



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...อบต.กะเปอร์.....โทร. ๐๗๗-๘๘๐๓๗๕.....

ที่.....รณ ๗๒๕๐๑/-.....วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง แจ้งปิดการสอบทานและการตรวจสอบภายในพร้อมสรุปรายงานการตรวจสอบภายใน
ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนด ว่าด้วยแนวทางการ
ตรวจสอบ ความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ตรวจสอบการปฏิบัติงานรวมถึงงาน
บริหารด้านอื่นๆให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา
และความปลอดภัยของทรัพย์สิน การใช้ทรัพยากรทุกประเภท เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
ประหยัด ด้วยเทคนิคและวิธีการที่ยอมรับโดยทั่วไป ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง
เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสามารถที่จะป้องกันการเกิดความเสียหายหรือทุจริตรั่วไหลเกี่ยวกับงานการเงินหรือ
ทรัพย์สินต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ซึ่งจะสามารถแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่เมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น
นั้น

บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการ ตรวจสอบหน่วยตรวจรับ สำนักงานปลัด กองคลัง
กองช่าง เสร็จเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ และได้จัดส่งสำเนา
ผลการตรวจสอบภายในมาพร้อมหนังสือฉบับนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุนต์ จันทรสว่าง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...อบต.กะเปอร์.....โทร. ๐๗๗-๘๘๐๓๗๕.....
ที่.....รณ ๗๒๕๐๑/-.....วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๖) จัดทำและเสนอรายงานการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯ (๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยตรวจสอบเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ ๒๕๐๐ การติดตามผล

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก / กองแก้ไขตามตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ ได้สั่งการไปแล้วดังต่อไปนี้

๑.การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเมื่อครบกำหนด ๙๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก / กองให้ติดตามผลดังนี้

- (๑) กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
- (๒) หากสำนัก / กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
- (๓) หากยังไม่มีรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบและพิจารณา

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบและพิจารณา

ดังนั้นเพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อประเมินระบบควบคุมภายในและประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในให้ทราบภายในกำหนดเวลาดัง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมนต์ จันทรสว่าง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์

เรื่อง การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้อยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก / กองแก้ไขตามตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ ได้สั่งการไปแล้วดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเมื่อครบกำหนด ๙๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก / กองให้ติดตามผลดังนี้

- (๑) กรณีสำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการ ให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
- (๒) หากสำนัก / กอง ไม่ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กอง ตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
- (๓) หากยังไม่มีการรายงานตอบกลับและได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้ว ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบและพิจารณา

๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตามตามข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อทราบและพิจารณา

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อประเมินระบบควบคุมภายในและประเมินระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ให้สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่มีอยู่ให้น้อยลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้จึงให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในให้ทราบภายในกำหนดเวลาดังนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุนต์ จันทรสว่าง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...อบต.กะเปอร์.....โทร. ๐๗๗-๘๘๐๓๗๕.....
ที่.....รณ ๗๒๕๐๑/-.....วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖.....

เรื่อง แจ้งปิดการสอบทานและการตรวจสอบภายในพร้อมสรุปรายงานการตรวจสอบภายใน
ตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์

๑.เรื่องเดิม

ตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๖) จัดทำและเสนอรายงานการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯ (๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยตรวจสอบเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ ๒๕๐๐ การติดตามผลนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งมีขอบเขตการตรวจสอบ หน่วยตรวจรับได้แก่ ๑.สำนักปลัด ๒.กองคลัง ๓.กองช่าง โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้บันทึกแจ้งปิดการตรวจสอบและสำเนาสรุปรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยตรวจรับตรวจดังกล่าวข้างต้นทราบข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ โดยหากหน่วยตรวจรับมีข้อทักท้วง ข้อชี้แจง สงสัย หรือรายงานผลการแก้ไขมายังหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๙๐ วัน

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (ตามประกาศแนบท้าย) เพื่อติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน มีนัยสำคัญสรุปได้ดังนี้

๒.๑.สำนักปลัด

๒.๑.๑ ตรวจสอบ เรื่องการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

ข้อเสนอแนะ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑.๒ ตรวจสอบ เรื่องการตรวจข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด ให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑.๓ ตรวจสอบ เรื่องตรวจนับวัสดุคงเหลือระหว่างปี

ข้อเสนอแนะ ผลการตรวจสอบ วัสดุคงเหลือ ครบตรงตรงตามทะเบียนคุมที่เจ้าหน้าที่ได้จัดทำไว้ และมี ๑ รายการ กระดาษถ่ายเอกสาร A๔ ทะเบียนคุม ณ วันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖ คงเหลือ ๓๙ ริม ตรวจนับได้ ๓๗ ริม ปรากฏว่า วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๖ มีการเบิกใช้ ๑ ริม และ วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๖ มีการเบิกใช้ ๑ ริม มีรายการเบิกใช้ถูกต้องครบถ้วน

/๒.๑.๔...

๒.๑.๔ ตรวจสอบ เรื่องคำสั่งมอบหมายงาน

ข้อเสนอแนะ - เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไขคำสั่ง อบต.กะเปอร์ ที่ ๐๕๐/๒๕๖๐ ,๐๕๑/๒๕๖๐, ๑๙๘/๒๕๖๓ ,๑๙๙/๒๕๖๓ ให้เป็นปัจจุบัน ประกอบหนังสือ สำนักงาน ก.จ. ก.ท.และ ก.อบต. ที่ มท ๐๘๐๙.๒/ว๓๖ ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการรักษา ราชการแทนปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ผู้อำนวยการกอง หรือ หัวหน้าส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่น ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือก.จ. ที่ มท ๐๘๐๙.๒ ว ๑๑๔ ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ และ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน ตลอดจนการแต่งตั้งบุคลากรรักษาราชการแทน ควรคำนึงถึงหลักการถ่วงดุล อำนาจการตัดสินใจในเชิงการบริหารส่วนราชการด้วย เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์มีความ เสี่ยงด้านขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งสายงานบริหารของทุกส่วนราชการ และตำแหน่งที่มีความจำเป็น อย่างยิ่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒.๑.๕ ตรวจสอบ เรื่องศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.กะเปอร์

ข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบ พบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.กะเปอร์ ขาด แคลนบุคลากรในปฏิบัติหน้าที่ เช่นตำแหน่ง ครูผู้สอน และตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ซึ่งเป็นบุคลากรสำคัญใน การขับเคลื่อนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.กะเปอร์ เห็นควรดำเนินการสรรหาบุคลากรเข้าสู่ตำแหน่ง เพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยงต่อไป

๒.๑.๖ ตรวจสอบ เรื่องเอกสารการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของข้าราชการและพนักงานจ้าง

ณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะ -

๒.๑.๗ ตรวจสอบ เรื่องการลงลายมือชื่อการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานส่วนตำบล

(เพิ่มเติม)

ข้อเสนอแนะ

-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและศักยภาพของพนักงานส่วนตำบลกะเปอร์และ

สอดคล้องการเสริมสร้าง “ธรรมาภิบาล” ในการบริหารจัดการองค์กร การพัฒนาศักยภาพของ “คน” ในทุก ภาคส่วนให้มีพื้นฐานทางจิตใญ่ดีมีใน คุณธรรม มีความซื่อสัตย์ สุจริต ความรอบรู้ และความมีเหตุมีผล รู้จัก สิทธิหน้าที่ และสำนึกรับผิดชอบ อันจะเสริมสร้างความ เข้มแข็งให้กับระบบโครงสร้าง กลไก กระบวนการ บริหารจัดการ บนหลักธรรมาภิบาล เห็นควรนำเทคโนโลยีมาใช้ในการบริหารงานบุคคล จัดซื้อจัดหาเครื่อง สแกนลายนิ้วมือ บันทึกเวลา ไป-กลับ ในการปฏิบัติการราชการของพนักงานส่วนตำบลกะเปอร์ แทนการ ลงชื่อในบัญชีลงเวลาปฏิบัติราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นต้นไป

๒.๒.กองคลัง

๒.๒.๑ ตรวจสอบ การรับเงิน การตรวจเงิน และการนำส่งเงิน

ข้อเสนอแนะ

การควบคุมภายในกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์พบว่ามีความเสี่ยงการ ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ยังไม่ได้บริหารจัดการ ความเสี่ยง และขาดแคลนข้าราชการในตำแหน่งต่างๆในส่วนของการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งเป็นคุณสมบัติผู้มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ เป็นอัตรากำลังหลักสำคัญในการปฏิบัติราชการ การขาดแคลนบุคลากรทำให้ การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดประสิทธิภาพสูงสุด เห็นควรดำเนินการสรรหา บุคลากรในตำแหน่งข้าราชการตามแผนอัตรากำลังที่วางไว้

/๒.๒.๒...

๒.๒.๒ ตรวจสอบ งานพัฒนารายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการเร่งรัดภาษีผู้ค้างชำระของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์โดยการลงพื้นที่ในเขตรับผิดชอบ ณ ปัจจุบันสามารถดำเนินการจัดเก็บได้เพิ่มเติม ๙๐ ราย และเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เห็นควรดำเนินการออกเอกสารแจ้งผู้ค้างชำระเป็นลายลักษณ์อักษร รายบุคคล

๒.๓ กองช่าง

ตรวจสอบ เรื่องการออกแบบประมาณการ/กำหนดราคากลาง เอกสารที่เกี่ยวข้อง คำสั่งมอบหมายงาน/มาตรการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ข้อเสนอแนะ -

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ มาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔. ข้อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ มีการตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ข้างต้น โปรดพิจารณาลงนามอนุมัติเอกสาร ดังนี้

๔.๑ ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์ เรื่อง การติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

๔.๒ บันทึกแจ้งให้สำนัก/กอง (หน่วยรับตรวจ) รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบฟอร์มที่แนบให้ทราบภายในกำหนดเวลาด้วย

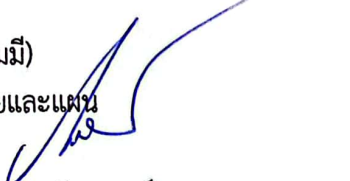
๔.๓ ประกาศประชาสัมพันธ์สรุปผลรายงานการตรวจสอบภายใน ทางเว็บไซต์ <http://www.kaper.go.th> ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวกัญญาณี จิตมี)

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน



(นายชโนทัย วัฒนพงษ์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

/ความเห็นปลัด...

ความเห็นปลัด อบต.กะเปอร์

17/10/2566

(นางชนิษฐา นาคแก้ว)

นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์
๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์

(นายสุมนต์ จันทร์สว่าง)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะเปอร์
๓ สิงหาคม ๒๕๖๖