บเอกสารทุกครั้ง ๓.ได้จัดทำตามข้อ ๓ ๔.ได้ศึกษาเกี่ยวกับการเงินการบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย เพื่อให้เกิดประโยชน์กับหน่วยงาน และนำไปใช้ในการทำเอกสาร	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองแก	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทางปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ได้ตรวจสอบรายการตามข้อ ๒ และปฏิบัติเพื่อความถูกต้องก่อนเก็บเอกสารทุกครั้ง ๓.ได้จัดทำตามข้อ ๓ ๔.ได้ศึกษาเกี่ยวกับงานการเงิน การบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย เพื่อให้เกิดประโยชน์กับหน่วยงาน และนำไปใช้ในการจัดทำเอกสาร	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การดำเนินงานการเงินและบัญชี ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองบัว	๑.ควรมีการจัดทำรายงานสถานะประจำวันเป็นปัจจุบัน ตลอดจนการลงลายมือชื่อตรวจสอบ ๒.ควรมีการสอบทาน ตรวจสอบ เอกสารก่อนเก็บฎีกา เอกสารประกอบใบสำคัญรับรอง ประทับตราเบิกจ่ายแล้ว ให้ครบถ้วนก่อนเก็บฎีกา ๓.ควรจัดทำทะเบียนคุมคำสั่งให้ชัดเจน และเป็นปัจจุบัน ๔.จัดให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยทางปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ได้ตรวจสอบรายการตามข้อ ๒ และปฏิบัติเพื่อความถูกต้องก่อนเก็บเอกสารทุกครั้ง ๓.ได้จัดทำตามข้อ ๓ ๔.ได้ศึกษาเกี่ยวกับ งานการเงิน การบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย เพื่อให้เกิดประโยชน์กับหน่วยงาน และนำไปใช้ในการจัดทำเอกสาร	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การเบิกจ่ายเงิน	๑.การเบิกจ่ายเงินควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๔๗ ๒.เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ควรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๔๘ (๓) เว้นแต่กรณีที่กำหนดไว้ในข้อ ๕๑ และข้อ ๕๒ และควรยึดหลักตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงินคลัง ข้อ ๙ ๓.การบริหารสัญญา ควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบส่วนงานพัสดุ ตรวจสอบส่วนงานสารบรรณ เลขที่หนังสือส่ง - รับ รายมือชื่อในเอกสารประกอบสัญญาให้เรียบร้อย ก่อนดำเนินการต่อไป และปฏิบัติตามระเบียบต่อไป	๑.ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในที่พบข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะมาเป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง ๒.หน่วยรับตรวจพิจารณาปรับปรุงข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต่อเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓.หน่วยรับตรวจพิจารณาปรับปรุง ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้ปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การเบิกจ่ายเงิน	๔.การบริหารสัญญา ส่วนกองช่าง ควรแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสารควบคุมงานให้ถูกต้องครบถ้วน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการ งานโครงการควรมีป้ายประชาสัมพันธ์ขณะดำเนินโครงการ และมีรูปถ่ายเพิ่มความเชื่อมั่นกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๕.การบริหารสัญญาจ้างโครงการฯ เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ และดำเนินการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จเรียบร้อย ควรมีรายงานเอกสารประกอบฎีกา ตามสัญญาข้อ ๒๔ วรรค ๒ สูตรการปรับราคา (ค่า K) โดยใช้สูตรของทางราชการที่ได้รับอนุมัติตามภาคผนวก จึงถือว่าโครงการดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ถูกต้องครบถ้วน	๔.หน่วยรับตรวจสอบพิจารณาปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยได้แจ้งกองช่าง กำชับส่วนผู้ควบคุมงาน ให้ปฏิบัติตามระเบียบการบริหารงานคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๕ ให้ปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดแล้ว ๕.หน่วยรับตรวจพิจารณาปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ต่อเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดย แจ้งกองช่างได้ปฏิบัติตามหนังสือ ที่ มค ๐๘๐๘.๒/ว ๒๘๐๘ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๕๗ และหนังสือ ที่ มค ๐๘๐๘.๒/ว๘๙๗ ลงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘ ปรับปรุงแก้ไขในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดแล้ว	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๗

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง	๑.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ควรให้คณะกรรมการกำหนดราคากลางรับทราบคำสั่ง โดยการลงลายมือชื่อรับทราบ หรือตอบรับจากจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ทุกโครงการ	๑.คณะกรรมการกำหนดราคากลางได้รับทราบคำสั่งและลงลายมือชื่อรับทราบทุกโครงการก่อนดำเนินการโครงการ	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
การใช้รถและดูแลรถ กระเช้าไฟฟ้า	๑.การบันทึกใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง แบบ ๓ ควรลงรายละเอียดให้ถูกต้องครบถ้วนทุกครั้งที่ออกปฏิบัติงานมีการใช้รถ ๒.การบันทึกใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง แบบ ๓ เสนอตามระดับสายการบังคับบัญชา และบันทึกเอกสารให้เป็นปัจจุบัน ๓.การปฏิบัติงานในการเรียกตรวจเอกสาร ควรให้ความสำคัญในการตรวจเพิ่มมากขึ้น ๔.ควรมีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัยในส่วนที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น	๑.ได้มีการบันทึกใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง ตามแบบ ๓ ทุกครั้งที่ใช้รถ และทำบันทึกเอกสารให้เป็นปัจจุบัน ปฏิบัติตามข้อบังคับ ในการใช้รถส่วนกลาง	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๘

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	รายงานการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	งานติดตามการแก้ไขปรับปรุงของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ
การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	๑.ประกาศ เรื่องบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวเรือ เมื่อสิ้นสุดการรับลงทะเบียน ในแต่ละเดือนนั้น ให้ปิดประกาศรายชื่อให้สาธารณชนทราบภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือนถัดไป ปฏิบัติตามหนังสือที่ มท ๐๘๑๐.๖/ว๕๗๕๒ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งในการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	๑.ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว	หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