



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๓๗๓๕

ที่ อว ๘๒๐๗/๑๕๒

วันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน อธิการบดี

ตามที่สำนักงานมหาวิทยาลัยกำหนดให้หน่วยงานดำเนินการวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้ประกอบการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี
เพื่อโปรดทราบ

e-Document Thaksin University

ทราบ



(นางสาวพนวรรณ ยามาเจริญ)
เจ้าหน้าที่บริหารงาน
๑๙ เมษายน ๒๕๖๗



(รศ.ณัฐพงศ์ จิตรนิรัตน์)
อธิการบดี
๑๙ เมษายน ๒๕๖๗

e-Document

Thaksin University

e-Document Thaksin University

**การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน
ของหน่วยตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

หน่วยตรวจสอบภายในได้วิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประเด็นที่ได้คะแนนต่ำกว่า 90.00 คะแนน สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. กระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ

ประเด็นการปฏิบัติงานที่มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ในตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ ข้อ i1 – i6 ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน ข้อ e1-e4 ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ข้อ e11-e12 และ e15 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o11-o14 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่	
i1	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติหรือให้บริการแก่บุคคลภายนอก เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	89.22
i2	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติหรือให้บริการแก่บุคคลภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน มากน้อยเพียงใด	90.09
i3	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติงานหรือให้บริการโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และรับผิดชอบหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	90.09
i4	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการเรียกเก็บเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์	97.41
i5	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ จากบุคคลอื่นที่อาจส่งผลให้มีการปฏิบัติหน้าที่อย่างไม่เป็นธรรม เพื่อเป็นการตอบแทน หรือไม่	98.15
i6	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการให้เงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ แก่บุคคลภายนอกเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีและคาดหวังให้มีการตอบแทนในอนาคต หรือไม่	97.41
	ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน	
e1	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	76.18
e2	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ มากน้อยเพียงใด	77.84

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
e3	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ และรับผิดชอบต่อหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	77.46
e4	ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา ท่านเคยถูกเจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่าน หรือไม่	93.84
	ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน	
e11	การปฏิบัติหรือการให้บริการของเจ้าหน้าที่ ดีขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	74.06
e12	วิธีการขั้นตอนการปฏิบัติหรือการให้บริการ สะดวกรวดเร็วขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	73.60
e15	หน่วยงานมีการปรับปรุงองค์กรให้มีความโปร่งใสมากขึ้น มากน้อยเพียงใด	77.30
	ตัวชี้วัดย่อยที่ 9.2 การบริหารงาน การดำเนินงาน	
o11	แผนดำเนินงานและการใช้งบประมาณประจำปี	100
o12	รายงานการกำกับติดตามการดำเนินงานและการใช้งบประมาณประจำปี รอบ 6 เดือน	100
o13	รายงานผลการดำเนินงานประจำปี	100
o14	คู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน	100

จากผลคะแนนการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ซึ่งมี 17 ข้อ มหาวิทยาลัยมีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 10 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 7 ข้อ ส่วนใหญ่จะเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากภายนอก ซึ่งอาจเกิดจากผู้ติดต่อจากภายนอกหรือนิสิต มีความเห็นว่ามหาวิทยาลัยหรือบางหน่วยงานยังขาดการปรับปรุงระบบการทำงานให้ดีขึ้น สะดวกรวดเร็ว และมีความโปร่งใสมากขึ้น ดังนั้น มหาวิทยาลัยควรกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานที่แสดงถึงความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ มีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรภายในและบุคคลภายนอก รวมทั้งนิสิตที่มาติดต่อได้ทราบด้วย

2. การให้บริการและระบบ E-Service

ประเด็นการให้บริการและระบบ E-Service เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ในตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ ข้อ i1 – i3 ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน ข้อ e1-e3 และ e5 ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ข้อ e11-e14 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o15-o18 และ o30 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่	
i1	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติหรือให้บริการแก่บุคคลภายนอก เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	89.22
i2	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติหรือให้บริการแก่บุคคลภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน มากน้อยเพียงใด	90.09
i3	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน ปฏิบัติงานหรือให้บริการโดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และรับผิดชอบต่อหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	90.09
	ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน	
e1	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	76.18
e2	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ มากน้อยเพียงใด	77.84
e3	หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ และรับผิดชอบต่อหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	77.46
e5	หน่วยงานมีการทำงาน หรือโครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชน และส่วนรวม มากน้อยเพียงใด	77.01
	ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน	
e11	การปฏิบัติหรือการให้บริการของเจ้าหน้าที่ ดีขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	74.06
e12	วิธีการขั้นตอนการปฏิบัติหรือการให้บริการ สะดวกรวดเร็วขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	73.60
e13	หน่วยงานมีระบบการให้บริการออนไลน์หรือไม่	95.32
e14	หน่วยงานเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เข้าไปมีส่วนร่วมปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานให้ดีขึ้น มากน้อยเพียงใด	71.42
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
o15	คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการ	100.00
o16	ข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ	100.00
o17	รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจการให้บริการ	100.00
o18	E-Service	100.00
o30	การเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม	100.00

จากผลคะแนนการให้บริการและระบบ E-Service ซึ่งมี 16 ข้อ มหาวิทยาลัย มีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 8 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 8 ข้อ ได้แก่ ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน และตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ส่วนใหญ่จะเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

จากภายนอก ซึ่งอาจเกิดจากผู้ติดต่อจากภายนอกหรือนิสิตมีความเห็นว่ามหาวิทยาลัยหรือบางหน่วยงานยังมีคุณภาพ การดำเนินงานน้อยและขาดการปรับปรุงระบบการทำงานให้ดีขึ้น สะดวกรวดเร็ว และมีความโปร่งใสมากขึ้น ดังนั้น มหาวิทยาลัยควรกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการปรับปรุงคุณภาพการดำเนินงานให้เป็นไปตามขั้นตอนและ ระยะเวลาที่กำหนด ให้บริการอย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ มุ่งผลสัมฤทธิ์ และรับผิดชอบต่อหน้าที่ ปรับปรุงให้มีความโปร่งใสมากขึ้น รวมทั้งเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เข้าไปมีส่วนร่วมปรับปรุง พัฒนาการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้น และมีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรภายในและ บุคคลภายนอก รวมทั้งนิสิตที่มาติดต่อได้ทราบด้วย

3. ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ

ประเด็นช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ เป็นการวัดการรับรู้ของ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) ในตัวชี้วัดที่ 7 ข้อ e6-e10 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o1-o3 และ o5-o10 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร	
e6	หน่วยงานมีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย มากน้อยเพียงใด	77.59
e7	หน่วยงานมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่ประชาชนหรือผู้รับบริการควรได้รับ ทราบอย่างชัดเจน มากน้อยเพียงใด	76.55
e8	หน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงาน หรือการให้บริการหรือไม่	86.19
e9	หน่วยงานสามารถสื่อสาร ตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบาย แก่ท่านได้อย่าง ชัดเจน มากน้อยเพียงใด	74.40
e10	หน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียน ในกรณี que พบว่า มีเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ หรือไม่	79.51
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
o1	โครงสร้าง	100.00
o2	ข้อมูลผู้บริหาร	100.00
o3	อำนาจหน้าที่	100.00
o5	ข้อมูลการติดต่อ	100.00
o6	กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	100.00
o7	ข่าวประชาสัมพันธ์	100.00
o8	Q&A	100.00
o9	Social Network	100.00
o10	นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	100.00

จากผลคะแนนการให้บริการและระบบ E-Service ซึ่งมี 14 ข้อ มหาวิทยาลัย มีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 9 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 5 ข้อ ได้แก่ ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากภายนอก ซึ่งอาจเกิดจากผู้ติดต่อจากภายนอกหรือนิสิต มีความเห็นว่ามหาวิทยาลัยมีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยาก เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารบางอย่างยังไม่ชัดเจน มีช่องทางสำหรับติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการน้อย การตอบข้อซักถามหรือให้คำอธิบายยังไม่ชัดเจน และช่องทางการแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนในกรณีที่พบว่าเจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ดังนั้น มหาวิทยาลัยหรือหน่วยงานควรมีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผ่านช่องทางที่หลากหลายและอำนวยความสะดวกในการเข้าใช้งาน โดยดำเนินการปรับปรุงข้อมูลพื้นฐานในเว็บไซต์ของทุกหน่วยงานให้มีความครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

4. กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ

ประเด็นกระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ในตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ในข้อ i19-i24 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o34-o35 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	
i19	ทำนุรู้แนวปฏิบัติของหน่วยงานของท่าน เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของราชการ ที่ถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	79.00
i20	ขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สินของราชการ ไปใช้ปฏิบัติงานมีความสะดวกมากน้อยเพียงใด	80.37
i21	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการขออนุญาตยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	81.10
i22	บุคคลภายนอกหรือภาคเอกชน มีการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ โดยไม่ได้ขออนุญาตอย่างถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	93.85
i23	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว มากน้อยเพียงใด	93.50
i24	หน่วยงานของท่าน มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว มากน้อยเพียงใด	81.56
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
	กรณีที่มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	
o34	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี	100.00
o35	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00

จากผลคะแนนกระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ ซึ่งมี 8 ข้อ มหาวิทยาลัยมีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 4 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 4 ข้อ คือ ตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ซึ่งเป็นบุคลากรในหน่วยงานบางรายอาจไม่ทราบแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินที่ถูกต้อง หน่วยงานมีขั้นตอนการขออนุญาตยืมทรัพย์สินยังไม่สะดวกเพียงพอ และการกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินไม่ให้มีการนำไปใช้ส่วนตัวยังไม่เพียงพอ ดังนั้น มหาวิทยาลัยหรือทุกหน่วยงานควรมีกำหนดหรือระบุแนวทางการใช้ทรัพย์สินไว้ในคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติของทุกส่วนงาน มีการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์คู่มือหรือแนวทางดังกล่าวให้บุคลากรทุกคนทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งสร้างจิตสำนึกที่ดีในการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม และปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรมที่กำหนด

5. กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นกระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IT) ในตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ในข้อ i7-i12 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o11-o13 และ o19-o22 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	
i7	ท่านทราบข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณของหน่วยงานหรือของส่วนงานที่ท่านปฏิบัติหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	75.87
i8	ท่านเคยเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการงบประมาณ มากน้อยเพียงใด	66.94
i9	หน่วยงานของท่าน ใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์และคุ้มค่า มากน้อยเพียงใด	83.56
i10	หน่วยงานของท่าน ใช้จ่ายงบประมาณเพื่อประโยชน์ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง มากน้อยเพียงใด	88.06
i11	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จ เช่น ค่าทำงานล่วงเวลา ค่าวัสดุอุปกรณ์ หรือค่าเดินทาง ฯลฯ มากน้อยเพียงใด	92.99
i12	หน่วยงานของท่าน มีการจัดซื้อจัดจ้าง ที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง มากน้อยเพียงใด	91.39
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
o11	แผนดำเนินงานและการใช้งบประมาณประจำปี	100.00
o12	รายงานการกำกับติดตามการดำเนินงานและการใช้งบประมาณประจำปี รอบ 6 เดือน	100.00
o13	รายงานผลการดำเนินงานประจำปี	100.00

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
๐19	แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุ	100.00
๐20	ประกาศต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ	100.00
๐21	สรุปผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุรายเดือน	100.00
๐22	รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี	100.00

จากผลคะแนนกระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมี 13 ข้อ มหาวิทยาลัยมีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 9 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 4 ข้อ คือ ตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ซึ่งเป็นบุคลากรในหน่วยงานบางรายไม่ทราบข้อมูลงบประมาณของหน่วยงานตนเอง รวมทั้งอาจไม่ทราบวัตถุประสงค์ของการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งอาจมีบางหน่วยงานมีการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อประโยชน์ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง ดังนั้น มหาวิทยาลัยหรือทุกหน่วยงานควรจัดให้บุคลากรภายในหน่วยงานทุกคนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ หรือมีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับติดตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

6. กระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล

ประเด็นกระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT) ในตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ ในข้อ i13-i18 และ i27 และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ ๐23-๐26 และ ๐39-๐41 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ	
i13	ท่านได้รับมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่จากผู้บังคับบัญชาของท่านอย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	82.84
i14	ท่านได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชาของท่านอย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	81.85
i15	ผู้บังคับบัญชาของท่าน มีการคัดเลือกผู้เข้ารับการฝึกอบรม การศึกษาดูงาน หรือ การให้ทุนการศึกษา อย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	82.20
i16	ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชาสั่งการให้ทำธุระส่วนตัวของผู้บังคับบัญชา มากน้อยเพียงใด	95.21
i17	ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชาสั่งการให้ทำในสิ่งที่ไม่ถูกต้อง หรือมีความเสี่ยงต่อการทุจริต มากน้อยเพียงใด	95.95
i18	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง ในหน่วยงานของท่าน มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือพวกพ้อง มากน้อยเพียงใด	91.64

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต	
i27	ท่านทราบเกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มากน้อยเพียงใด	80.23
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
o23	นโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล	100.00
o24	การดำเนินการตามนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล	0.00
o25	หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	100.00
o26	รายงานผลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลประจำปี	100.00
o39	ประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ	100.00
o40	การขับเคลื่อนจริยธรรม	100.00
o41	การประเมินจริยธรรมเจ้าหน้าที่ของรัฐ	100.00

จากผลคะแนนกระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล ซึ่งมี 14 ข้อ มหาวิทยาลัยมีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 9 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 5 ข้อ คือ ตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ และตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน ซึ่งเป็นบุคลากรในหน่วยงานบางรายได้รับมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่จากผู้บังคับบัญชาอย่างไม่เป็นธรรม ได้รับผลการประเมินการปฏิบัติจากผู้บังคับบัญชาอย่างไม่เป็นธรรม และการคัดเลือกเข้าฝึกอบรม การศึกษาดูงาน หรือการให้ทุนการศึกษาอย่างไม่เป็นธรรม รวมทั้งบุคลากรบางรายไม่ทราบมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมสำหรับบุคลากรในหน่วยงาน ดังนั้น มหาวิทยาลัยหรือทุกหน่วยงานควรทบทวนการมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการคัดเลือกเข้าฝึกอบรม การศึกษาดูงาน หรือการให้ทุนการศึกษาอย่างเป็นธรรม ควรจัดกิจกรรมสร้างการรับรู้และเผยแพร่มาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมเพิ่มเติม ควรจัดทำรายงานการดำเนินการตามแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

7. กลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน

ประเด็นกลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน เป็นการวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IT) ในตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ ในข้อ i25-i30 ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (ET) ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร ข้อ e10 ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน และตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล ข้อ o27-o29 o31-o38 และ o42-o43 มีผลการประเมิน ดังนี้

ข้อ	ตัวชี้วัด/หัวข้อการประเมิน	ผลคะแนน
	ตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ	
i25	ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของท่าน ให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ มากน้อยเพียงใด	88.12
i26	มาตรการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานท่าน สามารถป้องกันการทุจริตได้จริง มากน้อยเพียงใด	82.85
i28	หน่วยงานของท่าน มีการนำผลการประเมิน ITA ไปปรับปรุงการทำงาน เพื่อป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน มากน้อยเพียงใด	82.57
i29	หากท่านพบเห็นการทุจริตที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ท่านมั่นใจที่จะแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้องได้ มากน้อยเพียงใด	85.28
i30	หากมีเจ้าหน้าที่กระทำการทุจริต หน่วยงานของท่านจะมีการตรวจสอบและลงโทษอย่างจริงจัง มากน้อยเพียงใด	86.89
	ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร	
e10	หน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียน ในกรณีที่พบว่า มีเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ หรือไม่	79.51
	ตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน	
e15	หน่วยงานมีการปรับปรุงองค์กรให้มีความโปร่งใสมากขึ้น มากน้อยเพียงใด	77.30
	ตัวชี้วัดที่ 9 การเปิดเผยข้อมูล	
o27	แนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o28	ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o29	ข้อมูลเชิงสถิติเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o31	ประกาศเจตนาธรรมเนียมนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่	100.00
o32	การสร้างวัฒนธรรม No Gift Policy	100.00
o33	รายงานผลตามนโยบาย No Gift Policy	100.00
o34	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี	100.00
o35	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o36	แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต	100.00
o37	รายงานการกำกับติดตามการดำเนินการป้องกันการทุจริตประจำปี รอบ 6 เดือน	100.00
o38	รายงานผลการดำเนินการป้องกันการทุจริตประจำปี	100.00
o42	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใภายในหน่วยงาน	100.00
o43	การดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใภายในหน่วยงาน	100.00

จากผลคะแนนกลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน ซึ่งมี 20 ข้อ มหาวิทยาลัยมีผลการประเมินเกิน 90.00 คะแนน จำนวน 13 ข้อ และมีผลการประเมินที่ต่ำกว่า 90.00 คะแนน มีจำนวน 7 ข้อ คือ ตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากภายใน ที่บุคลากรบางส่วนมองว่าผู้บริหารสูงสุดของหน่วยให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบน้อย มาตรการป้องกันการทุจริตยังไม่สามารถป้องกันการทุจริตได้จริง การนำผลการประเมิน ITA ไปปรับปรุงการทำงานเพื่อป้องกันการทุจริตน้อย หากพบเห็นการทุจริตเกิดขึ้นบุคลากรบางรายไม่แจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้อง และตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร และตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ซึ่งเป็นผลการประเมินจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจากภายนอก ผู้ติดต่อภายนอกบางส่วนประเมินว่ามหาวิทยาลัยไม่ช่องทางการแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนในกรณีที่พบว่ามีเจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ และมีการปรับปรุงองค์กรให้มีความโปร่งใสน้อย ซึ่งมหาวิทยาลัยมีช่องทางการแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนในกรณีที่พบว่ามีเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ แต่บุคลากรภายในและผู้ติดต่อภายในอาจจะยังมีการรับรู้้อย ดังนั้น มหาวิทยาลัยและทุกหน่วยงานควรประชาสัมพันธ์ช่องทางต่าง ๆ เพิ่มเติม ทั้งเว็บไซต์ระดับมหาวิทยาลัย เว็บไซต์ระดับส่วนงาน/หน่วยงานทุกหน่วย ช่องทางไลน์ ป้ายประชาสัมพันธ์ การปฐมนิเทศทั้งบุคลากรภายในที่เข้าใหม่ ที่ประชุมทุกระดับที่บุคลากรภายในสังกัด ช่องทางที่ผู้ติดต่อจากภายนอกหรือนิสิตใช้บริการบ่อย ๆ สำหรับนิสิต ควรเพิ่มเติมช่องทางผ่านองค์การนิสิต อาจารย์ผู้สอน บุคลากรประจำคณะ สถาบัน สำนัก วิทยาลัย โรงอาหาร สถานที่ต่าง ๆ ที่นิสิตไปใช้บริการ เพิ่มเติม

การกำหนดวิธีการนำผลการวิเคราะห์แต่ละประเด็นไปสู่การปฏิบัติ

วิธีการนำผลการวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ	ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง	ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลา
<p>1. กระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ ข้อ i1</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน ข้อ e1-e3</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ข้อ e11-e12 และ e15</p>	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	- ผู้บริหารกำกับและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรตามกระบวนการปฏิบัติงานและให้บริการตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด	31 มีนาคม 2567
<p>2. การให้บริการและระบบ E-Service</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ ข้อ i1</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน ข้อ e1-e3 และ e5</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ข้อ e11, e12 และ e14</p>	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	- ผู้บริหารกำกับและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรตามกระบวนการปฏิบัติงานและให้บริการตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด	31 มีนาคม 2567
<p>3. ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 7 ข้อ e6-e10</p>	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และ น.ส.ปานกมลฯ	- มอบหมายผู้รับผิดชอบปรับปรุงช่องทางเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายในให้เข้าถึงได้ ชัดเจน และเปิดโอกาสให้ผู้รับบริการติชมหรือแสดงความคิดเห็นตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบาย ได้ชัดเจน	31 มีนาคม 2567

วิธีการนำผลการวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ	ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง	ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลา
<p>4. กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ในข้อ i19-i21 และ i24</p>	<p>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>- ผู้บริหารกำกับดูแลและเน้นย้ำกับบุคลากรเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของราชการให้ถูกต้อง สะดวก มีการขออนุญาตยืมทรัพย์สินอย่างถูกต้อง และมอบหมายผู้รับผิดชอบตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>31 มีนาคม 2567</p>
<p>5. กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ในข้อ i7-i10</p>	<p>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>- ผู้บริหารเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณให้บุคลากรทราบ เปิดโอกาสให้ทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการงบประมาณ</p> <p>- กำกับติดตามให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์และคุ้มค่า ไม่ใช่จ่ายงบประมาณเพื่อประโยชน์ส่วนตัว กลุ่มหรือพวกพ้อง</p>	<p>31 มีนาคม 2567</p>
<p>6. กระบวนการควบคุมตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ ในข้อ i13-i5 และ i27</p>	<p>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>- ผู้บริหารทบทวนการมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่ การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการคัดเลือกเข้าฝึกอบรม การศึกษาดูงาน หรือการให้ทุนการศึกษาแก่บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>- เน้นย้ำให้บุคลากรทราบมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมผ่านที่ประชุมหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>31 มีนาคม 2567</p>

วิธีการนำผลการวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ	ผู้รับผิดชอบ/ผู้เกี่ยวข้อง	ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลา
<p>7. กลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ ข้อ i25-i30</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร ข้อ e10</p> <p>- ประเด็นตัวชี้วัดที่ 8 การปรับปรุงระบบการทำงาน ข้อ e15</p>	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	<p>- ผู้บริหารมีการให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <p>- นำผลการประเมิน ITA ไปปรับปรุงการทำงานเพื่อป้องกันการทุจริตโดยจัดกิจกรรมโครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>- ร่วมกิจกรรมจิตอาสาทำความดีเพื่อสังคมจิตสาธารณะ</p> <p>- ผู้บริหารเน้นย้ำกับบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในทราบกรณีพบเห็นการทุจริต</p> <p>- ปรับปรุงการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีความโปร่งใส</p>	31 มีนาคม 2567

การวิเคราะห์ข้อจำกัดของหน่วยงานในการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

1. หน่วยงานไม่มีอัตรากำลังด้านเจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปที่สามารถรับผิดชอบงานประเมินฯ (ITA) โดยตรง จึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการ บางเรื่องดำเนินการล่าช้า
2. ตัวชี้วัดหลายข้อมีการดำเนินงานในระดับมหาวิทยาลัย หรือบางหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สนับสนุนข้อมูลบางส่วน ผลการประเมินฯ จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกเป็นผลคะแนนภาพรวมได้คะแนนไม่ถึง 90.00 คะแนน ซึ่งมาวิเคราะห์และกำหนดแนวปฏิบัติโดยการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานของบุคลากรผ่านที่ประชุม