

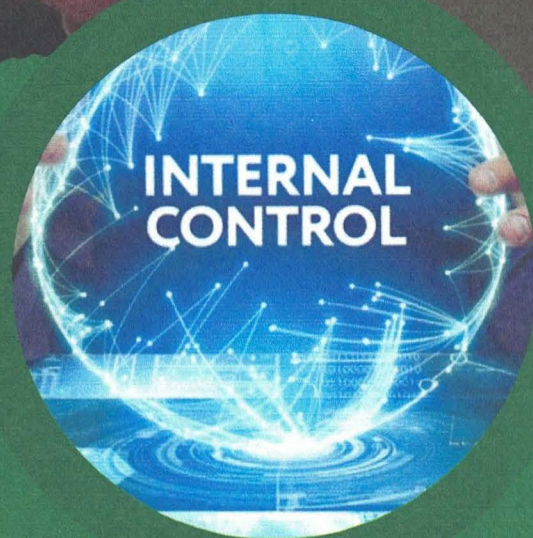


รายงานเกี่ยวกับ การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566 ข้อ 17 (6.2)



หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลหิнокง



อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี

ติดต่อ :

 <http://www.hinkong-rb.go.th/site/>

 0 3224 0261

รายงานเกี่ยวกับการบริหารการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 17 (6.2)
เทศบาลตำบลหินกอง อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหินกอง ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ 4 พ.ศ. 2566 ข้อ 17 (6.2) ที่กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ ต้องรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยมีรายละเอียดตามองค์ประกอบที่กำหนด ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (ข้อ 6.2.1)

1.1 ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหินกอง

จากการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหินกอง พบว่า มีความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานจากทุกหน่วยงานภายในเทศบาลตำบลหินกอง คือ

1. จัดตั้งงบประมาณที่ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่ต้องการใช้
2. การโอนงบประมาณบ่อยครั้งในปีงบประมาณ
3. มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นเร่งด่วน ซึ่งเทศบาลไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้
4. ปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดในเอกสารการเบิก-จ่าย
5. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังจัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน
6. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
7. บางครั้งเจ้าหน้าที่ต้องออกไปนอกพื้นที่บ้านซึ่งอยู่ไกล
8. การสำรวจออกแบบประมาณการล่าช้า
9. เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกองการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบเกี่ยวกับการเงินและระเบียบพัสดุ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
10. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ
11. หน่วยตรวจสอบภายใน มีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลังและการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
12. กิจกรรมด้านการคลัง การเงิน การบัญชี พัสดุ เป็นการดำเนินการไปก่อนแล้วจึงจะดำเนินการตรวจสอบ อาจจะทำให้บางกิจกรรมเกิดความเสียหายก่อน แล้วถึงพบข้อบกพร่อง

ข้อเสนอแนะ

ควรกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานตลอดจนผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องปฏิบัติตามแนวทางที่หน่วยงานได้วางแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงตามรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยเคร่งครัด

2. ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของหน่วยงานของรัฐ (ข้อ 6.2.2)

จากการประเมินประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของเทศบาลตำบลหินกอง พบว่า

1. การบริหารจัดการความเสี่ยง พบว่า เทศบาลตำบลหินกอง ไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว 36 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรกำหนด โดยมีการวิเคราะห์ห้วงองค์กร การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การติดตามและทบทวน การสื่อสารและรายงาน ถือว่าไม่มีประสิทธิภาพ และไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว

2. เทศบาลตำบลหินกอง มีระบบการรับเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing) และมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียน แต่ควรมีการการจัดทำนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนและมีการปรับปรุงนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนอย่างสม่ำเสมอ เพราะพบว่าบุคลากรบางส่วนยังไม่ทราบในนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) การรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล จึงเห็นควรมอบงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนให้บุคลากรในสังกัดให้ความเชื่อมั่นและสำรวจความคิดเห็นของบุคลากรที่มีต่อนโยบายดังกล่าว เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการปรับปรุงนโยบายการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนให้สามารถสร้างความมั่นใจให้บุคลากรในสังกัดได้ทั้งหมด

ข้อเสนอแนะ

1. ควรกำชับให้คณะกรรมการหรือผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนเป็นผลกระทบให้หน่วยงานของรัฐเกิดความเสียหายได้

2. ควรให้มีการจัดทำนโยบายการบริหารจัดการระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้บุคลากรมั่นใจว่าระบบการร้องเรียน (Whistleblowing Policy and Procedure) มีการรักษาความลับเกี่ยวกับผู้ให้ข้อมูล เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นในการบริหารงานอย่างโปร่งใส สุจริต เป็นธรรม รับผิดชอบต่อสาธารณะ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะผู้บริหาร ข้าราชการส่วนท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลหินกองทุกคนปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ ให้ความสำคัญกับการป้องกันปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ที่อาจเกิดขึ้นภายในและภายนอกองค์กร หากพบว่ามีกรณีละเมิดจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินงาน จะไม่มีการผ่อนผันใด ๆ โดยผู้มีส่วนได้ส่วน

เสียทุกกลุ่ม เมื่อพบเห็นการกระทำของคณะผู้บริหาร ข้าราชการส่วนท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงานเทศบาลตำบล หินกองที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของเทศบาลตำบลหินกอง รวมทั้งฝ่าฝืนจริยธรรม จรรยาบรรณ หรือการประพฤติที่มีชอบ สามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามช่องทางที่เทศบาลตำบลหินกอง กำหนดโดยผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองตามมาตราการคุ้มครอง และรักษาความลับของผู้ แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการตรวจสอบอย่างโปร่งใส ยุติธรรม ตรวจสอบได้

3. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่ พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต (ข้อ 6.2.3)

จากการสอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และ กระบวนการอื่นที่มีการพิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดทุจริต พบว่า เทศบาลตำบลหินกอง มีการ มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการปฏิบัติงานใน ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวกับด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ มีการกำหนดสิทธิไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ชัดเจน ไม่ว่าจะเป็นระบบ GFMS, KTB Corporate Online, e-LAAS ฯลฯ เป็นไปตามแนวทางการควบคุม ภายในด้านการรับเงินและด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลาง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ถือว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันการเกิดทุจริตได้ระดับหนึ่ง แต่เพื่อให้ป้องกันความเสี่ยง การเกิดทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ ผู้บังคับบัญชาควรกำกับผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ ไม่ให้ลือคร รั่วส่วและรหัสผู้ใช้งานผูกไว้กับเครื่องคอมพิวเตอร์ และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกัน ไม่ให้ผู้อื่นสามารถเข้าระบบไปดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อราชการในอนาคตได้

ข้อเสนอแนะ

- ควรติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ โดยจัด ประชุมหัวหน้าส่วนราชการทุกเดือน รายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน
- ควรประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองปีละครั้ง
- ควรปฏิบัติตามการตรวจสอบจากภายนอก หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

4. สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบละเมิดของ เจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root-cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไข ปัญหาในระยะยาว (ข้อ 6.2.4)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เทศบาลตำบลหินกอง มีกรณีฟ้องร้องจากหน่วยงานรัฐหรือ องค์กรเอกชนหรือบุคคล ซึ่งขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการพิจารณาของศาล

แนวทางการแก้ไขปัญหาในระยะยาว เพื่อเป็นการป้องกันการเกิดกรณีดังกล่าว มีข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. การสร้างค่านิยมความมีจริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ซึ่งอยู่ในระดับปัจเจกบุคคล การบริหารงานราชการรวมทั้งความยุติธรรมต้องเปี่ยมไปจากหลักการที่ควรจะเป็น การคอร์รัปชันที่ ดำเนินการอีกรูปแบบเป็นในลักษณะกลุ่ม จะเกิดขึ้นตามสายงานขององค์กรที่มีรูปแบบดำเนินการจากผู้มี อำนาจในกลุ่ม แต่มีอำนาจรองหรือลดหลั่นกันมาตามสายการควบคุมของแต่ละกลุ่มของการจัดตั้งแต่เชื่อมโยง

เข้ากับระบบอำนาจและระบบอุปถัมภ์ ซึ่งมีประชาชนเป็นส่วนประกอบในการเสนอหรือสนองเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มหรือของตัวเองไว้ไม่ให้กระทบต่อการดำเนินการของกลุ่ม แต่ก็ถือว่าเป็นส่วนที่ทำให้สังคมโดยรวมได้รับผลกระทบเป็นอย่างมาก การแก้ปัญหาสังคมยังเกี่ยวเนื่องกับกระบวนการเหล่านี้ ซึ่งจะเห็นได้ว่ากระบวนการแต่ละกระบวนการนั้นไม่ได้แยกออกอย่างเด็ดขาดและชัดเจน แต่กระบวนการเหล่านี้จะเกี่ยวโยงและมีความสัมพันธ์กันอย่างแยกกันไม่ออก เงื่อนไขที่นำไปสู่การคอร์รัปชันจากระบบงาน

