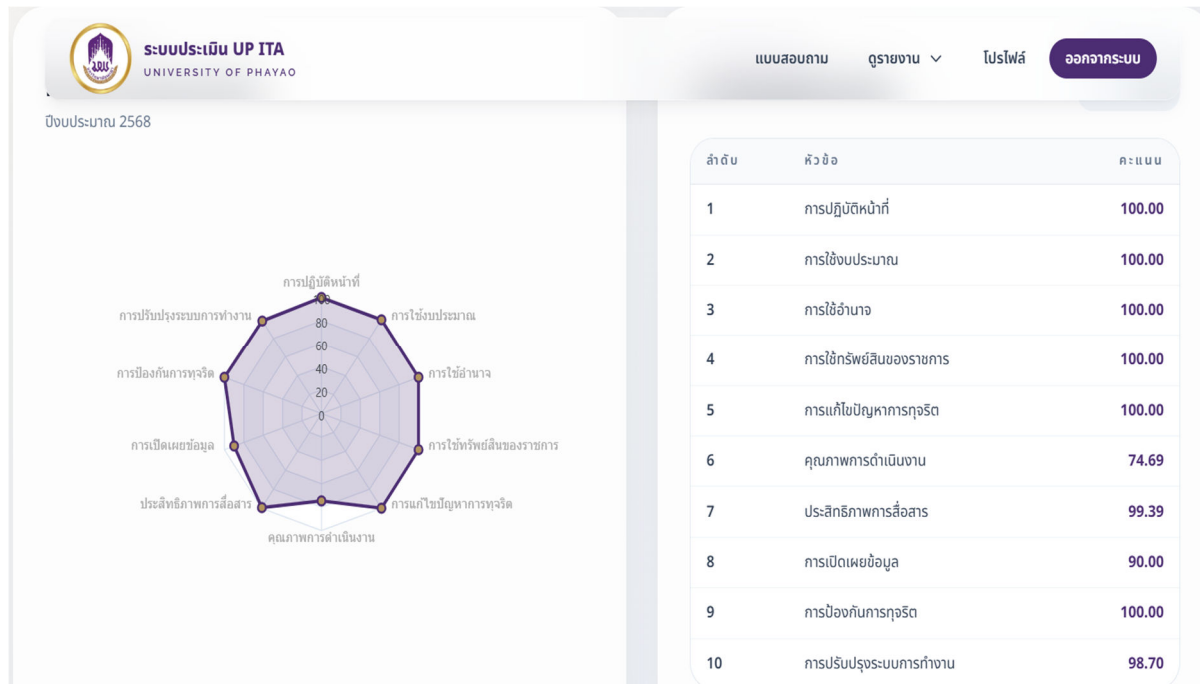
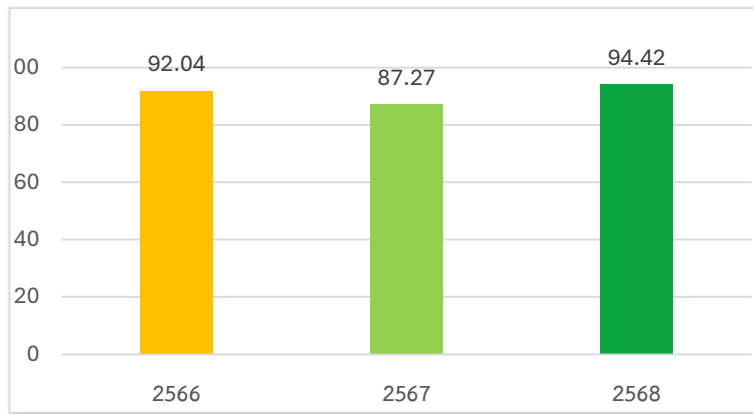


# ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน UP ITA (Pre-Assessment) หน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

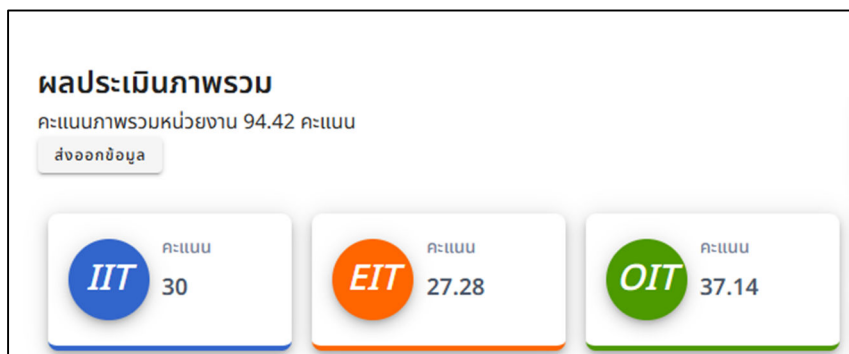
ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภายในมหาวิทยาลัยพะเยา ระดับ  
หน่วยงาน UP ITA (Pre-Assessment) ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



