

แบบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของ อปท.
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รอบ 6 เดือน

รอบ 12 เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามการทุจริต			หมายเหตุ
				งบบุคลากร	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต										
1. กิจกรรมการตรวจสอบ ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของ ข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ประจำปี พ.ศ. 2562	ร้อยละของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ที่สามารถตรวจสอบ ได้ ในปีงบประมาณ	ข้อมูลและตัวเลข ต่างๆ ได้รับการ ตรวจสอบอย่าง ถูกต้องครบถ้วน	ข้อมูลและตัวเลข ต่างๆ ได้รับการ ตรวจสอบร้อยละ 80	-	-	-		/	/	
2. กิจกรรมตรวจสอบการ ปฏิบัติงานตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ การบริหารงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเบิกจ่ายเงิน เอกสารการ รับเงินทุกประเภท การเก็บรักษา เอกสารหลักฐานการบัญชี	ร้อยละของการ ตรวจสอบรายการ	รายการทางบัญชีทุก รายการได้รับการ ตรวจสอบ	รายการทางบัญชี ได้รับการตรวจสอบ ร้อยละ 80	-	-	-		/	/	
3. กิจกรรมการตรวจสอบพัสดุและ ทรัพย์สิน ประจำปี	ร้อยละของการ ตรวจสอบรายการ ทรัพย์สิน	รายการทรัพย์สินทุก รายการได้รับการ ตรวจสอบ	ทรัพย์สินขององค์กร ได้รับการตรวจสอบ และประเมินจาก แบบรายงานการ ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปี	-	-	-		/	/	
4. กิจกรรมตรวจสอบการ บริหารงานด้านต่างๆ การวางระบบ การวางแผน การควบคุม การ ประเมินผล การบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน	ร้อยละของการ ตรวจสอบการ ดำเนินงานและ กิจกรรมที่ทำ	การดำเนินงานและ กิจกรรมที่ได้รับ ของการตรวจสอบ	การดำเนินงานและ กิจกรรมที่ได้รับ ของการตรวจสอบ ร้อยละ 80							

แบบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของ อปท.
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รอบ 6 เดือน

รอบ 12 เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามการทุจริต			หมายเหตุ
				งบบูรณาการ	งบหน่วยงาน	ผลเบิกจ่าย	สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต										
5. กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน เพื่อให้ระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลที่ได้รับการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์ การเก็บรักษาความปลอดภัยข้อมูล	ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบการนำเข้าข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ	ข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ มีการนำเข้าข้อมูลทุกกระบวนการงาน	ข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ มีการนำเข้าข้อมูลในกระบวนการงานที่สำคัญ มีการจัดเก็บข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง	-	-	-		/	/	
6. กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้อง	ระดับความสำเร็จในการติดตามประเมินผลการดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจ	การดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจได้รับการติดตามประเมินผลความสำเร็จในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	การดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจได้รับการติดตามประเมินผลความสำเร็จในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และมีการนำเสนอรายงานผลการปฏิบัติงาน และข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหา/ความเสี่ยง/การบริหารความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจแก่ผู้บริหารทราบ	-	-	-		/	/	

แบบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของ อปท.
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
 ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รอบ 6 เดือน

รอบ 12 เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามทุจริต			หมายเหตุ
				งบบุคลากร	งบหน่วยงาน	ผล เบิกจ่าย	สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต										
7. กิจกรรมการสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย	ระดับความสำเร็จของการสอบทานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กร	การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กร ได้รับการสอบทานอย่างเป็นระบบทุกกระบวนการ	การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กรได้รับการสอบทานอย่างเป็นระบบ	-	-	-		/	/	
8. กิจกรรมการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ	ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน	ทุกสำนัก กอง มีระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน	ทุกสำนัก กอง มีระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน	-	-	-		/	/	
9. กิจกรรมการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีขององค์กร และแบบสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ	ระดับความสำเร็จของการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน และแบบสอบทานการสอบทานการปฏิบัติงานและนำเสนอรายงานภายใน ๓.ค. ของปี	แผนการตรวจสอบภายใน และแบบสอบทานการสอบทานการปฏิบัติงานและนำเสนอรายงาน ภายใน ๓.ค. ของปี	แผนการตรวจสอบภายใน และแบบสอบทานการสอบทานการปฏิบัติงานมีความถูกต้องครบถ้วน และนำเสนอรายงาน ต่อผู้บริหารภายใน ๓.ค. ของปี	-	-	-		/	/	

แบบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของ อปท.
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ผลงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

รอบ 6 เดือน

รอบ 12 เดือน (ผลงานสะสม)

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน ผลลัพธ์/ผลสัมฤทธิ์	งบประมาณ (ถ้ามี)			แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามทุจริต			หมายเหตุ
				งบประมาณการ	งบหน่วยงาน	ผล เบิกจ่าย	สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านคุ้มครองจริยธรรม										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม				-	-	-	-	9	9	

แบบรายงานผลการดำเนินงานของ อปท.
บทสรุป/ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไขปรับปรุง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์
ปัญหา/อุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

ตามมติคณะรัฐมนตรี เห็นชอบยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 – 2564) เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2559 โดยให้หน่วยงานของรัฐแปลงแนวทางและมาตรการตามยุทธศาสตร์ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 สู่การปฏิบัติ เพื่อให้การขับเคลื่อนการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบรวมถึงวัตถุประสงค์และขอบเขตในการดำเนินงาน ดังนี้

1. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบันทึกบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ว่าได้มีการจัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ตลอดจนมีการเก็บรักษาที่เหมาะสม
2. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดไว้
3. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของรายงานทรัพย์สิน การป้องกัน และการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการอย่างรัดกุมและเหมาะสม
4. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
5. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขปัญหาต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
6. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ (หน่วยรับตรวจ) ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา สามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของ อปท. ประจำปี 2562 เรียบร้อยแล้วสรุปปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ความเสี่ยงจากกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับเปลี่ยนระเบียบการบริหารงานบุคคลจากระบบซี เป็นระบบแห่ง จึงมีข้อกฎหมาย ระเบียบต่างๆ รวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจำนวนมากบุคลากรที่รับผิดชอบจึงต้องเรียนรู้ระเบียบและข้อกฎหมายต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงจึงอาจ ใช้เวลาในการศึกษาและทำความเข้าใจเพิ่มมากขึ้นซึ่งก่อให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน เห็นควรกำชับบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้ศึกษา กฎ ระเบียบและหนังสือราชการต่างๆ ให้ครบถ้วน รวมถึงซักซ้อมทำความเข้าใจภายในหน่วยงานย่อยโดยหัวหน้างานและเข้ารับการฝึกอบรมจากหลักสูตรต่างๆ ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นหรือหน่วยงานอื่นๆ จัดขึ้น ที่มีหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหมั่นตรวจสอบข้อกฎหมาย ระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

/ทั้งหนังสือสั่งการ...

ทั้งหนังสือสั่งการจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือการติดตามระเบียบข้อกฎหมายต่างๆ ผ่านระบบสารสนเทศเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เพื่อติดตามกฎหมายระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในงานที่ปฏิบัติอยู่เสมอ และความเสี่ยงจากกิจกรรมการใช้จ่ายของทางราชการ จำนวนพนักงานขับรถไม่เพียงพอกับจำนวนรถยนต์ที่มีจำนวนมาก พนักงานหนึ่งคนต้องรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางหลายคัน อาจขาดความรอบคอบในการควบคุมดูแลรักษาเครื่องยนต์ได้ เห็นควรกำชับการควบคุมการใช้จ่ายของทางราชการอย่างละเอียดรอบคอบ จัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายรถยนต์ส่วนกลาง มีการตรวจสอบ ดูแล บำรุงรักษา ทำความสะอาด ตรวจสอบสภาพรถก่อนและหลังการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการเก็บรักษาเครื่องยนต์ส่วนกลางอย่างถูกต้องตามระเบียบและมีความปลอดภัย เพื่อให้รถยนต์ส่วนกลางมีประสิทธิภาพพร้อมใช้งานอยู่ตลอดเวลาลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมบำรุงและจัดให้มีการควบคุมระยะทางและเข็มไมล์ในการใช้รถเพื่อป้องกันการใช้รถราชการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ในปีงบประมาณที่ผ่านมาพบปัญหาในกิจกรรมการใช้จ่ายราชการ พบปัญหาการจัดส่งเอกสารเชิญประชุมล่าช้ารถที่ใช้ในการจัดส่งเอกสารไม่เพียงพอและมีสภาพที่เก่าอายุการใช้งาน 10 ปี มีความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุและชำรุด กองกิจการสภาฯ สามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยปรับปรุงเกี่ยวกับการใช้รถราชการ คือ ตรวจสอบสภาพรถอย่างสม่ำเสมอทุกครั้งก่อนการใช้งาน และได้มีการขออนุมัติเช่ารถยนต์ส่วนกลาง/จัดซื้อรถยนต์ส่วนกลางเพื่อใช้ในการติดต่อประสานงานและได้รับมอบรถยนต์ส่วนกลางเรียบร้อยแล้วทำให้การจัดส่งเอกสารต่างๆ ปัญหาและอุปสรรคในกิจกรรมนี้จึงหมดไปจึงถือว่าการบริหารงานและแก้ไขปัญหากองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดบรรลุวัตถุประสงค์

กองแผนและงบประมาณ ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ในปีงบประมาณที่ผ่านมาพบปัญหาและอุปสรรคในกิจกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาและโครงการ คือ โครงการที่ต้องติดตามประเมินผลหลังดำเนินการโครงการเสร็จสิ้นแล้วมีจำนวนมากไม่สามารถติดตามประเมินผลได้ทุกโครงการ เนื่องจากปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้การติดตามกระชั้นชิดไม่สามารถติดตามให้แล้วเสร็จได้ในปีงบประมาณเดียวกัน โดยในการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนพัฒนา มติคณะกรรมการได้เสนอให้สุ่มเลือกโครงการที่สำคัญ เพื่อให้การติดตามและประเมินผลฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเสร็จสิ้นแล้วตามหัวระยะเวลาตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองคลัง ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ในปีงบประมาณที่ผ่านมาจากกิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ยังพบความเสี่ยงเนื่องจากขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์เครื่องคอมพิวเตอร์ที่เพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์มีน้อยกว่าบุคลากรในหน่วยงานย่อย หากมีความจำเป็นเร่งด่วนไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและคล่องตัว อีกทั้งยังขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านบัญชีทำให้งานด้านบัญชียังตรวจพบปัญหาในการบันทึกข้อมูลทางบัญชี เกิดข้อผิดพลาดในด้านการลงบันทึกตัวเลขจำนวนเงิน ทำให้เกิดความเสี่ยงด้านงบการเงินที่มีความคลาดเคลื่อนส่งผลกระทบต่อ การนำข้อมูลด้านการเงินเพื่อใช้ในการตัดสินใจ

และการบริหารงบประมาณของผู้บริหาร เห็นควรเร่งจัดหาวัสดุอุปกรณ์รวมถึงเครื่องคอมพิวเตอร์ให้เพียงพอและเหมาะสมนำเสนอผู้บริหารขออนุมัติจัดซื้อให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งขอเพิ่มอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน หากปัญหาด้านกรอบอัตรากำลังให้นำเรียนผู้บริหารเพื่อขอขยายกรอบตามปริมาณงานและงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร การขาดแคลนบุคลากรให้เร่งดำเนินการขอเพิ่มอัตรากำลังเพื่อมิให้การดำเนินงานต่างๆ ของกองคลังได้รับความเสียหาย และหากเกิดจากบุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเร่งจัดหาหลักสูตรการฝึกอบรมในหัวข้อต่างๆ ที่มีความจำเป็นที่จะต้องใช้ในการปฏิบัติงานในหน่วยงานย่อย และส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและลดข้อผิดพลาดในการทำงานเพื่อควบคุมความเสี่ยงภายในหน่วยงานย่อยให้หมดไปและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ความเสี่ยงที่สองการตรวจสอบฎีกาและใบสำคัญ เกิดจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนของค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเงินยืมราชการ มีการตีความการเบิกจ่ายแต่ละประเภทไม่ถูกต้องทำให้อัตราการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ จึงเห็นควรจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้ความความรู้ความเข้าใจในงานที่ปฏิบัติมากยิ่งขึ้น รวมถึงกำชับให้ทุกส่วนราชการตรวจสอบการเบิกจ่ายอย่างละเอียดรอบคอบ การเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการจัดหาที่ได้จัดทำไว้ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการวางฎีกา ศึกษา กฎ ระเบียบ หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกรณีมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง อย่างสม่ำเสมอและเป็นปัจจุบัน หากไม่แน่ใจในการตีความตามระเบียบสามารถหารือหน่วยตรวจสอบภายใน หรือ งานนิติการ หากต้องการความชัดเจนมากยิ่งขึ้นควรมีหนังสือหารือระดับจังหวัดหรือระดับกรมในลำดับถัดไป

ความเสี่ยงที่สามจากกิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณเบิกจ่ายงบประมาณในส่วนของค่าเช่าบ้านโดยเฉพาะอย่างยิ่งค่าเช่าบ้านที่มีลักษณะเป็นการเช่าซื้อจากสถาบันการเงิน และกรณีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า การจดทะเบียนหย่าของผู้เช่า การกู้ร่วมกับบุคคลอื่น มีหลากหลายกรณีเห็นควรให้กองคลังแจ้งกำชับเป็นหนังสือหรือประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านให้ถูกต้องตามระเบียบรวมถึงให้ผู้ที่ต้องเบิกค่าเช่าบ้านได้ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้ชัดเจน หากไม่แน่ใจในการตีความตามระเบียบสามารถหารือหน่วยตรวจสอบภายใน หรืองานนิติการ หากต้องการความชัดเจนมากยิ่งขึ้นควรมีหนังสือหารือระดับจังหวัดหรือระดับกรมในลำดับถัดไป ส่วนการบริหารด้านอื่นๆ ของกองคลังมีการดำเนินที่ถูกต้องเรียบร้อยดี ทั้งด้านการฝากเงินธนาคารหรือเงินฝากคลัง การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน การจ่ายเงิน เงินสะสม เงินยืม และการบันทึกบัญชี มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ทั้งระบบ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ปัญหาการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน ที่ยังไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่ และความรับผิดชอบของฝ่ายบริหารการศึกษาทั้งนี้ฝ่ายบริหารการศึกษาได้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ แต่ด้วยปริมาณงานที่มีจำนวนมากทำให้บุคลากรที่มีอยู่อย่างจำกัดทำให้การปฏิบัติงานยังคงมีความล่าช้าอยู่ เห็นควรเพิ่มกรอบอัตรากำลัง สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้อัตรากำลังบุคลากรเพียงพอต่อภารกิจหน้าที่ในฝ่ายบริหารการศึกษา เกิดความคล่องตัวและเพียงพอต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ และหากมีงบประมาณด้านบุคลากรที่จำกัดเห็นควรให้นำเสนอของอนุมัติงบประมาณเพื่อเพิ่มอัตรากำลังในลำดับถัดไป

กองส่งเสริมคุณภาพชีวิต ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ปัญหาในกิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ งานพัสดุของกองมีข้อผิดพลาด เนื่องจากกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ยากต่อการควบคุมต้องคอยติดตามและระมัดระวังการใช้หรืออ้างอิงระเบียบเพื่อดำเนินการต่างๆ ให้สอดคล้องกัน ซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน เห็นควรให้กองส่งเสริมคุณภาพชีวิตและทุกส่วนราชการตรวจสอบกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ทั้งนี้สามารถสืบค้นหนังสือสั่งการจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้องหรือการติดตามระเบียบข้อกฎหมายต่างๆ ผ่านระบบสารสนเทศเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง หรือหน่วยงานรับผิดชอบต่างๆ ตามประเด็นที่เกี่ยวข้องเพื่อติดตามกฎหมายระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในงานที่ปฏิบัติอยู่เสมอ และควรมีการจัดเก็บระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็นหมวดหมู่ง่ายต่อการสืบค้นและนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ

กองพัสดุและทรัพย์สิน ปัญหาและอุปสรรคที่ตรวจพบ คือ ปัญหาในกิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ พบปัญหาคือ หน่วยงานเจ้าของงบประมาณยังขาดความเข้าใจในการแจ้งให้จัดหาพัสดุและการดำเนินงานตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้าไม่ทันตามกำหนดเวลา อีกทั้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณแจ้งความต้องการให้พัสดุกกลางจัดหากระชั้นชิด รายละเอียดในการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่ละเอียด ครบถ้วน การปรับปรุงการควบคุม เห็นควรกำชับหรือประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติงานให้มีความละเอียดรอบคอบมากขึ้น หากจัดซื้อพัสดุ ครุภัณฑ์ให้ขอรหัสพัสดุทุกครั้งที่ได้รับเข้าพัสดุและครุภัณฑ์ลงทะเบียนคุมให้ถูกต้องครบถ้วน และแจ้งให้เจ้าของงบประมาณสำรวจความต้องการการใช้พัสดุแล้วจัดทำแผนการจัดหาให้ถูกต้องตรงตามความต้องการใช้พัสดุของแต่ละสำนักฯ กอง

/และในส่วนของ...

และในส่วนของสำนักฯ กอง อื่นๆ ในองค์กรไม่พบปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติราชการที่มีความเสี่ยงสูงที่จะส่งผลกระทบต่อความไม่โปร่งใสหรือช่องว่างในการปฏิบัติงานที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ แต่ทั้งนี้ยังต้องควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติราชการด้านอื่นๆ อย่างต่อเนื่องและเหมาะสมภายใต้การกำกับดูแลของหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก กองและหน่วย รวมถึงการกำกับดูแลของผู้บริหารอย่างเพียงพอเพื่อให้ความมั่นใจว่าการดำเนินงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์ มีการป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานและมีการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น การปฏิบัติราชการของส่วนราชการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่ทางราชการกำหนด ทั้งนี้องค์กรได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต สำหรับทุกหน่วยงานย่อยขององค์กรซึ่งได้ปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ทุกคนร่วมมือช่วยเหลืออุทิศเวลาให้แก่ทางราชการบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน หากพบว่าภารกิจใดมีความเสี่ยงในการปฏิบัติราชการได้มีการกำชับบุคลากรให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง ให้คำแนะนำแนวทางปฏิบัติ การแจ้งเวียนระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้อง ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเข้มงวด เพิ่มการตรวจสอบการปฏิบัติ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และเพิ่มการประสานงาน เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างถูกต้อง ลดความเสี่ยง และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการอย่างยิ่งทั้งนี้จะติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างต่อเนื่องตามระเบียบฯ ต่อไป

ผู้รายงาน นางสาวปัทมนันท์ จันโทภาส
โทรศัพท์ 097 491 6446 โทรสาร 044-611 542

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
E-mail : arty.2000@hotmail.com

วันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

แนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	ตัวชี้วัดย่อย	แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามทุจริต			หมายเหตุ
			สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในองค์กร						
1. กิจกรรมการตรวจสอบ ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและ ตัวเลขต่างๆ ประจำปีพ.ศ. 2561	รายละเอียดของข้อมูลต่างๆ ที่สามารถเปิดเผยและ เข้าถึงได้ ข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ได้รับการตรวจสอบอย่าง ถูกต้องครบถ้วน	- การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างโปร่งใส - มีการเปิดให้บุคคลเข้าถึงข้อมูลของ หน่วยงานโดยวิธีการต่างๆ อย่างทั่วถึง		/	/	
2. กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม ข้อกำหนดเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเบิกจ่ายเงิน เอกสารการ รับเงินทุกประเภท การเก็บรักษาเอกสาร หลักฐานการบัญชี	รายละเอียดของการตรวจสอบรายการ	รายการทางบัญชีทุกรายการได้รับการ ตรวจสอบ		/	/	
3. กิจกรรมการตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน ประจำปี	รายละเอียดของการตรวจสอบรายการทรัพย์สิน	ทรัพย์สินขององค์กรได้รับการตรวจสอบ และประเมินจากแบบรายงานการ ตรวจสอบทรัพย์สินประจำปี		/	/	
4. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง มีการจัดทำ รายงานขอซื้อและขอจ้างถูกต้อง มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การ จัดทำประกาศ ส่งประกาศถูกต้อง เอกสาร ต่างๆ ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง หรือสัญญาซื้อขาย/ สัญญาจ้าง ถูกต้อง	รายละเอียดของการตรวจสอบรายการจัดซื้อจัดจ้าง ตามประกาศ	การจัดซื้อจัดจ้างตามประกาศ เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ทุกรายการ ทุกขั้นตอนอย่างโปร่งใส และเป็นธรรม				

แนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามทุจริต			หมายเหตุ
			สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในองค์กร						
5. กิจกรรมตรวจสอบการบริหารงานด้านต่างๆ การวางระบบ การวางแผน การควบคุม การประเมินผล การบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน	มีการตรวจสอบการดำเนินงานและ กิจกรรมที่ได้รับของการตรวจสอบ	การดำเนินงานและกิจกรรมที่ทำได้รับของการ ตรวจสอบร้อยละ 80				
6. กิจกรรมการตรวจสอบระบบงานสารสนเทศ เป็นการตรวจสอบงานที่ใช้ระบบสารสนเทศใน การดำเนินงานเพื่อให้ระบบงานมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลที่ได้รับการประมวลผลด้วย คอมพิวเตอร์ การเก็บรักษาความปลอดภัยข้อมูล	ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบการ นำเข้าข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ข้อมูลสารสนเทศ ที่ใช้ในการดำเนินงานด้านต่างๆ มีการ นำเข้าข้อมูลทุกระบบงาน	ข้อมูลสารสนเทศที่ใช้ในการดำเนินงานด้าน ต่างๆ มีการนำเข้าข้อมูลในกระบวนการงานที่ สำคัญ มีการจัดเก็บข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง				
7. บุคลากรในองค์กรมีความพร้อมในการทำงาน และมีความรับผิดชอบในงานและหน้าที่ที่ รับผิดชอบ	บุคลากรในองค์กรปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายอย่างเต็มกำลังความสามารถ การดำเนินงานด้านต่างๆ ของทุกสำนัก กอง ได้รับการติดตามประเมินผล ความสำเร็จในการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง	การดำเนินงานด้านต่างๆ ของหน่วยรับตรวจ ได้รับการติดตามประเมินผลความสำเร็จในการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และมีการนำเสนอ รายงานผลการปฏิบัติงาน และข้อเสนอแนะใน การแก้ไขปัญหา/ความเสี่ยง/การบริหาร ความ เสี่ยงของทุกสำนัก กอง แก่ผู้บริหารทราบ	/	/		

แนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดบุรีรัมย์

งาน/กิจกรรม/โครงการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	แนวทางตามแผนบูรณาการงบประมาณ การป้องกันและปราบปรามทุจริต			หมายเหตุ
			สร้างจิตสำนึก และปลูกฝังความ ซื่อสัตย์สุจริต	สร้างกลไก การป้องกัน การทุจริต	สร้างประสิทธิภาพ ในการป้องกัน การทุจริต	
งานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในองค์กร						
8. กิจกรรมการสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และหรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งที่ทางราชการกำหนดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย	ระดับความสำเร็จของการสอบทานการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กร การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กรได้รับการสอบทานอย่างเป็นระบบทุกกระบวนการงาน	การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ในองค์กรได้รับการสอบทานอย่างเป็นระบบและโปร่งใส่ทุกกระบวนการงาน		/	/	
9. กิจกรรมการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในของทุกสำนัก กอง ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบเพื่อลดความเสี่ยงในการทำงาน	ระดับความสำเร็จในการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในทุกสำนัก กอง มีระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน	ทุกสำนัก กอง มีระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน		/	/	
10. กิจกรรมการจัดประชุมระดมความคิดเห็นเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกสำนัก กอง กำหนดแนวทางในการป้องกัน และลดข้อผิดพลาดในการทำงาน สร้างจิตสำนึกและปลูกฝังความซื่อสัตย์สุจริต สร้างกลไกในการป้องกันการทุจริต	ระดับความสำเร็จของการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกสำนัก กอง สร้างแนวทางในการป้องกัน และลดข้อผิดพลาดในการทำงาน สร้างจิตสำนึกและปลูกฝังความซื่อสัตย์สุจริต สร้างกลไกในการป้องกันการทุจริต อย่างเป็นรูปธรรม	บุคลากรในองค์กรร่วมกันปฏิบัติตามแนวทางในการป้องกัน และลดข้อผิดพลาดในการทำงาน มีจิตสำนึกและตั้งอยู่ในความซื่อสัตย์สุจริตในการทำงาน อย่างเป็นรูปธรรม		/	/	