



การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤตินมิชอบ
และแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต
สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



คำนำ

ตามที่มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2559 เห็นชอบยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 - 2564) โดยมีสาระสำคัญเป็นการดำเนินการต่อเนื่องจากยุทธศาสตร์ชาติ ฯ ระยะที่ 2 มีเป้าหมายหลักที่จะยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตให้สูงกว่าร้อยละ 50 ประกอบด้วย (1) สร้างสังคมที่ไม่ทนต่อการทุจริต (2) ยกระดับเจตจำนงทางการเมืองในการต่อต้านการทุจริต (3) สกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย (4) พัฒนาระบบป้องกันการทุจริตเชิงรุก (5) ปฏิรูปกลไกและกระบวนการการปราบปรามการทุจริต และ (6) ยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทย และให้หน่วยงานภาครัฐแปลงแนวทางและมาตรการตามยุทธศาสตร์ชาติชาติฯ ไปสู่การปฏิบัติโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัตินโยบาย 4 ปี และแผนปฏิบัตินโยบายประจำปีตามที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. เสนอ ซึ่งการทุจริตเป็นปัญหาใหญ่ของสังคมไทยมาเป็นเวลานานและจุดรั้งความเจริญก้าวหน้าต่อการพัฒนาทำให้เกิดความเสียหายในวงกว้างโดยส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการ การแก้ปัญหาการทุจริตจึงเป็นสิ่งสำคัญที่หน่วยงานในภาครัฐเป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนประเทศให้มีความเจริญก้าวหน้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงระบบการบริหารจัดการและการพัฒนาคนควบคู่ไปพร้อมๆ กัน โดยการปลูกฝังความซื่อสัตย์สุจริตความรับผิดชอบ ความมีวินัยตลอดจนค่านิยมอื่นๆ ที่ถูกต้องเพื่อให้การดำเนินการต่อการทุจริตบรรลุผลได้อย่างเป็นรูปธรรม

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เป็นหน่วยงานที่ได้เล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินการดังกล่าวจึงได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐให้เกิดผลในทางปฏิบัติ และเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ให้บรรลุเป้าหมายต่อไป

สำนักตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม



ส่วนที่ 1 บทนำ

หลักการและเหตุผล

จากสถานการณ์การทุจริตที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วต่อเนื่อง ประกอบกับผลการดำเนินงานจากการแปลงยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตสู่การปฏิบัติที่ผ่านมา บางส่วนยังไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร จึงได้มีแนวคิดในการปรับปรุงยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้สอดคล้องกับสภาพปัญหาและสถานการณ์ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบันสามารถสนองตอบปัญหาหรือสถานการณ์การทุจริตที่ประชาชนและหน่วยงานต่าง ๆ ต้องเผชิญอยู่จริง โดยคำนึงถึงบทบาทของทุกภาคส่วนทั้งหน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ภาควิชาการ องค์กรสาธารณะ สื่อมวลชน และภาคประชาสังคมให้มีส่วนร่วมในทุกกระบวนการของการจัดทำยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 - 2565) ตั้งแต่การจัดทำยุทธศาสตร์ การแปลงยุทธศาสตร์ไปสู่การปฏิบัติ การติดตามประเมินผล และรายงานผลการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดการบูรณาการความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอย่างเข้มแข็ง เพื่อให้ประเทศไทยเป็นประเทศที่มีมาตรฐานความโปร่งใสเทียบเท่าสากลเพื่อเป็นการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทย โดยใช้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment-ITA) เป็นเครื่องมือในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เป็นหน่วยงานภาครัฐที่ตระหนักและให้ความสำคัญกับการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรมจึงได้ดำเนินการขับเคลื่อน นโยบายของรัฐบาลในการต่อสู้และแก้ไขปัญหาการทุจริต ตามนโยบายรัฐบาลที่ว่าประเทศไทย ใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand) โดยสำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขึ้น โดยมุ่งเน้นการป้องกันและการสร้างสังคมมหาวิทยาลัยที่ไม่ทนต่อการทุจริต และการดำเนินการเชิงรุกในการพัฒนาปฏิรูปกลไกและกระบวนการการปราบปรามการทุจริตภายในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการแก้ไขปัญหาการทุจริตได้อย่างยั่งยืน และนำไปสู่ภาพรวมในการแก้ไขปัญหาการทุจริตได้อย่างยั่งยืนในภาพรวมของประเทศ ดังนั้น สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จึงได้จัดทำแผนงาน/กิจกรรมการป้องกันการทุจริตที่สอดคล้องกับแผนมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

วัตถุประสงค์

1. เพื่อปลูกและปลูกจิตสำนึก ค่านิยม ความซื่อสัตย์ความโปร่งใสและไม่ทุจริตในการปฏิบัติงานของบุคลากรกองทะเบียนและประมวลผล
2. เพื่อปลูกและปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรกองทะเบียนและประมวลผล มีคุณธรรม จริยธรรม คำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว

วิสัยทัศน์

มุ่งสร้างระบบการควบคุมภายในที่ดี ให้ความเชื่อมั่น ให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัย

พันธกิจ

1. มุ่งเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
2. มุ่งให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรมและคำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ
3. มุ่งเน้นพัฒนาระบบการตรวจสอบให้มีมาตรฐานและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร
4. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

ยุทธศาสตร์

1. บริหารองค์กรเพื่อความเป็นมหาวิทยาลัยอัจฉริยะ

ค่านิยมองค์กร สำนักตรวจสอบภายใน ยึดหลักค่านิยมองค์กรเป็นไปตามค่านิยมองค์กรของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

E = Excellence

การพัฒนามหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ

S = System

มีการวางแผนการปฏิบัติงานที่เป็นระบบ

A = Achievement

มีการปฏิบัติงานที่มุ่งสู่ความสำเร็จ

N = Nation

เพื่อนำพาสังคมและประเทศชาติสู่ความยั่งยืน

เป้าประสงค์ (Goal)

1. เพิ่มศักยภาพการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลให้มีความคล่องตัว รวดเร็ว ใช้เทคโนโลยีเพิ่มมากขึ้นในการทำงาน
2. การพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กรมบัญชีกลางกำหนด
3. มีกระบวนการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ และตอบสนองต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยเพื่อความเป็นมหาวิทยาลัยอัจฉริยะ

วัตถุประสงค์ (Objectives)

ให้ข้อมูลสารสนเทศและคำปรึกษาต่อผู้บริหารทุกระดับในการพัฒนาการตรวจสอบ การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลที่ดี โดยมุ่งเน้นการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพื่อประโยชน์สูงสุดของมหาวิทยาลัยฯ

ส่วนที่ 2
ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประเด็นความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต : ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงทุจริตไว้ 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
2. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง			
ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่							
1. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ตามกฎหมายหลักเกณฑ์ ข้อบังคับและจรรยาบรรณของหน่วยงานของรัฐกำหนด	1	3	5	5	1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. มีจรรยาบรรณของนักตรวจสอบภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก	มี.ค.-ก.ย. 66	นักตรวจสอบ ตรวจสอบ ภายใน

ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง			
					ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม		
2. ผู้ตรวจสอบภายในรับสิ่งของที่ ทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรม	2	3	8	3	1. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก 2. มีประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกัน การทุจริต ลงวันที่ 3 มีนาคม 2565 3. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม	มี.ค.-ก.ย. 66	นักตรวจ ตรวจสอบ ภายใน
3. ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่มีความ ระมัดระวังรอบคอบ ปกปิดความลับ และนำข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้แสวงหา ผลประโยชน์	1	3	5	4	1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในของส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. มีจรรยาบรรณของนักตรวจสอบ ภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก	มี.ค.-ก.ย. 66	นักตรวจ ตรวจสอบ ภายใน

ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง			
					ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม		
ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร							
1. บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ของหน่วยงาน	2	3	8	2	1. ระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2539 และระเบียบมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ มหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2553 2. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ รายจ่ายเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 3. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ รายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ก.ค.-ส.ค. 66	บุคลากรสำนัก ตรวจสอบ ภายใน

ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของ ความเสี่ยง	ระดับ ความรุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง			
					4. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบ ของบุคลากรสำนักตรวจสอบ ภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565 5. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 6. ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาส ที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566		
2. บุคลากรไม่ทราบข้อมูลเกี่ยวกับแผน การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ของหน่วยงาน	2	3	8	1	1. แจ้งเวียนแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ 2. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบ ของบุคลากรสำนักตรวจสอบ ภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565 3. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566	มี.ค.-ก.ย. 66	บุคลากรสำนัก ตรวจสอบ ภายใน

ส่วนที่ 3

แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประกอบด้วย 2 แผนงาน ดังนี้

แผนงานที่ 1 ปลุกและปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตและเสริมสร้างค่านิยม คุณธรรมและจริยธรรม

แผนงานที่ 2 พัฒนาระบบบริหารและเครื่องมือในการป้องกันการทุจริต

แผนงาน/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ผลลัพธ์	โครงการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
แผนงานที่ 1 ปลุกและปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตและเสริมสร้างค่านิยม คุณธรรมและจริยธรรม					
เป้าประสงค์ 1.1 บุคลากรมีจิตสำนึกและค่านิยม คุณธรรม และจริยธรรมเพื่อการป้องกันการทุจริต					
1.1.1 ระดับความสำเร็จของการ รับรู้ แนวทางการป้องกันการ กระทำทุจริตและประพฤติมิชอบ จริยธรรม ของบุคลากร ระดับ 1 มีการประกาศนโยบาย ด้านการป้องกันการทุจริตและประ พฤติมิชอบ ระดับ 2 มีการเผยแพร่ประกาศ นโยบายป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ระดับ 3 มีการจัดกิจกรรม/โครงการ ให้ความรู้แก่บุคลากรเพื่อการ ป้องกันการกระทำทุจริตและ	เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร โดยการปลูกจิตสำนึก ค่านิยม คุณธรรม และจริยธรรม เพื่อการป้องกันการทุจริต	1. มีกิจกรรม/แผนงานการต่อต้านการทุจริต 2. ประกาศและเผยแพร่เจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ 3. เผยแพร่จรรยาบรรณจริยธรรมให้แก่ บุคลากร	มี.ค.66 - ก.ย.66	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้อำนวยการ สำนักตรวจสอบ ภายใน /งานบริหารงาน ทั่วไป

แผนงาน/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ผลลัพธ์	โครงการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
<p>ประพจน์มิชอบรวมถึงจริยธรรมบุคลากร</p> <p>ระดับ 4 มีการรายงานผลการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการให้ความรู้แก่บุคลากร เพื่อป้องกันการกระทำทุจริต และประพจน์มิชอบ/ส่งเสริมจริยธรรมต่อผู้บริหาร</p> <p>ระดับ 5 มีแนวทางหรือมาตรการหรือข้อเสนอแนะในการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการให้ความรู้แก่บุคลากร เพื่อป้องกันการกระทำทุจริตและประพจน์มิชอบ/ส่งเสริมจริยธรรมในการบริหารทรัพยากรบุคคลในปีต่อไป</p>					
แผนงานที่ 2 พัฒนาระบบบริหารและเครื่องมือในการป้องกันการทุจริต					
เป้าประสงค์ 2.1 ลดโอกาสการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพระบบงานป้องกันการทุจริต					
<p>2.1.1 ระดับความสำเร็จของการเปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>หน่วยงานใช้งบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>	<p>1. กองแผนงานมีการเผยแพร่การใช้งบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้บุคลากรในมหาวิทยาลัย ได้รับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>2. งานการเงินของหน่วยงานเผยแพร่ข้อมูลแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีให้บุคลากรรับทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>ต.ค.65 - ก.ย.66</p>	<p>ไม่ใช้งบประมาณ</p>	<p>งานบริหารงานทั่วไป/งานการเงิน</p>

