



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่า

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (มกราคม - ธันวาคม ๒๕๖๒)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่า

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

(มกราคม – ธันวาคม ๒๕๖๒)

.....

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จากรายงานสรุปผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลของพนักงานและลูกจ้าง เงินค่าเล่าเรียนการศึกษาบุตร และงบประมาณเกี่ยวกับการจัดฝึกอบรม สัมมนา ปี ๒๕๕๘ – ๒๕๖๐ แผนการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่า (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ฉบับปรับปรุง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่า ประจำปี ๒๕๖๑ และแผนการ ตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่ายังมีความเสี่ยงการทุจริตบางประการที่อาจเกิดขึ้นจากประเด็นข้อสังเกตการตรวจสอบที่ผ่านมา ดังต่อไปนี้

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ บุคลากรบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องอย่างถ่องแท้เกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินต่างๆ ที่ใช้บังคับอยู่ในแต่ละช่วงเวลา

๑.๒ บุคลากรบางคนอาศัยช่องโหว่ของระเบียบฯ ในการยื่นเรื่องขอเบิกเงินสนับสนุนต่างๆ

๑.๓ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบไม่ได้ใช้ความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบมากเท่าที่ควร ประกอบกับมีข้อจำกัดด้านอัตรากำลังเจ้าหน้าที่

๒. ด้านกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์แบบฟอร์ม

บางประเด็น บางข้อ ขาดความชัดเจน ทำให้เกิดความเข้าใจและการตีความหมายได้หลายนัย

๓. ด้านระบบงาน

๓.๑. ด้านบัญชี องค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่าได้นำระบบบริหารสินทรัพย์และการพัสดุ (ERP) มาใช้ในการจัดบันทึก และประมวลผลข้อมูลทางบัญชีตั้งแต่ปี ๒๕๕๙ จนถึงปัจจุบัน ระบบดังกล่าวยังมีข้อจำกัดหลายประการ ทำให้การจัดบันทึกข้อมูลทางบัญชีไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบันเท่าที่ควร

๓.๒ ด้านการเงิน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีความล่าช้า โดยเฉพาะรายการเงินกันไว้เบิกจ่ายเหลือในปี มีบางรายการที่ไม่ได้เบิกจ่าย รายการใช้จ่ายจากเงินยืมทรงมียอดลูกหนี้ค้างอยู่ในบัญชีจำนวนมาก เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารการใช้จ่ายจากเงินยืมทรงมีต้องใช้เวลาค่อนข้างมาก

/ด้านพัสดุ...

๓.๓. ด้านพัสดุ

๓.๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้างบางรายการอาจมีประเด็นการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๓.๓.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปีพบว่าพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพ และพัสดุที่ยังตรวจ ไม่พบหลายรายการ

๓.๔ ด้านการควบคุมภายใน

บุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่าขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องอย่างถ่องแท้เกี่ยวกับ การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๕ อื่นๆ

ระบบต่างๆ ที่มีความสำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่าที่ใช้ อยู่ในปัจจุบัน ยังไม่มีความเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างกันเข้าเป็นระบบเดียวกัน รวมทั้งคู่มือการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน และบัญชีที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน ยังไม่ได้ปรับปรุงให้มีความทันสมัย และเหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนไป

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)

๑. ด้านบุคลากร

๑.๑ จัดประชุมชี้แจง อบรม สัมมนาให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่ายเงินต่างๆ ที่ใช้บังคับอยู่ในแต่ละช่วงเวลาอย่างสม่ำเสมอ

๑.๒ เมื่อเกิดกรณีกล่าวหา ร้องเรียน ให้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยเร็วด้วยความเป็น ธรรม หากพบว่ามีกระทำผิดจริง ให้พิจารณาลงโทษอย่างเข้มงวด

๑.๓ กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ ดำเนินการตรวจสอบ ตรวจทานอย่างละเอียด รอบคอบตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ด้านการตรวจสอบการเบิกจ่ายให้เหมาะสมกับปริมาณงาน

๒. ด้านกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์แบบฟอร์ม

๒.๑ ดำเนินการทบทวน ปรับปรุง แก้ไขให้มีความชัดเจน และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๒.๒ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรอย่างสม่ำเสมอและทั่วถึง

๓. ด้านระบบงาน

๓.๑ ด้านบัญชี

๓.๑.๑ ปรับปรุง และพัฒนาระบบบริหารสินทรัพย์และการพัสดุ (ERP) ให้มีความเหมาะสม สอดคล้องกับสภาพการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางไทรป่าอย่างสม่ำเสมอ

๓.๑.๒ ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความรู้ ความเข้าใจและทักษะการใช้งานระบบ ERP อย่างสม่ำเสมอ

๓.๒ ด้านการเงิน

๓.๒.๑ กำหนดแผนงาน ขั้นตอน และวิธีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณประเภทต่างๆ ไว้ชัดเจน

๓.๒.๒ กำหนดให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดการปฏิบัติงานประจำปี

๓.๒.๓ ประชุม ชี้แจง และสร้างความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยขอเบิกจ่าย

๓.๓ ด้านพัสดุ

๓.๓.๑ จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัสดุประจำทุกหน่วยงานภายใน และชี้แจง อบรม ให้ ความรู้ ความเข้าใจกระบวนการงานพัสดุอย่างสม่ำเสมอ

๓.๓.๒ จัดให้มีมาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ

๓.๓.๓ จัดให้มีมาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วม

๓.๓.๔ จัดให้มีมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓.๕ จัดให้มีมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต /

๓.๓.๖ จัดให้มีมาตรการป้องกันการรับสินบน

๓.๓.๗ จัดให้มีมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์

ส่วนรวม

๓.๓.๘ จัดให้มีมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

๓.๔ ด้านการควบคุมภายใน

๓.๔.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินการปฏิบัติตามการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลบางไทรป่า

๓.๔.๒ ชี้แจง อบรม สัมมนาสร้างความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องอย่างถ่องแท้เกี่ยวกับ การ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๔.๓ จัดทำแผน และดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายในอย่างจริงจัง

/๓.๕ ด้านอื่นๆ...

๓.๕ ด้านอื่นๆ

๓.๕.๑ ปรับปรุงคู่มือการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๓.๕.๒ พัฒนา และเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานภายในให้เป็นระบบฐานข้อมูลเดียวกัน