

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองนครราชสีมา

เทศบาลตำบลจอหอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่....๓๐... เดือน
.....กันยายน.....พ.ศ.๒๕๖๖.....ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์
เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน
การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ
โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา
ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การฉ้อโกง การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความ
เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ
คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลจอหอ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี
ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
ผู้ว่าราชการจังหวัด

ลายมือชื่อ.....

(นายเสรี ไชยภิตติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเปรี้อิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ - มีการกำหนดแผนงานโครงการ/กิจกรรมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานหน่วยงานด้วยการใช้งบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีการกำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงด้วยการประชุมชี้แจงและปรึกษาหารือทุกครั้งทั้งก่อนและหลังการปฏิบัติงานอย่างเป็นประจำและต่อเนื่อง	เทศบาลตำบลจอหอ ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลจอหอได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็แผนไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจอหอ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ผู้บริหารและผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานในแต่ละแผนงานโครงการ/กิจกรรมให้ความสำคัญศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ทำความเข้าใจกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีการกำหนดจุดเสี่ยงและจุดควบคุมการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี	บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่กำหนดที่ยอมรับได้ โดยผู้อำนวยการกอง ฝ่ายงานที่รับผิดชอบของหน่วยงานภายใน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรในหน่วยงานและจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ - มีการจัดระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถประสานงานกันได้อย่างครบถ้วน รวดเร็ว และเป็นปัจจุบัน และมีการรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทราบตามลำดับสายการบังคับบัญชา	มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารมีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยการแจ้งเวียนข้อมูลข่าวสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจอหอ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๗ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ ๕.๘ อื่นๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ - หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติ และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องหาแนวทางแก้ไข เพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยเร็ว	- มีการรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ทุกครั้งหลังเสร็จกิจกรรม/โครงการ - มีการปรับแผนการดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน - มีการประชุมติดตามงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดอย่างสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลการควบคุมภายในในรูปแบบของคณะกรรมการปีละ ๑ ครั้ง - มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับและหาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ - มีการทักท้วงเมื่อพนักงานปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อป้องกันความเสียหายที่จะเกิดขึ้น

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเสรี ไชยภิตติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลจอหอ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลจอหอ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ร่วมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทาน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลจอหอ มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

งานเทศกิจ

- เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และมีความรู้ความเข้าใจน้อย ในการดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย จิตวิทยามนุษย์สัมพันธ์ที่จะทำให้สามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- ยังไม่มีการจัดอบรม และรณรงค์เรื่องความเป็นระเบียบเรียบร้อย เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับประชาชนโดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม เช่น พ.ร.บ.รักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อย

- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการจัดระเบียบเรียบร้อย การวางสินค้า ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งเทศกิจ ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากสาธารณภัย ยังไม่มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยมาใช้เนื่องจากในปัจจุบันรถยนต์บรรทุกน้ำ, รถยนต์ดับเพลิง มีสภาพเก่าจึงทำให้กิจกรรมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. กองคลัง

๒.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และเกิดความเข้าใจมากขึ้น เพื่อการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ
- ระเบียบพัสดุมีความซับซ้อนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกิดความไม่ชัดเจนทำให้เกิดความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

๒.๒. การจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดเก็บภาษีได้ไม่เต็มจำนวนและผู้เสียภาษีแจ้งข้อมูลไม่ตรงกับความเป็นจริง

๓. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑ งานการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

- มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้การควบคุมดูแลงานด้านการรักษาความสะอาด อาจทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ความสำเร็จของงานไม่ตรงตามแผนที่กำหนดไว้

๔. กองช่าง

๔.๑ การบำบัดน้ำเสีย

- ขาดระบบบำบัดน้ำเสียรวมในเขตเทศบาล และบริเวณใกล้เคียง

๔.๒ ด้านการสำรวจออกแบบประมาณราคา

- มีการปรับแผน เพิ่มแผนและการแก้ไขค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง
- การต่อเติมตัดแปลงอาคารโดยไม่ได้รับอนุญาต

๔.๓ การควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ นายตรวจเขตยังไม่ดำเนินการอย่างจริงจัง ข้อระเบียบกฎหมายไม่

๕. กองการศึกษา

๕.๑ การเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์
- บุคลากรมีหน้าที่รับผิดชอบมากกว่าหนึ่งลักษณะงานเนื่องจากมีจำนวนบุคลากร

จำกัด

๖. กองสวัสดิการสังคม

๖.๑ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- การขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุขาดคุณสมบัติจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพ
- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ กรณีแจ้งย้ายปลายทางหรือเสียชีวิต ข้อมูลด้านทะเบียนไม่เป็นปัจจุบันและทำให้โอนเงินเข้าบัญชีมีการผิดพลาด

๗. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๗.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลจอหอ

- จำนวนโครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีมากเกินไป จึงไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน

- แผนพัฒนาไม่ครอบคลุมกับความต้องการของประชาชน เนื่องจากเมื่อเสนอโครงการและไม่ได้รับการตอบสนองโครงการ

๗.๒ งานรับเรื่องราวร้องทุกข์

- งานรับเรื่องราวร้องทุกข์รับผิดชอบงานสอบสวนมีจำนวนมากอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เนื่องจากต้องวินิจฉัยข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ ใช้ความระมัดระวังอย่างรอบคอบในการทำงาน

๗.๓ ระบบการรับฟังเสียงไร้สายไม่ชัดเจน

- ประชาชนอาจรับทราบข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เทศบาลเผยแพร่ประชาสัมพันธ์อย่างไม่ทั่วถึง

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวพริญา กิตติพิชยะนันท์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