



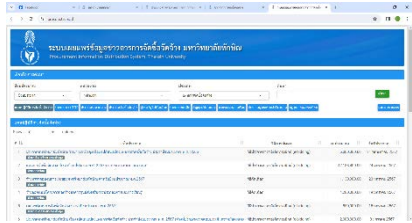
# รายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต มหาวิทยาลัยทักษิณ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

รอบ 12 เดือน : (ตุลาคม พ.ศ. 2565 - กันยายน พ.ศ. 2566)



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
ความเสี่ยงจากการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต							
๑. ความเสี่ยงจากการ จัดซื้อจัดจ้างการ อนุมัติที่ดำเนินการ ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๑	๒ (ต่ำ)	<p>๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่ บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและ คณะกรรมการบริหารสัญญา อย่างต่อเนื่องทันตาม สถานการณ์</p> <p>๒. จัดทำแนวปฏิบัติให้คณะ/ หน่วยงาน รายงานผลการ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี</p> <p>๓. กำหนดนโยบายการป้องกัน และปราบปรามการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็น ข้อบังคับ/ประกาศ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ บุคลากรปฏิบัติ</p>	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ ดำเนินการ	<p><b>รอบ ๖ เดือน</b></p> <p>๑. ประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง แนว ทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน กรณีการจัดซื้อจัดจ้าง และแนวทางการ ตรวจสอบผู้มีหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างกับผู้ยื่นข้อเสนอ</p> <p>๒. ประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง มาตรฐานจริยธรรมเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓. เผยแพร่และประชาสัมพันธ์การตอบ แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอก ที่มารับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงาน โดยมีระบบการเผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์ของฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน คือ ระบบการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การจัดซื้อจัดจ้าง มหาวิทยาลัย และ แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๖</p>	<p>๑. ฝ่ายการคลังและ บริหารสินทรัพย์</p> <p>๒. ฝ่ายนิติการ</p> <p>๓. สำนักงานวิทยา เขตสงขลา</p> <p>๔. สำนักงานวิทยา เขตพัทลุง</p>

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
						<p><b>รอบ ๑๒ เดือน</b></p> <p>๑. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สินพัฒนาระบบ ในการทำงานเพื่อการติดต่อประสานงาน เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้รับบริการ ผ่าน WebSite ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพจข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างของ มหาวิทยาลัย</li> </ul>  <p>๒. ฝ่ายนิติการ จัดทำ VDO คຸยกฎหมายส ไตรนิติการเพื่อการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ให้รับทราบ</p>	

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
การทุจริตในความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่							
๒. ความเสี่ยง กระบวนการคัดเลือก บุคลากรไม่โปร่งใส ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑	๑	๑ (ต่ำ)	<p>๑. การกำหนดกระบวนการคัดเลือกเพื่อได้บุคลากรที่มีความเหมาะสมกับตำแหน่งและถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๒. ประกาศเผยแพร่เจตจำนงสุจริตในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย</p> <p>๓. การปรับปรุงระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ให้เหมาะสมและลดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบ ออกข้อบังคับเพื่อกำกับดูแลและควบคุมจรรยาบรรณของบุคลากร มีมาตรการดำเนินการเมื่อมีการร้องเรียนกล่าวหาหรือกล่าวโทษ มีกลไกที่เป็นระบบในการดำเนินการทางวินัยและทางจรรยาบรรณเพื่อสร้างความมั่นใจทั้งต่อผู้ร้องเรียนและผู้ถูกร้องเรียน</p>	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ	<p><b>รอบ ๖ เดือน</b></p> <p>มหาวิทยาลัยได้มีการปรับปรุงระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ให้เหมาะสมและลดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยการออกประกาศและข้อบังคับเพื่อกำกับดูแลและควบคุมจรรยาบรรณของบุคลากร ดังนี้</p> <p>๑. ประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง กำหนดวันและเวลาทำงานของผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศใช้ ณ วันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖</p> <p>๒. ประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง แนวปฏิบัติการจัดการข้อร้องเรียน พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศใช้ ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖</p> <p>๓. ทำประกาศ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกบุคลากรตัวอย่างสายสนับสนุน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ – ๒๕๖๕ เพื่อเตรียมการคัดเลือกบุคลากรตัวอย่างที่โปร่งใส และเป็นการกระตุ้นและจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติดี</p>	<p>๑. ฝ่ายบริหาร</p> <p>ทรัพยากรบุคคล</p> <p>๒. ฝ่ายนิติการ</p>

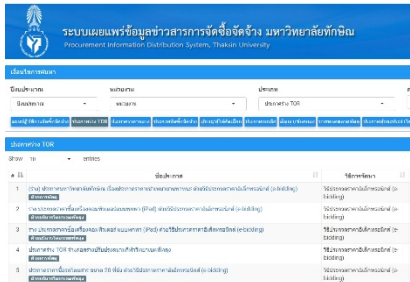
ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
				๔. ส่งเสริมการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณวิชาชีพของ คณาจารย์และบุคลากรทุก ระดับ		๔. วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ ฝ่าย ตรวจสอบภายใน จัดโครงการให้ความรู้ ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของมหาวิทยาลัย "ไม่ทำ ไม่ ทน ไม่เฉย รวมไทยต้านโกง" นำโดย รองศาสตราจารย์ ดร. ณัฐพงศ์ จิตรนิ รัตน์ ผู้รักษาการแทนอธิการบดี มหาวิทยาลัยทักษิณ ร่วมกิจกรรม รณรงค์ในการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน โดยเชิญชวนให้ ผู้บริหาร บุคลากรและนิสิต ร่วมกันตระหนักถึง ความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ๕. มหาวิทยาลัยทักษิณ จัดทำประกาศ เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน ของมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ ๖. ประกาศมหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง นโยบายการไม่รับของขวัญและของ กำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕	

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
						<p>๗. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สินจัดตั้ง ศูนย์ รับข้อร้องเรียน มหาวิทยาลัย ทักษิณ TSU Complaint Center (การเงิน การคลัง การจัดซื้อจัดจ้างและ พัสดุ)</p> <p>๘. ช่องทางการติดต่อ สำหรับสอบถาม ข้อมูลการชำระเงินต่าง ๆ นิสิตสามารถ Add Line Official Account ของฝ่าย การคลังฯ ID Line &gt;&gt; @๐๐๒shane (มี@) กดลิงค์ <a href="https://lin.ee/cOWdYok">https://lin.ee/cOWdYok</a></p> <p><b>รอบ ๑๒ เดือน</b></p> <p>๑. การกำหนดคณะกรรมการสรรหา หัวหน้าหน่วยงานในรูปแบบ องค์ประกอบของคณะกรรมการเพื่อ พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสม</p> <p>๒. ระบบการทดสอบความรู้ความสามารถ ของบุคลากรในด้านคอมพิวเตอร์และจัด ทดสอบความรู้ความสามารถทั่วไป สำหรับลูกจ้างของมหาวิทยาลัย</p>	

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
๓. ความเสี่ยงในการ ตรวจรับพัสดุไม่ เป็นไปตามสัญญาหรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๑	๒ (ต่ำ)	<p>๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องแก่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอย่างต่อเนื่องทันตามสถานการณ์</p> <p>๒. พัฒนาระบบคิวอาร์โค้ดในการตรวจรับพัสดุ</p> <p>๓. พัฒนาระบบควบคุมกำกับติดตามการตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์</p> <p>๔. จัดอบรมให้ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่องทันตามสถานการณ์</p> <p>๕. เผยแพร่คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย</p>	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ ดำเนินการ	<p><b>รอบ ๖ เดือน</b></p> <p>๑. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สินให้ความรู้เกี่ยวกับ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ การรายงานพัสดุประจำปี ๒๕๖๖ ผ่านระบบเว็บไซต์ของฝ่ายการคลังฯ พร้อมทั้งคลิปวิดีโอเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พร้อมทั้งมีระบบการติดตามและประเมินผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๒. ฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคลร่วมกับฝ่ายการคลังและทรัพย์สินเผยแพร่คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัยแก่ผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย</p>	<p>๑. ฝ่ายการคลังและบริหารสินทรัพย์</p> <p>๒. ฝ่ายนิติการ</p> <p>๓. คณะ/หน่วยงาน</p>

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
						<b>รอบ ๑๒ เดือน</b> ๑. มีการเผยแพร่คู่มือการประเมินคุณภาพ และความโปร่งใส และประชาสัมพันธ์ ให้ทราบ เพื่อการป้องกันการทุจริต ๒. พัฒนาระบบ QR code ในการ ตรวจสอบพัสดุอย่างต่อเนื่อง	
๔. ความเสี่ยงในการ แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อจัดทำข้อตกลง (TOR) ที่ขาดความ เชี่ยวชาญในระเบียบ และกฎหมาย	๑	๑	๒ (ต่ำ)	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องแก่ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานและ คณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง ทันต่อสถานการณ์ ๑. กำหนดกระบวนการจัดซื้อใน รูปแบบคณะกรรมการและ แต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ในเรื่อง กฎหมายเข้ามา มีส่วนร่วม ๒. เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ การตอบแบบวัดการรับรู้ของ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ที่มารับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงาน	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ ดำเนินการ	<b>รอบ ๖ เดือน</b> ๑. ฝ่ายบริหารวิทยาเขตสงขลาอยู่ระหว่าง การทบทวนวิทยากรภายนอก-ภายใน เพื่อให้มีวิทยากรผู้มีความสามารถให้ ความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับการจัดทำ ข้อตกลง (TOR) ที่ถูกต้องตามระเบียบฯ ที่กำหนด ๒. ให้ฝ่ายนิติการเข้ามามีส่วนร่วมในการ พิจารณา ๓. เผยแพร่และประชาสัมพันธ์การตอบ แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอก ที่มารับบริการหรือติดต่อกับ หน่วยงาน โดยมีระบบการเผยแพร่ผ่าน เว็บไซต์ของฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน เรื่อง เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี ๒๕๖๖	๑. ฝ่ายการคลังและ ทรัพย์สิน ๒. ฝ่ายนิติการ ๓. ฝ่ายบริหารวิทยา เขตสงขลา-พัทลุง



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
						<b>รอบ ๑๒ เดือน</b> ๑. ฝ่ายการคลังและทรัพย์สินพัฒนาระบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้าง โดยกำหนด Folder ประกาศร่าง TOR อย่างชัดเจน  	
<b>การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ</b>							
<b>๕. ความเสี่ยงในการ เบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</b>	๒	๑	๒ (ต่ำ)	๑. พัฒนาระบบควบคุมกำกับ ติดตามการตรวจรับพัสดุ ครุภัณฑ์ ๒. จัดอบรมให้ความรู้ด้าน กฎหมาย ระเบียบ แนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้ ำอย่างต่อเนื่อง ทันตาม สถานการณ์ ๓. กำหนดหลักเกณฑ์การ ดำเนินงานด้านงบประมาณ	ไม่ได้ใช้ งบประมาณ ดำเนินการ	<b>รอบ ๖ เดือน</b> ๑. มหาวิทยาลัยทักษิณ ดำเนินการจัดทำ ประกาศคณะกรรมการการเงินและ ทรัพย์สิน เรื่อง หลักเกณฑ์และแนว ปฏิบัติการจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ของมหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศใช้ ณ วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ๒. ประกาศคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการ มหาวิทยาลัยทักษิณ เรื่อง กำหนด	๑. ฝ่ายการคลังและ ทรัพย์สิน ๒. ฝ่ายนิติการ ๓. ฝ่ายยุทธศาสตร์ และพัฒนาคุณภาพ องค์กร ๔. คณะ/หน่วยงาน

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
				<p>แนวทางและนโยบายการปฏิบัติที่ชัดเจน</p> <p>๒. เผยแพร่แผนและผลการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากรทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๕. สร้างช่องทางให้สอบถาม ทักท้วง ร้องเรียน ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</p>		<p>สวัสดิการ และเกณฑ์การจ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศใช้ ณ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕</p> <p>๓. มหาวิทยาลัยมีการกำหนดหลักเกณฑ์นโยบายและแนวปฏิบัติด้านงบประมาณที่ชัดเจน โดยการกำหนดเป็น กรอบแนวคิด (Concept Paper) งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน</p> <p>๔. มหาวิทยาลัยจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๖ และเผยแพร่ให้สาธารณชนและบุคลากรของมหาวิทยาลัยทราบผ่านเว็บไซต์ของฝ่ายแผนงาน มหาวิทยาลัยทักษิณ</p> <p>๕. หน่วยงานต่าง ๆ มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรสามารถสอบถามและตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณผ่านช่องทางออนไลน์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด</p>	