แผนงาน/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ผลลัพธ์	โครงการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
<p>ระดับ 1 มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ โดยการมีส่วนร่วมของบุคลากร ในหน่วยงาน</p> <p>ระดับ 2 มีการเผยแพร่แผนฯ และข้อมูลเกี่ยวกับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีให้บุคลากร ในหน่วยงานทราบ</p> <p>ระดับ 3 มีช่องทางให้บุคลากรได้สอบถาม ทักท้วง หรือร้องเรียน เพื่อตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>ระดับ 4 จัดทำข้อมูลสถิติการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณของหน่วยงาน เพื่อเปรียบเทียบจำนวนการโอนฯ ที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา</p> <p>ระดับ 5 มีการรายงานผลต่อที่ประชุม และเผยแพร่ให้บุคลากรรับทราบ</p>		<p>3. เปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>4. เปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี</p> <p>5. เสนอแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากรได้รับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>6. มีการรายงานการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาสแก่บุคลากรทราบ</p>			

แผนงาน/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ผลลัพธ์	โครงการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
<p>2.1.2 ประสิทธิภาพของการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>ระดับ 1 มีการจัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการ</p> <p>ระดับ 2 มีการแจ้งเวียนคู่มือ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>ระดับ 3 มีการสื่อสาร/ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทุกคนในหน่วยงานรับทราบขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อขอยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงาน</p> <p>ระดับ 4 การกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว กลุ่มหรือพวกพ้อง</p>		<ol style="list-style-type: none"> 1. กองคลังและพัสดุออกแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการ การดูแลรักษา และการตรวจสอบทรัพย์สินของทางราชการ 2. จัดทำคู่มือ/แนวทาง/ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการ 3. มีการแจ้งเวียนคู่มือ/แนวทาง/ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ 4. กำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ 5. สรุปรายงานการยืมทรัพย์สิน ของทางราชการ (รายไตรมาส หรือรอบ 6 เดือน) ต่อผู้บริหารหน่วยงาน 	ต.ค.65- ก.ย.66	ไม่ใช้งบประมาณ	งานพัสดุ

แผนงาน/เป้าประสงค์/ตัวชี้วัด	ผลลัพธ์	โครงการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
ระดับ 5 มีการรายงานผลการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการให้ ให้บุคลากรและผู้บริหารทราบ					
2.1.3 ระดับความพึงพอใจผู้รับบริการ ระดับ 1 ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 1 ระดับ 2 ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 2 ระดับ 3 ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 3 ระดับ 4 ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 4 ระดับ 5 ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 5	ความพึงพอใจให้บริการ เท่ากับ 5	1. เผยแพร่ผลงานหรือข้อมูลให้ผู้รับบริการ ควรรับทราบ 2. จัดให้มีช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถ สอบถามข้อมูลต่างๆ ได้ 3. การเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน 4. ประเมินความพึงพอใจและความไม่พึงพอใจของผู้มารับบริการ เพื่อรับทราบถึง ปัญหา และข้อเสนอแนะ 5. การปรับปรุงการดำเนินงาน/การให้บริการของหน่วยงานให้เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลา ที่กำหนด มีการแสดงขั้นตอนการ ให้บริการ แก่ผู้รับบริการได้รับทราบอย่าง ชัดเจน 6. จัดทำเครือข่ายสังคมออนไลน์ของ หน่วยงาน	ต.ค.65 - ก.ย.66	ไม่ใช้งบประมาณ	ผู้อำนวยการ/ บุคลากรสำนัก ตรวจสอบ ภายใน

ส่วนที่ 4

การติดตามและประเมินผล

วัตถุประสงค์ของการติดตามและประเมินผล

1. เพื่อทราบผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
2. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นและหาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้บรรลุเป้าหมาย

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม กำหนดระยะเวลาในการกำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 3 ครั้ง ดังนี้

- ครั้งที่ 1 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 2 (มีนาคม 2566- เมษายน 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- ครั้งที่ 2 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 3 (มิถุนายน 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- ครั้งที่ 3 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 4 (กันยายน 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และแบบสรุปผลการดำเนินงานฯ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด