



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม

ที่ อด ๗๕๐๐๘ /๙

วันที่ ๑๒ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๘
รอบระยะเวลา ๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม

เรื่องเดิม

ด้วยคณะรัฐมนตรีมีมติเมื่อวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๕๙ ให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment:ITA) งบประมาณประจำปี ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นเกณฑ์การประเมินที่ต้องการให้หน่วยงานของรัฐยกระดับการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยมีประเมินในด้านการต่อต้านการทุจริตในองค์กรเกี่ยวกับการดำเนินงาน ให้มีการดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ในกิจกรรมการดำเนินการโอนเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online นั้น

ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม ได้ดำเนินการทบทวนมาตรการในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online รายจ่าย จำนวน ๑๓ รายการ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม เรื่อง ทบทวนมาตรการควบคุมและป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม ประกาศ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวทางและยึดถือปฏิบัติและทบทวนเพื่อกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน ของกรมบัญชีกลางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม ประกาศ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม จึงขอรายงานรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๘ รอบ ๖ เดือน ระยะเวลาดำเนินการห้วงระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

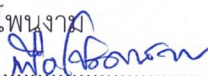
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวกุสุมา ดั่งทา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม



(ลงชื่อ)

(นายวัชรุต ชัยสว่าง)

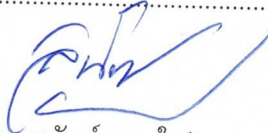
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงงาม

/ความเห็น..

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

กรร

(ลงชื่อ)



(นายสุนันท์ บุญใบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รอบ ๖ เดือน)
(ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การดำเนินการโอนเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	หน่วยงานดำเนินการหนังสือสั่งการหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์ปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบละเลยการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด อาจทำให้เกิดการปฏิบัติงานผิดพลาด เงินรั่วไหล ทำให้ราชการเสียหาย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	-ทบทวนมาตรการการควบคุมและการป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของ อบท.และกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน ของกรมบัญชีกลางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -กำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
ระดับความเสี่ยง	สูงมาก
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	(/) ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว () เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง () เริ่มดำเนินการแล้วบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน () ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น () เหตุผลอื่น ๆ (ระบุ).....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	-มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร -มีการกำชับการปฏิบัติตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -มีการกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน ของกรมบัญชีกลางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -มีการทบทวนมาตรการการควบคุมและการป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของ อบท.และกำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน ของกรมบัญชีกลางและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด -กำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันที่รายงาน	



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
เรื่อง กำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online
องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม

อาศัย อำนาจแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๗ มาตรา ๓๘ มาตรา ๓๙ มาตรา ๖๕ และมาตรา ๗๙ ในการรับเงินการจ่ายเงินและการนำส่งเงินคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินปฏิบัติเพิ่มเติม ประกอบกับ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม จึงกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ของการบริหารส่วนตำบลโพรงาม เพื่อถือปฏิบัติเพิ่มเติม ดังนี้

๑. กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น ชื่อ - สกุล เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้เป็นปัจจุบัน พร้อมแนบหลักฐานประกอบการเปลี่ยนแปลง เช่น สำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น โดยให้ปฏิบัติเช่นเดียวกันกับ การโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก เพื่อใช้ในการสอบทานความถูกต้องของผู้มีสิทธิรับเงินก่อนการอนุมัติจ่ายเงิน

๒. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ทบทวนสิทธิบัญชีผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบ Krungthai Corporate Online และปรับปรุงบัญชีผู้ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ผู้ดูแลระบบ (Administrator) รวบรวมงานที่แสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบความถูกต้องว่าเป็นผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่ และจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อรับทราบและจัดเก็บหลักฐานในการทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาไว้สำหรับการตรวจสอบต่อไป

๓. ให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายใน ด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกันและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุนันท์ บุญใบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
เรื่อง ทบพจนมาตรการควบคุมและป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม

.....

