

หลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัสมาตรฐานที่ ๒๕๐๐ : การติดตามผล ต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ กองตรวจสอบภายในจึงขอกำหนดหลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ กรณีการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี และกรณีอื่นที่นอกเหนือจากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้การติดตามผลการตรวจสอบเป็นไปอย่างมีระบบ เป็นขั้นตอน และมีประสิทธิภาพ ดังนี้

๑. ให้นำหน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบที่อธิการบดีให้ความเห็นชอบแล้ว ภายใน ๓๐ วันทำการ นับจากวันที่รับเรื่อง
๒. เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันทำการแล้ว หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้แจ้งผลภายในกำหนด กองตรวจสอบภายในจะได้พิจารณาดำเนินการโดยแยกออกเป็น ๒ กรณี ดังนี้
 - ๒.๑ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนด และครบถ้วนถูกต้อง กองตรวจสอบภายในจะได้รายงานให้อธิการบดีทราบ และแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบต่อไป
 - ๒.๒ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนดแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง
 - กองตรวจสอบภายในจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการแจ้งผลในส่วนที่ไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง ภายใน ๑๕ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่รับเรื่อง
 - หากครบกำหนดภายใน ๑๕ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีได้แจ้งผลการดำเนินการ หรือแจ้งผลแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ได้ข้อยุติ กองตรวจสอบภายในจะได้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี

๓. เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันทำการแล้ว หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่แจ้งผลการดำเนินการภายในกำหนดกองตรวจสอบภายในจะได้ติดตามผลเป็นลายลักษณ์อักษรไปยังหน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้รีบดำเนินการภายใน ๑๐ วันทำการนับถัดจากวันที่ครบกำหนด

๓.๑ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนด และครบถ้วน ถูกต้อง กองตรวจสอบภายในจะได้รายงานให้อธิการบดีทราบ และแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบต่อไป

๓.๒ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนดแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง

-กองตรวจสอบภายในจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการแจ้งผลในส่วนที่ไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง ภายใน ๑๐ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องรับเรื่อง

-หากครบกำหนดภายใน ๑๐ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีได้แจ้งผลการดำเนินการ หรือแจ้งผลแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ได้ขอยุติ กองตรวจสอบภายในจะได้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี


๓.๓ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่แจ้งผลการดำเนินการภายในกำหนด

-กองตรวจสอบภายในจะได้เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยหรือคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี

๔. กองตรวจสอบภายในมีการรายงานสรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ
หน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอมหาวิทยาลัยทุกสิ้นปีงบประมาณ

หลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบฉบับนี้ใช้เพื่อปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

ผู้เสนอ

ลงชื่อ.....

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ

ลงชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่..... ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๒

