



แบบประเมินการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปะนาเระ

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปะนาเระ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมงานธุรการ
- ๑.๓ กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์
- ๑.๕ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ๑.๖ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๗ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพยาเสพติด
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร
- ๑.๙ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่และซักซ้อมความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่อย่างเคร่งครัดและมีการพิจารณาโทษตามควรถ้ามีการจงใจและฝ่าฝืน
- ๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการจัดทำแผนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน
- ๓) จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการเข้าอบรมให้เป็นปัจจุบันจัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง
- ๔) จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง .

๒.๒ กิจกรรมงานธุรการ

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทุกส่วนจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบตามขั้นตอนซึ่งจะทำให้ง่ายแก่การค้นหา
- ๒) กำหนดการทำงานให้ชัดเจนโดยผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน

- ๑) รมรณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาวะโลกร้อนและผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยตรงต่อประชาชน เช่น เหตุการณ์อากาศแปรปรวน น้ำท่วม พายุและเหตุการณ์ที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน

๒.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

- ๑) ให้มีการประชาสัมพันธ์ในด้านต่างๆเพิ่มมากขึ้น เช่น เสียงตามสาย หอกระจายข่าว เว็บไซต์ และอื่นๆ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น

- ๑) ให้ทบพวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด

๒.๖ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักการดูแลและการป้องกันจากโรคพิษสุนัขบ้า

๒.๗ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) ให้ผู้ปกครองส่งบุตรหลานเข้าศึกษาในระดับสูง
- ๒) ส่งเสริมอาชีพให้กับเยาวชน
- ๓) จัดอบรมเยาวชนให้มีความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๒.๙ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ อปพร.และอาสาสมัครและประชาชนในชุมชน

(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของ อบต.คอกกระบือมีความยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ๑.๒ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนให้การปฏิบัติงานภายใน อบต.คอกกระบือ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานตามที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล และการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว อบต.คอกกระปือ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในที่เกี่ยวข้องกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ ให้บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ๓.๒ ให้บุคลากรของหน่วยงานดำเนินกิจกรรมควบคุมโดยนำเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนาและมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของ อบต.คอกกระบือ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของ อบต.คอกกระบือ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยีการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินกิจกรรมของแต่ละสำนัก/กอง เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ลายมือชื่อ



(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ
วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/อุปถัมภ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจ - การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานของ หน่วยงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเพื่อให้แผนการ พัฒนามูลค่าการเป็นไปตามนโยบาย สอดคล้องกับกรอบแผนประจำปี ของกรมส่งเสริมฯ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่คอย กระตือรือร้นที่จะศึกษา เกี่ยวกับระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย และนโยบาย ต่าง ๆ ให้ชัดเจน	๑. จัดประชุมและ ประเมินการดำเนินงาน ในทุกกองและ ประจําทุกเดือน ๒. การคำนวณ ๔๐% ตามมาตรา ๓๕ ของ พ.ร.บ. ระเบียบ บริหารงานบุคคล ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ เป็นประจำทุก ปีงบประมาณ	๑. กำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวม ทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหาร มีผล ต่อการควบคุม และติดตามใน ระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่คอย กระตือรือร้นที่จะศึกษา เกี่ยวกับระเบียบ คำสั่ง กฎหมายและนโยบายต่าง ๆ ให้ชัดเจน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ศึกษาเกี่ยวกับ ระเบียบและข้อกฏเกณฑ์อย่างเคร่งครัดและมี การพิจารณาโทษตามควรถ้ามีการจงใจ และฝ่าฝืน ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้การ ประสานการจัดทำแผนระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน ๓. จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการ เข้าอบรมให้เป็นปัจจุบัน ๔. จัดหาบุคลากรตามตำแหน่งที่มี	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - งานธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารของทุก กองเป็นไปอย่างมีระเบียบง่ายแก่ การค้นหา - เพื่อให้การทำงานด้านงาน เอกสารเป็นไปอย่างรวดเร็วและ ถูกต้อง	๑. เอกสารอาจเกิดการสูญหายเพราะมีจำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ สนใจในการจัดเก็บเอกสาร เอกสารให้เป็นระเบียบ ๓. เกิดความล่าช้าในด้าน งานเอกสาร	๑. มีการให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการทำงาน สารบรรณจากหัวหน้า ฝ่าย ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงาน สารบรรณ	- ติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ตลอด เวลา - ให้คำแนะนำ และส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมทำ ให้สามารถลด ความเสี่ยงตาม ระดับไว้ในระดับ หนึ่ง	๑. เอกสารอาจเกิดการสูญ หายเพราะมีจำนวนมาก ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ให้ความ สนใจในการจัดเก็บเอกสาร ให้เป็นระเบียบ ๓. เกิดความล่าช้าในด้าน งานเอกสาร	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการ จัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบทำให้ง่าย แก่การค้นหา ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการที่มี ส่วนเกี่ยวข้องกับเอกสาร ให้ความ ร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการ จัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระบบ ขั้นตอน ๓. กำหนดการทำงานให้ชัดเจนโดย ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้อง อย่างละเอียด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - ลดภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยตรง ต่อประชาชน	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. หน่วยงานมีความรู้และผลโดยตรงที่เกิดขึ้นโดยตรง เหตุการณ์อากาศแปรปรวน น้ำท่วม พายุรุนแรง อย่างที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน	๑. สังเกตจำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมปลูกต้นไม้ ๒. สังเกตจำนวนต้นไม้ที่เจริญเติบโต	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจ มีมือในการจัดกิจกรรมปลูกต้นไม้ลดภาวะโลกร้อนเท่าที่ควร ๒. ประชาชนไม่เข้าใจความสำคัญและไม่เข้าใจปัจจัยที่ทำให้โลกร้อน	๑. หน่วยงานมีความรู้และผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยตรงต่อประชาชน น้ำท่วม พายุรุนแรง อย่างที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม - ปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อปลุกจิตสำนึกให้ประชาชน เข้าใจถึงความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ - เพื่อปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์	๑.ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ ค่อยให้ความสนใจ เกี่ยวกับการปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์	๑. ร ี น ร ัง ค์ ประชาชนมีส่วนร่วม และเข้าร่วมกิจกรรม ปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์	๑. แ น ะ น ำ ใ ห้ ประชาชนสามารถ ประพัตินเพื่อรัก และปกป้องและ เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์	๑.ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ค่อย ให้ความสนใจเกี่ยวกับการ ปกป้อง ส ถ ำ บ ัน พระมหากษัตริย์	๑.ให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้าใจเกี่ยวกับความสำคัญเกี่ยวกับการ ปกป้องสถาบันเพิ่มมากขึ้น เช่น เสี่ยง ตามสาย หอกระจายข่าว เว็บไซต์ และ อื่น ๆ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกระปือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - งานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น ประหยัด	๑. การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้	๑. ตามระเบียบว่ากระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. กำหนดแนวทางในการจัดงานตามโครงการในแต่ละครั้งให้มีความชัดเจน และการจัดซื้อจัดจ้างเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้	๑. ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	๑. ประชาชนไม่เอาใจใส่ ในการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑. มี การ ร ณ ร ง ค์ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑. ประเมินจาก ยอดจำนวนสุนัข และแมว	๑. ประชาชนไม่ค่อยสนใจ เกี่ยวกับการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักการ ดูแลและการป้องกันจากโรคพิษสุนัขบ้า	สำนักงานปศุสัตว์
๒. ภารกิจกรม - โครงการสัตว์ปลอดโรค คน ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนรู้จักการป้องกัน จากโรคพิษสุนัขบ้า						

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรม - ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด - เพื่อให้เยาวชนทราบถึงพิษภัยของยาเสพติด	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อต่อต้านยาเสพติดโดยการเชิญชวนเยาวชนให้เข้าร่วมกิจกรรมทุกคน	๑. ประเมินจากจำนวนเยาวชนที่ติดยาเสพติดว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	๑. เด็กและเยาวชนไม่มีความตระตึบมัธยมจึงมีความเสี่ยงที่จะถูกชักชวนไปเสพยา ๒. เด็กและเยาวชนไม่มีงานทำ และมีการรวมกลุ่มกัน จึงเสี่ยงที่จะไปเสพยาเสพติด	๑. ให้ผู้ปกครองส่งบุตรหลานเข้าศึกษาในระดับสูง ๒. ส่งเสริมอาชีพให้กับเยาวชน	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรม - การจัดระบบสารสนเทศเพื่อ การบริหาร วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การผลิตข้อมูลข่าวสาร เป็นปัจจุบัน ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา	๑. ข้อมูลข่าวสารไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ชัดเจน ๒. ประชาชนรับทราบ ข้อมูลข่าวสารล่าช้า	๑. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ข่าวสารเพื่อการ บริการและประชาสัมพันธ์ภายใน ภายในและนอกหน่วยงาน เป็นระบบให้ครบถ้วน และทันเวลา	๑. จัดมุมประชา สัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ของ อบต.คอกกระบือ - สำนักรวบรวม ความคิดเห็นเว็บไซต์ ของ อบต. คอก กระบือ	๑. ข้อมูลข่าวสารไม่เป็น ปัจจุบันและไม่ชัดเจน ๒. ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารล่าช้า	๑. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการ บริการและประชาสัมพันธ์ภายใน และนอกหน่วยงานเป็นระบบให้ครบถ้วน และทันเวลา	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจ - การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชน ได้ทันทั่วถึงและให้ประชาชนได้รับความ เสียหายน้อยที่สุด	๑. เกิดภัยธรรมชาติ รุนแรง เช่น พายุ น้ำท่วม ฯลฯ ทำให้เกิดความ เสียหายอย่างกว้างขวาง การช่วยเหลือจึงไม่ทั่วถึง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรม การ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต่างๆ	๑. ประเมินจาก ความเสียหายว่า สามารถลดความ เสียหายได้หรือไม่	๑. เกิดภัยธรรมชาติรุนแรง เช่น พายุ น้ำท่วม ทำให้เกิด ความเสียหายอย่าง กว้างขวาง การช่วยเหลือจึง ไม่ทั่วถึง	๑. จัดอบรม อปพร. และอาสาสมัคร อื่นๆในชุมชนในการให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยธรรมชาติ	สำนักปลัด

(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ
วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอปะนาเระ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมงานธุรการ
- ๑.๓ กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์
- ๑.๕ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น
- ๑.๖ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๗ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร
- ๑.๙ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่และซักซ้อมความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่อย่างเคร่งครัดและมีการพิจารณาโทษตามควรถ้ามีการจงใจและฝ่าฝืน

/๒) ผู้บังคับ.....

- ๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการจัดทำแผนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน
- ๓) จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการเข้าอบรมให้เป็นปัจจุบันจัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง
- ๔) จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง .

๒.๒ กิจกรรมงานธุรการ

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทุกส่วนจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบตามขั้นตอนซึ่งจะทำให้ง่ายแก่การค้นหา
- ๒) กำหนดการทำงานให้ชัดเจนโดยผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน

- ๑) รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับภาวะโลกร้อนและผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยตรงต่อประชาชน เช่น เหตุการณ์อากาศแปรปรวน น้ำท่วม พายุและเหตุการณ์ที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน

๒.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

- ๑) ให้มีการประชาสัมพันธ์ในด้านต่างๆเพิ่มมากขึ้น เช่น เสียงตามสาย หอกระจายข่าว เว็บไซต์ และอื่นๆ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น

- ๑) ให้บทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด

๒.๖ กิจกรรมโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักการดูแลและการป้องกันจากโรคพิษสุนัขบ้า

๒.๗ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) ให้ผู้ปกครองส่งบุตรหลานเข้าศึกษาในระดับสูง
- ๒) ส่งเสริมอาชีพให้กับเยาวชน
- ๓) จัดอบรมเยาวชนให้มีความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๒.๘ กิจกรรมการจัดระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร

- ๑) เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการและประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกอย่างเป็นระบบให้ครบถ้วน

๒.๙ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดอบรม อพปร.และอาสาสมัครอื่น ๆ ในชุมชนในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางทัศนีย์ หนูทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