



ประกาศเทศบาลเมืองพิชัย

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล การปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองพิชัยให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เพื่อความต่อเนื่องและสม่ำเสมอ จะได้รับบรรลุตามวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ดังนี้

ข้อ ๑ ผู้ปฏิบัติ/ผู้บริหารทุกระดับ ต้องพัฒนาระบบการควบคุมภายในตามคำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย เรื่อง การแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ให้พนักงานเทศบาลทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน

ข้อ ๒ ผู้บริหารระดับต้น มีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนากระบวนการควบคุมภายในในภาพรวม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๓ ผู้บริหารระดับกลาง และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๔ หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

ข้อ ๕ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยงานรับตรวจมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อ ๖ พนักงานเทศบาลทุกคนต้องปฏิบัติงานตามโครงสร้างเทศบาลและตำแหน่ง รวมถึงระบบการควบคุมภายใน จนถึงการรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในระดับที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้น เพื่อให้เกิดปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓๑ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย