

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-04
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	2/5
ชื่อเรื่อง	การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อเป็นแนวปฏิบัติงานติดตามผล และการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจให้มีมาตรฐาน และถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน
- 1.2 เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการติดตามผลการดำเนินงานของส่วนตรวจสอบภายในของสถาบันฯ และสามารถให้ผู้มาปฏิบัติหน้าที่ ใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานในหน้าที่ตรวจสอบภายใน

2. ขอบเขตงาน

ขอบเขตคู่มือการปฏิบัติงานครอบคลุมตั้งแต่การวางแผนติดตาม ดำเนินการติดตาม และรายงานผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะกับหน่วยรับตรวจที่ได้รับการตรวจสอบ

3. ทรัพยากรที่เกี่ยวข้อง

- 3.1 ระบบเซิร์ฟเวอร์สถาบันฯ : \\10.1.10.250\audit
- 3.2 เว็บไซต์สถาบัน: <https://www.slri.or.th/th/>
- 3.2 ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)

4. คำอธิบายศัพท์หรือนิยามเชิงปฏิบัติการ

- 4.1 การตรวจสอบภายใน หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของสถาบันฯ ให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้สถาบันฯ บรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างมีระบบ
- 4.2 การให้ความเชื่อมั่น หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรมเพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างเป็นอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมของสถาบันฯ
- 4.3 มาตรฐานการตรวจสอบภายใน หมายถึง กรอบหรือแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 4.4 สถาบันฯ หมายถึง สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน)
- 4.5 คณะกรรมการตรวจสอบ หมายถึง คณะกรรมการตรวจสอบที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ
- 4.6 ผู้อำนวยการ หมายถึง ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน
- 4.7 ผู้ตรวจสอบภายใน หมายถึง เจ้าหน้าที่สถาบันฯ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและรับผิดชอบขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ
- 4.8 หน่วยรับตรวจ หมายถึง หน่วยงานภายในสถาบันฯ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่ภายใต้พันธกิจของสถาบันฯ

5. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง/เอกสารอ้างอิง

- 5.1 เอกสาร (DE-703-01-01) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
- 5.2 เอกสาร (DE-703-01-03) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2564
- 5.3 เอกสาร (DE-703-01-04) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566
- 5.4 เอกสาร (SD-703-01-01) ข้อบังคับคณะกรรมการสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน ว่าด้วย คณะกรรมการตรวจสอบและส่วนตรวจสอบภายในของสถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) พ.ศ. 2566

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-04
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	3/5
ชื่อเรื่อง	การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		

6. ความรับผิดชอบ

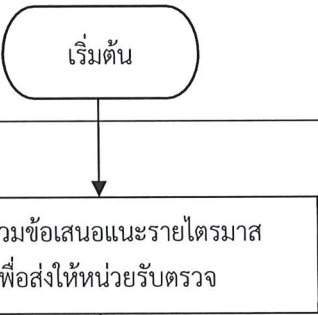
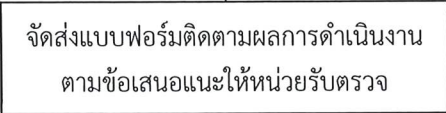
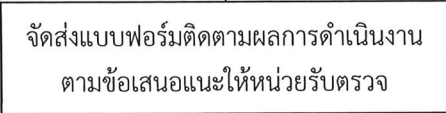
6.1 คณะกรรมการตรวจสอบ (คตส.) มีหน้าที่รับทราบและให้ความเห็นต่อรายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ หรือข้อสั่งการเพิ่มเติมกรณีปรับปรุง พัฒนา การปฏิบัติงานตามข้อตรวจสอบ พร้อมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนตรวจสอบภายใน

6.2 ผู้อำนวยการ (ผสข.) มีหน้าที่รับทราบและให้ความเห็นต่อรายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ หรือข้อสั่งการเพิ่มเติมกรณีปรับปรุง พัฒนา การปฏิบัติงานตามข้อตรวจสอบ พร้อมทั้ง สนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนตรวจสอบภายใน

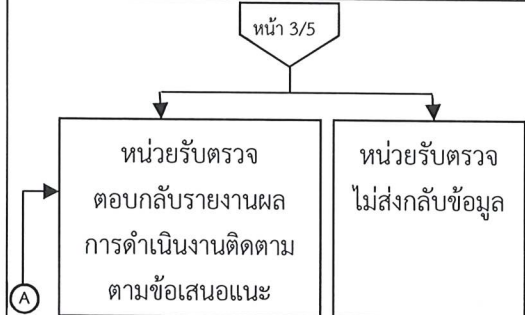
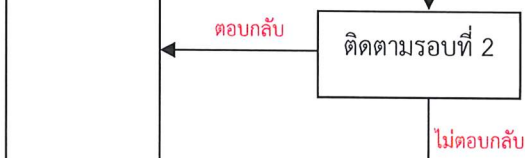
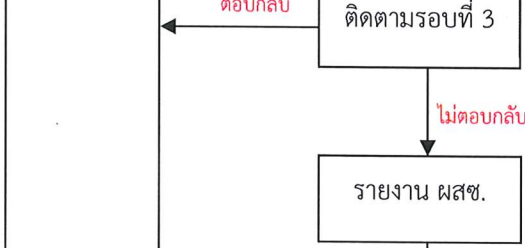
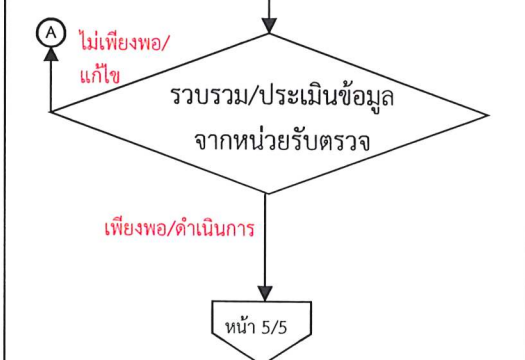
6.3 ผู้ตรวจสอบภายใน (ผตน.) มีหน้าที่รวบรวมข้อเสนอแนะที่หน่วยรับตรวจต้องดำเนินการเพิ่มเติมส่งให้หน่วยรับตรวจติดตามผลการดำเนินงาน รวบรวม/ประเมินข้อมูล และสรุปผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่ได้จากหน่วยรับตรวจ สอบทานความถูกต้องของข้อมูลผลการดำเนินงานที่หน่วยรับตรวจรายงานมา และนำเสนอรายงานผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าส่วนตรวจสอบตรวจสอบภายใน ผู้อำนวยการ และคณะกรรมการตรวจสอบ

6.4 หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ พร้อมจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงชี้แจงและตอบข้อซักถามพร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมตามที่ผู้ตรวจสอบภายในร้องขอ

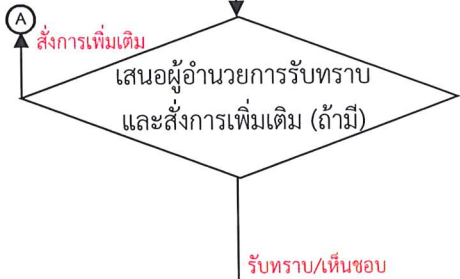
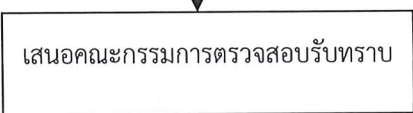
7. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
					
1		3 วันทำการ	เมื่อออกรายงานตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว ผู้ตรวจสอบภายในทำการรวบรวมข้อเสนอแนะ ที่หน่วยรับตรวจต้องดำเนินการเพิ่มเติมตามแบบฟอร์มการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ FM-703-01-06 โดยแยกตามส่วนงาน	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตน./หน. สตน.
2	 	1 วันทำการ	ส่งอีเมลพร้อมแบบฟอร์มติดตามผลการดำเนินงานให้กับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมแนบเอกสารประกอบผลการดำเนินงาน	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตน.