อาศัยอำนาจแห่ง พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มาตรา ๕๙ (๑) ประกอบกับหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลังและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เหตุแห่งการเกิดการทุจริตเกิดจากผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน การคลังขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม องค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม จึงทบทวนมาตรการในการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามรายจ่าย ดังต่อไปนี้

๑. เงินเดือนพนักงาน(ฝ่ายประจำ)
 ๒. เงินเดือนผู้รับบำนาญ
 ๓. เงินเดือน(ฝ่ายการเมือง)
 ๔. ค่าจ้างพนักงานเหมาบริการ
 ๕. เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์
 ๖. การชำระเงินสมทบประกันสังคม
 ๗. การชำระภาษี หัก ณ ที่จ่าย
 ๘. การชำระเงินกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)
 ๙. ค่าเช่าบ้านของพนักงานส่วนตำบลโพรงาม
 ๑๐. ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจงานจ้างและค่าตอบแทนผู้คุมงานและค่าตอบแทนคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ขององค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม
 ๑๑. เงินยืม เช่น เงินยืมโครงการ เงินยืมเดินทางไปราชการ เงินยืมเบิยยังชีพ ฯลฯ
 ๑๒. เงินงบประมาณรายจ่ายอื่นใดที่จ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน ซึ่งเป็นบุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม เท่านั้น
 ๑๓. จ่ายชำระบัตรเติมน้ำมันรถราชการ (Fleet Card) เพื่อชำระค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
- นอกเหนือรายการข้างต้นให้หน่วยงานคลังดำเนินการจ่ายให้ผู้มีสิทธิรับเงิน เป็นเช็ค(Cheque) และให้หน่วยงานคลังดำเนินการดังต่อไปนี้ อย่างเคร่งครัด
๑. สมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) ที่ธนาคารจะส่งรหัสลับใช้ครั้งเดียว ไปถึงเครื่องโทรศัพท์เคลื่อนที่ของบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ ที่ลงทะเบียนไว้ เพื่อให้เข้ารหัสลับดังกล่าวมากรอกใส่หน้าจอเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายเงินในระบบ Ktb Corporate Online

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินและรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน (รูปแบบ Excel) ให้เป็นไปตามรูปแบบของหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ Ktb corporate Online และปฏิบัติตามหนังสืออย่างเคร่งครัด และเมื่อมีการเสนอฎีกาเพื่ออนุมัติการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Ktb corporate Online ทุกครั้ง ให้ผู้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตามคำสั่งฯ จัดทำรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน (รูปแบบ Excel) เสนอผู้บริหารเพื่อขออนุมัติไปพร้อมกับฎีกา เพื่อจะได้ทำการตรวจสอบและทราบได้ว่า มีฎีกาใดบ้างจะทำการเบิกจ่ายผ่านระบบ Ktb corporate Online และเมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่ออนุมัติในฎีกาและรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน(รูปแบบ Excel) แล้ว จึงให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งฯ เข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่อทำการโอนเงินตามรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน(รูปแบบ Excel) ที่อนุมัติดังกล่าว

๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติงานตามคำสั่ง ๐๙๖/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด ด้วยความถูกต้อง ระมัดระวัง รอบคอบไม่ให้เกิดความเสียหายต่อราชการ ให้ทำการตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ E-Laas รายการเคลื่อนไหวทางบัญชีและยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน

๔. ทุกสิ้นวัน ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนเงินผ่านระบบ Ktb Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานการสรุปผลการโอนเงินและรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องแล้วให้ประทับตราจ่ายเงินแล้วพร้อมลงลายมือชื่อและวันที่ในใบสรุปผลการโอนเงินและใบรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีทุกสิ้นวัน

๕. ให้ตรวจสอบรายสถานะเงินคงเหลือประจำวันเปรียบเทียบกับรายงานเคลื่อนไหวทางบัญชีและยอดเงินในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน

๖. ให้ปฏิบัติระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑. หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๔๘๗ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการดำเนินการควบคุมและป้องกันการดำเนินการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๙๙๑ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่องการควบคุมและป้องกันการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕. หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๗๓๔ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การควบคุมและป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๖. หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๗.หนังสือ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง
การป้องกันการทุจริตด้านการจ่ายเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกันและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสุนันท์ บุญใบ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพรงาม