

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลลานสกา

เรียน นายอำเภอลานสกา

เทศบาลตำบลลานสกา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน
ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลานสกา เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ
กำกับดูแลของ นายอำเภอลานสกา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กองคลัง

กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บรายได้ไม่ได้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีลูกหนี้ค้างจากการจัดเก็บ

บางรายเกิน ๑๐ ปี

๑.๒ กองการประปา

กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี

- ลูกหนี้ค้างค่าน้ำประปา ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑-๒๕๖๑ มีเป็นจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองคลัง

กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บรายได้ไม่ได้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีลูกหนี้ค้างจากการจัดเก็บ
บางรายเกิน ๑๐ ปี

การปรับปรุง

๑) ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ภาษีค้างชำระ โดยปฏิบัติ
ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๑

๒.๒ กองการประปา

กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี

- ลูกหนี้ค้างค่าน้ำประปา ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๕๑-๒๕๖๑ มีเป็นจำนวนมาก

การปรับปรุง

๑) วางแผนบริหารจัดการลูกหนี้โดยจัดทำสรุปยอดลูกหนี้ค้างชำระโดยแยกตาม
ปีงบประมาณ ๒๕๕๑-๒๕๖๑

๒) มีการรวบรวมบิลค้างชำระค่าน้ำประปารอบบิลปัจจุบันและบิลรอบก่อนที่
ค้างชำระให้เจ้าหน้าที่ผู้เก็บเงินค่าน้ำประปาจัดเก็บซ้ำอีกครั้ง

๓) เจ้าหน้าที่ผู้เก็บเงินค่าน้ำประปาได้แจ้งยอดหนี้ค้างชำระแก่ผู้ใช้ น้ำประปาที่
ค้างชำระด้วยวาจา

๔) ส่งหนังสือติดตามทวงหนี้เป็นระยะ ๆ

ลายมือชื่อ.....

(นายณภัทร ศรีใส)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลานสกา

วันที่ ๖ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