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			โครงการ/กิจกรรมตามมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	งบประมาณ (บาท)	ผลการดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความ เสี่ยง				
						<p><b>รอบ ๑๒ เดือน</b></p> <p>๑. ฝ่ายนิติการ จัดทำโครงการการจัดการ ความรู้เกี่ยวกับการสอบข้อเท็จจริง เพื่อ สนับสนุนเสริมสร้างความรู้และความ เข้าใจและพัฒนาในการสอบข้อเท็จจริง แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ประสบการณ์ ปัญหา อุปสรรค และข้อขัดข้อง รวมทั้ง แนวทางพัฒนา และสร้างแนวทางในการ สอบข้อเท็จจริงของส่วนงานต่าง ๆ ให้ เป็นไปบนหลักการและมาตรฐาน เดียวกัน</p> <p>๒. ฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาคุณภาพ องค์กร จัดประชุมชี้แจงการบริหาร งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้ส่วนงาน/หน่วยงาน บริหารงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ ต่อไป</p>	

## ๑. ปัญหาและอุปสรรค

๑.๑ มหาวิทยาลัยไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง รายงานสาเหตุและปัญหาเกี่ยวกับการทุจริตและรายงานต่อคณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำมหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อทราบปัญหาและจุดอ่อนของการปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง และนำมากำหนดไว้ในมาตรการ แนวทางป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดซ้ำหรือเกิดใหม่

## ๒. ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไข

๒.๑ มหาวิทยาลัยควรจัดให้มีการจัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตระดับมหาวิทยาลัยเป็นการเฉพาะและมอบหมายให้หน่วยงานได้จัดทำแผนฯ ในประเด็นที่สอดคล้องกันไปด้วย โดยทำการวิเคราะห์กระบวนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนและกำหนดมาตรการควบคุมที่ชัดเจนยิ่งขึ้น

๒.๒ การมอบหมายผู้รับผิดชอบให้กำกับติดตามการดำเนินงาน ตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างเป็นระบบ ให้มีการถ่ายทอดกระบวนการของกรณีศึกษาต่าง ๆ ที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจพบ บ่อย ๆ ถ่ายทอดไปยังผู้ปฏิบัติงานได้ทราบ ซึ่งจะเป็นแนวทางหนึ่งที่จะป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำ

๒.๓ ให้มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยจะต้องดำเนินการกับผู้ทุจริตและชี้ให้เห็นการลงโทษของผู้กระทำผิดเหล่านี้อย่างจริงจัง เพื่อสร้างความตระหนักให้สังคมไม่ทนต่อการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กร

๒.๔ จัดระบบการควบคุมภายในที่เข้มแข็ง เนื่องจากการควบคุมภายในเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกคนและทุกระดับในหน่วยงาน ซึ่งผู้บริหารและบุคลากรทุกคนร่วมกันกำหนดให้มีขึ้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ๓ ด้าน คือ

๑) ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน

๒) ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน

๓) การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น เพื่อให้ส่วนงานได้รับประโยชน์จากการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานควรให้ความสำคัญกับการจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน โดยฝ่ายบริหารควรนำการควบคุมภายใน มารวมไว้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ

๒.๕ หน่วยงานต่าง ๆ ควรประเมินผลการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งควรให้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของกระทรวงการคลัง และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงบุคลากรผู้รับผิดชอบควรมีการถ่ายทอดความรู้ให้แก่นัก เพื่อให้อาจปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ



ฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาคุณภาพองค์กร  
สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ  
เลขที่ 140 หมู่ที่ 4 ถนนกาญจนวนิช ตำบลเขารูปช้าง  
อำเภอเมือง จังหวัดสงขลา 90000

☎ 0 7431 7600 ต่อ 7803    ✉ SOQD.TSU@tsu.ac.th

🌐 <https://soqd.tsu.ac.th/>

