**๓๓**

**ส่วนที่ ๔**

**มิติที่ ๔** การเสริมสร้างและปรับปรุงกลไกในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบด้วย โครงการ/กิจกรรม โดยมีวัตถุประสงค์ กลุ่มเป้าหมายในการดำเนินโครงการ/ กิจกรรม ที่สอดรับกับการมิติที่ ๔ ในลักษณะดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| มิติ | กลุ่ม/กิจกรรมเป้าหมาย | วัตถุประสงค์และกิจกรรมตัวอย่าง |
| มิติที่ ๔ การเสริมสร้างและปรับปรุงกลไกในการตรวจสอบการปฏิบัติราชการ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ๔.๑ มีการจัดวางระบบและรายงานการควบคุมภายใน ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน | **๔.๑.๑ มีการจัดทำและรายงานการจัดทำระบบควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล**  • กลุ่มงานตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายในมีการท างานอย่างเป็นอิสระ (IT)  • ระบบการตรวจสอบภายในสามารถป้องกันการทุจริตได้(IIT)  ๔.๑.๒ **มีการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน โดยดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการปรับปรุงหรือบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล**  • มีระบบป้องกันหรือตรวจสอบการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ (EBIT)  • มีการนำลการประเมินการตรวจสอบภายในไปปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต (IIT)  • รับรู้ถึงแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นอย่างดี (IIT) ออกระเบียบภายในหรือคำสั่งให้ถือปฏิบัติ เรื่องการส่งเสริมหรือสนับสนุนให้ ภาคประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินโครงการขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น สำหรับให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการ |
|  | ๔.๒ การส่งเสริมบทบาท การตรวจสอบของสภาท้องถิ่น | **๔.๒.๑** **ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพสมาชิกสภาท้องถิ่นให้มีความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ กำหนดไว้**  -การมีแผนงาน/โครงการสำหรับสมาชิกสภาท้องถิ่นเป็นการเฉพาะ หรือ ร่วมกับฝ่ายบริหาร/พนักงาน/ข้าราชการท้องถิ่นเข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงานการปฏิบัติงานของสภาท้องถิ่น และการเสริมสร้างความรู้ในการ ปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหารให้เป็นตามกฎหมาย/ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง  **๔.๒.๒** **ส่งเสริมสมาชิกสภาท้องถิ่นให้มีบทบาทในการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารตามกระบวนการ และวิธีการที่กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้ โดยไม่ฝักใฝ่ฝ่ายใด**  -การให้ความรู้ความเข้าใจตามโอกาส เกี่ยวกับข้อบังคับการประชุมสภา วิธีการตรวจสอบของสภา ไม่ว่าจะเป็นการตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ การตั้ง กระทู้ รวมทั้งการทำความเข้าใจล่วงหน้าในข้อกฎหมาย ระเบียบ คำสั่งที่ เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ฝ่ายบริหารเสนอให้สภาพิจารณา มีแผน/โครงการ/กิจกรรม การส่งเสริมแนวร่วมหรือการสร้างเครือข่ายกับทุก ภาคส่วนในการป้องกันการทุจริต/การเฝ้าระวังการทุจริตในเขตพื้นที่ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น |