

หลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ

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

๑. ให้หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๓๐ วันทำการ นับจากวันที่รับเรื่อง

๒. เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันทำการ หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้แจ้งผลภายในกำหนด โดยพิจารณาดำเนินการ แยกออกเป็น ๒ กรณี ดังนี้

๒.๑ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนด และครบถ้วน ถูกต้อง จะรายงานให้อธิการบดี และแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบ

๒.๒ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนดแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง จะได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการแจ้งผลในส่วนที่ไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง ภายใน ๑๕ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่รับเรื่อง

หากครบกำหนดภายใน ๑๕ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องยังมิได้แจ้งผลการดำเนินการ หรือแจ้งผลแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ได้ข้อยุติ จะได้ร่วมหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อขอทราบถึงปัญหา/ อุปสรรคในการดำเนินการ หรือเสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี

๓. เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันทำการ หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่แจ้งผลการดำเนินการ ภายในกำหนดจะได้ติดตามผลเป็นลายลักษณ์อักษรโดยให้ดำเนินการภายใน ๑๐ วันทำการ นับถัดจาก วันที่ครบกำหนด

๓.๑ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนด และครบถ้วน ถูกต้อง จะได้รายงานให้อธิการบดี และแจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบ

๓.๒ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องแจ้งผลภายในกำหนดแล้วแต่ยังไม่ ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้องจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการแจ้งผลในส่วนที่ไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ถูกต้อง ภายใน ๑๐ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่รับเรื่อง

หากครบกำหนดภายใน ๑๐ วันทำการ หรือแล้วแต่กรณีนับจากวันที่หน่วยรับ ตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีได้แจ้งผลการดำเนินการ หรือแจ้งผลแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน และ/ หรือไม่ได้ ซื่อยุติ จะได้ร่วมหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อขอทราบถึงปัญหา/ อุปสรรคในการดำเนินการ หรือเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี

๓.๓ กรณีที่หน่วยรับตรวจหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่แจ้งผลการดำเนินการภายในกำหนด จะได้ร่วมหารือกับหัวหน้าหน่วยรับตรวจเพื่อขอทราบถึงปัญหา/ อุปสรรคในการดำเนินการ หรือเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี

๔. รายงานสรุปผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี เสนอคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยและมหาวิทยาลัยทุกสิ้นปีงบประมาณ

หลักเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบฉบับนี้ใช้ถือปฏิบัติตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

ผู้เสนอ

ลงชื่อ.....

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

เห็นชอบ

ลงชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

วันที่.....

129 กย 2563

