

แบบ ปค.๖

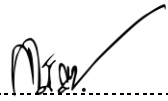
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองสะเตงนอก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองสะเตงนอก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลเมืองสะเตงนอก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวคมตา ไชยหมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p align="center">สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. กิจกรรมงานด้านสารบรรณ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่ง หนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน - เพิ่มความเร็วและประสิทธิภาพของระบบอินเทอร์เน็ต Wifi ให้มีคุณภาพมากกว่านี้
<p>๒. กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป 	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาจากคู่มือการทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
<p>๓. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผนการจัดทำประชาคม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน 	<ul style="list-style-type: none"> - ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
<p>๔. กิจกรรมงานนิติการ</p>	<p>บุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงานขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่องตรง สายงาน</p>
<p>๕. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๖. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>
<p>๗. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษีหลายรายยังขาดความรับผิดชอบในการชำระภาษี</p> <p>๒. ข้อมูลที่อยู่ผู้เสียภาษีจำนวนมากไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ด้วยสถานการณ์โควิด ๑๙ แพร่ระบาดเป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. สร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้เสียภาษีให้เกิดจิตสำนึกและเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะต้องจัดเก็บภาษีเพื่อพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. เพิ่มช่องทางการจัดเก็บนอกสถานที่ในแต่ละหมู่บ้านในเขตตำบล สะเตงนอก โดยขอความร่วมมือจากสมาชิกสภาเทศบาลแต่ละเขตพื้นที่</p> <p>๓. เพิ่มช่องทางการรับชำระเงินโดยการโอนผ่านบัญชีธนาคารของเทศบาลเมืองสะเตงนอก</p>
<p>๘. กิจกรรม ด้านพัสดุและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาบังคับใหม่ ทำให้ไม่เข้าใจในตัวบทกฎหมายที่ชัดเจน</p> <p>๒. พักติบางอย่างที่ใช้ไม่ได้มีการจำหน่าย</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมพัสดุสิ้นเปลืองให้เป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๙. กิจกรรม ประมาณราคางานก่อสร้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ราคาพาณิชย์จังหวัดมีรายการในบัญชีน้อย - ราคาน้ำมันยังไม่คงที่ - ผู้ประกอบการไม่ให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ค่าหาราคาวัสดุทางอินเทอร์เน็ต - ตรวจสอบราคาน้ำมันเป็นปัจจุบัน
<p>๑๐. กิจกรรม ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารก่อสร้างก่อนที่จะมาขออนุญาต เมื่อมีปัญหาเรื่องแนวเขตหรือโครงสร้างอาคารก็แก้ไขยาก - มีการก่อสร้างอาคารแทนที่อาคารเดิม หลีกเสี่ยงที่จะไม่ขออนุญาต 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกตรวจสอบพื้นที่ เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง - แต่งตั้งนายช่างเขตเพิ่มเติม - บังคับใช้กฎหมาย พรบ. ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑๑. กิจกรรมการจัดเก็บขนขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</p>	<p>๑. รถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน</p> <p>๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑. จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ Rs</p> <p>๓. ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p>
<p>๑๒. กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่</p>	<p>๑. มีการปรับปรุงข้อมูลรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p> <p>๓. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p>
<p>๑๓. กิจกรรมโครงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั้งพื้นที่</p> <p>๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p>	<p>๑. สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั้งพื้นที่มากขึ้น</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและการควบคุม</p>
<p>๑๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ</p>	<p>การติดตามผลยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑. ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๒. เร่งรัดประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>๑๕. กิจกรรมควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>๑. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อม</p> <p>๒. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ ให้พร้อมปฏิบัติงาน</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p> <p>๑๖. กิจกรรมปฏิบัติงานด้านจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ</p>	<p>๑.บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. ฝึกอบรมบุคลากร</p> <p>ปฏิบัติโดยหระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์</p> <p>๓. จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับ รายจ่าย</p> <p>๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p>
<p>๑๗. กิจกรรมการจัดทำฎีกา/จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>การดำเนินการจัดทำเอกสารอาจผิดพลาดได้</p>	<p>๑.ปฏิบัติงานตามนโยบาย</p> <p>๒.ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ</p> <p>๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเข้าฝึกอบรม</p>
<p>๑๘. กิจกรรมด้านบุคลากร การจัดการเรียนการสอน</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/โรงเรียนอนุบาลฯ ครูผู้ดูแลเด็กมีหน้าที่ที่จะต้องจัดแผนการเรียนการสอน/SAR/แผนงบประมาณต่างๆ/เอกสารต่าง/สื่อการเรียนการสอน เป็นต้น ก็เป็นงานเอกสารที่มีจำนวนมาก ในเรื่องการเงิน บัญชี และพัสดุอาจเกิดข้อผิดพลาดได้/พร้อมทั้งดูแลเด็ก</p>	<p>๑.รับบุคลากรด้านการศึกษาเพิ่ม เพื่อให้การปฏิบัติงานดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>
<p>๑๙. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>การจัดทำแผนการศึกษาของกอง/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/โรงเรียนอนุบาลฯ ที่มีรวมจำนวน ๖ แห่ง ต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ อาจเกิดผิดพลาดได้</p>	<p>๑.ปฏิบัติงานตามนโยบาย</p> <p>๒.ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๓.ส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม</p> <p>๔. ติดตามประเมินผลแผนพัฒนาการศึกษา</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<u>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</u> ๒๐. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมอาคาร และวัสดุ ครุภัณฑ์	อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อต่อทรัพย์สินของอาคารศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬา หมู่ที่ ๖ และ ๔	๑. ปฏิบัติงานตามนโยบาย ๒. ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๓. นำเสนอครุภัณฑ์ให้งานพัสดุ ๔. ดูแลความเรียบร้อยเบื้องต้น ๕. ช่วยบำรุงตามระเบียบ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อส่วนงานย่อย/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒๑. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p>	<p>๑. การบันทึก ปรับปรุงและตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการ ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพมาแสดงตนไม่ตรงตามกำหนดเวลา ทำให้การจ่ายเบี้ยอาจเกิดการล่าช้า</p>	<p>๑.ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ออกให้บริการตามหมู่บ้านเพื่อความสะดวกรวดเร็วของผู้มีสิทธิและเจ้าหน้าที่ได้ทำการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ทันตามกำหนดฯ</p>



บันทึกข้อความ

สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสะเตงนอก โทร. ๐๗๓-๒๐๒๒๐๐

ที่ ยล ๕๒๕๐๑/..... วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖) ประจำปี ๒๕๖๔
งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองสะเตงนอก (ผ่านปลัดเทศบาล)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการในส่วนที่ต้องรับผิดชอบเรียบร้อยแล้ว โดยจัดทำรายงาน สอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ประจำปี ๒๕๖๔ งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๑. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นข้อมูลในการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้สามารถปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย กระบวนการ และ จัดทำรายงานการเงิน ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๒. เห็นควรรวบรวม แบบ ปค.๖ ให้ Center เลขานุการระดับองค์กร จำนวน ๑ ชุด เพื่อเป็นข้อมูล ส่วนหนึ่งในการ จัดทำแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕/แบบ ปค.๑ ระดับองค์กร และเพื่อนำส่งสำนักงานส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดยะลา จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวคมตา ไชยหมาน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)

ความเห็นปลัดเทศบาล

.....เห็นควรอนุมัติ.....
.....
.....

ลงชื่อ.....

(นายมาหะมะรอสีดี อุชะมิ)

ปลัดเทศบาลเมืองสะเตงนอก

ความเห็นนายกเทศมนตรี

.....
.....

ลงชื่อ.....

(นายเสรี เรืองกาญจน์)

นายกเทศมนตรีเมืองสะเตงนอก