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-04
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	4/5
ชื่อเรื่อง	การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/ เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
3		7-14 วันทำการ	- หน่วยรับตรวจ ตอบกลับรายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ และส่งข้อมูลกลับมา ยัง ส'ว น ต ร ว จ ส อ บ ภ า ย ใน ตามระยะเวลาที่กำหนด - กรณีหน่วยรับตรวจไม่จัดส่งรายงานผลตาม ระยะเวลาที่ กำหนด ดำเนินการติดตามรอบที่ 2	ตามข้อ 5.1 – 5.4	หน่วยรับ ตรวจ
4		3 วันทำการ	- ส่วนตรวจสอบภายในจะดำเนินการติดตามรอบที่ 2 โดยการส่งอีเมล ร่วมกับการโทรศัพท์ และกำหนดให้ หน่วยรับตรวจดำเนินการตอบกลับ รายงานฯ ภายใน 3 วันหลังจากได้รับอีเมล	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตบ./หน. สตน.
5		1 วันทำการ	- กรณีหน่วยรับตรวจไม่ตอบรายงานหลัง การติดตามรอบที่ 2 ส่วนตรวจสอบภายใน จะทำการติดตามรอบที่ 3 โดยการส่ง หนังสือการติดตามผล การดำเนินงาน ลง นามโดยหัวหน้าส่วนตรวจสอบภายใน และ กำหนดให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตอบ กลับรายงานฯ ภายใน 3 วันหลังจากได้รับ หนังสือ กรณีไม่ตอบกลับ หน.สตน. จัดทำ หนังสือแจ้ง ผสช. รับทราบ	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตบ./หน. สตน.
6		3 วันทำการ	นำข้อมูลการรายงานที่ได้จากหน่วย รับตรวจ จัดเก็บ รวบรวม บันทึก เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการรายงาน ของหน่วยรับตรวจ ซึ่งผู้ตรวจสอบ ภายใน ประเมินข้อมูลที่หน่วยรับ ตรวจรายงานมาในเบื้องต้นว่า เพียงพอดำเนินการ และ/หรือ แจ้ง หน่วยรับตรวจเพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติม	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตบ./หน. สตน.

	สถาบันวิจัยแสงซินโครตรอน (องค์การมหาชน) Synchrotron Light Research Institute (Public Organization)	หมายเลขเอกสาร	WI-703-01-04
		แก้ไขครั้งที่	0
		วันที่ประกาศใช้	25 มีนาคม 2567
ชื่อเอกสาร	วิธีการปฏิบัติงาน (Work Instruction)	หน้าที่	5/5
ชื่อเรื่อง	การติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ		

ลำดับ	ผังกระบวนการ	ระยะเวลา	รายละเอียดงาน	กฎหมาย/ เอกสารอ้างอิง	ผู้รับผิดชอบ
7		7 วันทำการ	ผู้ตรวจสอบภายใน สรุปผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่ได้จากหน่วยรับตรวจ สอบทานความถูกต้องและประเมินการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	ตามข้อ 5.1 – 5.4	ผตน.
8		7 วันทำการ	เสนอรายงานผลการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจต่อผู้อำนวยการเพื่อรับทราบ และสั่งการเพิ่มเติม (ถ้ามี) ** กรณีที่หน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และผู้อำนวยการ/ผู้บริหารมิได้สั่งการให้แก้ไขตามข้อเสนอแนะ แสดงว่าผู้บริหารยอมรับภาระความเสี่ยงหากเกิดความเสียหายขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ส่วนตรวจสอบภายในจะสรุปผลการติดตามดังกล่าวและแจ้งคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบต่อไป	ตามข้อ 5.1 – 5.4	หน.สตน./ ผสช.
9		2 วันทำการ	เสนอรายงานผลการติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตามข้อ 5.1 – 5.4	หน.สตน./ คตส.
					

8. แบบฟอร์ม/บันทึกที่เกี่ยวข้อง

หมายเลขเอกสาร/ บันทึก	ชื่อเอกสาร/บันทึก	สถานที่เก็บ	ระยะเวลาการเก็บ	ผู้รับผิดชอบ
FM-703-01-06	แบบฟอร์มการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ	ระบบเซิร์ฟเวอร์ สถาบันฯ	ไม่น้อยกว่า 10 ปี	ผู้ตรวจสอบภายใน

