



**รายงานผลการดำเนินการและ
ถอดบทเรียนจากการดำเนินงาน
องค์การคุณธรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567**

**กองตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ**

สารบัญ

ผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรม	๑
แผนย่อยที่ ๑ การส่งเสริมสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการส่งเสริมคุณธรรม/การทำความดี	๑
แผนย่อยที่ ๒ การพัฒนาระบบและการเสริมสร้างขีดความสามารถของกลไก เพื่อการขับเคลื่อนและส่งเสริมคุณธรรม	๑๐
แผนย่อยที่ ๓ การส่งเสริมการเรียนรู้ การพัฒนาศักยภาพคนและองค์กรเครือข่าย เพื่อขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรม.....	๑๐
การถอดบทเรียนจากการดำเนินงานองค์กรคุณธรรม.....	๑๑

รายงานผลการดำเนินการขับเคลื่อนกองตรวจสอบภายในให้เป็นองค์กรคุณธรรม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แผนย่อยที่ ๑ การส่งเสริมสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการส่งเสริมคุณธรรม/การทำความดี

กิจกรรมที่ ๑ แผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรม ของหน่วยงาน

ผลการดำเนินการ [แผนฯ](#)

กิจกรรมที่ ๒ การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และค่านิยมพื้นฐานที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติจัดขึ้น

กิจกรรมที่กองตรวจสอบภายในจัดคือการสวดมนต์

ผลการดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

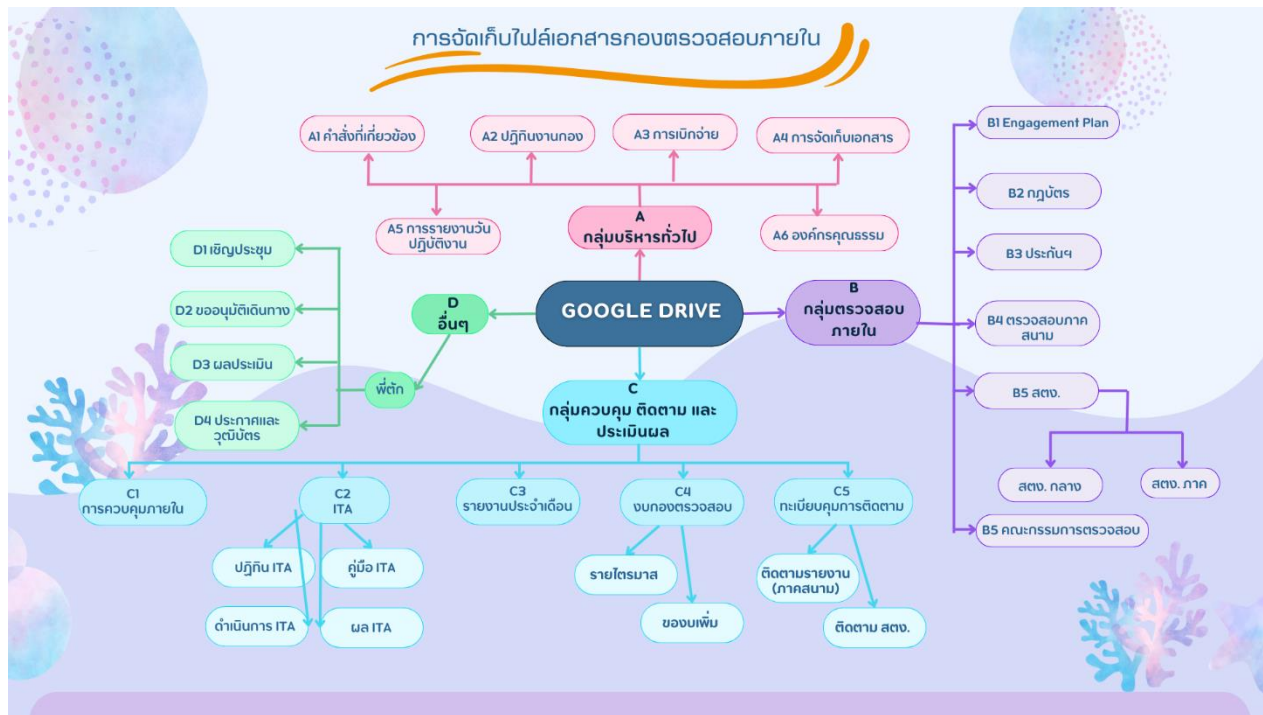
กิจกรรมที่ ๓ การประกาศเจตนารมณ์ร่วมกันที่จะขับเคลื่อนหน่วยงานให้เป็นองค์กรคุณธรรม