2. การส่งเสริมแนวคิดเกี่ยวกับธรรมาภิบาลให้เป็นที่ยอมรับในทุกภาคส่วนของสังคม เป็นกฎเกณฑ์กติกาของสังคมในการส่งเสริมการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี รวมทั้งหน่วยงานราชการจะต้องมีการวางแผนในการป้องกันและปราบปรามปัญหาการคอร์รัปชันทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งหากหน่วยงานราชการสามารถสร้างวัฒนธรรมของความโปร่งใส ซื่อสัตย์ และการแยกระหว่างส่วนตัวกับสาธารณะ รวมทั้งการสร้างระบบตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ และลดแรงจูงใจให้เกิดการคอร์รัปชันกระทำการต่าง ๆ เหล่านี้ จะนำมาซึ่งการป้องกันและลดปัญหาการคอร์รัปชันในประเทศไทยให้หมดไปอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดีและตอบสนองในแนวนโยบายการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ เกิดการแบ่งสรรทรัพยากรอย่างยุติธรรม ลดความขัดแย้งในสังคม ลดอำนาจในการกอบโกยหรือแสวงหาผลประโยชน์จากอำนาจหน้าที่และที่สำคัญที่สุดคือเป็นการสร้างกลไกของการพัฒนาระบบราชการในแบบประชาธิปไตยที่ยั่งยืน เพราะสมาชิกแต่ละคนมิได้ผ่านกระบวนการขัดเกลาทางสังคมมาเหมือน ๆ กัน ย่อมมีความแตกต่างกันทางค่านิยม ทักษะคติ และพฤติกรรม การหมั่นศึกษาอบรมทางจริยธรรมย่อมส่งผลให้คนในสังคมมีความรู้สึก ด้านสิ่งที่สมควรทำ หรือไม่สมควรทำ รู้ผิดชอบชั่วดี ลดละความเห็นแก่ตัวและยกระดับความเป็นคนดีของสังคม



ผู้รายงาน

(นายวิชาชัย ปฐมปฐวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ทราบ



(นายอรรถพล พระลักษณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหินกอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหินกอง หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 0 3224 0261 ต่อ 107
ที่ รบ 55405/4 วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568
เรื่อง รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหินกอง ผ่านปลัดเทศบาลตำบลหินกอง

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566 ข้อ 17 (6.2) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐต้องรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง นั้น

ข้อกฎหมาย/ข้อระเบียบ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566

ข้อเท็จจริง

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) และการควบคุมภายใน (Internal Control) ถือเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ มีกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะช่วยเพิ่มโอกาสความสำเร็จ ลดโอกาสของความล้มเหลว ลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร ช่วยให้หน่วยงานสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามวิสัยทัศน์ พันธกิจและยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้ เพื่อให้การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ถูกต้องครบถ้วน

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกอบด้วย

- ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (ข้อ 6.2.1)
- ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิผลของการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของหน่วยงานของรัฐ (ข้อ 6.2.2)
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต (ข้อ 6.2.3)
- สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root-cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในระยะยาว (ข้อ 6.2.4)

เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2566 ข้อ 17 (6.2) หน่วยตรวจสอบภายในขอรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และพิจารณาให้แจ้งเวียนทุกส่วนราชการและอนุมัติให้เผยแพร่รายงานฯ ผ่านระบบสารสนเทศของเทศบาลตำบลหินกองต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ



(นายวิชาชัย ปฐมปฐวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหินกอง

☒ เพื่อโปรดทราบ

☒ ... ขอ ดำเนินการตามเสนอ ...

จำเอก

(เดโช กลิ่นโพธิ์กลับ)

ปลัดเทศบาลตำบลหินกอง

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลหินกอง

☒ ทราบ ดำเนินการตามเสนอ

☐



(นายอรรถพล พระลักษณ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหินกอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลหินกอง หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 0 3224 0261 ต่อ 107
ที่ รบ 55405/ว 5 วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2568
เรื่อง ขอสั่งสำเนาเอกสาร

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

พร้อมบันทึกนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ขอสั่งสำเนาทะเบียนบ้านที่ รบ 55405/4 ลงวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 เรื่อง รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อให้ทุกส่วนราชการทราบและพิจารณาถือเป็นแนวทางปฏิบัติ ตามความละเอียดแจ้งแล้วดังปรากฏในสำเนาเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(นายวิชาชัย ปฐมปฐวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ได้รับหนังสือ/เอกสาร เรียบร้อยแล้ว

	ผู้รับ	วัน/เดือน/ปี
สำนักปลัดเทศบาล		11 / ก.พ. / 68
กองคลัง		13 / ก.พ. / 68
กองช่าง		13 / ก.พ. / 68
กองการศึกษา		11 / ก.พ. / 68