



มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน  
ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2567

รายงานการวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสใน  
การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ  
องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม อำเภอเสนาห์ จังหวัดสระบุรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

## การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA)

ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีคะแนน 97.09 คะแนน (ผ่านดีเยี่ยม) มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT)

คะแนนรวม 99.47 คะแนน

แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT)

คะแนนรวม 97.59 คะแนน

แบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT)

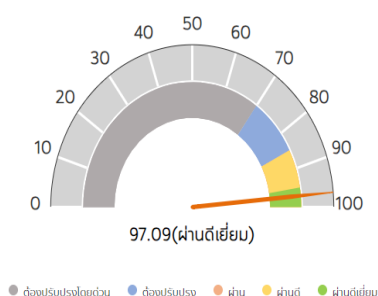
คะแนนรวม 95.00 คะแนน

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

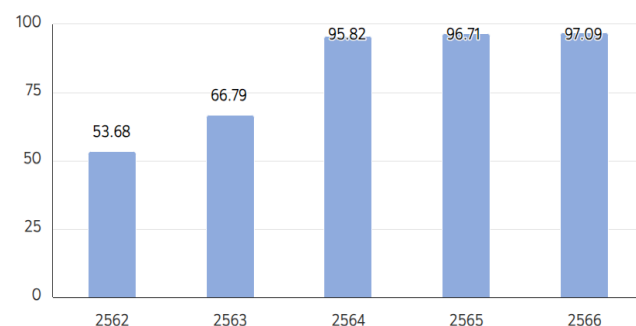
องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม

ผลการประเมินอยู่ในลำดับที่ 843 ของหน่วยงานประเภท องค์การบริหารส่วนตำบล

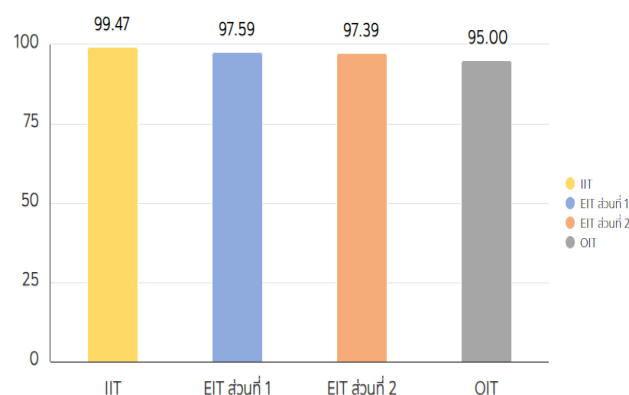
ผลการประเมินในภาพรวม



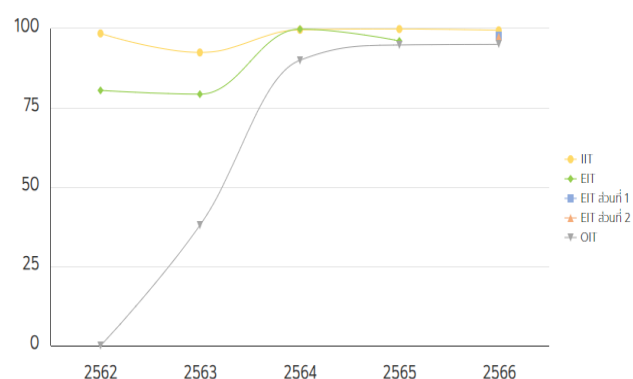
ผลการประเมินในภาพรวมย้อนหลัง



ผลการประเมินรายเครื่องมือ



ผลการประเมินรายเครื่องมือย้อนหลัง



## ผลการประเมินรายตัวชี้วัด

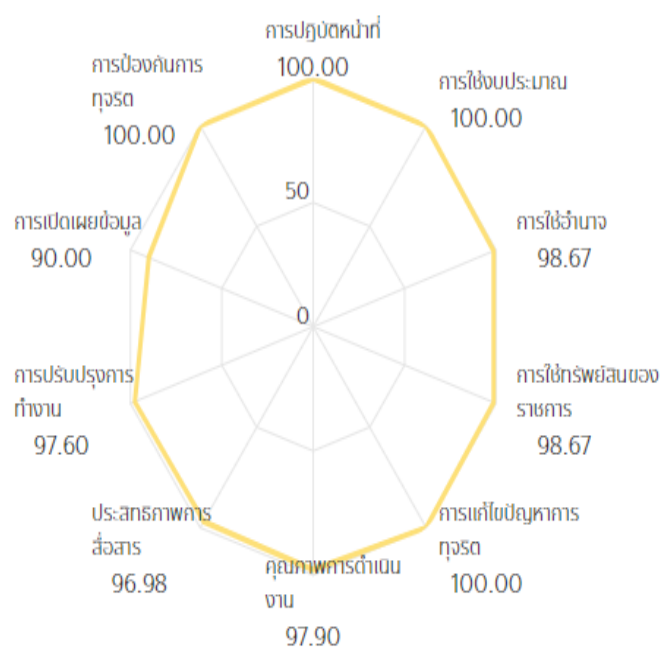
ปี 2562

ปี 2563

ปี 2564

ปี 2565

ปี 2566



## สรุปผลการประเมินรายตัวชี้วัด

| ตัวชี้วัดที่ | รายละเอียดตัวชี้วัด      | คะแนน  |
|--------------|--------------------------|--------|
| 1            | การปฏิบัติหน้าที่        | 100.00 |
| 2            | การใช้งบประมาณ           | 100.00 |
| 3            | การใช้อำนาจ              | 98.67  |
| 4            | การใช้ทรัพย์สินของราชการ | 98.67  |
| 5            | การแก้ไขปัญหาการทุจริต   | 100.00 |
| 6            | คุณภาพการดำเนินงาน       | 97.90  |
| 7            | ประสิทธิภาพการสื่อสาร    | 96.98  |
| 8            | การปรับปรุงการทำงาน      | 97.60  |
| 9            | การเปิดเผยข้อมูล         | 90.00  |
| 10           | การป้องกันการทุจริต      | 100.00 |

การวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์การบริหารส่วนตำบล  
ม่วงงาม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ส่วนที่ 1 ข้อมูลรายละเอียดการวิเคราะห์ผลการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

ประเด็นที่ 1 กระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ

| ลำดับ | หัวข้อ                                        | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                                                                            |
|-------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | กระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ | IIT                      | ข้อ i1   | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินการตามตัวชี้วัด                                                                                                         |
|       |                                               |                          | ข้อ i2   | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ i3   | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ i4   | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ i5   | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ i6   | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               | EIT                      | ข้อ e1   | 97.60 | ปรับปรุงคะแนนให้ดีขึ้น/ผู้บริหารมีการแบ่งงานเป็นสัดส่วนเพื่อให้การปฏิบัติงานได้สะดวก และมีการประชาสัมพันธ์นโยบาย No Gift Policy ให้ประชาชนได้รับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง |
|       |                                               |                          | ข้อ e2   | 97.60 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ e3   | 97.60 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ e4   | 97.53 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ e11  | 97.60 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ e12  | 97.60 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ e13  | 97.55 |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               | OIT                      | ข้อ o11  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินการตามตัวชี้วัด                                                                                                         |
|       |                                               |                          | ข้อ o12  | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ o13  | 100   |                                                                                                                                                                        |
|       |                                               |                          | ข้อ o14  | 100   |                                                                                                                                                                        |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (1) กระบวนการปฏิบัติงานโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ พิจารณาจากข้อคำถาม e4 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด ข้อคำถามที่ว่า ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา ท่านเคยถูกเจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่านหรือไม่

ข้อเท็จจริงพบว่า ประเด็น e4 มีผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการกับหน่วยงานบางรายเคยถูกเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือให้บริการ ซึ่งผู้มารับบริการบางท่านอาจจะรู้สึกได้ว่าตนเองกำลังถูกเรียกรับทรัพย์สิน หรือของกำนัล เพื่อให้ได้รับการบริการที่รวดเร็ว แต่ในข้อเท็จจริงนั้นเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาไหล ได้ถือปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีการให้บริการตามมาตรฐานการปฏิบัติงานซึ่งจะปรากฏในคู่มือหรือมาตรฐานการปฏิบัติงาน (o14) ซึ่งประชาชนทั่วไปอาจจะยังไม่เข้าใจการประชาสัมพันธ์หรืออาจจะยังไม่รับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม จึงได้ดำเนินการประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มาติดต่อหรือรับบริการได้รับทราบ และดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (อ้างอิงจาก o34) ที่อาจเกิดขึ้น และดำเนินการหรือจัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้สร้างจิตสำนึกแก่พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เพื่อจัดการความเสี่ยงในการเรียกรับสินบนหรือให้สินบนดังกล่าว (อ้างอิงจาก o35) นอกจากนี้ได้เผยแพร่และประชาสัมพันธ์ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน (อ้างอิงจาก o28) เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงาน และบุคคลภายนอกได้ชี้เบาะแสและร้องเรียนว่าการทุจริตนั้นเกิดขึ้นที่ภารกิจหรือบริการใด จากนั้นจึงดำเนินการตามคู่มือหรือแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ (อ้างอิงจาก o27) ต่อไป

ประเด็นที่ 2 การให้บริการและระบบ E-Service

| ลำดับ | หัวข้อ                        | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                               |
|-------|-------------------------------|--------------------------|----------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.    | การให้บริการและระบบ E-Service | IIT                      | ข้อ i1   | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด                                                    |
|       |                               |                          | ข้อ i2   | 100   |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ i3   | 100   |                                                                                                                           |
|       |                               | EIT                      | ข้อ e1   | 97.60 | ปรับปรุงโดยการเพิ่มช่องทางการ<br>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้<br>รับทราบให้บริการออนไลน์และ<br>ระบบ E-Service ให้มากขึ้น |
|       |                               |                          | ข้อ e2   | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e3   | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e5   | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e11  | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e12  | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e13  | 97.55 |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ e14  | 97.60 |                                                                                                                           |
|       |                               | OIT                      | ข้อ o15  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด                                                    |
|       |                               |                          | ข้อ o16  | 100   |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ o17  | 100   |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ o18  | 100   |                                                                                                                           |
|       |                               |                          | ข้อ o30  | 100   |                                                                                                                           |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (2) การให้บริการและระบบ E-Service

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นการให้บริการและระบบ E-service พิจารณาจากข้อคำถาม e13 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด ข้อคำถามที่ว่าหน่วยงานมีระบบออนไลน์หรือไม่

ข้อเท็จจริงพบว่า ประเด็น e13 การให้บริการ E-Service พบว่าข้อคำถามที่ให้บริการเกี่ยวกับการประเมินตามแบบวัดการรับรู้ EIT ข้อ e13 หน่วยงานมีระบบการให้บริการออนไลน์หรือไม่ มีผลคะแนนที่ได้น้อยที่สุดผลการประเมินดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่าประชาชนอาจจะไม่รับรู้รับทราบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาไหลมีการให้บริการ E-Service หรือมีน้อยมาก ซึ่งในทางปฏิบัติจริง หน่วยงานมีการให้บริการในระบบออนไลน์ หรือ ระบบ E-Service ไว้ทางเว็บไซต์แล้ว ดังปรากฏในข้อ o18 ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้คะแนน 100 คะแนน และได้มีรายงานผลสรุปผู้มารับบริการให้ผู้บริหารทราบเป็นรายเดือนทุกเดือน อย่างไรก็ตามหากตัวผู้ตอบยังไม่รับรู้รับทราบว่าหน่วยงานมีบริการออนไลน์หรือ ระบบ E-Service

ดังนั้น จึงเห็นควรให้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ หรือจัดงบประมาณระบบ E-Service หรือจัดโครงการประชาสัมพันธ์ ระบบการให้บริการออนไลน์หรือระบบ E-Service สัญจร ให้ประชาชนในหมู่บ้านทั้ง 8 หมู่บ้านได้รับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง

ประเด็นที่ 3 ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ

| ลำดับ | หัวข้อ                                                         | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                            |
|-------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|------------------------------------------------------------------------|
| 3     | ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์<br>เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ | EIT                      | ข้อ e6   | 97.60 | เพิ่มช่องทางการรับรู้รับทราบการ<br>แสดงความคิดเห็นต่อการ<br>ปฏิบัติงาน |
|       |                                                                |                          | ข้อ e7   | 97.60 |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ e8   | 97.55 |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ e9   | 97.60 |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ e10  | 97.60 |                                                                        |
|       |                                                                | OIT                      | ข้อ o1   | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด |
|       |                                                                |                          | ข้อ o2   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o3   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o5   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o6   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o7   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o8   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o9   | 100   |                                                                        |
|       |                                                                |                          | ข้อ o10  | 100   |                                                                        |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (3) ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร พิจารณาจากข้อคำถาม e8 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด ข้อคำถามที่ว่าหน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการหรือไม่

ข้อเท็จจริงพบว่า ประเด็น e8 มีผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการกับหน่วยงานบางรายมีความเห็นว่าหน่วยงานยังไม่มีหรือไม่ทราบว่า มีช่องทางรับฟังคำติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ ซึ่งในทางปฏิบัติจริงหน่วยงานมีช่องทางที่ให้ประชาชนสามารถติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการไว้ทางเว็บไซต์แล้ว ดังปรากฏในข้อ ๐8,๐9 ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้คะแนน 100 คะแนน อย่างไรก็ตามหากตัวผู้ตอบยังไม่รับรู้รับทราบว่าหน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม จึงควรจัดทำและเผยแพร่ช่องทางการติดต่อ - สอบถามข้อมูลและช่องทางการรับฟังความคิดเห็นที่มีลักษณะเป็นการสื่อสารสองทาง (อ้างอิงจาก ๐8) นอกจากนี้ ควรเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวในจุดที่บุคคลภายนอก สามารถสังเกตเห็นได้ง่ายและสะดวกในการใช้งาน เช่น เพิ่มหมายเลขโทรศัพท์ที่เป็นสายตรงผู้บริหาร

ประเด็นที่ 4 กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ

| ลำดับ | หัวข้อ                                         | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                       |
|-------|------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4     | กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สิน<br>ของราชการ | IIT                      | ข้อ i19  | 100   | ปรับปรุงหรือแก้ไขขั้นตอนการขอ<br>อนุญาตยืมทรัพย์สินของราชการ<br>ให้สะดวกมากยิ่งขึ้น และรายงาน<br>ให้ผู้บริหารทราบ |
|       |                                                |                          | ข้อ i20  | 96.00 |                                                                                                                   |
|       |                                                |                          | ข้อ i21  | 96.00 |                                                                                                                   |
|       |                                                |                          | ข้อ i22  | 100   |                                                                                                                   |
|       |                                                |                          | ข้อ i23  | 100   |                                                                                                                   |
|       |                                                |                          | ข้อ i24  | 100   |                                                                                                                   |
|       |                                                | OIT                      | ข้อ o34  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด                                            |
|       |                                                |                          | ข้อ o35  | 100   |                                                                                                                   |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (4) กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นกระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ พิจารณาจากข้อคำถาม i20 , i21 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด ข้อคำถามที่ว่าขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงานมีความสะดวกมากน้อยเพียงใด

ข้อเท็จจริงพบว่า ประเด็น i20 , i21 บุคลากรในหน่วยงานบางรายไม่ทราบแนวปฏิบัติที่ถูกต้องเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของราชการ หรือมีการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ปฏิบัติงานอย่างไม่ถูกต้อง หรือขาดการกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินเพื่อป้องกันไม่ให้นำไปใช้เพื่อนประโยชน์ส่วนตัว ทั้งนี้เมื่อพิจารณาจากบริบทและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานจะพบว่าหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีการขออนุญาตยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้อย่างถูกต้อง และต้องได้รับการอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาก่อนที่จะนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ได้ เพียงแต่หากเป็นการเร่งด่วน จะมีการรายงานขออนุญาตผ่านทางช่องทางโทรศัพท์ หรือช่องทางโซเชียลมีเดีย (LINE กลุ่มสำนักงาน) และจะต้องได้รับการอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาก่อนเท่านั้นจึงนำไปใช้งานได้ อย่างไรก็ตามเมื่อมีบุคลากรในหน่วยงานบางรายไม่ทราบแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของราชการ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม จึงควรกำหนดหรือระบุแนวทางการใช้ทรัพย์สินของราชการไว้ในคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงาน โดยมีการตรวจสอบวัสดุและครุภัณฑ์ในแต่ละส่วนงานเป็นระยะ (อ้างอิงจาก ๐14) พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์คู่มือ หรือแนวทางดังกล่าวให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและกำชับให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีการขออนุญาตในการยืมทรัพย์สินอย่างถูกต้อง และควรสร้างจิตสำนึกที่ดีในการรับผิดชอบงานต่อหน้าที่เพื่อให้เกิดการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม รวมถึงการเสริมสร้างจิตสำนึกการเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ดีตามมาตรฐานทางจริยธรรม (อ้างอิงจาก ๐39) อย่างไรก็ตามองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีผลคะแนนในตัวชี้วัดด้านการใช้ทรัพย์สินของราชการอยู่ที่ 96.00 คะแนน ในการนี้เพื่อยกระดับมาตรการการใช้ทรัพย์สินทางราชการ จึงควรออกเป็นบทลงโทษโดยให้ผู้บริหารประกาศใช้หรือออกเป็นมาตรการในการใช้ทรัพย์สินทางราชการ การยืมหรือนำพัสดุไปใช้ในกิจการซึ่งมิใช่เพื่อประโยชน์ของทางราชการจะกระทำมิได้ ผู้ยืมพัสดุจะต้องนำพัสดุมาส่งคืนในสภาพที่ใช้การได้เรียบร้อย หากเกิดการชำรุดเสียหาย หรือใช้การไม่ได้หรือสูญหายไป ให้ผู้ยืมจัดการซ่อมแซมแก้ไขให้คงสภาพเดิมโดยเสียค่าใช้จ่ายของตนเอง หรือชดใช้เป็นพัสดุประเภท ชนิด ขนาด ลักษณะ และคุณภาพอย่างเดียวกัน หรือชดใช้เป็นเงินตามราคาที่เป็นอยู่ในขณะยืม ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หากเป็นพัสดุประเภทใช้สิ้นเปลืองผู้ยืมจะต้องจัดหาพัสดุเป็นประเภท ชนิด และปริมาณเช่นเดียวกันส่งคืนให้หน่วยงานของรัฐผู้ให้ยืมสอดคล้องกับ ข้อ ๐34 – ๐35

ประเด็นที่ 5 กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง

| ลำดับ | หัวข้อ                                                            | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5     | กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการ<br>ใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง | IIT                      | ข้อ i7   | 100   | 1.จัดกิจกรรมอบรมส่งเสริมด้าน<br>คุณธรรมและจริยธรรม กฎหมาย<br>ที่เกี่ยวข้องกับวินัยข้าราชการ<br>ให้กับพนักงานส่วนตำบล<br>ลูกจ้างประจำและเจ้าหน้าที่<br>2.วิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต<br>ภายในหน่วยงาน เพื่อพิจารณา<br>หาแนวทางการป้องกันความเสี่ยง<br>ที่มีโอกาสเกิดขึ้น<br>3.จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง<br>ทุจริตภายในหน่วยงาน |
|       |                                                                   |                          | ข้อ i8   | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ i9   | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ i10  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ i11  | 96.50 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ i12  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   | OIT                      | ข้อ o11  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o12  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o12  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o13  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o20  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o21  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       |                                                                   |                          | ข้อ o22  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (5) กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาไหล เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นกระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง พิจารณาจากข้อคำถาม i11 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด ข้อคำถามที่ว่าเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าวัสดุอุปกรณ์ หรือค่าเดินทาง ฯลฯ มากน้อยเพียงใด

**ข้อเท็จจริงพบว่า** ประเด็น i11 เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางรายตอบคำถามที่ว่าเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางรายมีการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จนั้น ซึ่งในข้อเท็จจริงองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้ตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่ายงบประมาณไม่ว่าเป็นค่าทำงานล่วงเวลา ค่าเดินทางไปราชการ หรือค่าวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน เป็นประจำ และได้ส่งรายงานให้หน่วยตรวจสอบทราบเป็นประจำทุกปี ที่ผ่านมาหน่วยงานไม่เคยถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ หรือถูกทักท้วงว่าพบการทุจริต หรือเบิกจ่ายเป็นเท็จ ซึ่งอาจเป็นไปได้ว่าบุคลากรบางรายในหน่วยงานสับสนในข้อคำถามจึงส่งคำตอบผิดพลาดอย่างไรก็ตามในทางปฏิบัติองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณและจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในการทุจริตในประเด็นการเบิกจ่ายเงิน (อ้างอิงจาก ๐34) และกำหนดมาตรการสำหรับการป้องกันการทุจริตจากการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จ (อ้างอิงจาก ๐35) ตลอดจนบังคับใช้จนเกิดผลสัมฤทธิ์

ดังนั้น เมื่อพิจารณาจากผลการประเมินรายตัวชี้วัด องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีค่าคะแนนในด้านการใช้งบประมาณอยู่ที่ 100 คะแนน เพื่อเป็นการยกระดับการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้จัดทำข้อมูลรายละเอียดแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่ 9 ข้อ ๐18 และจัดทำรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่ 9 ข้อ ๐19 มีการจัดทำผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่ 9 ข้อ ๐20 จัดทำข้อมูลรายละเอียดแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุตามที่หน่วยงานจะต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่ 9 ข้อ ๐21 – ๐23 จัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุประจำปีของหน่วยงาน สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่ 9 ข้อ ๐24 และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือแผนการจัดหาพัสดุ ให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบ และส่งเสริมให้บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโดยการจัดประชุมชี้แจง จัดทำหนังสือเวียน เผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน และแจ้งให้ประชาชนเข้ามามีส่วนในการรับรู้การใช้งบประมาณ เป็นต้น

ประเด็นที่ 6 กระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล

| ลำดับ | หัวข้อ                                                | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                                       |
|-------|-------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6     | กระบวนการควบคุมตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล | IIT                      | ข้อ i13  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินการตามตัวชี้วัด                                                                    |
|       |                                                       |                          | ข้อ i14  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ i15  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ i16  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ i17  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ i18  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ i27  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       | OIT                      | ข้อ o23  | 100   | ยกระดับคะแนนหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ด้านการดำเนินการตามนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับตัวชี้วัด |
|       |                                                       |                          | ข้อ o24  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ o25  | 50    |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ o26  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ o39  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ o41  | 100   |                                                                                                                                   |
|       |                                                       |                          | ข้อ o41  | 100   |                                                                                                                                   |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (6) กระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลาไหล เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นกระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล พิจารณาจากข้อคำถาม ๐25 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ไม่ได้คะแนน แบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะด้านการดำเนินการตามนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ไม่ได้แสดงข้อมูลตามตัวชี้วัดโดยไม่ได้แสดงรายละเอียดงบประมาณที่ใช้ดำเนินงาน

**ข้อเท็จจริงพบว่า** ประเด็น ๐25 การเปิดเผยข้อมูลด้านการดำเนินการตามนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่มีรายละเอียดงบประมาณที่ใช้ดำเนินงานเปิดเผยไว้ตามตัวชี้วัด ซึ่งจะต้องทำความเข้าใจกับแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะในข้อ ๐25 ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของงานทรัพยากรบุคคล บุคลากรผู้ได้รับมอบหมายอาจจะรับรู้ข้อมูลคลาดเคลื่อนในเรื่องรายละเอียดของตัวชี้วัดที่จะต้องแสดงให้ผู้ตรวจได้รับทราบ หรือใช้รูปแบบการนำเสนอไม่ครบถ้วน ทั้งนี้สามารถปรับปรุงแก้ไขเพื่อยกระดับคะแนนให้ถึง 100 คะแนนได้ โดยจะต้องสร้างองค์ความรู้ทักษะการเปิดเผยข้อมูลตามรายละเอียดของตัวชี้วัดต่อไป สำหรับตัวชี้วัดในประเด็นการใช้อำนาจ องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้คะแนนอยู่ในระดับ 98.67 คะแนน ซึ่งตัวชี้วัดดังกล่าวเกี่ยวข้องกับมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ทั้งนี้จากบริบทและสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม จะพบว่าผู้บังคับบัญชา มีมาตรการในการป้องกันโดยมีการออกคำสั่งแบ่งงานให้เป็นสัดส่วนและไม่มีการใช้อำนาจในทางที่ไม่ควร

ดังนั้น เพื่อยกระดับกระบวนการควบคุม ตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม จึงกำหนดมาตรการในการยกระดับการใช้อำนาจโดยนำหลักการประเมินตนเอง (Self-Assessment) มาปรับใช้เพื่อให้ทราบจุดแข็ง และโอกาสในการปรับปรุง (Opportunity for Improvement : OFI) พร้อมปรับปรุงกระบวนการตามมาตรฐานการดำเนินงานอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีธรรมาภิบาล ภายใต้ตัวชี้วัดที่กำหนดและนำแนวคิดที่ใช้ในการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ยึดกรอบแนวคิดหลักสำคัญ 3 ประการ คือ (1) Systematic ความเป็นระบบของกระบวนการ ที่ทำให้การดำเนินการนั้นเป็นไปได้อย่างชัดเจน มีเข็มมุ่งและสอดคล้องกันทั่วทั้งองค์กร (2) Sustainable การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น มุ่งเน้นการนำกระบวนการที่วางไว้อย่างเป็นระบบไปสู่การปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ทัวถึง เพื่อนำไปสู่ความยั่งยืนขององค์กร และ (3) Measurable การกำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้ได้คำตอบ การควบคุม ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อการปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน สอดคล้องกับ ข้อ ๐23 – ๐26 และ ๐39-๐41

ประเด็นที่ 7 กลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน

| ลำดับ | หัวข้อ                                                       | เครื่องมือ<br>การประเมิน | ข้อคำถาม | คะแนน | ข้อบกพร่อง/ข้อแก้ไข/ปรับปรุง/<br>รักษาระดับ                                                                                                                                                                                             |
|-------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7     | กลไกและมาตรการในการแก้ไขและ<br>ป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน | IIT                      | ข้อ i25  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัด                                                                                                                                                                  |
|       |                                                              |                          | ข้อ i26  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ i28  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ i29  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ i30  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              | EIT                      | ข้อ e10  | 97.55 | หน่วยงานควรเผยแพร่ช่องทาง<br>การร้องเรียนเจ้าหน้าที่ของ<br>หน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์<br>และควรเผยแพร่ช่องทางดังกล่าว<br>ในจุดที่บุคคลภายนอกสามารถ<br>สังเกตเห็นได้ง่าย เช่น บริเวณจุด<br>ให้บริการหรือจุดประชาสัมพันธ์<br>ของหน่วยงาน |
|       |                                                              |                          | ข้อ e15  | 97.41 |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              | OIT                      | ข้อ o27  | 100   | รักษามาตรฐานไว้ และควรพัฒนา<br>และปรับปรุงการดำเนินการตาม<br>ตัวชี้วัดข้อ<br>O28 ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ<br>แบบฟอร์ม ร้องเรียนการทุจริต<br>และประพฤติมิชอบ ไม่สมบูรณ์                                    |
|       |                                                              |                          | ข้อ o28  | 0.00  |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o29  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o31  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o32  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o33  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o34  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o35  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o36  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o37  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o38  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o42  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |
|       |                                                              |                          | ข้อ o43  | 100   |                                                                                                                                                                                                                                         |

## วิเคราะห์บรรยายเชิงพรรณนา ประเด็นที่ (7) กลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน

หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เลือกใช้การวิเคราะห์การประเมิน ITA ปี พ.ศ. 2566 รูปแบบบรรยายเชิงพรรณนา โดยศึกษาวิเคราะห์ประเด็นกลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริต พิจารณาจากข้อคำถาม e11 ซึ่งเป็นหัวข้อที่ได้คะแนนน้อยที่สุด จากข้อคำถามที่ว่าหน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถแจ้งให้ข้อมูลหรือร้องเรียน ในกรณีพบว่ามีเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่ หรือไม่

**ข้อเท็จจริงพบว่า** ประเด็น e11 มีผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการกับหน่วยงานบางรายมีความเห็นว่าหน่วยงานยังไม่มีหรือไม่ทราบว่ามีช่องทางการแจ้งข้อมูลหรือร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ดังนั้น หน่วยงานควรเผยแพร่ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์ (อ้างอิงจาก o28) โดยจัดให้มีมาตรการคุ้มครองและปกปิดข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส นอกจากนี้ ควรเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวในจุดที่บุคคลภายนอกสามารถสังเกตเห็นได้ง่าย เช่น บริเวณจุดให้บริการหรือจุดประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน เป็นต้น ทั้งนี้เมื่อพิจารณาในภาพรวมของการประเมินรายตัวชี้วัดด้านการป้องกันการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม มีค่าคะแนนในระดับ 100 คะแนน

ดังนั้น เพื่อยกระดับกลไกและมาตรการในการแก้ไขและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน จึงควรพัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงานภาครัฐ มีการดำเนินงานที่มุ่งให้เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและส่วนรวมเป็นสำคัญ และลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤตินิষอบในหน่วยงานภาครัฐ ส่งผลให้หน่วยงานบรรลุตามเป้าหมาย โดยกำหนดมาตรการในการยกระดับเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่การใช้จ่ายงบประมาณและทรัพย์สินของราชการ โดยยึดระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมทั้งหลักการมีส่วนร่วมของประชาชน จึงควรดำเนินการดังนี้ 1) การปฏิบัติหน้าที่ จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับขั้นตอน ระยะเวลาและผู้รับผิดชอบในการให้บริการอย่างชัดเจน สร้างระบบการประเมินประสิทธิภาพการให้บริการของผู้มาติดต่อรับบริการ ณ จุดให้บริการได้โดยง่าย สะดวกและเป็นไปตามหลักการปกปิดความลับของผู้ให้ข้อมูล รวมทั้งกำหนดมาตรการบริหารงานบุคคลและการพิจารณาให้คุณ โทษตามหลักคุณธรรมและความสามารถ 2) การใช้งบประมาณ จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณ แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ รวมถึงกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณโดยเปิดเผยและพร้อมรับการตรวจสอบจากทุกภาคส่วน ตลอดจนการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ 3) การใช้อำนาจของผู้บริหารด้านการบริหารงานบุคคล จัดทำรายละเอียดของตำแหน่งงาน (job description) และเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเปิดเผย รวมทั้งการเปิดรับฟังความคิดเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน 4) การใช้ทรัพย์สินของราชการ จัดทำคู่มือและระเบียบการใช้ทรัพย์สินของราชการ สร้างระบบการกำกับดูแลและติดตามตรวจสอบการยืม - คืนและการลงโทษอย่างเคร่งครัด 5) การแก้ไขปัญหาการทุจริต มุ่งเสริมสร้างวัฒนธรรมการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของส่วนรวม มีจิตสาธารณะและพร้อมให้บริการประชาชนอย่างเต็มกำลังความสามารถ โดยจัดทำมาตรการการป้องกัน และมีระบบการติดตามตรวจสอบพฤติกรรมทุจริตอย่างชัดเจนและเปิดเผยรวมทั้งการเปิดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและการติดตามตรวจสอบการทำงานของหน่วยงานได้โดยง่ายและสะดวก ที่สำคัญ ต้องมีการพัฒนาทักษะ

ความรู้ความสามารถของบุคลากรผู้ดูแลเว็บไซต์ของหน่วยงานในการปรับปรุงระบบให้ทันสมัยและมีการติดต่อสื่อสารผ่านเว็บไซต์ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ ข้อ e10 และ ข้อ e15