ผลการดำเนินการ [การประกาศเจตนารมณ์](#)

กิจกรรมที่ ๔ แผนการดำเนินการขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรมของหน่วยงาน โดยมีเป้าหมายในการพัฒนาองค์กรคุณธรรม “ปัญหาที่อยากแก้” และ “ความดีที่อยากทำ”

ปัญหาที่ยากแก่

๑. กองตรวจสอบภายในได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้ทรัพยากรในหน่วยงานอย่างคุ้มค่า โดยการประชุมและการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองตรวจสอบภายใน จะใช้ไฟล์เอกสารแทนเอกสารกระดาษ เพื่อลดการใช้กระดาษและหมึก และนอกจากนี้ได้มีการกำหนดการจัดเก็บเอกสารข้อมูลเป็นไฟล์เอกสารไว้ในไดร์ของกองตรวจสอบภายใน



๑) Mind Mapping

๒) รายละเอียดการจัดเก็บไฟล์

รายละเอียดการจัดเก็บไฟล์เอกสาร กองตรวจสอบภายใน

A : กลุ่มบริหารทั่วไป

A๑ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง

ที่มีบุคลากรของกองตรวจสอบภายใน

A๒ ปฏิทินงานกอง

จะแบ่งตามปีงบประมาณ (Excel)

A๓ การเบิกจ่าย

เอกสารการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

A๔ การจัดเก็บเอกสาร

รายละเอียดของการจัดเก็บเอกสารต่าง ๆ

A๕ การรายงานวันปฏิบัติงาน

รายงานผลสรุปการปฏิบัติงานประจำเดือน

A๖ องค์กรคุณธรรม

งานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมคุณธรรมในองค์กร

B : กลุ่มตรวจสอบภายใน**B๑ Engagement Plan**

ประเด็นการตรวจสอบ + Engagement Plan + กระดาษทำการ

B๒ กฎบัตร**B๓ ประกันฯ**

เกี่ยวกับประกันคุณภาพตรวจสอบ, การประเมินตนเอง และแผนพัฒนาตรวจสอบภายใน

B๔ ตรวจสอบภาคสนาม

๔.๑ แบ่ง Folder เป็นปีงบประมาณ + แผนตรวจสอบประจำปี + รายงานสรุปผลการตรวจสอบประจำปี

๔.๒ แบ่ง Folder ตามหน่วยรับตรวจที่ลงตรวจในปีนั้น

๔.๓ ในแต่ละหน่วยรับตรวจจะประกอบด้วย

- ๑) หนังสือแจ้งเข้าตรวจ..... (ชื่อหน่วยรับตรวจ)
- ๒) รายงานผลการตรวจสอบ..... (ชื่อหน่วยรับตรวจ)
- ๓) กระดาษทำการด้านการเงิน..... (ชื่อหน่วยรับตรวจ)
- ๔) กระดาษทำการด้านพัสดุ..... (ชื่อหน่วยรับตรวจ)
- ๕) รายงานผลการดำเนินงาน..... (ชื่อหน่วยรับตรวจ)

B๕ สตง.

๕.๑ แบ่งเป็น Folder สตง. กลาง กับ Folder สตง. ภาค โดยจะประกอบด้วย

- ๑) หนังสือนำส่ง + รายงาน
- ๒) หนังสือนำส่ง + ผลการดำเนินการ

B๖ คณะกรรมการตรวจสอบ

เรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการตรวจสอบ

C : กลุ่มควบคุม ติดตาม และประเมินผล**C๑ การควบคุมภายใน****C๒ ITA**

คู่มือ

- คู่มือ ป.ป.ช.
- แนวปฏิบัติที่ตรวจสอบจัดทำ เช่น IIT, EIT และ OIT

ปฏิทิน

- ปฏิทิน ป.ป.ช.
- ปฏิทิน มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

การดำเนินการ

- การวิเคราะห์และจัดทำมาตรการ
- การดำเนินการตามมาตรการ
- แผนพัฒนา ITA ในส่วนของ OIT

ผลคะแนน

- ผลจากระบบ ITAS
- รายงานผลคะแนนมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ

C๓ รายงานประจำเดือน**C๔ งบกองตรวจสอบ**

- รายงานงบกองตรวจสอบประจำไตรมาส
- การของบประมาณของกองตรวจภายใน

C๕ ทะเบียนคุมการติดตาม

- ทะเบียนคุมการติดตามรายงานตามข้อเสนอแนะ(ภาคสนาม) แยกตามปีงบประมาณ
- ทะเบียนคุมการติดตามของสดง.

