



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางช้าง โทร ๐๓๕ - ๓๓๕๓๖๔

ที่ อย.๖๒๑๐๗/

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ลงนามประกาศ/คำสั่งระบบควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางช้าง

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง (ผ่านปลัดเทศบาล)

เรื่องเดิม

อ้างถึงระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้ยกเลิกการบังคับใช้ และให้ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม สามารถลดปัจจัยที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของเทศบาลให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาและลงนามดังต่อไปนี้

๑. ลงนามประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตามที่แนบมาทำยื่น)
๒. ลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน /คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้าง กองการศึกษา (ตามที่แนบมาทำยื่น)
๓. ลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบางช้าง กองการศึกษา (ตามที่แนบมาทำยื่น)
๔. แจ้งเวียนให้ส่วนราชการทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๕. อนุญาตให้นำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ให้ทราบทั่วกัน

(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลบางช้าง



ประกาศเทศบาลตำบลบางช้าง
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

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

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

๑. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำหนดแนวทางป้องกัน และบริหารความเสี่ยงจากการดำเนินงานของเทศบาลบางช้าง เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น 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 เป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบางช้างอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยรับตรวจในสังกัดเทศบาลตำบลบางช้าง มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๗. พนักงานเทศบาลทุกคน ต้องมีความรับผิดชอบและปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างเทศบาลตำบลบางช้าง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือคำสั่งรับผิดชอบในการแบ่งงานของเทศบาล รวมถึงการดำเนินงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่สำนัก/กอง และเทศบาลกำหนดไว้ จนถึงมีหน้าที่รายงานปัญหาเมื่อพบเห็นหรือรับทราบความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่อาจจะมีผลกระทบต่อเทศบาลให้ผู้บังคับบัญชาที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที
๘. ให้มีการติดตามและรายงานประเมินความเสี่ยง/การควบคุมภายใน รวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และเสนอผู้บริหารทราบ
๙. ส่งรายงานฯ ตามข้อ ๘ ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป


(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง



คำสั่งเทศบาลตำบลบางช้าง

ที่ ๖๐๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางช้าง

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบางช้าง ที่ ๑๓๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง” ให้ปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แจ้งให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งเทศบาลตำบลบางช้างถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๖) “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” และข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลการดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| (๑) สิบเอกวัฒน | สังขาย | รท.ผอ.กองการศึกษา | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) นางสาวปาลพัชร | เสถียรทิพย์ | นักวิชาการศึกษา | คณะกรรมการ |
| (๓)นางสาวบุญพลอย | ชำเงิน | เจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. สำรวจ วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของแต่ละงาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง
 ๒. ให้เลขานุการ (center) รวบรวมและสรุปผลการจัดลำดับความเสี่ยง เสนอ (หัวหน้า/ผอ.กอง) ทราบ
 ๓. ส่งรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕) ให้เลขานุการ (center) ของเทศบาลฯ ตามระยะเวลาที่กำหนด
 ๕. ให้บุคลากรของกองการศึกษา ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด และคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ยกเลิก

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง



คำสั่งเทศบาลตำบลบางช้าง

ที่ ๕๐๖ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการศึกษา
ของเทศบาลตำบลบางช้าง อำเภอบางช้าง จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

.....

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบางช้าง ที่ ๑๓๘/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓ ให้ทุกสำนัก/กอง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง” ให้ปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แจ้งให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งเทศบาลตำบลบางช้างถือเป็น หน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานการบริหาร ข้อ ๑ “หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า (๖) “องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น” และข้อ ๒ (๒.๖) ให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผน บริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย นั้น

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบางช้าง จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามบทบัญญัติแห่ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพ จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|-------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| (๑) สิบเอกวัฒนา | สังขยา | รท.ผอ.กองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวปาลพัชร | เสถียรทิพย์ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นางสาวบุญพลอย | ข้าเงิน | เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ประสานงาน/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. ประธานกรรมการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานตามนโยบายการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของกองการศึกษา และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

๒. คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวม ในการกำกับ ดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในและการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหาร จัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และพิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงภายในหน่วยงาน พร้อมทั้งให้ความเชื่อมั่นได้ว่าความเสี่ยงภายในของภารกิจงานที่สำคัญได้รับการระบุและ มี การประเมินอย่างสม่ำเสมอ

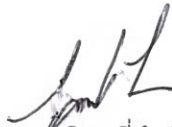
๓. ผู้ประสานงานการบริหารจัดการความเสี่ยง กองการศึกษา มีหน้าที่ตรวจสอบและช่วยสนับสนุน คณะกรรมการพิจารณาความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยสอบทานให้มั่นใจว่าระบบ การบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ ผู้ประสานงานของเทศบาลฯ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔. พนักงานทุกคนของกองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินและ จัดลำดับความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมถึงกำหนดมาตรการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบโดยเคร่งครัด และคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ยกเลิก

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายบุญเลิศ ยี่อำพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบางช้าง