## ส่วนที่ 2 การนำผลการวิเคราะห์แต่ละประเด็นไปสู่การปฏิบัติ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

| หัวข้อ                                           | วิธีการนำผลวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                                                                           | ผู้รับผิดชอบ/ผู้ที่เกี่ยวข้อง | ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระยะเวลาดำเนินงาน   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. กระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำประกาศเจตนารมณ์สุจริตของหน่วยงาน “ประกาศนโยบาย No Gift Policy”</li> </ul>                                                                                                         | สำนักปลัด                     | รายละเอียดขั้นตอนการดำเนินการ<br>1.ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์สุจริตของหน่วยงาน<br>2. แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในให้รับทราบและถือปฏิบัติ<br>3.เผยแพร่ประกาศNo Gift Policy ของหน่วยงาน<br>ในช่องทางการติดต่อภายในหน่วยงานทุกชนิด ยกตัวอย่างเช่น เว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น                                         | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67  |
|                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดการอบรมขับเคลื่อนนโยบาย “No Gift Policy” ของหน่วยงาน</li> </ul>                                                                                                                     | สำนักปลัด                     | 1. เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณากำหนดวันอบรม<br>2.จัดอบรมเพื่อขับเคลื่อนนโยบาย No Gift Policy<br>3. รายงานผลการขับเคลื่อนนโยบายฯ<br>ในระยะที่ 1 และระยะที่ 2                                                                                                                                                             | 1 ต.ค.66-31 มี.ค.67 |
| 2. การให้บริการและระบบ E-Service                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้เกี่ยวกับการให้บริการออนไลน์หรือ E-Service</li> <li>ลงพื้นที่ประชาคมหมู่บ้านทั้ง 8 หมู่บ้าน เพื่อสร้างการรับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง</li> </ul> | สำนักปลัด                     | 1. สนอโครงการเพื่อขออนุมัติงบประมาณในการจัดทำโครงการทำสื่อประชาสัมพันธ์ออนไลน์หรือระบบ E-Service<br>2. ผู้บริหารกำหนดผู้รับผิดชอบและพิจารณาอนุมัติโครงการ<br>3. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ระบบการให้บริการออนไลน์ หรือ ระบบ E-Service<br>4. ลงพื้นที่ประชาคมหมู่บ้าน หมู่ที่ 1-9 เพื่อสร้างการรับรู้รับทราบอย่างทั่วถึง | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67  |

| หัวข้อ                                                           | วิธีการนำผลวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผู้รับผิดชอบ/ผู้ที่เกี่ยวข้อง | ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ระยะเวลาดำเนินงาน   |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3. ช่องทางและรูปแบบการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารภาครัฐ    | <ul style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาวิธีการเข้าถึงช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้หลากหลายและมีประสิทธิภาพ (สะดวก/รวดเร็ว/ ตอบสนองในการแก้ไข) และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเพิ่มพูนทักษะและความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์มีลักษณะเป็นการสื่อสารสองทาง เช่น สายตรงผู้บริหาร (สายด่วนนายก)</li> </ul> | สำนักปลัด                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำโครงการอบรมแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องภายในหน่วยงาน</li> <li>ติดต่อวิทยากรเพื่อนำมาอบรมแก่เจ้าหน้าที่ติดตามความก้าวหน้า การดำเนินงาน และรายงานผลอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มช่องทางหมายเลขพิเศษ 4 หลัก หรือ Call Center (สายด่วนนายก)</li> </ol>                      | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67  |
| 4. กระบวนการกำกับดูแลการใช้ทรัพย์สินของราชการ                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน คู่มือแนวทางปฏิบัติการยืมทรัพย์สินของราชการของหน่วยงาน</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                       | งานพัสดุ/กองคลัง              | <ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำคำสั่งมอบหมายหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำคู่มือดังกล่าว</li> <li>ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับคู่มือแนวทางปฏิบัติการยืมทรัพย์สินของราชการ</li> <li>แจ้งเวียนคู่มือฯ ให้พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ</li> </ol>                   | 1 ต.ค.66-31 มี.ค.67 |
| 5. กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตของหน่วยงาน</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                             | สำนักปลัด                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำคำสั่งมอบหมายหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต</li> <li>ประชุมคณะทำงานฯ เพื่อสรุปรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงของหน่วยงาน</li> <li>กำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยง</li> <li>ประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานถือปฏิบัติและเฝ้าระวังความเสี่ยง</li> </ol> | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67  |

| หัวข้อ                                                           | วิธีการนำผลวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                 | ผู้รับผิดชอบ/ผู้ที่เกี่ยวข้อง  | ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ระยะเวลาดำเนินงาน  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 5. กระบวนการสร้างความโปร่งใสในการใช้งบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง | <ul style="list-style-type: none"> <li>จัดอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรม และให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>                                                                                                           | สำนักปลัด                      | 1. จัดทำโครงการเสนอผู้บริหารอนุมัติ<br>2. อบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน<br>3. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง                                                                                                                                                                                                                                          | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67 |
| 6. กระบวนการควบคุมตรวจสอบการใช้อำนาจและการบริหารงานบุคคล         | <ul style="list-style-type: none"> <li>ประชาสัมพันธ์บุคลากรให้ทราบข้อมูลรายละเอียดของตำแหน่งงาน (job description) และเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งเปิดรับฟังความคิดเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</li> </ul> | งานการเจ้าหน้าที่<br>สำนักปลัด | 1. จัดทำและดำเนินการตามนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งข้าราชการแทนตำแหน่งว่าง การปรับปรุงการกำหนดตำแหน่งการทบทวนภารกิจรวมถึงดำเนินการตามแผนพัฒนาบุคลากรและหลักเกณฑ์การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม/ทุนการศึกษา<br>2. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคลที่เชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานขององค์กร<br>3. แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบข้อมูลรายละเอียดของตำแหน่งงานและเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67 |

| หัวข้อ                                                             | วิธีการนำผลวิเคราะห์ไปสู่การปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผู้รับผิดชอบ/ผู้ที่เกี่ยวข้อง | ขั้นตอน/วิธีปฏิบัติ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลาดำเนินงาน  |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 7.กลไกและมาตรการในการ<br>แก้ไขและป้องกันการ<br>ทุจริตภายในหน่วยงาน | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ จัดทำมาตรการป้องกันและมีระบบการติดตามตรวจสอบพฤติกรรมกรรมการทุจริตอย่างชัดเจนและเปิดเผย รวมทั้งนำผลการประเมิน ITA ไปปรับปรุงการทำงาน</li> <li>▪ จัดทำข้อมูล กิจกรรม/โครงการ ให้ครบถ้วนและสอดคล้องตามมาตรการ</li> <li>▪ จัดทำมาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี</li> <li>▪ จัดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนเรื่องจริยธรรม</li> <li>▪ เพิ่มช่องทางการแจ้งเบาะแสการทุจริตและประพฤติมิชอบ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์</li> </ul> | สำนักปลัด                     | 1.ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตพร้อมกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานพร้อมเผยแพร่ให้บุคลากรภายในรับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ<br>2.นำผลการวิเคราะห์ ITA ปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น<br>3.แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนเรื่องจริยธรรม และจัดทำมาตรฐานทางจริยธรรม และ Dos & Don'ts เพื่อเผยแพร่ให้บุคลากรภายในรับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ<br>4.จัดกิจกรรม/โครงการฝึกอบรมสอดแทรกสาระด้านจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ<br>5.เผยแพร่ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ผ่านช่องทางออนไลน์ทุกชนิด/ประเภท | 1 ต.ค.66-30 ก.ย.67 |

### ส่วนที่ 3 การวิเคราะห์ข้อจำกัดของหน่วยงานในการดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ

1. เนื่องด้วยกลุ่มเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงามมีความหลากหลาย เช่น กรณีผู้รับบริการภายนอก ซึ่งจะประกอบด้วย กลุ่มผู้นำชุมชน สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม อาสาสมัครสาธารณสุข สมาชิกป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน กลุ่มผู้ประกอบการที่องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงามมีการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ กลุ่มผู้ประกอบการที่องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงามมีการให้บริการหรือทำกิจกรรมร่วมกัน และกลุ่มหน่วยงานภาครัฐทั้งในระดับพื้นที่ นอกพื้นที่ และระดับท้องถิ่น เป็นต้น ดังนั้น ในการประเมินตามเกณฑ์ EIT บางประเด็น อาจพบข้อคำถามที่กลุ่มเป้าหมายกลุ่มหนึ่งสามารถตอบคำถามได้ แต่กลุ่มเป้าหมายกลุ่มอื่นๆ ไม่สามารถตอบคำถามได้ เช่น การให้บริการโดยใช้ระบบ E - service อาจถูกใช้โดยกลุ่มเป้าหมายเพียงบางกลุ่มเท่านั้น หรือกรณีคำถามเกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาดำเนินงาน ซึ่งจะมีกลุ่มเป้าหมายบางกลุ่มที่มีในการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงามเท่านั้น ในขณะที่กลุ่มเป้าหมายกลุ่มอื่น อาจจะได้มีส่วนเกี่ยวข้องโดยตรงกับกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เป็นต้น

2. ความซ้ำซ้อนของเกณฑ์การประเมินและการตีความองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม เคยได้รับคำถามเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และความหมายของข้อคำถามตามแบบประเมินตามเกณฑ์ EIT และ IIT รวมทั้งระดับเกณฑ์การประเมิน กล่าวคือ ในกรณีวัตถุประสงค์และความหมาย ผู้ตอบแบบสอบถามไม่เข้าใจความหมายของข้อคำถามบางข้อและไม่สามารถตอบหรือให้ความเห็นกับคำถามนั้นๆ ได้ เช่น กรณีเป็นข้อคำถามที่ให้เปรียบเทียบการให้บริการของเจ้าหน้าที่ในปีที่ผ่านมากับปีที่ทำการประเมิน โดยผู้ตอบแบบสอบถามอาจเพิ่มมีโอกาสดูติดต่อหรือร่วมกิจกรรมกับองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงามเป็นครั้งแรก จึงไม่สามารถตอบคำถามคำถามได้ เป็นต้น หรือในกรณีระดับเกณฑ์การประเมินผู้ตอบแบบสอบถามได้ตั้งคำถามว่าเกณฑ์ในแต่ละระดับ มีความแตกต่างกันอย่างไร เป็นต้น จากกรณีดังกล่าวนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ไม่สามารถดำเนินการชี้แจงใดๆ ได้ และส่งผลกระทบต่อ การวิเคราะห์ผลการประเมินที่แท้จริง รวมทั้งกำหนดแนวทางการปรับปรุงการพัฒนาการดำเนินงานจากข้อจำกัดข้างต้นองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงงาม ได้ใช้วิธีการดำเนินการและขั้นตอนต่างๆตามที่ระบุไว้ในเอกสารส่วนที่ ๓ ก่อนหน้านี้ เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาข้อจำกัด และเป็นแนวทางในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินการตามเกณฑ์การส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดต่อไป