D : อื่นๆ**D๑ เชิญประชุม**

หมายถึงที่เชิญประชุมภายใน ไม่ต้องเดินทาง

D๒ ขออนุมัติเดินทาง

ต้นเรื่องและขออนุมัติเดินทาง

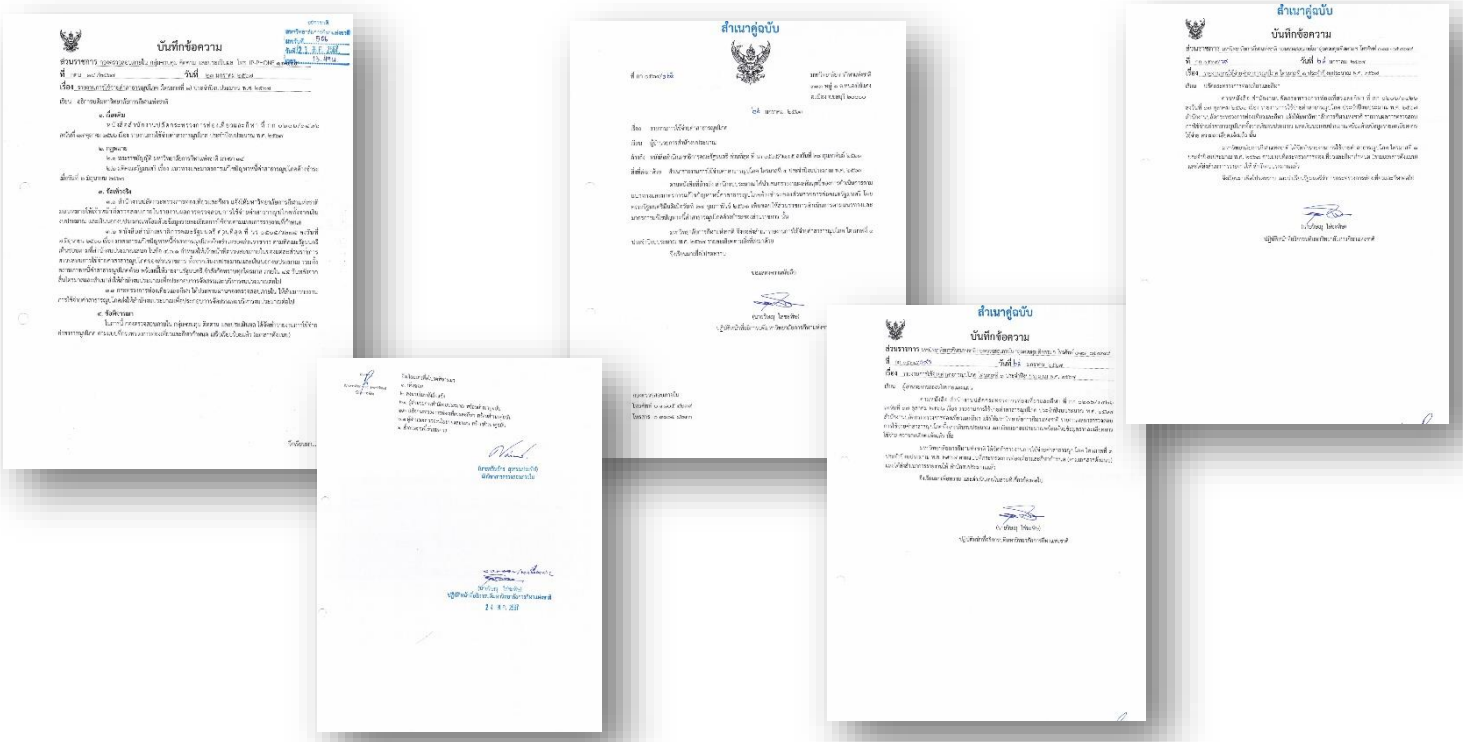
D๓ ประกาศและวุฒิบัตร

ใบประกาศหรือวุฒิบัตรต่าง ๆ ของบุคลากรในกองตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ

- เป็นข้อมูลพื้นฐานสำหรับการจัดเก็บข้อมูลเป็นอย่างน้อยบุคลากรในกองตรวจสอบภายใน สามารถสร้าง Folder และลงข้อมูลเพื่อได้ตามที่เห็นสมควร
- ข้อมูลที่เก็บอย่างน้อยเป็นไฟล์ PDF ยกเว้นเพียงปฏิทินกองเพราะจะ Update อยู่เสมอ
- ข้อมูลจะเน้นแบ่งตามปีงบประมาณ เพื่อสะดวกในการสืบค้น ส่วนถ้าจะดูเกี่ยวกับหน่วยรับตรวจ ไปดูแฟ้มหน่วยรับตรวจแต่ละที่สะดวกกว่า
- รายงานที่เป็นแบบรูปเล่ม ให้จัดเก็บไว้ในตู้ใส่เอกสาร

๒. กองตรวจสอบภายใน ได้มีการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เช่น การรายงานค่าสาธารณูปโภคแต่ละไตรมาส และกองตรวจสอบภายในจะมีการเสนอรายงานให้สำนักงบประมาณ กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา รวมไปถึง กองนโยบายและแผนในครั้งเดียว เพื่อลดขั้นตอนที่ทางกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา และกองนโยบายและแผน จะต้องทำการรายงานให้สำนักงบประมาณทราบอีกครั้ง ทั้งนี้หากมีข้อมูลจากสำนักงบประมาณผ่านไปที่กองนโยบายและแผน ทางกองตรวจสอบภายในจะดำเนินการให้ทันที เพื่อลดขั้นตอนไม่ต้องทำหนังสือไป-มา เพื่อความคล่องตัวและทำให้สำนักงบประมาณและกองนโยบายและแผนได้รับข้อมูลที่ต้องการอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น



ความดีที่อยากทำ

๑. กองตรวจสอบภายในได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน โดยการเข้าร่วมกิจกรรมน้อมรำลึกในพระมหากรุณาธิคุณ พระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร ๕ ธันวาคม “วันพ่อแห่งชาติ” ของมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ [การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์กิจกรรม "วันพ่อแห่งชาติ" มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติ](#)



๒. กองตรวจสอบภายในได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน โดยการประชุมต่าง ๆ เช่น การประชุมติดตามITA จะให้ผู้เข้าร่วมประชุม เฉพาะที่มีส่วนเกี่ยวข้องเพื่อเป็นการประหยัดเวลาราชการ และไม่ให้มีการเบิกการประชุมเพื่อเป็นการประหยัดเงินของแผ่นดิน โดยวิธีเรียกที่หน่วยงานเข้ามานำเสนอเพื่อเป็นความพอดีต่อความจำเป็น ซึ่งถือว่าเป็น **ความพอประมาณ** การติดตามจะมุ่งเน้นได้ดำเนินการตามคู่มือที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด รวมถึงใช้กฎหมายและหลักวิชาการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานแต่ละตัวชี้วัด ซึ่งถือว่าเป็น **ความมีเหตุผล** การใช้ข้อมูลที่เป็นดิจิทัล เน้นจากเว็บไซต์ เพื่อเป็นไปตามการเปลี่ยนแปลงของยุคสมัย ซึ่งถือว่าเป็น **ระบบภูมิคุ้มกันในตัวที่ดี** และ ITA เป็นสิ่งที่เกี่ยวข้องกับ**ความรู้และคุณธรรม**ทั้งหมดนี้ คือการดำเนินการตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง **๓ ห่วง ๒ เงื่อนไข**

การประชุมติดตาม ITA



๓. กองตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเกี่ยวกับปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีวินัย และพร้อมต่อด้านการทุจริตทุกรูปแบบ โดยการเข้าร่วมกิจกรรม No Gift Policy ที่มหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติจัดกิจกรรม [No Gift Policy](#)

๔. กองตรวจสอบภายในได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับจิตอาสาบริการประชาชนและทำความดีเพื่อแผ่นดินโดยการเข้าร่วมกิจกรรมจิตอาสาทำความสะอาดส่วนราชการ



๕. กองตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรมสืบสานประเพณีและวัฒนธรรมไทย โดยการเข้าร่วมพิธีสืบสานประเพณีรดน้ำขอพรผู้บริหารอาวุโสเนื่องในโอกาสประเพณีวันสงกรานต์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

[กิจกรรมรดน้ำขอพรผู้บริหารอาวุโสเนื่องในโอกาสประเพณีวันสงกรานต์](#)



กิจกรรมที่ ๕ การติดตาม ทบทวน ปรับปรุงแผนขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม

ผลการดำเนินการ มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการละถอดบทเรียนจากการดำเนินงานองค์กรคุณธรรม

กิจกรรมที่ ๖ และ ๗ โครงการยกย่องเชิดชูเกียรติบุคคลและองค์กรที่มีคุณธรรม

ผลการดำเนินการ [การยกย่องเชิดชูเกียรติบุคคลและองค์กรที่มีคุณธรรม](#)

กิจกรรมที่ ๘ โครงการส่งเสริมสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์

กิจกรรมที่กองตรวจสอบภายในจัดคือการไหว้พระ

ผลการดำเนินการ -

กิจกรรมที่ ๙ โครงการวิถีวัฒนธรรมประเพณี

ผลการดำเนินการ [รดน้ำดำหัวและขอพรจากหัวหน้าส่วนราชการ](#)

แผนย่อยที่ ๒ การพัฒนาระบบและการเสริมสร้างขีดความสามารถของกลไกเพื่อการขับเคลื่อนและส่งเสริมคุณธรรม

กิจกรรมที่ ๑ การบูรณาการเครือข่ายการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรม
ผลการดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

กิจกรรมที่ ๒ โครงการขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรมภายในหน่วยงาน
ผลการดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

กิจกรรมที่ ๓ การนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาประยุกต์ใช้ปฏิบัติราชการและการดำเนินชีวิต
ผลการดำเนินการ ตามการรายงานผลการดำเนินการฯ (เอกสารหน้า ๗)

กิจกรรมที่ ๔ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment – ITA)
ผลการดำเนินการ อยู่ระหว่างรอรับการประเมิน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมที่ ๕ สนับสนุนการทำงานจริยธรรมมหาวิทยาลัยการกีฬา
ผลการดำเนินการ สนับสนุนการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรม และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ

แผนย่อยที่ ๓ การส่งเสริมการเรียนรู้ การพัฒนาศักยภาพคนและองค์กรเครือข่ายเพื่อขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรม

กิจกรรมที่ ๑ การถอดบทเรียนการดำเนินการขับเคลื่อนแผนส่งเสริมคุณธรรมของหน่วยงาน
ผลการดำเนินการ ตามการรายงานผลการดำเนินการฯ (เอกสารหน้า ๑๑)

กิจกรรมที่ ๒ การเผยแพร่องค์ความรู้ตามแผนการขับเคลื่อนการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมของหน่วยงาน
ผลการดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

การถอดบทเรียนจากการดำเนินงานองค์กรคุณธรรม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

กองตรวจสอบภายใน ขับเคลื่อนการดำเนินงานเป็นองค์กรพัฒนาคุณธรรมตามแผนปฏิบัติการ ส่งเสริมคุณธรรมและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ กองตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดังนี้

แผนย่อยที่ 1 การส่งเสริมสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการส่งเสริมคุณธรรม/การทำความดี

แผนย่อยที่ 2 การพัฒนาระบบและการเสริมสร้างขีดความสามารถของกลไกเพื่อการขับเคลื่อน และส่งเสริมคุณธรรม

แผนย่อยที่ 3 การส่งเสริมการเรียนรู้ การพัฒนาศักยภาพคนและองค์กรเครือข่ายเพื่อขับเคลื่อน การส่งเสริมคุณธรรม

ผลลัพธ์จากการดำเนินงานกิจกรรม

1. บุคลากรมีความจงรักภักดีต่อประเทศชาติ ศาสนา และพระมหากษัตริย์
2. บุคลากรน้อมนำวัฒนธรรมไทยที่ดียิ่ง และส่งเสริมวิถีวัฒนธรรมและประเพณี
3. บุคลากรเกิดความร่วมใจในการจัดระเบียบพื้นที่ปฏิบัติงานให้เป็นระเบียบเรียบร้อยทำให้ พื้นที่ปฏิบัติงานน่าอยู่มากขึ้น
4. บุคลากรมีค่านิยมจิตสำนึกถึงประโยชน์ของทรัพยากร และพฤติกรรมในการใช้ทรัพยากร อย่างคุ้มค่าสูงสุด
5. บุคลากรมีจิตอาสาในการทำงานเพื่อส่วนร่วมละการทำงานร่วมกันเป็นทีม

ปัญหาอุปสรรค

บุคลากรมีจำนวนน้อย ซึ่งมีเพียงแค่ 3 คน และมีภาระงานจำนวนมาก ทำให้ส่งผลต่อการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการส่งเสริมคุณธรรมบางกิจกรรมไม่ต่อเนื่อง

แนวทางการพัฒนา

เน้นสร้างเครือข่ายโดยการทำความร่วมมือกับหน่วยงานอื่น เพื่อช่วยกันส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมบุคลากรทั้งภายในภายนอกกองตรวจสอบภายใน ให้การดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง ปลุกฝังจน กลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงบางโครงการ/กิจกรรมที่มีขนาดใหญ่ด้วยจำนวนบุคลากรภายในกอง อาจ ดำเนินการได้ยากลำบาก ก็จะได้มีเครือข่ายช่วยขับเคลื่อนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น หรืออาจได้ช่วย สนับสนุนเครือข่ายในการดำเนินกิจกรรมต่างๆด้วย