เทศบาลตำบลนางั่ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด ข้อ ๒๕๕ แห่งประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดเพชรบูรณ์ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล เมื่อที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๔๕ สำนักปลัดเทศบาลตำบลนางั่วให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปของเทศบาล และราชการที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกอง หรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ รวมทั้งกำกับและเร่งรัดการปฏิบัติราชการของส่วนราชการในเทศบาลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และแผนการ ปฏิบัติราชการเทศบาล	ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) เพื่อลดความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายของสำนักปลัด	๑.มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๒.มีการตรวจสอบความถูกต้องจากหัวหน้างาน ๓.มีการตรวจสอบความถูกต้องจากหัวหน้าสำนักปลัด	๑. การกำหนด/การสั่งการอย่างเป็นทางการให้ปฏิบัติตามการควบคุม ➡ มีการแต่งตั้งคณะทำงานฯ ๒. มีการปฏิบัติจริงตามการควบคุมหรือไม่ ➡ ปฏิบัติจริงตามการควบคุมทุกครั้งโดยหัวหน้าสำนักปลัด ๓. ถ้ามีการปฏิบัติจริง การควบคุมให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่ ➡ มี ๔. ประโยชน์ที่ได้รับคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ในการควบคุมหรือไม่ ➡ คุ้มค่า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	ผู้บริหารให้ความสำคัญในระบบตรวจสอบให้มากขึ้น แต่งตั้ง/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะทางหรือมีความชำนาญ/ทักษะในระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบให้มีความรู้อย่างเพียงพอในกระบวนการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในให้สามารถลดความเสี่ยงหรือป้องกันความผิดพลาดให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้	หัวหน้าสำนักปลัด