

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอครบุรี

เทศบาลตำบลครบุรีได้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ เทศบาลตำบลครบุรีได้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอครบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล**

**กิจกรรม ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑. เจ้าหน้าที่ย้ายมาจากหน่วยงานอื่นทำให้ขาดความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจหน้าที่และระเบียบ กฎหมาย
  - ๑.๒. จำนวนบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มศักยภาพในการทำงาน
  - ๒.๒. การจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**กิจกรรม ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การจัดโครงการนั้นจะต้องครอบคลุมทุกกลุ่มวัย เพื่อเป็นการกระตุ้นและเน้นย้ำโทษทั้งในทางร่างกายและกฎหมายให้ประชาชนได้รับทราบ รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติอย่างไรให้หลีกเลี่ยงจากยาเสพติด

๑.๒. การขาดความรู้มือจากผู้นำ โดยเฉพาะในการการชี้เบาะแสให้กับทางราชการ ทำให้ปัญหาการค้าและการเสพยาขังมืออยู่

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดทำโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ตามนโยบายของรัฐบาล ในการให้ความรู้แก่เยาวชน นักเรียน ในพื้นที่ตำบล

๒.๒. ตั้งงบประมาณบำบัดฟื้นฟูและอบรมอาชีพผู้ติดยาเสพติด

๒.๓. การสนับสนุนงบประมาณในการจัดซื้อสารตรวจสิ่งเสพติด (สารตรวจปัสสาวะ)

## กองคลัง

### กิจกรรม ด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานในกองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การรายงานระบบการปฏิบัติงานออนไลน์ล่าช้าเนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตไม่มีประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตภายในสำนักงานเพิ่ม

๒.๒. มีการวางแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ

### กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การสำรวจภาษีล่าช้าเนื่องจากพื้นที่ตำบลมีขนาดใหญ่

๑.๒. พบลูกหนี้ภาษีค้างจ่าย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จากส่วนอื่นช่วยดำเนินการสำรวจภาษี

๒.๒. มีมาตรการจูงใจในการเสียภาษี

## กองช่าง

### กิจกรรม ด้านการควบคุมการก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และละเอียดการดำเนิน การตามขั้นตอน
- ๑.๒. ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญาทำให้เกิดความล่าช้า

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานให้ดำเนินการอย่างรอบคอบตรงตามหลักวิชาช่าง
- ๒.๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ติดตาม และตรวจเป็นระยะๆ
- ๒.๓. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อผู้รับจ้าง

## กิจกรรม ด้านการดำเนินโครงการในพื้นที่ทับซ้อน

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. พื้นที่ดำเนินโครงการทับซ้อนทำให้เกิดกรณีพิพาท

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจด้านข้อกฎหมาย
- ๒.๒. ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบแนวเขตที่ดินที่มีความชัดเจน

## กองการศึกษา

### กิจกรรม ด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเก่าและทรุดโทรม

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. มีการจัดสรรงบประมาณซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

### กิจกรรม ด้านสื่อการเรียนการสอน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. ไม่มีอุปกรณ์ในการเรียนการสอนออนไลน์ที่รวดเร็วมีประสิทธิภาพ

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑. จัดสรรงบประมาณเพื่อติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

## กองสวัสดิการสังคม

### กิจกรรม ด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. จำนวนบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานธุรการ

ลายมือชื่อ .....

(นายสมชาติ เดชดอน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลครบุรีใต้

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