



ประกาศเทศบาลนครขอนแก่น
เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลนครขอนแก่น

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล การปฏิบัติงานของเทศบาลนครขอนแก่นให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ เพื่อความต่อเนื่องและสม่ำเสมอ จะได้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายในดังนี้

ข้อ ๑ ผู้ปฏิบัติ / ผู้บริหารทุกระดับ ต้องพัฒนาระบบการควบคุมภายในตามคำสั่งเทศบาลนครขอนแก่น เรื่อง การแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ให้พนักงานเทศบาลทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน

ข้อ ๒ ผู้บริหารระดับต้น มีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนาระบบการควบคุมภายในในภาพรวม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๓ ผู้บริหารระดับกลาง และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่รับผิดชอบ ในการกำหนดและจัดให้ระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๔ หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการสำนัก(กอง) มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

ข้อ ๕ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลนครขอนแก่น อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยงานรับตรวจมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อ ๖ พนักงานเทศบาลทุกคนต้องปฏิบัติงาน ตามโครงสร้างเทศบาลและตำแหน่ง รวมถึงระบบการควบคุมภายใน จนถึงการรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในระดับที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้น เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายธีระศักดิ์ ฑีฆายุพันธุ์)

นายกเทศบาลนครขอนแก่น