หน่วยตรวจสอบภายในได้พัฒนาการดำเนินงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส ตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีผลการประเมินในภาพรวมบรรลุตามเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด อันเป็นการเตรียมความพร้อมสำหรับรับการประเมินฯ จากสำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงาน ป.ป.ช. ในระดับหน่วยงานภาครัฐ โดยผลการประเมินฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีค่าเฉลี่ยสูงขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เล็กน้อย แต่เมื่อเปรียบเทียบกับผลการประเมินฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ซึ่งได้รับผลคะแนน 94.42 คะแนน พบว่ามีค่าเฉลี่ยเพิ่มขึ้น



แผนภูมิแสดงผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน  
ของหน่วยตรวจสอบภายใน



เมื่อพิจารณาข้อมูล 3 ส่วน ซึ่งได้แก่

**ส่วนที่ 1** การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment: IIT)

**ส่วนที่ 2** การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment: EIT)

**ส่วนที่ 3** การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT)

จะเห็นได้ว่า ส่วนที่ 1 การรับรู้ของผู้มีส่วนได้เสียภายใน (IIT) มีคะแนนเฉลี่ยตามกรอบการประเมิน 30 คะแนน ส่วนที่ 2 การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) มีคะแนนเฉลี่ยตามกรอบการประเมิน 27.28 คะแนน และ ส่วนที่ 3 การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) มีคะแนนเฉลี่ยตามกรอบการประเมิน 37.14 คะแนน เมื่อรวมคะแนนทั้ง 3 ส่วน ได้คะแนนภาพรวม 94.42 คะแนน ผ่านเกณฑ์การประเมินที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยมีระดับผลการประเมิน อยู่ในระดับผ่านดี

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาแต่ละส่วน จะเห็นได้ว่า **ส่วนที่ 1** การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment: IIT) และ **ส่วนที่ 2** การรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment: EIT) จากคะแนนเต็ม 30 คะแนน หน่วยตรวจสอบภายในได้คะแนนเต็ม 30 คะแนน และ 27.28 คะแนน ตามลำดับ ซึ่งสะท้อนการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในหน่วยงาน เกี่ยวกับ 1) การปฏิบัติหน้าที่ 2) การใช้งบประมาณ 3) การใช้อำนาจ 4) การใช้ทรัพย์สินของราชการ และ 5) การแก้ไขปัญหาการทุจริต ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกหน่วยงาน ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ 6) คุณภาพการดำเนินงาน 7) ประสิทธิภาพการสื่อสาร และ 8) การปรับปรุงการทำงาน โดยผลการ

ประเมินทั้ง 2 ส่วนดังกล่าวของหน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในระดับผ่านดี ซึ่งต้องรักษาระดับการรับรู้ของบุคลากร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกให้อยู่ในระดับนี้ต่อไปอย่างต่อเนื่อง

**ส่วนที่ 3** การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ จากคะแนนเต็ม 40 คะแนน หน่วยตรวจสอบภายในได้รับผลการประเมิน 37.14 คะแนน ซึ่งแสดงให้เห็นว่า การเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้สาธารณชนได้รับทราบ แบ่งออกเป็น 2 ตัวชี้วัด ได้แก่ 9) การเปิดเผยข้อมูล และ 10) การป้องกันการทุจริต โดยผลการประเมินดังกล่าวของหน่วยตรวจสอบภายในอยู่ในระดับผ่านดี ซึ่งต้องรักษาระดับการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ให้สาธารณชนได้รับทราบให้อยู่ในระดับนี้ต่อไปอย่างต่อเนื่อง และปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้นในปีถัดไป

1. การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภายในมหาวิทยาลัยพะเยา  
ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับ	ตัวชี้วัด	เครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน	คะแนน
1	การปฏิบัติหน้าที่	IIT	100.00
2	การใช้งบประมาณ	IIT	100.00
3	การใช้อำนาจ	IIT	100.00
4	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	IIT	100.00
5	การแก้ไขปัญหาการทุจริต	IIT	100.00
6	คุณภาพการดำเนินงาน	EIT	74.69
7	ประสิทธิภาพการสื่อสาร	EIT	99.36
8	การเปิดเผยข้อมูล	OIT	90.00
9	การป้องกันการทุจริต	OIT	100.00
10	การปรับปรุงระบบการทำงาน	EIT	98.70

แม้ว่าผลการประเมินฯ ของหน่วยตรวจสอบภายในในภาพรวมจะอยู่ในระดับผ่านดี แต่เพื่อให้สามารถพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น สะท้อนผลการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน และยกระดับการเปิดเผยข้อมูลของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ให้ครอบคลุมทั้ง 10 ตัวชี้วัด ดังนี้

**ตัวชี้วัดที่ 1 : การปฏิบัติหน้าที่**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
i1 การปฏิบัติงานหรือให้บริการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของท่านเป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	100.00
i2 ในหน่วยงานของท่าน มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ผู้มาติดต่อหรือผู้มารับบริการอย่างเท่าเทียมกัน มากน้อยเพียงใด	100.00
i3 เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของท่าน มีการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือการให้บริการหรือไม่	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT : i1 – i3) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

## ตัวชี้วัดที่ 2 : การใช้งบประมาณ

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
i4 หน่วยงานของท่าน ใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามวัตถุประสงค์ มากน้อยเพียงใด	100.00
i5 เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของท่าน มีการเบิกจ่ายเงินเป็นเท็จ เช่น ค่าทำงานล่วงเวลา ค่าวัสดุอุปกรณ์ หรือค่าเดินทาง ฯลฯ มากน้อยเพียงใด	100.00
i6 หน่วยงานของท่าน มีการใช้งบประมาณหรือการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง มากน้อยเพียงใด	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 2 การใช้งบประมาณ พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT : i4 – i6) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

## ตัวชี้วัดที่ 3 : การใช้อำนาจ

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
i7 ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชา* ของท่าน สั่งให้ทำธุระส่วนตัวของผู้บังคับบัญชาหรือพวกพ้อง บ่อยครั้งมากน้อยเพียงใด *ผู้บังคับบัญชาหมายถึง ผู้ที่มีอำนาจ สั่งการ บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชา ไปจนถึงผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน	100.00
i8 ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชา* ของท่านสั่งให้ทำในสิ่งที่เป็นการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ บ่อยครั้งมากน้อยเพียงใด *ผู้บังคับบัญชาหมายถึง ผู้ที่มีอำนาจ สั่งการ บังคับบัญชาตามสายการบังคับบัญชา ไปจนถึงผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน	100.00
i9 การบริหารงานบุคคลในหน่วยงานของท่าน มีการให้หรือรับสินบน เพื่อแลกกับการบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลื่อนตำแหน่งหรือไม่	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 3 การใช้อำนาจ พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT : i7 – i9) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

**ตัวชี้วัดที่ 4 : การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
i10 เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของท่าน มีการขอยืมหรือขอใช้ ทรัพย์สินของหน่วยงาน อย่างถูกต้องตามขั้นตอน/แนวปฏิบัติ มากน้อยเพียงใด	100.00
i11 เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของท่าน เคยนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว บ่อยครั้งมากน้อยเพียงใด	100.00
i12 การกำกับดูแลและตรวจสอบทรัพย์สินของหน่วยงาน สามารถป้องกันการนำ ทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวได้ มากน้อยเพียงใด	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 4 การใช้งบประมาณ พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT : i10 – i12) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

**ตัวชี้วัดที่ 5 : การแก้ไขปัญหาการทุจริต**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
i13 ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของท่าน ให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริต มากน้อยเพียงใด	100.00
i14 ท่านคิดว่าการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตของหน่วยงานท่าน สามารถป้องกัน ได้ มากน้อยเพียงใด	100.00
i15 ท่านเชื่อมั่นในกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ภายในหน่วยงานของท่าน มากน้อยเพียงใด	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 5 การใช้งบประมาณ พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT : i13 – i15) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

**ตัวชี้วัดที่ 6 : คุณภาพการดำเนินงาน**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
e1 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่าน เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา	99.54
e2 เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่านและผู้อื่นอย่างเท่าเทียมกัน	99.54
e3 ท่านเคยถูกเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่านหรือไม่	25.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน พบว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT : e1 – e2) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง แต่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน 1 องค์ประกอบ ได้แก่ องค์ประกอบ e3 ซึ่งเป็นจุดอ่อนที่ต้องเร่งดำเนินการพัฒนาและปรับปรุงในเรื่อง “การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการ” โดยกำหนด (1) มาตรการ โครงการ หรือกิจกรรม (2) ขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติ (3) ช่วงระยะเวลาในการดำเนินการ (4) ผู้รับผิดชอบ ซึ่งเป็นการนำผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดไปสู่การปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาและปรับปรุงจุดอ่อนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**ตัวชี้วัดที่ 7 : ประสิทธิภาพการสื่อสาร**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
e4 หน่วยงานมีช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย	99.77
e5 หน่วยงานมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่ประชาชนหรือผู้รับบริการควรได้รับทราบอย่างชัดเจน	98.85
e6 เจ้าหน้าที่สามารถสื่อสาร ตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบายแก่ท่านได้อย่างชัดเจน	99.54

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT : e4 – e6) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

ตัวชี้วัดที่ 8 : การเปิดเผยข้อมูล

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
o1 โครงสร้างอำนาจหน้าที่	100.00
o2 ข้อมูลผู้บริหาร	100.00
o3 ข้อมูลการติดต่อ	100.00
o4 ข่าวประชาสัมพันธ์	100.00
o5 แผนยุทธศาสตร์หรือแผนพัฒนาหน่วยงาน	100.00
o6 แผนและความก้าวหน้าในการดำเนินงานและการใช้งบประมาณประจำปี	100.00
o7 รายงานผลการดำเนินงานประจำปี	100.00
o8 คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	100.00
o9 คู่มือหรือแนวทางการให้บริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ	100.00
o10 E-Service	100.00
o11 ข้อมูลสถิติการให้บริการ	100.00
<b>o12 รายการการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ และความก้าวหน้าการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ</b>	<b>0.00</b>
<b>o13 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี</b>	<b>0.00</b>
o14 แผนการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	100.00
o15 รายงานผลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลประจำปี	100.00
o16 ประมวลจริยธรรมและการขับเคลื่อนจริยธรรม	100.00
o20 การเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 8 การเปิดเผยข้อมูล พบว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT : o1 – o16 และ o20) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง แต่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน 2 องค์ประกอบ ได้แก่ องค์ประกอบ o12 และ o13 ซึ่งเป็นจุดอ่อนที่ต้องเร่งดำเนินการพัฒนาและปรับปรุงในเรื่อง “รายการการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ และความก้าวหน้าการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ” และเรื่อง “รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุประจำปี” ตามลำดับ โดยกำหนด (1) มาตรการ โครงการ หรือกิจกรรม (2) ขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติ (3) ช่วงระยะเวลาในการดำเนินการ (4) ผู้รับผิดชอบ ซึ่งเป็นการนำผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดไปสู่การปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาและปรับปรุงจุดอ่อนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**ตัวชี้วัดที่ 9 : การป้องกันการทุจริต**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
o17 แนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o18 ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o19 ข้อมูลสถิติเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	100.00
o21 ประกาศเจตนารมณ์และการสร้างวัฒนธรรม ตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่	100.00
o22 รายงานการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา	100.00
o23 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี	100.00
o24 รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี	100.00
o25 แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต	100.00
o26 รายงานผลการดำเนินการป้องกันการทุจริตประจำปี	100.00
o27 มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน	100.00
o28 รายงานผลการดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน	100.00

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 9 การป้องกันการทุจริต พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT : o17 - o28) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

**ตัวชี้วัดที่ 10 : การปรับปรุงระบบการทำงาน**

ข้อมูล/องค์ประกอบ	ผลการประเมิน
e7 หน่วยงานมีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เข้าไปมีส่วนร่วมในการปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยงาน	98.62
e8 หน่วยงานมีการปรับปรุงการดำเนินงานให้ตอบสนองต่อประชาชน	99.31
e9 ท่านเคยใช้งานระบบการให้บริการออนไลน์ (E-Service) ของหน่วยงานหรือไม่	98.17

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินฯ ตามตัวชี้วัดที่ 10 การปรับปรุงระบบการทำงาน พบว่า ไม่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน ซึ่งสรุปได้ว่า ในภาพรวมหน่วยตรวจสอบภายในสามารถสร้างการ

รับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT : e7 – e9) อยู่ในระดับดี และต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ จากการวิเคราะห์ข้อมูล/องค์ประกอบตามตัวชี้วัดทั้ง 10 ตัวชี้วัดโดยสรุป จะเห็นว่า ในภาพรวมข้อมูล/องค์ประกอบส่วนใหญ่ได้คะแนนเกิน 85 คะแนน อยู่ในระดับดี ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในต้องรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง แต่มีข้อมูล/องค์ประกอบที่ได้คะแนนต่ำกว่า 85 คะแนน 2 ตัวชี้วัด ได้แก่ **ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน** (e3 การเรียกรับสินบน) และ**ตัวชี้วัดที่ 8 การเปิดเผยข้อมูล** (O12 รายการการจัดซื้อจัดจ้าง และ O13 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี) ซึ่งเป็นจุดอ่อนที่ต้องเร่งดำเนินการพัฒนาและปรับปรุง โดยมีการกำหนด (1) มาตรการ โครงการ หรือกิจกรรม (2) ขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติ (3) ช่วงระยะเวลาในการดำเนินการ (4) ผู้รับผิดชอบ ซึ่งเป็นการนำผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดไปสู่การปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาและปรับปรุงจุดอ่อนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

2. การนำผลการวิเคราะห์ไปสู่การปรับปรุง หรือพัฒนาองค์กร หรือรักษาระดับ

\*\*\*หมายเหตุ : ประเด็นที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขมี 2 ประเด็น ได้แก่

1. ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน (e3 การเรียกรับสินบน)
2. ตัวชี้วัดที่ 8 การเปิดเผยข้อมูล (O12 รายงานการจัดซื้อจัดจ้าง และ O13 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี)

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ (รักษาระดับ)	มาตรการยกระดับมาตรฐานปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 1 การปฏิบัติหน้าที่ ได้คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนนทุกข้อ ต้องรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดมาตรการยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	<p>1. <b>สำรวจและวิเคราะห์</b> โดยดำเนินการประชุมบุคลากรเพื่อสำรวจภารกิจหลักเกี่ยวกับขั้นตอนการส่งรายงานผลการดำเนินการแก้ไขการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และจุดที่มักเกิดปัญหาหรือข้อร้องเรียนในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>2. <b>ร่างแนวทางและนโยบายการดำเนินการ</b> ร่างแนวทางและนโยบายการดำเนินการกับหน่วยรับตรวจที่ไม่ได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบที่อธิการบดีสั่งการโดยระบุรายละเอียดดังนี้</p> <p>2.1 หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p>	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงาน ภายใน หน่วยงาน

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			<p>2.2 ข้อปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ และนำร่างแนวทาง และนโยบายดังกล่าวเสนอต่ออธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เพื่อให้ความเห็นชอบ</p> <p><b>3. เวียนแจ้งแนวทาง นโยบายการดำเนินการฯ</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายในเวียนแจ้งแนวทาง นโยบายการดำเนินการกับหน่วยรับตรวจที่ไม่ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบที่อธิการบดีสั่งการให้ทุกหน่วยรับตรวจภายในมหาวิทยาลัยพะเยา จำนวน 40 หน่วยรับตรวจเพื่อทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทั่วทั้งองค์กร</p>		
<b>ตัวชี้วัดที่ 2</b> <b>การใช้งบประมาณ</b> (รักษาระดับ)	มาตรการการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณรายเดือน	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 2 การใช้งบประมาณ ได้คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนนทุกข้อ ต้องรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้	1. หัวหน้าหน่วยงานกำชับให้ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุดำเนินการจัดทำรายงานผลการใช้งบประมาณโดยสรุปเป็นรายเดือนให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่	ต.ค.68 - ก.ย.69	กลุ่มงานบริหารและงานธุรการ

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการ หรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลา ในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		<p>อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน ซึ่งต้องมีการรายงานอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>เกี่ยวข้องกำหนด และให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของมหาวิทยาลัย</p> <p>2. ให้ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุจัดทำสรุปยอดการใช้งบประมาณการจัดซื้อจัดจ้างเปรียบเทียบกับแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>3. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุเผยแพร่รายงานสรุปผลการใช้งบประมาณการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือนผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ และทางเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>		

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<b>ตัวชี้วัดที่ 3</b> <b>การใช้อำนาจ</b> (รักษาระดับ)	จัดทำแนวปฏิบัติ Do's & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทา และเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 3 การใช้ อำนาจ ได้ คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนนทุกข้อ จึงต้องรักษาความโปร่งใส ความเป็นธรรมในการใช้อำนาจสั่งการ และการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่อง ตามแนวทาง Do's & Don'ts (ข้อควรทำและไม่ควรทำ) ในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส ยึดหลักกฎหมาย ปราศจากการเลือกปฏิบัติ และมุ่งเน้นผลประโยชน์ส่วนรวม เพื่อป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม	1. จัดทำแนวทางปฏิบัติ Do's & Don'ts หรือการปฏิบัติที่ควรกระทำและไม่ควรกระทำของหน่วยงาน เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรมของหัวหน้าและเจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน 2. เน้นย้ำให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในรักษาจริยธรรมอย่างเคร่งครัดอยู่เสมอ และประพฤติปฏิบัติตนอย่างมีคุณธรรม โดยมีการปฏิบัติที่ควรกระทำและไม่ควรกระทำ	ต.ค.68 - ก.ย.69	กลุ่มงานบริหารและงานธุรการ
<b>ตัวชี้วัดที่ 4</b> <b>การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</b> (รักษาระดับ)	มาตรการการรณรงค์สร้างจิตสำนึกของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ในการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยอย่างประหยัด และคุ้มค่า	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ได้คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนนทุกข้อ ต้องรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมมาตรการการ	จัดประชุมบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อส่งเสริมและสร้างความตระหนักเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยอย่างประหยัดและคุ้มค่า เช่น การปิดไฟ และการปิด	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงานภายในหน่วยงาน

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		รณรงค์สร้างจิตสำนึกในการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยอย่างประหยัด และคุ้มค่าให้แก่บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน	เครื่องปรับอากาศ และการใช้อุปกรณ์สำนักงาน		
ตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต (รักษาระดับ)	มาตรการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและนโยบาย No Gift Policy	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต ได้คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนนทุกข้อ ต้องรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญในการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและนโยบาย No Gift Policy	1. ประชุมคณะทำงานเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตในกระบวนการที่สำคัญ และจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2568 ที่สอดคล้องกับความเสี่ยงนั้น 2. จัดทำแบบรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy 3. จัดประชุมหรือจัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรตามนโยบาย No Gift Policy	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงานภายในหน่วยงาน
ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน (ปรับปรุงแก้ไข)	1. กำหนดมาตรการยกระดับความโปร่งใส และแนวทาง No Gift Policy 2. กำหนดมาตรการจรรยาบรรณให้แก่บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 6 คุณภาพการดำเนินงาน ได้คะแนนองค์ประกอบต่ำกว่า 85 คะแนน 1 ข้อ ได้แก่ e3 การเรียกรับสินบน (25 คะแนน) เป็นจุดอ่อนสำคัญ ซึ่งต้อง	1. จัดประชุมบุคลากรระดับความคิดเห็นเพื่อวิเคราะห์หาสาเหตุและจุดเสี่ยงที่ผู้รับบริการภายนอกระบุว่ามีการเรียกรับสินบน เพื่อนำมาพัฒนาคุณภาพการดำเนินงาน	ต.ค.68 - ก.ย.69	กลุ่มงานบริหารและงานธุรการ

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		วิเคราะห์หาสาเหตุกรณีการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ระบุว่าเคยถูกเจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการ เพื่อดำเนินการปรับปรุง และพัฒนาคุณภาพการดำเนินงานให้ เป็นไปด้วยความโปร่งใส	2. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy 3. จัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติ เพื่อป้องกันการรับสินบน		
ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร (รักษาระดับ)	มาตรการการสื่อสารผ่านช่องทางที่หลากหลาย	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 7 ประสิทธิภาพการสื่อสาร คะแนนองค์ประกอบอยู่ในระดับดี แต่ต้องรักษามาตรฐานหรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่องโดยกำหนดช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย	1.จัดระบบข้อมูลให้ค้นหาได้ง่าย 2.กำหนดช่องทางให้ ผู้รับบริการติดต่อข่าวสารได้ 3.ตรวจสอบความถูกต้องและความทันสมัยของข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา 4.ประเมินและปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ 5. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทั้งเว็บไซต์, Social Media (Facebook/Line) และบอร์ดประชาสัมพันธ์	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงาน ภายใน หน่วยงาน

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<b>ตัวชี้วัดที่ 8</b> <b>การเปิดเผยข้อมูล</b> (ปรับปรุงแก้ไข)	1. เปิดเผยแพร่รายการจัดซื้อจัดจ้างและความก้าวหน้าอย่างครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ผ่านระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง และเว็บไซต์หน่วยงาน 2. กำหนดผู้รับผิดชอบในการกรอกข้อมูล และตรวจสอบความถูกต้องตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 8 การเปิดเผยข้อมูล ได้คะแนนองค์ประกอบต่ำกว่า 85 คะแนน 2 ข้อ ได้แก่ ๐12 รายการการจัดซื้อจัดจ้าง และ ๐13 รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ซึ่งเป็นจุดอ่อนที่ต้องได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปหลักเกณฑ์ ระเบียบที่กำหนด ซึ่งจากการตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลทั้ง 2 ข้อข้างต้นพบว่า ผู้รับผิดชอบไม่ได้ระบุข้อมูลจำนวนรายการที่จัดซื้อ	1. อบรมผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เรื่องการกรอกข้อมูล e-GP 2. หัวหน้างานเน้นย้ำให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุประสานงานกับพัสดุกกลาง กองแผนงาน เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับการกรอกข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กำหนด และตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง	ต.ค.68 - ก.ย.69	กลุ่มงานบริหารและงานธุรการ
<b>ตัวชี้วัดที่ 9</b> <b>การป้องกันการทุจริต</b> (รักษาระดับ)	มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 9 การป้องกันการทุจริต ได้คะแนนองค์ประกอบเต็ม 100 คะแนน ทุกข้อ สะท้อนถึงการปฏิบัติงานที่เปิดเผยและโปร่งใส จึงต้องรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน ซึ่งถือ	จัดประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อการประเมินความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยมีขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติดังนี้ 1. การระบุความเสี่ยงวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยง กระบวนการงาน	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงานภายในหน่วยงาน

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		เป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกันการทุจริต	<p>ที่มีโอกาสเกิดความเสียหายทุจริต หรือ การขัดกัน ระวัง ว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม เช่น งานจัดซื้อจัดจ้าง,งาน ให้บริการประชาชน</p> <p>2. การประเมินระดับความเสี่ยงวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิด และผลกระทบ (Impact) ของแต่ละความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญตามเกณฑ์ที่หน่วยงานกำหนด</p> <p>3. การกำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติมจากมาตรการที่มีอยู่ โดยออกแบบกิจกรรมหรือมาตรการเพื่อลดความเสี่ยง</p> <p>4. การนำไปปฏิบัติและกำกับดูแลโดยหัวหน้างานกำชับให้บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>5. การติดตามและรายงานผลติดตามสถานะความเสี่ยงในรอบ</p>		

ตัวชี้วัด ITA	มาตรการ/โครงการหรือกิจกรรม	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ITA	ขั้นตอน หรือวิธีการปฏิบัติ	ระยะเวลาในการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			6 เดือน และ 12 เดือน เพื่อประเมินว่าความเสี่ยลดลงหรือไม่ และรายงานต่อผู้บริหาร		
<b>ตัวชี้วัดที่ 10</b> การปรับปรุงระบบการทำงาน (รักษาระดับ)	มาตรการส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพและนวัตกรรมเพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน	ผลการวิเคราะห์ตัวชี้วัดที่ 10 การปรับปรุงระบบการทำงาน คะแนนองค์ประกอบอยู่ในระดับดี แต่ควรมีมาตรการส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพและนวัตกรรมเพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน เพื่อรักษามาตรฐาน หรือรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานไว้อย่างต่อเนื่อง และพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. การวิเคราะห์กระบวนการงาน (Process Analysis) นำผลการปฏิบัติมาวิเคราะห์ ขั้นตอน และแนวปฏิบัติเพื่อกำหนดกระบวนการงานที่ควรได้รับการปรับปรุงให้รวดเร็วและคล่องตัวมากขึ้น</li> <li>2. การนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานพัฒนาหรือนำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบการติดตามสถานะ (Tracking System) หรือระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อลดการใช้กระดาษและเพิ่มความรวดเร็วในการสื่อสาร และติดตามความก้าวหน้าของการปฏิบัติแบบ Real Time</li> </ol>	ต.ค.68 - ก.ย.69	ทุกกลุ่มงาน ภายใน หน่วยงาน