



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางช้าง โทร ๐๓๕ - ๓๓๕๓๖๔

ที่ อย.๖๒๑๐๗/๐๘ วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ลงนามประกาศ/คำสั่งระบบควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางช้าง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง (ผ่านปลัดเทศบาล)

เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของเทศบาลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาและลงนามดังต่อไปนี้

๑. ลงนามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้าง (ตามที่แนบมาทำยื่น)

๒. ลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน /คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้าง (ตามที่แนบมาทำยื่น)

๓. ลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางช้าง (ตามที่แนบมาทำยื่น)

๔. แจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๕. อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ให้ทราบทั่วกัน

(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลบางช้าง



ประกาศเทศบาลตำบลบางช้าง
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง” โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลบางช้าง อำเภอบางช้าง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ รวมทั้งเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในมาตรา ๓/๑ แห่ง พระราชบัญญัติบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๓๔ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ.๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ อันแสดงความมุ่งมั่นต่อการบริหารราชการตามหลักธรรมาภิบาล และให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะทำให้ประชาชนเกิดความมั่นใจ ศรัทธาและไว้วางใจในการบริหารงานภาครัฐ แต่ทั้งนี้ต้องมีการปฏิบัติต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอในการบริหารความเสี่ยงตามมาตรการการควบคุมภายในของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเพื่อให้มีระบบในการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม ลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของเทศบาลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เทศบาลตำบลบางช้าง จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำหนดแนวทางป้องกัน และบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลบางช้าง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล รองปลัดเทศบาลและหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๓. นายกเทศมนตรี และคณะผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม โดยยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม พร้อมทั้งมีการกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๔. ปลัดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนเป็นตัวอย่าง ที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

/๕. หัวหน้า...

๕. หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้าง อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาลตำบลบางช้าง มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๗. พนักงานเทศบาลทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างเทศบาลตำบลบางช้างและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงานของเทศบาล รวมถึงการดำเนินงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่สำนัก/กอง และเทศบาลกำหนดไว้ จนถึงมีหน้าที่รายงานปัญหาเมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่อาจจะมีผลกระทบต่อเทศบาล ให้ผู้บังคับบัญชาที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที
๘. ให้มีการติดตามและรายงานประเมินความเสี่ยง/การควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอผู้บริหารทราบ
๙. ส่งรายงานฯ ตามข้อ ๘ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง