

การป้องกันการทุจริต

การดำเนินการเพื่อขจัดความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี มีการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงมีมาตรการการดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ มีคำสั่ง/ปรับปรุงคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน (มี/หากมีการเปลี่ยนแปลง)

๒.๒ นำกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงานซึ่งได้ประเมินผลการควบคุมไว้ ณ วันที่ สิ้นปีงบประมาณ (๓๐ กันยายน) ของทุกปี (ตามแบบ ปย.๒) หากพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ หรือ มีความเสี่ยง/ข้อบกพร่องใหม่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณหน้าให้นำมาปรับปรุงการควบคุม (ตามแบบ ปย.๒) เพื่อลดความเสี่ยงต่อไป

๒.๓ ดำเนินการ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานให้ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามระเบียบ ฯ และควบคุมกำกับดูแลให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ลดข้อผิดพลาด

๒.๔ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในระยะปีบฯข้อ ๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตามเวลาที่กำหนด เพื่อรวบรวมส่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ว่าราชการจังหวัด

๒.๕ ออกตรวจสอบและติดตามแผนการตรวจสอบประจำปี ด้านการเงินการคลัง การพัสดุ การบัญชี และรายงานผลการตรวจสอบในการกรณีมีข้อสังเกตหรือตรวจพบและความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้ทุกส่วนราชการและโรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี ได้รับการตรวจทานการบริหารความเสี่ยงในการจัดวางระบบควบคุมภายในด้านการปฏิบัติงานการเงินการคลัง การพัสดุ การบัญชี การจัดเก็บรายได้ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โปร่งใส ตรวจสอบ ตามหลักธรรมาภิบาล หรือการบริหารจัดการที่ดีอย่างมีคุณภาพ คำนึงค้ำประโยชน์ต่อทางราชการและขจัดความเสี่ยงการทุจริตได้

๒.๖ ผู้ตรวจสอบภายใน มีการประพฤติปฏิบัติตนตามกรอบจริยธรรม นอกเหนือจากการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของข้าราชการ และกฎหมายหรือระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

๒.๗ ผู้ตรวจสอบมีความซื่อสัตย์ มีความน่าเชื่อถือ

๒.๘ มีความเที่ยงธรรม ในการประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุกๆ สถานการณ์ และไม่ปล่อยให้เสียความรู้สึกร่วมตัวหรือความรู้สึกนึกคิดของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๒.๙ ปฏิบัติหน้าที่ของของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ

๒.๑๐ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพที่กำหนด

๒.๑๑ ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสื่อมเสียมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อส่วนราชการ

๒.๑๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือสร้างความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ รวมทั้งกระทำการใดๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างเที่ยงธรรม

๒.๑๓ ผู้ตรวจสอบภายในไม่พึงรับของใดๆ ที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรมในการใช้
วิจารณ์ญาติผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

๒.๑๔ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเปิดเผยหรือรายงานข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญทั้งหมดที่ตรวจพบ ซึ่ง
หากละเว้นไม่เปิดเผยหรือไม่รายงานข้อเท็จจริงดังกล่าวแล้ว อาจจะทำให้รายงานบิดเบือนไปจากข้อเท็จจริง
หรือเป็นการปิดบังการกระทำผิดกฎหมาย

๒.๑๕ ผู้ตรวจสอบภายในไม่นำข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับการปฏิบัติงานไปใช้แสวงหาผลประโยชน์เพื่อ
ตนเอง และจำไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมายและประโยชน์ทางราชการ

๒.๑๖ ยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรม และยืนหยัดกระทำในสิ่งที่ถูกต้องและเป็นธรรม

๒.๑๗ มีจิตสำนึกที่ดี ซื่อสัตย์ สุจริต และรับผิดชอบต่อหน้าที่ เสียสละ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรวดเร็ว
โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

๒.๑๘ ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม และถูกกฎหมาย

๒.๑๙ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน รักษามาตรฐาน มีคุณภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

๒.๒๐ ยึดมั่นในหลักจรรยาวิชาชีพขององค์กร

๒.๒๑ ให้ทุกหน่วยงานนำมาตรการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการ
บริหารงานทุกระดับอย่างจริงจังเป็นรูปธรรม

๒.๒๒ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ทั้งด้านการปฏิบัติตน
ให้ยึดหลักเศรษฐกิจพอเพียง การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยึดหลักศาสตร์แห่งพระราชาในการดูแล
การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปด้วยความสุจริต เป็นธรรม และมีความโปร่งใสด้านให้คุณและให้
โทษสามารถตรวจสอบได้ทุกชั้นตอน

๒.๒๓ ให้ทุกหน่วยงานจัดระบบการเงิน การคลัง ให้มีความโปร่งใส ใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปอย่าง
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด โดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนราชการ ให้
หัวหน้าส่วนราชการและผู้บังคับบัญชาที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ในการควบคุม กำกับดูแลการดำเนินงานให้ถูกต้อง
เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด หากพบการกระทำผิดให้ดำเนินการตามอำนาจ
หน้าที่อย่างเคร่งครัด

๒.๒๔ ให้ทุกหน่วยงานกำหนดมาตรการ และสร้างระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพสำหรับ
กระบวนการทำงานที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

๒.๒๕ ไม่ใช้เวลาราชการ เงิน ทรัพย์สิน บุคลากร บริการ หรือสิ่งอำนวยความสะดวกของทางราชการ
ไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัวของตนเองหรือผู้อื่น

๒.๒๖ ไม่กระทำการใด หรือดำรงตำแหน่ง หรือปฏิบัติการใดในฐานะส่วนตัว ซึ่งก่อให้เกิดความเคลือบ
แคลงหรือสงสัยว่าขัดกับประโยชน์ส่วนรวมที่อยู่ในความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่

๒.๒๗ มีการติดตามและทบทวนการดำเนินการตามนโยบายเป็นระยะๆ พร้อมทั้งจัดทำรายงาน
สรุปผลดำเนินการประจำปี

๒.๒๘ มีการนำผลประเมินการตรวจสอบภายในไปใช้ปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และ
ป้องกันปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ

๒.๒๙ มีการติดตามผลและกำหนดแนวทางเฝ้าระวังความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต