



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์
ส่วนรวมของเทศบาลเมืองลำพูน ปี ๒๕๖๓

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลเมืองลำพูน ปี ๒๕๖๓

นับตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ผลจากการปฏิบัติงานที่ผ่านมา เทศบาลเมืองลำพูนยังไม่เคยถูกร้องเรียนว่ามีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนแต่อย่างใด และเทศบาลเมืองลำพูนได้ดำเนินการเพื่อลดปัญหาและจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลเมืองลำพูน ได้มีการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน พร้อมกับการให้ความรู้แก่ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน เพื่อยกระดับมาตรฐานความสุจริต คุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส

๒. กำหนดมาตรการและแนวทางในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนถือปฏิบัติ

๓. กำหนดแนวทางปฏิบัติในการตรวจสอบบุคลากรถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. กำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจนว่าหากมีหลักฐานว่าผู้ใดฝ่าฝืนมาตรการและแนวทางในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน จะต้องถูกลงโทษทางวินัยและโทษทางอาญาตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๕. ประกาศกำหนดช่องทาง/สถานที่ แจ้งเบาะแสหรือให้ข้อมูล กรณีที่พบเห็นและมีหลักฐานที่ทำให้มั่นใจว่า ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองลำพูน ทุจริตและปฏิบัติหน้าที่เพื่อประโยชน์ของตนเอง จนทำให้ประโยชน์ส่วนรวมเสียหาย

๖. ส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ เช่น แต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และการประมูลงาน เข้าไปมีส่วนร่วมในการประชุมสภาท้องถิ่น และเข้าไปมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาและงบประมาณ เป็นต้น

๗. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อให้ทุกหน่วยงานใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๘. การป้องกันและแก้ไขปัญหาร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ให้นำกระบวนการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกขั้นตอนมาเผยแพร่ที่หน้าเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อเพิ่มความโปร่งใสและความสามารถในการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของผู้ที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น เช่น

- การเผยแพร่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุ
- การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

/-การดำเนิน.....

- การดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ
- การกำหนดและการประกาศหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและการตัดสินผลการจัดหาพัสดุแต่ละรายการ/
โครงการ
- การสรุปผลการจัดหาพัสดุในแต่ละรอบเดือน
- การประเมินผลการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุในปีงบประมาณ

๒. ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง ไม่ว่าจะวงเงินงบประมาณที่ใช้มากน้อยเพียงใด ให้เรียกผู้เสนอราคามา ต่อรองราคาให้ต่ำสุดเท่าที่จะทำได้ และราคาไม่ควรสูงกว่าวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง หรือสูงกว่าแต่ส่วนที่สูงกว่านั้นไม่เกินร้อยละสิบของวงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๙. จัดทำประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ให้หน่วยงานในสังกัดถือปฏิบัติ

๑๐. ผู้บริหารของเทศบาลเมืองลำพูน มีการแสดงเจตจำนงว่าจะบริหารงานด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริตต่อเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานและชุมชนในเขตเทศบาลโดยการจัดทำประกาศแจ้งเวียนให้ทราบ ประชาสัมพันธ์ ทางเว็บไซต์ (www.lamphuncity.go.th)

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการยกระดับมาตรฐานความสุจริต คุณธรรม จริยธรรม และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองลำพูน ให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย เพื่อรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม และเป็นการสร้างระบบเพื่อป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ให้เจ้าหน้าที่ของเทศบาลเมืองเมืองลำพูนใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เห็นควรกำหนด แนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อน ดังต่อไปนี้

การบริหารเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ถ้าไม่มีการบริหารเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างมีประสิทธิภาพ เจ้าหน้าที่ของรัฐก็จะละเลยประโยชน์สาธารณะและให้ความสำคัญกับประโยชน์ส่วนตนหรือของคนบางกลุ่มแทน ซึ่งจะมีผลต่อการปฏิบัติงานและอาจนำไปสู่การประพฤติมิชอบในที่สุด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ของรัฐก็มีชีวิตส่วนตน มีบางครั้งที่ผลประโยชน์ส่วนตนจะมาขัดแย้งกับการทำหน้าที่ แต่ประเด็นคือต้องเปิดเผยผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีอย่างโปร่งใสและยึดถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นเรื่องหลัก หน่วยงานภาครัฐต้องจัดการผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างโปร่งใส และพร้อมรับผิดชอบ มิฉะนั้น จะบั่นทอนความเชื่อมั่นของประชาชนต่อการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงาน ปัจจุบันขอบเขตของผลประโยชน์ทับซ้อนขยายมากกว่าเดิม เนื่องจากมีการร่วมมือ

/ระหว่างภาครัฐ.....

ระหว่างภาครัฐและเอกชน รวมถึงระหว่างหน่วยงานภาครัฐ ทำให้มีความสัมพันธ์ซับซ้อน/ซ้อนทับ มากขึ้น หน่วยงานควรตระหนักว่าผลประโยชน์ทับซ้อนจะเกิดขึ้นในการทำงานและต้องพัฒนาวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมการระบุและเปิดเผยผลประโยชน์ทับซ้อน หน่วยงานต้องขจัดความเข้าใจผิดที่ว่าผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นเรื่องผิดในตัวเอง มิฉะนั้นคนก็จะพยายามปกปิด จนทำให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและส่วนรวม เมื่อผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นปัจจัยที่เข้ามามีอิทธิพลในการทำงาน หรือการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ นำไปสู่การใช้อำนาจในทางมิชอบ หรือแม้แต่การทุจริตคอร์รัปชัน หรือ ฉ้อราษฎร์บังหลวง ดังนั้น การจัดให้มีแนวทางการบริหารเพื่อป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนจะสร้างประโยชน์มากมายแก่หน่วยงานของรัฐ ในด้านต่าง ๆ เช่น

- ลดการทุจริตประพฤติมิชอบ
- สามารถแก้ข้อกล่าวหาเรื่องการล่าเอียงได้ง่าย
- แสดงความยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล
- ประชาชนเชื่อมั่นว่าหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม และไม่มีผลประโยชน์แอบแฝง

การบริหารจัดการ ตามหลัก ๔ ประการสำหรับจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน ประกอบด้วย

๑. ปกป้องผลประโยชน์สาธารณะ คือ เจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจภายในกรอบกฎหมาย และนโยบายตามขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบโดยไม่ให้มีผลประโยชน์ส่วนตนมาแทรกแซง

๒. สนับสนุนความโปร่งใส และพร้อมรับผิด คือ กำหนดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ รวมถึงเปิดโอกาสให้ตรวจสอบ

๓. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อส่วนบุคคล และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง คือ เจ้าหน้าที่ต้องระบุผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติและจัดการกับเรื่องส่วนตัวเพื่อหลีกเลี่ยงปัญหาให้มากที่สุดโดยฝ่ายบริหารต้องรับผิดชอบต่อเรื่องการสร้างระบบป้องกันพร้อมกำหนดนโยบาย

๔. สร้างวัฒนธรรมองค์กร คือ ผู้บริหารต้องสร้างสภาพแวดล้อมเชิงนโยบายที่ช่วยสนับสนุนการตัดสินใจในเวลาที่มีประเด็นผลประโยชน์ทับซ้อนเกิดขึ้น

แนวทางการป้องกันการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. ปรับปรุงนโยบาย มาตรการ ให้รัดกุม ชัดเจน ลดโอกาสที่จะใช้อำนาจเพื่อประโยชน์ส่วนตน
๒. ค่อยสังเกต ประเมินพฤติกรรมความเสี่ยงต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างมีระบบในกรณีที่มีเหตุการณ์เกิดขึ้นอาจใช้ทั้งการติดตั้งกล้องวงจรปิด และการใช้สายสืบภายใน
๓. ลดโอกาสการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิธีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนงานเพื่อป้องกันการรวมกลุ่ม
๔. ตรวจสอบพฤติกรรมของเจ้าหน้าที่ระดับบริหารเนื่องจากมีแนวโน้มที่จะเกิดผลประโยชน์สูง
๕. มีระบบพิจารณาคัดเลือกผู้ทำหน้าที่ดูแลเรื่องการเงินทุกระดับเป็นพิเศษและควรให้ตรวจสอบพฤติกรรมร่ำรวยผิดปกติ
๖. ควรมีการศึกษาวิจัยอย่างแท้จริงในกลุ่มงานที่มีปัญหาเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนสูง
๗. ควรมีการทดสอบเรื่องความซื่อตรงของข้าราชการ บุคลากร ในหน่วยงานเป็นครั้งคราว
๘. ทำการสำรวจทัศนคติของประชาชน และผู้มารับบริการ เพื่อประเมินผลการทำงานและการคอร์รัปชั่น

ดังนั้นมาตรการทางกฎหมายในการห้ามพฤติกรรมผลประโยชน์ทับซ้อนไม่พอเพียงในการป้องกันและปราบปรามปัญหา การมีจริยธรรมของผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ หรือการมีจิตสำนึกในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นสิ่งที่ป้องกันปัญหาได้มีประสิทธิภาพมากกว่า และการควบคุมตรวจสอบจากประชาชนในชุมชนมีประสิทธิผลมากกว่าการตรวจสอบด้วยหน่วยงานของรัฐ หากแต่สภาพสังคมที่ขาดจิตสำนึกหรือการตระหนักในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ฉะนั้น การป้องกันปัญหาโดยมุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกนักรการเมือง และการมีส่วนร่วมของประชาชนอย่างเด็ดขาดไม่เพียงพอ ในระยะแรกที่สังคมไทยต้องเรียนรู้เกี่ยวกับปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อน มาตรการต่างๆ ต้องมีให้ครบวงจร ทั้งมาตรการทางกฎหมาย มาตรการด้านการส่งเสริมจิตสำนึกและจริยธรรมของนักรการเมืองท้องถิ่น และมาตรการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน ดังนั้น แนวทางการปรับปรุงการจัดการกับปัญหาผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ควรยึดหลักผสมผสานมาตรการต่างๆ เพื่อให้มีความครอบคลุมมากขึ้น

การป้องกันพฤติกรรมผลประโยชน์ทับซ้อนโดยกฎหมายอย่างเดียวไม่เพียงพอ เพราะมีการหลบเลี่ยงและหาหลักฐานความผิดได้ยาก ดังนั้น มาตรการทางกฎหมายต้องไปกับการทำให้กระบวนการบริหารมีความโปร่งใสและเปิดเผยต่อสาธารณะให้มากที่สุด รวมทั้งต้องสร้างจิตสำนึกและจริยธรรมของนักรการเมืองด้วย นอกจากนี้แล้ว

การมีส่วนร่วมของประชาชนก็เป็นหัวใจของการเมืองและการบริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ที่ผ่านมามีการมีส่วนร่วมของประชาชนอยู่ในระดับของการรับประโยชน์ เข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารและตรวจสอบในระดับที่ยังไม่น่าพึงพอใจ

การหลบเลี่ยงบทลงโทษทางกฎหมายได้ เพราะพิสูจน์ได้ยากหากแต่ความตระหนักในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน และการตื่นตัวของประชาชนในการเข้าไปร่วมตรวจสอบ จะส่งผลให้นักการเมืองท้องถิ่นได้รับบทลงโทษทางการเมือง เช่น ไม่เลือกผู้สมัครนั้นกลับมาอีกในการเลือกตั้งครั้งต่อไป ดังนั้น นอกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้เพิ่มกลไกการมีส่วนร่วมของประชาชนในการบริหาร ภาคประชาชนควรได้รับการส่งเสริมให้เข้าไปมีส่วนร่วม โดยการส่งเสริมความเข้าใจแก่ประชาชนในเรื่องการปกครองตนเองของท้องถิ่น บทบาทของประชาชน รวมทั้งความรักท้องถิ่น พฤติกรรมผลประโยชน์ทับซ้อน และมุ่งสร้างความเข้มแข็งของภาคประชาชน กระตุ้นให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารและตรวจสอบ

เทศบาลเมืองลำพูนได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในระดับท้องถิ่นเป็นอย่างมาก โดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน และคาดหวังว่าเทศบาลจะเป็นกลไกที่สำคัญในการพัฒนาประชาธิปไตยและร่วมมือกันสร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต โดยยึดถือหรือมุ่งมั่นที่จะบริหารราชการ ให้เกิดประโยชน์ในท้องถิ่น มีการบริหารให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและการมีส่วนร่วมของประชาชน และเพื่อให้การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลเมืองลำพูนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เห็นควรนำมาตราการป้องกันความเสี่ยงไปใช้กับผู้บริหารและหน่วยงานต่างๆ ในสังกัด ดังนี้

๑. ประชุมชี้แจงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามคู่มือป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน
๒. ทำพิธีลงนามให้สัตยาบันปฏิญาณ แสดงเจตจำนง จะร่วมกันปฏิบัติตามคู่มือ
๓. ติดตามความเสี่ยงจากการควบคุมภายในและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน
๔. ปลุกฝังจิตสำนึกผู้บริหาร พนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และนักเรียน ในสังกัดเทศบาลเมืองลำพูน
๕. ผลักดันให้บุคลากรปฏิบัติตามค่านิยม ไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน และให้มีความเชื่อว่าผลประโยชน์ทับซ้อนดังกล่าวเป็นภัยต่อราชการ ต่อสังคมและประเทศชาติ
๖. เปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด
๗. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
๘. ผู้บังคับบัญชาต้องเป็นแบบอย่างที่ดี

/๙. ผู้บริหารต้อง...

๙. ผู้บริหารต้องมีคุณธรรม ไม่มองผลประโยชน์มากเกินไป

๑๐. ไม่ปกป้องผู้กระทำความผิด

๑๑. มีกลไกในการตรวจสอบที่ใช้ได้จริง

๑๒. สร้างกลุ่มหรือจัดตั้งคณะทำงาน เพื่อส่งเสริมเรื่องการป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบ

๑๓. ส่งเสริมให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมตั้งแต่ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ รวมถึงร่วมตรวจสอบ

อันจะนำมาซึ่งการสร้างเครือข่ายภาคประชาชนที่มีความเข้มแข็งในการเฝ้าระวังการทุจริตมีศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองลำพูน ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของงานนิติการ กองวิชาการและแผนงาน เป็นศูนย์กลางในการหาข้อมูลต่างๆสำหรับประชาชนที่สนใจ มีการกำหนดระเบียบข้อมูลข่าวสารของทางราชการ เพื่อให้ประชาชนรู้ว่าจะมีข้อมูลใดที่ประชาชนจะสามารถขอหรือตรวจสอบ เช่น ข้อมูลงบประมาณประจำปี ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง

- ปฏิทินแจ้งข่าวบอกภารกิจที่เทศบาลจะทำในปีงบประมาณ โดยที่ประชาชนจะได้รับทราบถึงกิจกรรมที่เทศบาลจะดำเนินการแต่ละเดือน

- การประกาศเสียงไว้สายบอกข่าวเล่าเรื่องการบริหารงานเทศบาลเมืองลำพูน ซึ่งเป็นการประกาศในช่วงเช้าเวลา ๗.๓๐ น. - ๘.๐๐ น.

- บอร์ดประชาสัมพันธ์เทศบาลเมืองลำพูน ใช้ประกาศข้อมูลของเทศบาลหรือผลดำเนินการเทศบาล

- เว็บไซต์เทศบาลเมืองลำพูน www.lamphuncity.go.th , facebook งานประชาสัมพันธ์เทศบาลเมืองลำพูน , เว็บไซต์กองการแพทย์ www.lmwcc.com facebook ศูนย์บริการสาธารณสุขเทศบาลเมืองลำพูน เว็บไซต์โรงเรียนเทศบาลสันป่ายางหลวง www.spyschool.ac.th/ , facebook โรงเรียนเทศบาลสันป่ายางหลวง , เว็บไซต์โรงเรียนเทศบาลประตูลี้ www.pratoolee.ac.th/ facebook โรงเรียนเทศบาลประตูลี้จังหวัดลำพูน, facebook โรงเรียนเทศบาลจามเทวี จังหวัดลำพูน , facebook สันป่ายางหนองมอออนไลน์

- คู่มือสำหรับประชาชนของเทศบาลเมืองลำพูน เป็นคู่มือสำหรับประชาชนและคู่มือบริการเพื่อเป็นคำแนะนำในการอำนวยความสะดวกรวดเร็วในการรับบริการ และกระบวนการทำงานอื่นๆ จากเจ้าหน้าที่และหน่วยงานของเทศบาลเมืองลำพูน และเป็นมาตรฐานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองลำพูนในแต่ละเรื่องที่เป็นงานภายในเชิงบริหารของเทศบาลเมืองลำพูนกับหน้าที่ต้องให้บริการแก่ประชาชน และหน่วยงานอื่น ๆ ที่ขออนุญาตอนุมัติ โดยคู่มือจะอธิบายรายละเอียด ขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อไม่ให้เกิดความสับสน โดยเน้นการกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนการให้บริการ การให้สร้างความพึงพอใจของประชาชน ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของ

/ประชาชนในการติดตาม...

ประชาชนในการติดตามและประเมินผลตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งสามารถดาวน์โหลดได้ www.nmt.or.th/lamphun/mueanglamphun และ www.lamphuncity.go.th

- ศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ โดยมีมาตรการ การจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ มีช่องทางการร้องเรียน มีเบอร์โทรศัพท์ ๐๕๓-๕๑๑๐๑๓ , ๐๕๓-๕๑๑๕๔๐ หรือโทรศัพท์สายตรงกองต่างๆ ทางเว็บไซต์ของเทศบาล <https://www.lamphuncity.go.th> , <https://www.nmt.or.th/lamphun/mueanglamphun>, Facebook ศูนย์ติดตามเรื่องราวร้องทุกข์เทศบาลเมืองลำพูน , Line ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนเทศบาลเมืองลำพูน เพื่อรับเรื่องร้องเรียนมีการประชาสัมพันธ์แนวทางการรับเรื่องร้องเรียนให้ประชาชนทราบอย่างชัดเจน รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะเพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน

๑๔.กำหนดมาตรการต่างๆ เช่น มาตรการด้านการเงิน การบัญชี มาตรการการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการควบคุมใบเสร็จรับเงินเทศบาล ฯลฯ ดังนี้

- มาตรการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีดังนี้

๑. มีรายงานการตรวจสอบบุคลากรในความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างทุกกรณี ให้ตรวจสอบบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนองานด้วยไม่ว่าจะเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ คณะกรรมการชุดต่างๆ โดยกองคลังมีการทำนโยบายเกี่ยวกับการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยจัดทำบัญชีรายชื่อที่แสดงความสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนองานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และมีคู่มือเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

๒. มีการเปิดเผยข้อมูลผลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองลำพูนให้สาธารณชนได้รับทราบตามการประกาศเสียงไว้สายบอกข่าวเล่าเรื่องการบริหารงานเทศบาลเมืองลำพูน ซึ่งเป็นการประกาศในช่วงเช้าเวลา ๗.๓๐ น. – ๘.๐๐ น. /บอร์ดประชาสัมพันธ์เทศบาลเมืองลำพูน / เว็บไซต์เทศบาลเมืองลำพูน www.lamphuncity.go.th / facebook งานประชาสัมพันธ์เทศบาลเมืองลำพูน เมื่อสิ้นปีงบประมาณ งานพัสดุรายงานการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงการรายงานผลการวิเคราะห์ เพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และรายงานให้สภาเทศบาลได้ทราบพร้อมทั้งให้เปิดเผยข้อมูลเพื่อเผยแพร่ต่อที่สาธารณะทั้งทางเว็บไซต์และช่องทางอื่น

๓. รายงานการทำแผนจัดซื้อพัสดุเพื่อรายงานปลัดเทศบาล นายกเทศมนตรี ได้ทราบและรายงานให้สภาเทศบาลรับทราบด้วย พร้อมติดประกาศหน้าสำนักงานเทศบาล และเว็บไซต์เทศบาลเมืองลำพูน www.lamphuncity.go.th

๔. ได้จัดทำการเผยแพร่ประกาศผลผู้ชนะทุกวิธี

๕. งานพัสดุจัดทำข้อมูลสรุปเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างเป็นประจำทุกเดือน และเผยแพร่ต่อที่สาธารณะทั้งทางเว็บไซต์และช่องทางอื่นที่หลากหลาย

๖. กองคลังมีการกำหนดขั้นตอน คู่มือ หรือมาตรฐานการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการปฏิบัติงานตามคู่มือประชาชนและคู่มือพัสดุเทศบาลเมืองลำพูนและปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- มาตรการควบคุมการด้านการเงิน การบัญชี โดยมีดังนี้

- มีการจัดแผนการใช้จ่ายเงิน โดยให้วางแผนทุก ๓ เดือน (ไตรมาส) ตามแผนการใช้จ่ายเงินที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้กองคลังก่อนวันเริ่มต้นของแต่ละไตรมาสอย่างน้อย ๒๐ วัน

- กองคลังจัดทำบัญชีและทะเบียนรายรับรายจ่ายตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ซึ่งในปัจจุบันกองคลังได้จัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e - LAAS

- มีการทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดเทศบาลเพื่อนำเสนอนายกเทศมนตรี และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

- จัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งกองการแพทย์และโรงเรียนในสังกัดเทศบาลทั้ง ๔ โรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลเมืองลำพูน เสร็จสิ้นโดยให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบ และส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้กระทรวงการคลัง และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลำพูน

- ติดประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงานเทศบาลเมืองลำพูน , เว็บไซต์เทศบาลเมืองลำพูน www.lamphuncity.go.th , facebook งานประชาสัมพันธ์เทศบาลเมืองลำพูน

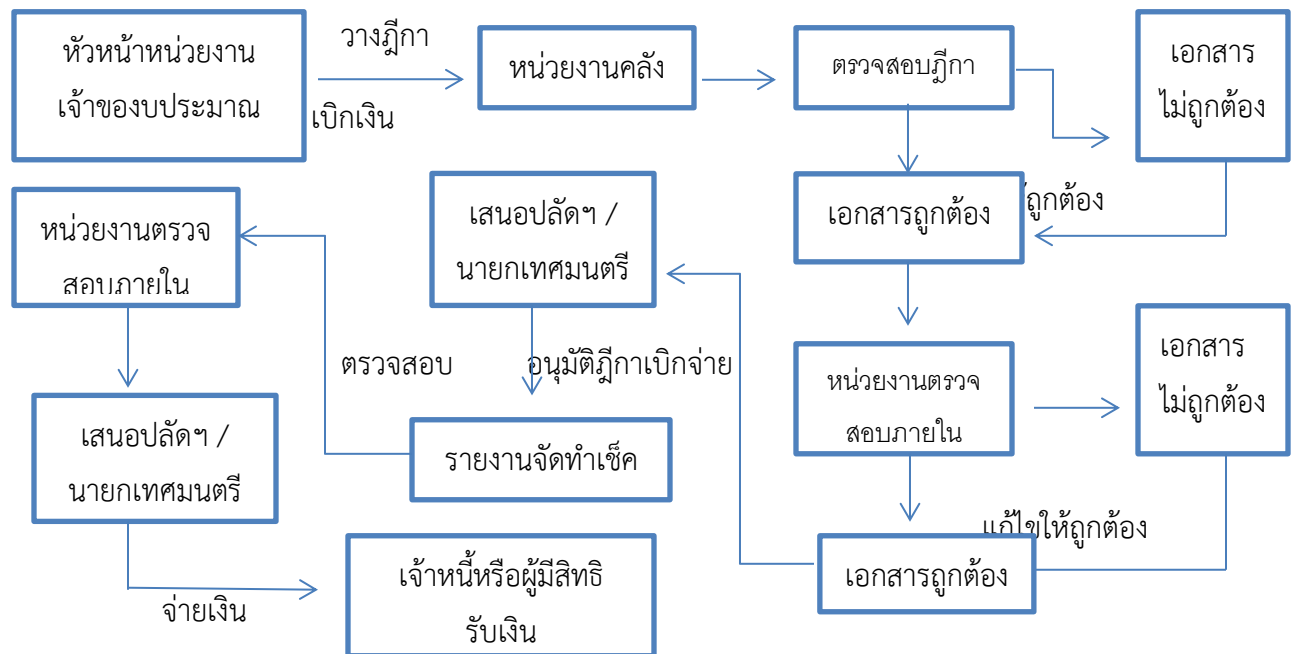
/- มีการจัดทำ.....

- มีการจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินการไตรมาสตามที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนดโดยเสนอนายกเทศมนตรีภายใน ๓๐ วันสิ้นไตรมาสและประกาศสำเนารายงานดังกล่าวโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานเทศบาลเมืองลำพูนภายใน ๑๕ วัน นับจากนายกเทศมนตรีทราบรายงาน

- เมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการจัดทำวิเคราะห์รายงานการเงิน เพื่อรายงานปลัดเทศบาลนายกเทศมนตรี ได้ทราบและรายงานให้สภาเทศบาลรับทราบด้วย พร้อมติดประกาศหน้าสำนักงานเทศบาล และเว็บไซต์เทศบาลเมืองลำพูน www.lamphuncity.go.th

- การปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามคู่มือประชาชนและคู่มือปฏิบัติงานการเงินและบัญชี

มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงิน



/มาตรการควบคุม...

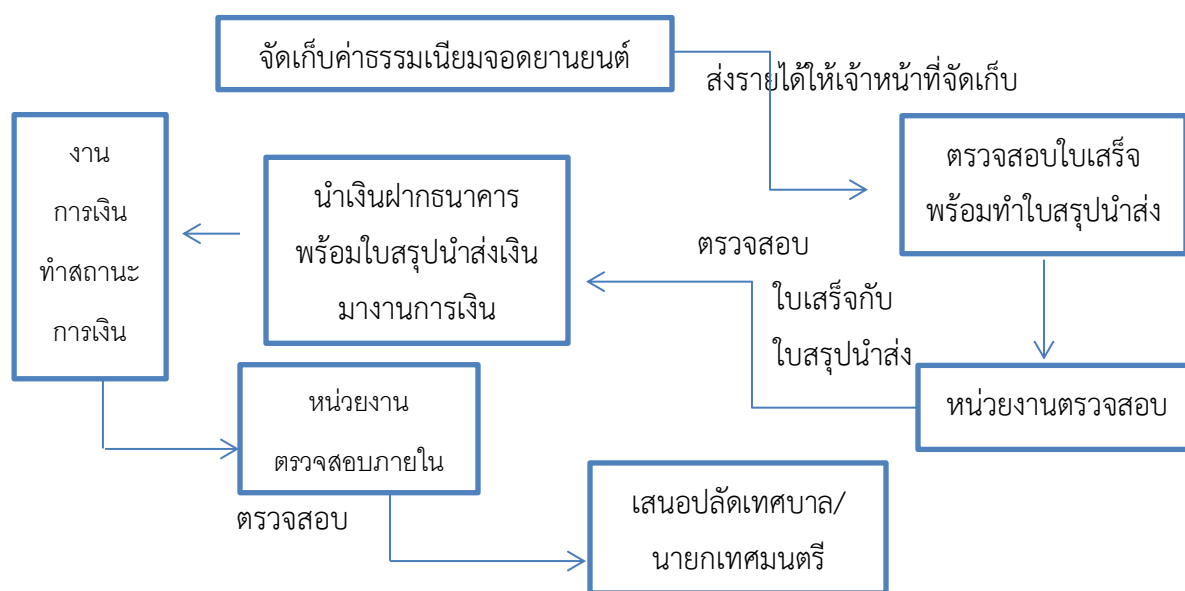
มาตรการควบคุมใบเสร็จรับเงินเทศบาล มีดังนี้

๑. การรับเงินและนำส่งเป็นเงินรายได้ให้ครบถ้วนและต้องจัดทำใบสรุบนำส่งเงินเป็นปัจจุบัน
๒. ผู้ตรวจสอบได้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บและลงลายมือชื่อหลังสำเนา ใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย
๓. ให้จัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุบบินำส่งเงินพร้อมผู้รับเงินและผู้ส่งเงินลง ลายมือชื่อครบถ้วนรวมทั้งสมุดเงินสตรับ ทะเบียนรายรับ ใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุบบินำส่งเงินครบถ้วนถูกต้องตรงกัน
๔. สำเนาใบเสร็จรับเงินต้องติดไว้กับเล่มกรณีที่ไม่มีให้ทำบันทึกบอกเหตุผล
๕. การเขียนใบเสร็จรับเงินห้ามขีด ลบ แก้ไข เพิ่มเติม หากมีความจำเป็นต้องแก้ไข ให้ขีดฆ่าและให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับกับการขีดฆ่าไว้
๖. กรณีใบเสร็จรับเงินหายให้แจ้งความแล้วทำบันทึกพร้อมทั้งปิดประกาศแจ้งให้ประชาชนได้รับทราบ
๗. ให้มีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และลงรายการครบถ้วนทุกครั้งเพื่อให้ตรวจสอบได้ว่ามีใบเสร็จรับเงินจำนวนเท่าใด เลขที่ใดถึงเลขที่ใด
๘. ลึ้นปีให้ทำบันทึกตรวจสอบจำนวนใบเสร็จรับเงินคงเหลือกับทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินว่ามีจำนวน ถูกต้องตรงกัน และให้จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินที่อยู่ในความรับผิดชอบว่ามีจำนวนเท่าใด ใช้ไปแล้ว เลขที่ใดถึงเลขที่ใด มีการเจาะปรุยกเล็กหรือไม่ ยกเว้น ใบเสร็จภาษีบำรุงท้องที่(ภบท.๑๑) ให้รายงานเจาะปรุยกเล็ก เมื่อสิ้นเดือนธันวาคมของทุกปี โดยเสนอผ่านปลัด ฯ เพื่อรายงานนายกเทศมนตรีรับทราบต่อไป
๙. การนำส่งเงินมีการจัดทำบันทึกการรับ-ส่งเงินทุกครั้ง
๑๐. เมื่อมีการรับเงินรายได้ให้นำฝากธนาคารทั้งจำนวนในวันนั้น หากนำฝากไม่ทันให้ส่งมอบเงินให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินเพื่อเก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย และให้นำฝากธนาคารทั้งจำนวนในวันทำการถัดไป
๑๑. กรณีรับเงินรายได้แล้วไม่นำส่ง หรือนำส่งไม่ครบตามจำนวนที่จัดเก็บ หรือนำส่งไม่ตรงกับวันที่จัดเก็บ หรือนำส่งวันรุ่งขึ้นโดยไม่มีการบันทึกว่ารับเงินหลังปิดบัญชี หรือมีการนำฝากธนาคารน้อยกว่าจำนวนที่จัดเก็บได้ ต้องให้ผู้รับผิดชอบนำส่งในวันที่ตรวจพบ และหากนำส่งยังไม่ครบให้บันทึกทำรายงานเหตุผล
๑๒. ใบเสร็จรับเงินเล่มใดใช้สำหรับรับเงินของปีใด ให้ใช้รับเงินภายในปีนั้นเท่านั้น เมื่อสิ้นปีงบประมาณใหม่ให้ใช้ใบเสร็จรับเงินเล่มใหม่แทน

๑๓. ใบเสร็จค่าธรรมเนียมจอดยานยนต์ต้องให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบเป็นประจำทุกวัน

๑๔. มีการปฏิบัติตามคู่มือประชาชน

แผนผังมาตรการควบคุมใบเสร็จรับเงินเทศบาล



๒. แผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เพื่อตรวจสอบหน่วยงานภายในเทศบาลเมืองลำพูนอย่างมีเป้าหมายที่ชัดเจนและครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ ซึ่งปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๕ , ระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในพ.ศ.๒๕๔๖ และคู่มือการปฏิบัติงานในหน้าที่ตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองลำพูน โดยมีรายงานการสรุปผลการดำเนินงานหน่วยงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

การวางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในต้องพัฒนาและจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดย

๑. ต้องกำหนดวิธีการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมินผล และบันทึกข้อมูลต่างๆ ที่ได้รับในระหว่าง การปฏิบัติงาน

๒. ต้องได้รับอนุมัติก่อนที่จะเริ่มปฏิบัติงานและในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงต้องดำเนินการขออนุมัติโดย ทันที

การปฏิบัติงานตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในทำการรวบรวม วิเคราะห์ ประเมิน และบันทึกข้อมูลต่อการปฏิบัติงานที่ ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ซึ่งนอกจากจะตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีแล้ว ยังมี การตรวจสอบประจำวันเพื่อป้องกันการผิดพลาด ดังนี้

๑. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายและแฟ้มเช็คก่อนนำเสนอปลัดเทศบาลและผู้บริหาร

๒. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมรถยนต์ก่อนนำส่งเงินไปยังงานการเงินเพื่อนำฝากธนาคาร ประจำวัน

๓. ตรวจสอบสถานะการเงินกองคลังก่อนนำเสนอผู้บริหาร

๔. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย /โครงการและฎีกาขอเบิกเงินของโรงเรียนในสังกัดเทศบาล ๔ โรงเรียนและ ศูนย์บริการเด็กเล็กก่อนนำเสนอปลัดเทศบาลและผู้บริหาร

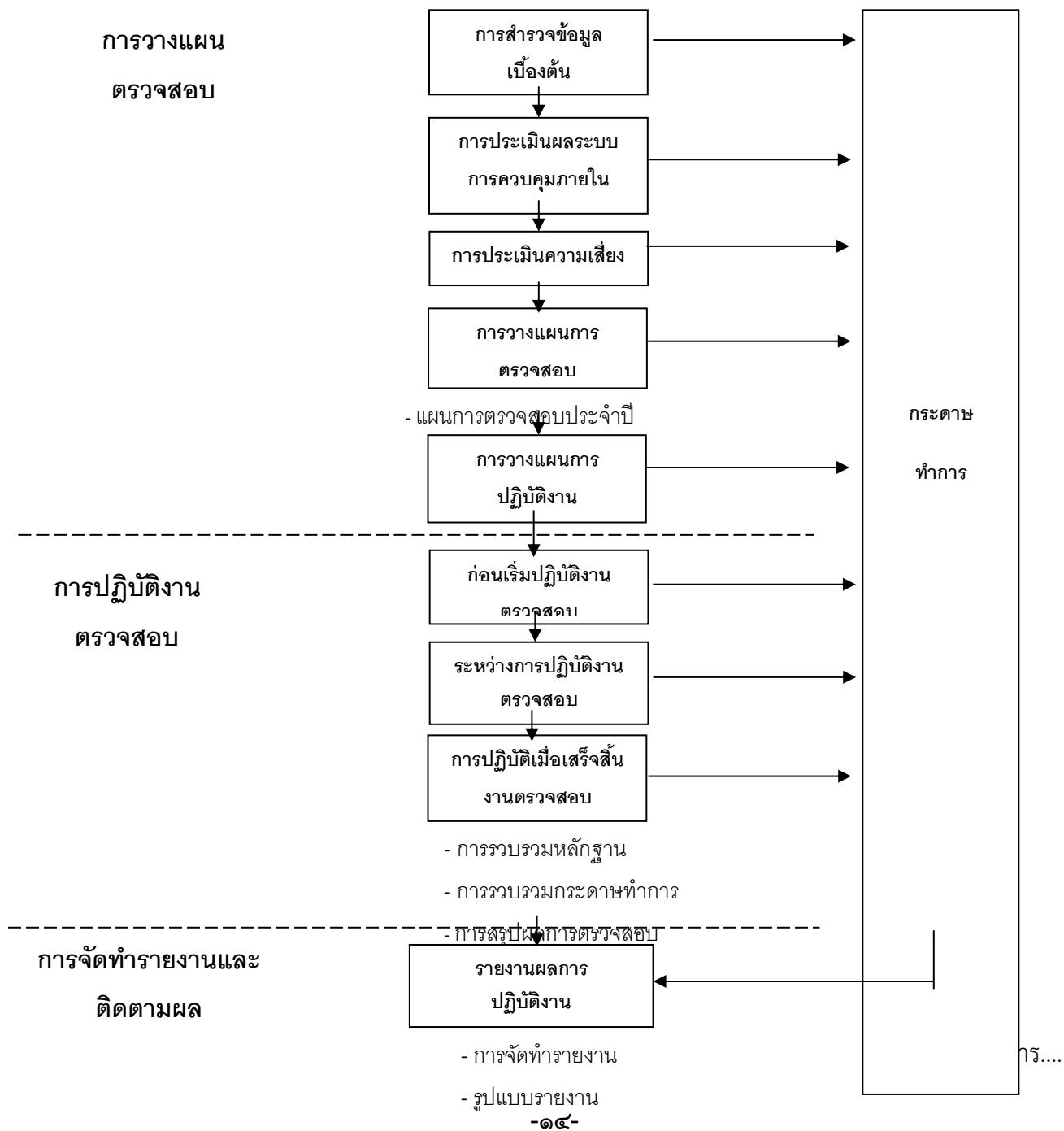
๕. แนะนำและตรวจสอบการจัดทำงบการเงินของโรงเรียนในสังกัดเทศบาล ๔ โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลเมืองลำพูน

๖. มีการสุ่มตรวจ

การรายงานผลการปฏิบัติงาน

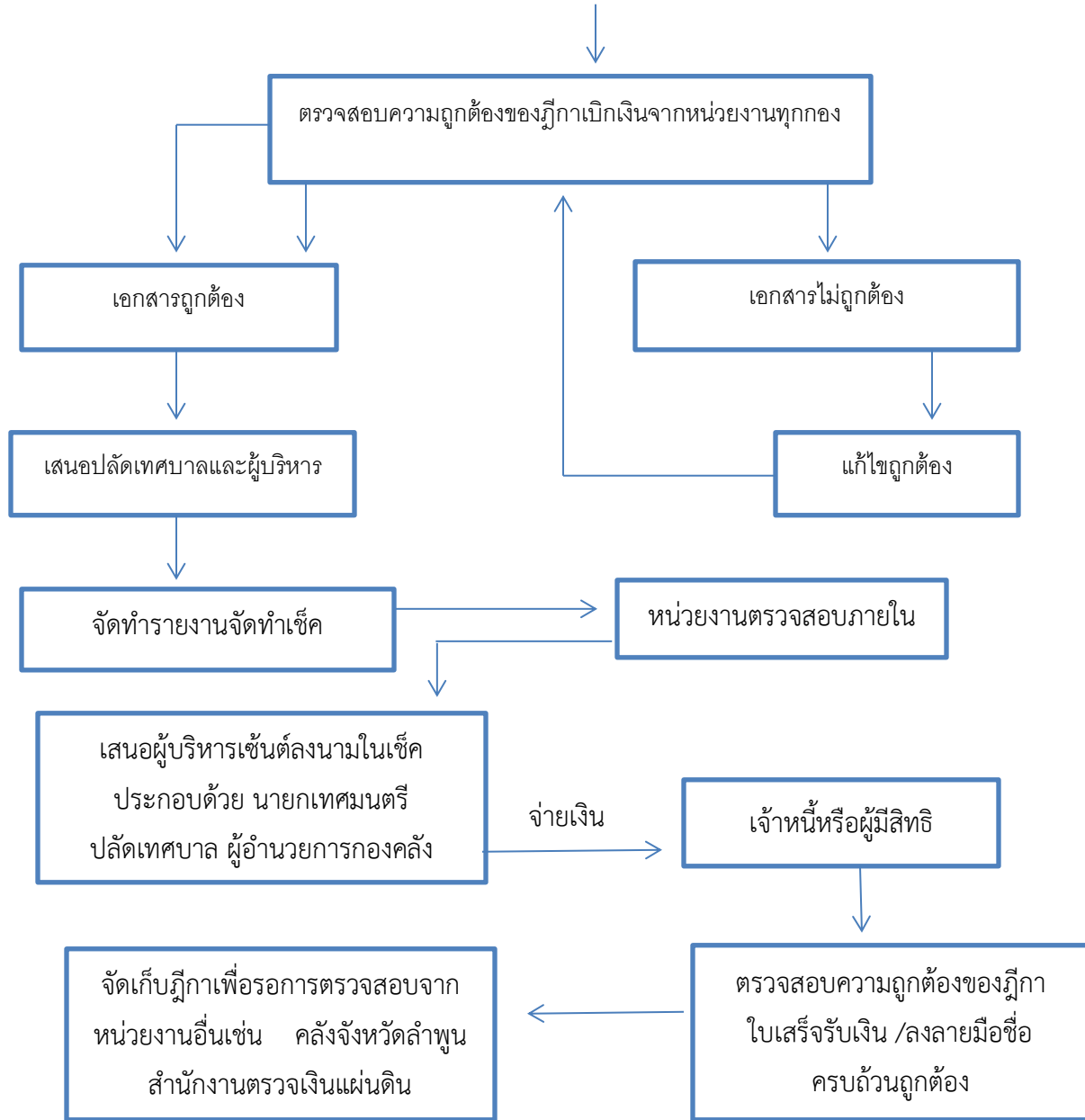
ประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต การสรุปผลการตรวจสอบ ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และ แนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้ด้วยความ

กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process)



มาตรการควบคุมการจ่ายเงิน

ฎีกาการจ่ายเงิน

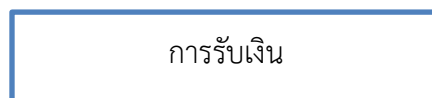


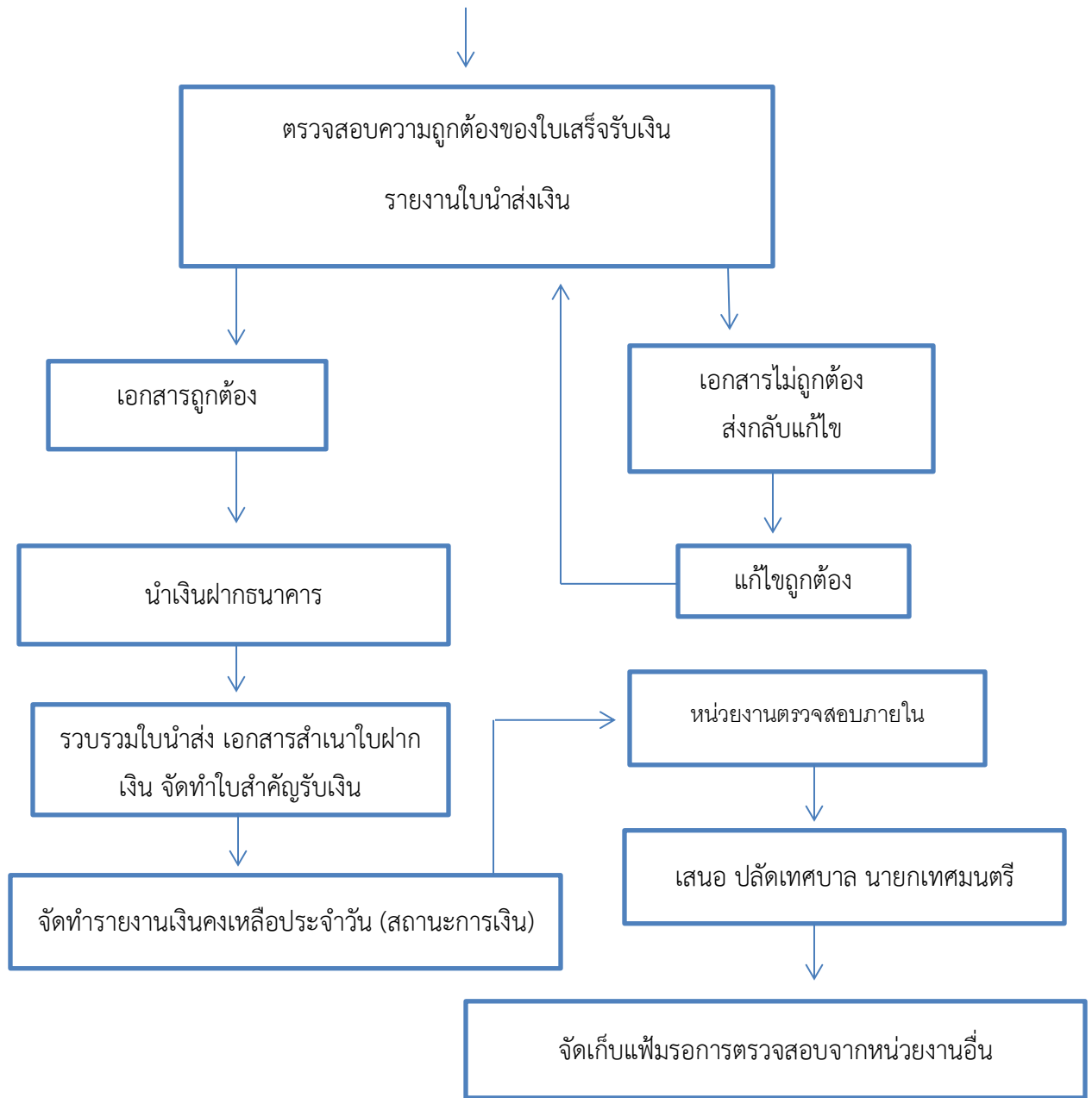
หมายเหตุ สมุดเงินสดจ่ายจากงานการเงิน ต้องให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบทุกวันจันทร์

/มาตรการ....

-๑๕-

มาตรการควบคุมการรับเงิน





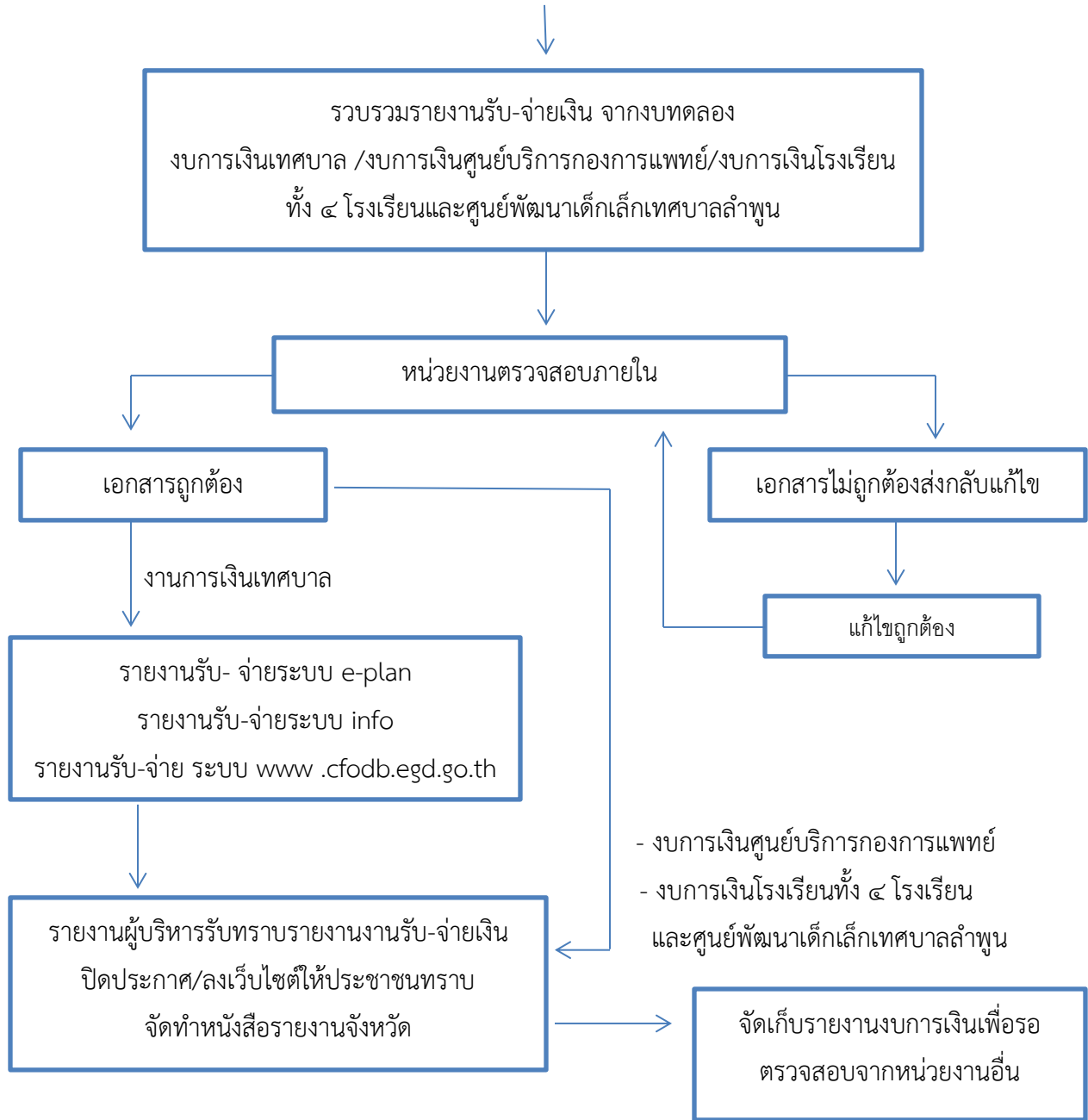
หมายเหตุ ใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมจอดยานยนต์ มีการให้หน่วยงานตรวจสอบตรวจสอบทุกวัน

/แผนผัง....

-๑๖-

แผนผังมาตรการควบคุมงบการเงิน

การรายงานการเงิน



- งบการเงินศูนย์บริการสาธารณสุข
- งบการเงินโรงเรียนทั้ง ๔ โรงเรียน
และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลลำพูน

/ การจัดทำ

หน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ประจำปี ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งประกอบด้วย

๑. ระดับองค์กร - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวางระบบควบคุมภายใน และ คณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามคำสั่งที่ ที่ ๕๗๓ /๒๕๖๒

- บันทึกแจ้ง สำนัก/กอง ทบพวน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน เพื่อสำรวจภารกิจ และความเสี่ยงในแต่ละภารกิจของ สำนัก/กอง

- จัดทำแบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมิน เพื่อจัดส่งรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะ ๖๐ วัน หรือภายในระยะเวลาที่จังหวัดแจ้งเร่งรัดให้จัดทำ

- จัดทำแบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

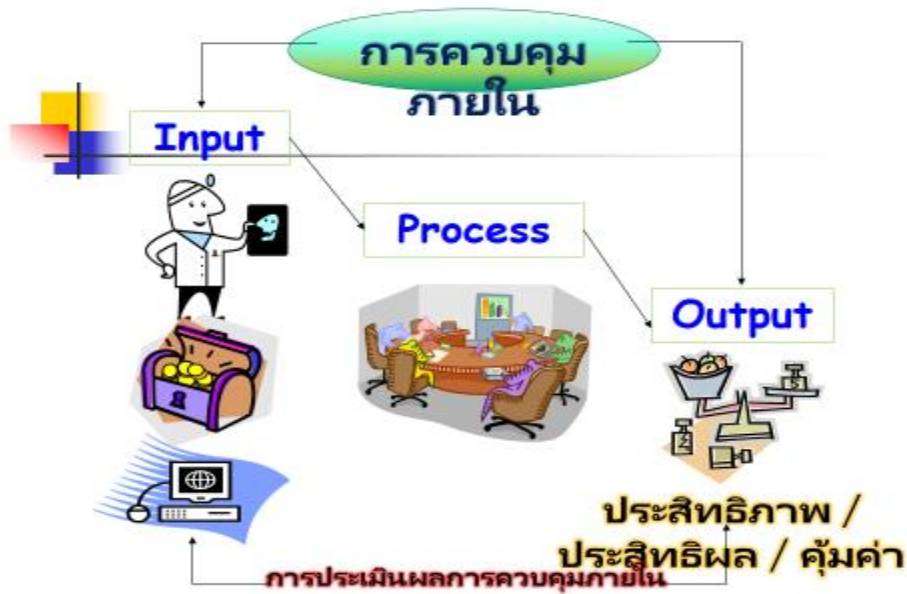
- จัดทำแบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. ระดับหน่วยงานย่อย - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อจัดวาง ระบบควบคุมภายในหน่วยงานย่อย

- จัดทำแบบรายงานประเมิน ปค.๔-สำนัก/กอง

- จัดทำแบบรายงานประเมิน ปค.๕-สำนัก/กอง

๓. ผู้ตรวจสอบภายใน จัดทำแบบ ปค.๖ เพื่อสอบทานระบบการจัดวางและการติดตามผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของ อปท.



รายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน

แบบรายงาน ปค. 1

เป็นหนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(ระดับองค์กร)

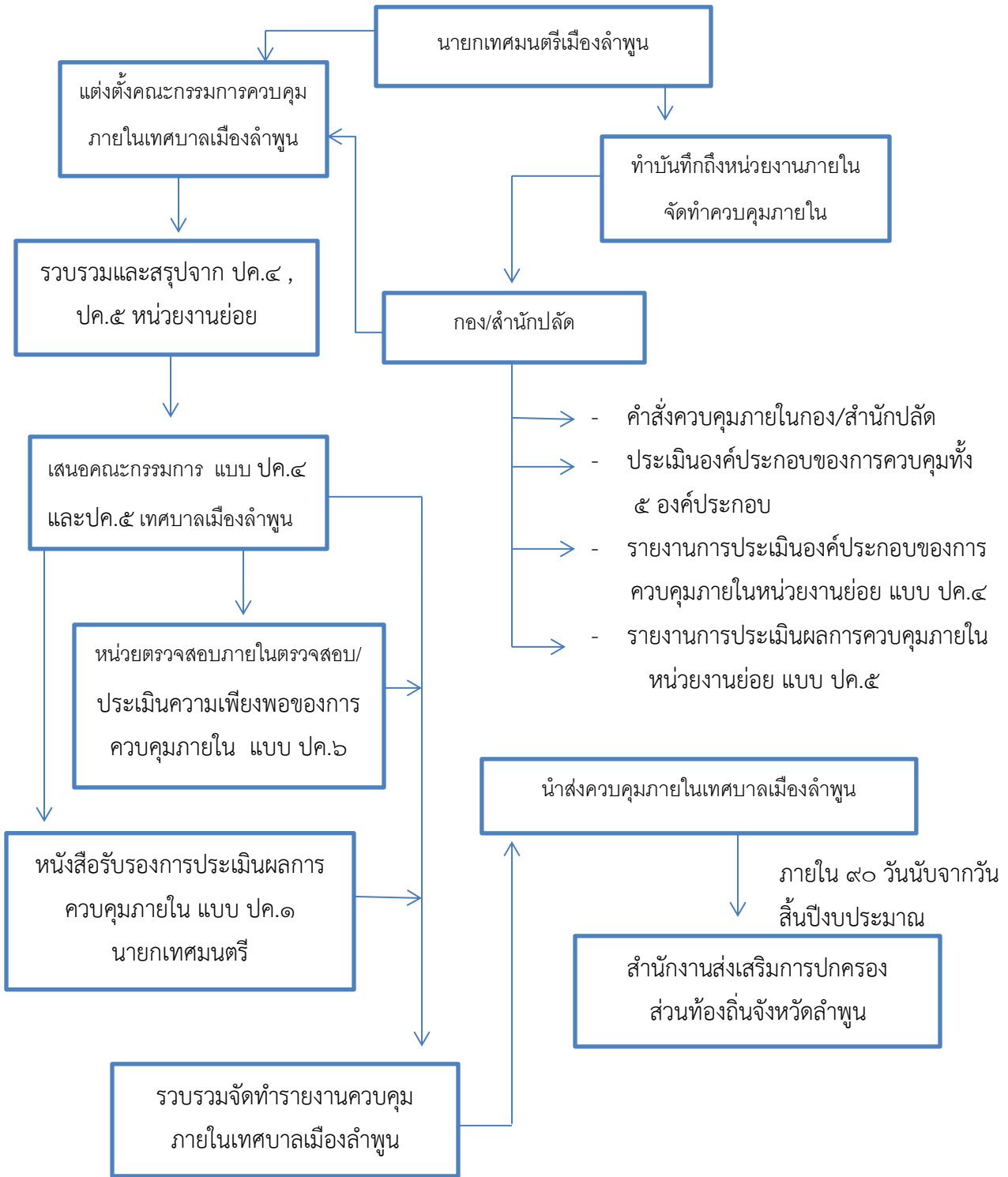
แบบรายงาน ปค. 6

เป็นรายงานการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานของรัฐ
ของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงาน ปค. 4
เป็นรายงานการประเมิน
องค์ประกอบ
การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานของรัฐ

แบบรายงาน ปค. 5
เป็นรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน

/กระบวนการ....



๑. ให้ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนักปลัด กำชับบุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามมาตรการในการ
ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในกองอย่างเคร่งครัด

๒. ให้ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าสำนักปลัด กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของบุคลากร
ในหน่วยงาน กรณีเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขึ้นในหน่วยงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที
