



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน วิทยาลัยการศึกษางานบริหาร โทร. 1373

ที่ อว 7328/2807 วันที่ 23 กันยายน 2564

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน อธิการบดี

ตามหนังสือ ที่ อว 7310/ว1682 วันที่ 2 กันยายน 2564 เรื่อง ขอให้ประเมินผลการควบคุมภายในส่วนงาน ตามแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายใน ระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค 2563 - 30 ก.ย 2564) นั้น

วิทยาลัยการศึกษา จึงใคร่ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ต.ค 2563 - 30 ก.ย 2564) เพื่องานบริหารความเสี่ยงจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา



รายงานการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(1 ต.ค. 2563 – 30 ก.ย. 2564)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งการควบคุม ภายในถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO 2013 โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบ การบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบ การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงาน ของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยพะเยา จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยให้คณะ วิทยาลัย กอง คุนย์และหน่วยงานอื่นๆ ปรับแบบฟอร์มและรูปแบบการจัดทำรายงานตามที่กระทรวง การคลังได้ กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ ขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้น บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



.....
รองคณบดีฝ่ายบริหาร

23 กันยายน 2564

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	XX
• ประวัติหน่วยงาน	XX
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	XX
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	XX
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	XX
• ภาคผนวก	
– สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	XX
– แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	XX

ประวัติวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา

วิทยาลัยการศึกษา ตั้งอยู่ในอำเภอเมือง จังหวัดพะเยา เดิมวิทยาลัยการศึกษาเป็นบัณฑิตวิทยาลัยในสังกัดศูนย์วิทยบริการจังหวัดพะเยา มหาวิทยาลัยนเรศวร ในปี พ.ศ. 2548 ศูนย์วิทยบริการจังหวัดพะเยา ได้เปลี่ยนเป็นมหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา บัณฑิตวิทยาลัยจึงเปลี่ยนเป็น สำนักงานการศึกษาภาคพิเศษ ต่อมาในวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2553 มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา ได้รับการยกฐานะเป็น มหาวิทยาลัยพะเยา สำนักงานการศึกษาภาคพิเศษ จึงได้เปลี่ยนเป็น วิทยาลัยการศึกษาต่อเนื่อง ต่อมาในคราวประชุมสภา มหาวิทยาลัยพะเยา ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2556 ได้มีมติให้ยุบเลิกวิทยาลัยการศึกษาต่อเนื่อง และให้จัดตั้งวิทยาลัยการศึกษา ขึ้นเป็นส่วนงานวิชาการใหม่ตามความในมาตรา 7 (3) มาตรา 8 และมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2553 โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป กับมอบหมายภารกิจด้านการศึกษา โดยเฉพาะความรับผิดชอบในการบริหารจัดการหลักสูตรด้านการศึกษาทุกระดับทั้งระดับปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญาเอก วิทยาลัยฯยังมีบทบาทหลักในการเป็นสถาบันการผลิตครู ผู้บริหารสถานศึกษา และนักการศึกษา รวมถึงมีบทบาทในการบริการวิชาการแก่ชุมชนและสถานศึกษาอย่างหลากหลายและต่อเนื่อง

หลักสูตรและบริการ

วิทยาลัยการศึกษามีเป้าหมายในการให้บริการทางการศึกษาและการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ตามระยะวงรอบการบริหารงานของคณบดี มีการพัฒนาปรับปรุงหลักสูตรอย่างต่อเนื่องตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษาและคุรุสภาซึ่งถือเป็นแผนระยะสั้น และในระยะยาวก็ยังคงให้การบริการทางการศึกษาและการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาต่อไป แต่มีเป้าหมายในการพัฒนางานด้านงานวิชาการการจัดการเรียนการสอนด้านวิจัย และการบริการวิชาการมากขึ้นและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการสร้างความร่วมมือกับสถาบันและหน่วยงานต่างๆทั้งในระดับชุมชนและภูมิภาคเพื่อร่วมกันพัฒนาการศึกษาไทย ทั้งนี้เนื่องจากวิทยาลัยการศึกษาตั้งอยู่ภาคเหนือตอนบน ซึ่งมีหลายสถาบันที่ทำหน้าที่ในการเป็นสถาบันการผลิตแต่สถาบันที่มีบทบาทและสถานะที่สอดคล้องและคล้ายคลึงในการเทียบเคียงกับวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยาซึ่งถือว่าเป็น คู่แข่งและคู่แข่งของวิทยาลัยการศึกษา ได้แก่ คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ในทุกพันธกิจ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย บริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จุดเด่นของวิทยาลัยการศึกษา คือ มีหลักสูตรระดับปริญญาตรีคู่ขนาน จำนวน 10 แขนงวิชา และหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษาที่ได้ทั้งวุฒิทางการศึกษาและได้ใบประกอบวิชาชีพเพิ่มเติมสำหรับบุคคลที่ยังไม่มีใบประกอบวิชาชีพหรือใบอนุญาตวิชาชีพ

หลักสูตรที่ดำเนินการจัดการเรียนการสอน

วิทยาลัยการศึกษา ได้จัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี โท และเอก ดังนี้
หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา ใน 10 แขนงวิชา เป็นการจัดการศึกษา
หลักสูตรควบระดับปริญญาตรี 2 ปริญญา ดังต่อไปนี้

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะวิทยาศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาคณิตศาสตร์) และ
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาคณิตศาสตร์
- 2) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาชีววิทยา) และหลักสูตร
วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาชีววิทยา
- 3) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาเคมี) และ
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเคมี
- 4) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาฟิสิกส์) และ
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์
- 5) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาพลศึกษา) และหลักสูตร
วิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการกีฬา

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะศิลปศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาไทย) และ
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย
- 2) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาอังกฤษ) และ
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ
- 3) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาจีน) และหลักสูตร
ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาจีน

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะรัฐศาสตร์และสังคมศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาสังคมศึกษา) และ
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาสังคม

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาดนตรีและนาฏศิลป์)
และหลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรีและนาฏศิลป์

หลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต (กศ.ม.)

- 1) สาขาวิชาการบริหารการศึกษา
- 2) สาขาวิชาหลักสูตรและการสอน
- 3) สาขาวิชาสะเต็มศึกษา
- 4) สาขาวิชานวัตกรรมทางการศึกษา
- 5) สาขาวิชาการเรียนรู้บูรณาการสมอง (หลักสูตรพหุวิทยาการ)

หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต (ปร.ด.)

- 1) สาขาวิชาการบริหารการศึกษา
- 2) สาขาวิชาหลักสูตรและการสอน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)

แบบ ปค. 1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา

วิทยาลัยการศึกษ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าววิทยาลัยการศึกษเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยภูมิ สงวนเสริมศรี)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษ

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 การแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองของบุคลากร
 - 1.2 การจัดกิจกรรมเพื่อติดตามดูแลนิสิตที่มีภาวะโรคซึมเศร้า
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (10)
 - 2.1 ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนให้ทราบอย่างทั่วถึง
 - 2.2 กำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน
 - 2.3 แจ้งผลการร้องเรียนผ่านระบบสารสนเทศ
 - 2.4 อาจารย์/เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมต่อการจัดกิจกรรมเฝ้าระวัง,ติดตามพฤติกรรมของนิสิตที่มีภาวะซึมเศร้า
 - 2.5 สร้างความตระหนักรู้ให้แก่นิสิตถึงผลกระทบการเป็นโรคซึมเศร้าโดยการอบรมให้ความรู้
 - 2.6 มีช่องทางในการช่วยเหลือนิสิตที่มีภาวะซึมเศร้า
 - เชิงรุกเพื่อแก้ปัญหาภาวะซึมเศร้าให้แก่นิสิต
 - เชิงรับ มีกระบวนการติดตามดูแลและระวังไม่ให้เกิดภาวะซึมเศร้า

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

บบ ปค.4

วิทยาลัยการศึกษ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2564

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - โครงสร้างการจัดองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - นโยบายและวิธีบริหารบุคลากร 	<p>ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและมีการบริหารงานที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง มีการประกาศเจตจำนงในการบริหารงานอย่างโปร่งใส เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง</p> <p>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามลำดับชั้น และตามสมรรถนะของแต่ละบุคคล</p> <p>มีการรายงานผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติงานทุกด้านเป็นประจำทุกเดือนในที่ประชุมคณะกรรมการประจำ มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน - มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีการวิเคราะห์และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม - มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีหน้าที่พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางป้องกัน 	<p>มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ในการจัดทำแผนความเสี่ยง และระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยพิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุม มีการติดตามผลการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิทินการปฏิบัติงานรอบ 6 เดือนและ 12 เดือน</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กำหนดกิจกรรมเพื่อการควบคุม เพื่อให้</p>	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติในการจัดทำกิจกรรมควบคุมภายในทุก ๆ งาน โดยตระหนักถึงความสอดคล้องกับผลประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง และให้เป็นไปตามตามกฎ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เกิดความระมัดระวังในการปฏิบัติงานและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ระเบียบ ข้อบังคับ เช่น ระบบสารสนเทศที่เหมาะสม สามารถตรวจสอบได้ การประเมินคุณภาพภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี เป็นต้น
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งาน รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายในและภายนอก	มีการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในด้วยช่องทางหลากหลาย อาทิ เว็บไซต์ อินเทอร์เน็ต Facebook Line หนังสือเวียน หรือเอกสารประชาสัมพันธ์ มีช่องทางรับข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรหลายช่องทาง เช่น กล่องรับความคิดเห็น เว็บไซต์ Facebook สายตรงคนบดี มีการจัดประชุมบุคลากรสายวิชาการ /สายสนับสนุน เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการบริหารงานร่วมกัน
5. กิจกรรมการติดตามผล	
หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน พร้อมปรับปรุงแก้ไขข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ	มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง นำมาซึ่งการกำหนดวิธีการแก้ไขรวมถึงการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายใน นอกจากนี้ยังมีการติดตามประเมินผลจากการประเมินคุณภาพทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ บรรลุเป้าหมายที่วางไว้

ผลการประเมินโดยรวม

มีการจัดระบบบริหาร ให้อยู่ในความถูกต้อง ตามหลักธรรมาภิบาล ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ขององค์กร มีการประเมินความเสี่ยง มีการประเมินคุณภาพภายใน มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี มีการพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ส่งผลให้มีการควบคุมที่เพียงพอ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลของการดำเนินงาน ส่งผลให้บรรลุวัตถุประสงค์และลดปัญหาความเสี่ยงขององค์กรให้เกิดประสิทธิภาพ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยภูมิต้องสงวนเสริมศรี)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษ

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

วิทยาลัยการศึกษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>บริหารงานทันสมัย ด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้ เปลี่ยนแปลงร่วมกัน</p>	<p>การแสวงหา ผลประโยชน์ให้ ตนเองของ บุคลากร</p>	<p>1.ยึด พรบ.งานจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. 2560 ในการปฏิบัติงาน 2.ยึด พรบ. ประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ.2542 ในการปฏิบัติงาน 3.ยึดประกาศคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต แห่งชาติเรื่อง หลักเกณฑ์การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดย ธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.2543 ในการปฏิบัติงาน 4.ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยวินัย การรักษาวินัย และ การดำเนินการทางวินัยของ พนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2555 ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>1.มหาวิทยาลัยมีหน่วยงานตรวจสอบ ภายในเข้ามาเสริมสร้างและพัฒนา ระบบการควบคุมภายในที่ดีและมี ประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมีการส่ง รายงานการควบคุมภายในให้ มหาวิทยาลัยทุกเดือน 2.มีขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เป็นไป ตามกฎหมายระเบียบ 3.มีการส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการ อบรม/สัมมนาทั้งภายในและภายนอก มหาวิทยาลัย 4.วิทยาลัยจัดโครงการสร้างความ ตระหนักในการปฏิบัติงานอย่างมี คุณธรรมและความโปร่งใส 5.นำระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุน การปฏิบัติงาน</p>	<p>ระดับโอกาส คงเดิมเนื่องจากวิทยาลัยฯ ไม่มีเรื่องที่ถูก ร้องเรียนเกี่ยวกับการแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง ของบุคลากร ระดับผลกระทบ คงเดิม เนื่องจากในกรณีที่มีเรื่องถูก ร้องเรียนจะมีผลกระทบต่อวิทยาลัยฯ</p>	<p>1. สายตรงคนบดี 2. เผยแพร่ช่องทางการ ร้องเรียน 3. ขั้นตอนการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ รับเรื่องร้องเรียน</p>	<p>ฝ่ายบริหาร</p>

<p>ผลิตคนไทยศตวรรษ ที่ 21</p>	<p>การจัดกิจกรรม เพื่อติดตามดูแล นิสิตที่มีภาวะโรค ซึมเศร้า</p>	<p>1.เปรียบเทียบบังคับหรือคำสั่งของ มหาวิทยาลัย 2.ระบบและกลไกในการขออนุมัติ จัดกิจกรรมเพื่อติดตามพฤติกรรม ของนิสิตที่มีภาวะซึมเศร้า 3.มีช่องทางในการช่วยเหลือนิสิตที่ มีภาวะซึมเศร้าโดยแบบสำรวจและ การให้คำปรึกษา</p>	<p>1.อาจารย์/เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมต่อการ จัดกิจกรรมเฝ้าระวัง,ติดตาม พฤติกรรมของนิสิตที่มีภาวะซึมเศร้า 2.สร้างความตระหนักรู้ให้แก่นิสิตถึง ผลกระทบการเป็นโรคซึมเศร้าโดย การอบรมให้ความรู้ 3.มีช่องทางในการช่วยเหลือนิสิตที่มี ภาวะซึมเศร้า -เชิงรุกเพื่อแก้ปัญหาภาวะซึมเศร้า ให้แก่นิสิต -เชิงรับ มีกระบวนการติดตามดูแล และระวังไม่ให้เกิดภาวะซึมเศร้า</p>	<p>ระดับโอกาสน้อย เนื่องจากมหาวิทยาลัยให้ ความสำคัญกับปัญหาภาวะโรคซึมเศร้า โดยมีศูนย์ให้ คำปรึกษาและมีระบบกลไกการดูแลและเฝ้าระวัง สุขภาพจิตนิสิตมหาวิทยาลัยพะเยาทั้งในเวลาราชการ และนอกเวลาราชการ รวมถึงวิทยาลัยมีแผน/กิจกรรม เพื่อเสริมสร้างทักษะในการจัดการกับปัจจัยเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น ผลกระทบน้อย เนื่องจาก 1. ปัจจุบันพบว่ามีนิสิต วิทยาลัยการศึกษาที่ป่วยด้วยโรคซึมเศร้า จำนวน 2 คน จากนิสิตทั้งหมด 2,129 คน คิดเป็นร้อยละ 0.05 ซึ่งอยู่ ในระดับความเสี่ยงน้อย นิสิตมี 2.มีอาจารย์ที่คอยให้คำปรึกษา มีการให้ความรู้เกี่ยวกับ ภาวะซึมเศร้า 3.จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ในการดูแลสุขภาพจิต นิสิตวิทยาลัยการศึกษา</p>	<p>1.เปรียบเทียบบังคับหรือ คำสั่งของมหาวิทยาลัย 2.ระบบและกลไกในการ ขออนุมัติจัดกิจกรรม เพื่อติดตามพฤติกรรม ของนิสิตที่มีภาวะ ซึมเศร้า 3.มีช่องทางในการ ช่วยเหลือนิสิตที่มีภาวะ ซึมเศร้าโดยแบบสำรวจ และการให้คำปรึกษา</p>	<p>ฝ่ายกิจการ นิสิต วิทยาลัย การศึกษา</p>
-----------------------------------	---	---	---	---	--	---



ลายมือชื่อ

(... ผศ.ดร.ขวัญ สุวรรณเสริมศรี...)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา

วันที่...23...เดือน...กันยายน... พ.ศ...2564...

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน



คำสั่งวิทยาลัยการศึกษา

ที่ ๑๙๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา

เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพนั้น

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยาที่ ๑๑๑๖/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา ตั้งแต่วันที่ ๒๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา ดังรายนามต่อไปนี้

๑. รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ นพวัชร	ประธานกรรมการ
๒. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธิดาวัลย์ ชูนทอง	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุนทร คล้ายอ่ำ	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิไลภรณ์ ฤทธิคุปต์	กรรมการ
๖. ดร.ณัฐวุฒิ สัมปโล	กรรมการ
๗. ดร.วัชระ จตุพร	กรรมการ
๘. ดร.ธรรวัฒน์ มาลัยเดชา	กรรมการ
๙. ดร.ศานิตย์ ศรีคุณ	กรรมการ
๑๐. นางสาวปวีณ์รัตน์ วัฒนา	กรรมการ
๑๑. นางสาวญา จรัสโยภาสสิทธิ์	กรรมการ
๑๒. นางสาวสุนิรัตน์ ศรีทนต์	กรรมการ
๑๓. นางสาววราภรณ์ สังวาลย์	กรรมการ
๑๔. นางยลดา อินเปรี้ยว	กรรมการ
๑๕. นายวิฑูรย์ อธิวิทย์	กรรมการ
๑๖. นางสาวรุจิรา ตายสายน	กรรมการ
๑๗. นายเอกพล โพธิ์จันทร์	กรรมการ
๑๘. นางสาวทัศนีย์ ไหมม่วงค์	กรรมการ

/ ๑๙ นางสาวกัญญาภัทร

๑๙. นางสาวกัญญาภัทร วิลลิสต์

๒๐. นายอภิเดช เทพวังสาร

กรรมการและเลขานุการ

กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ให้คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา มีหน้าที่ดังนี้

๑. กำกับดูแลการจัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา
๒. กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านยุทธศาสตร์และแผนกลยุทธ์วิทยาลัยการศึกษา
๓. กำกับดูแลและดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบและสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงานและจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๔. กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการในการสร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้กับบุคลากรทุกระดับในด้านการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม
๕. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๖. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปลงการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ
๗. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของวิทยาลัยการศึกษา

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ นพวัชร)

คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายใน ใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การรักษาคุณค่าของความซื่อตรงและมาตรฐานของความประพฤติ องค์ประกอบนี้เกี่ยวข้องกับการกำหนดมาตรฐานของโครงสร้างองค์กร การกำหนดหน้าที่รับผิดชอบ การจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ การมีตัววัดในการประเมินผลและให้แรงจูงใจบุคลากรที่เหมาะสม ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
<ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก 	✓		ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการตรวจสอบและการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมและตรวจสอบ


จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน 	✓		<p>มีรายงานการเงินครบถ้วนรายงานทุกเดือน, รายไตรมาส และรายงานผลงานประจำปีโดยมีการตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 	✓		<p>มีการกระจายบทบาทอำนาจหน้าที่ไปยังผู้ปฏิบัติงานโดยมอบหมายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง 	✓		<p>มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการประเมินความเสี่ยงตรวจติดตาม ปรับปรุงแก้ไข และรายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) 	✓		<p>มีแนวทางการบริหารโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี มาเป็นองค์ประกอบในการบริหารงาน</p>
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
<ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว 	✓		<p>ให้ความสำคัญด้านการเสริมสร้างจริยธรรม เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์และถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย จรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ.2554</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=janyabun</p>
<ul style="list-style-type: none"> พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง 	✓		<p>เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์และถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย จรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ.2554</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	✓		<p>กำหนดนโยบายในการบริหารงานเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสและเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน ของผู้บริหาร</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=jadjumnong</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ 	✓		<p>มีการดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555 กรณีพบว่าผู้ใต้บังคับบัญชาไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติ ทำให้เกิดความเสียหาย</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ 	✓		<p>ผู้บริหารบริหารงานแบบยืดหยุ่น จึงไม่สร้างความกดดันให้แก่เจ้าหน้าที่ การปฏิบัติงานจึงบรรลุตามเป้าหมาย</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม 	✓		<p>มีการพิจารณาความดีความชอบโดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 	✓		<p>มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริต และกำหนดชั้นที่ชัดเจน</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/measure.aspx</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ 	✓		<p>การกำหนดระดับความรู้ความสามารถ ทักษะ และ ประสบการณ์ที่จำเป็นสำหรับ แต่ละตำแหน่งงานของลูกจ้างประจำ และพนักงาน มหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่า ด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.2555</p> <p>หลักฐาน หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน 	✓		<p>แต่ละตำแหน่งมีคำอธิบายลักษณะงาน (Job Description) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/staff-guilde.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการ สำหรับการปฏิบัติงาน 	✓		<p>ให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.2555</p> <p>หลักฐาน หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	✓		<p>มีแผนพัฒนาบุคลากร</p> <p>หลักฐาน แผนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลวิทยาลัยการศึกษา ปี2563-2567 http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 	✓		<p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.4 โครงสร้างองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน 	✓		โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจนตามงานภารกิจหลัก งานบริหาร งานวิชาการ และงานแผนงาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=Structure1
<ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 	✓		นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัย เพื่อพิจารณาการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้สอดคล้องตามสถานการณ์
<ul style="list-style-type: none"> มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	✓		มีการแสดงผังการจัดองค์กรที่แสดงสายการบริหารงานพร้อมเผยแพร่ทางเว็บไซต์ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=Structure2
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
<ul style="list-style-type: none"> มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 	✓		มีการมอบหมายหน้าที่และ ความรับผิดชอบโดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เช่น มีการมอบอำนาจให้หัวหน้างาน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 	✓		มีการควบคุม ติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามแผนงาน / โครงการ การใช้จ่ายงบประมาณและงานที่ได้รับมอบหมาย โดยผ่านการประชุมคณะกรรมการประจำ
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาระดับการศึกษาระดับความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม 	✓		ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลของ มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2551
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง 	✓		บุคลากรบรรจุใหม่ได้รับการปฐมนิเทศตามโครงการของมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน 	✓		การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน
<ul style="list-style-type: none"> ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	✓		พิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม 	✓		มีการดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยวินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		มีการตรวจสอบและประเมินผลโดยคณะกรรมการประจำเพื่อดำเนินการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กร ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	✓		มีผู้ตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเข้ามาตรวจสอบการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>มีการประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา ประกอบด้วย คณบดี รองคณบดี ประธานหลักสูตร หัวหน้างาน และบุคลากรประจำที่ได้รับการคัดเลือกตามข้อบังคับร่วมกัน เพื่อเสนอข้อคิดเห็น และแก้ไขปัญหาการบริหารงานภายใน เพื่อนำมาจัดทำแผนการบริหารงาน ส่วนงานยังต้องปรับกระบวนการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน</p>			

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p style="text-align: center;">  ชื่อผู้ประเมิน (...ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี...) ตำแหน่งรองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษ..... วันที่23...../.....กันยายน...../.....2564..... </p>			

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน


จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้	✓		มีคำสั่งวิทยาลัยการศึกษา เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจากมหาวิทยาลัย และชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ และเข้าใจตรงกัน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน	✓		แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พร้อมทั้งรายงานการดำเนินงานตามแผน 6 เดือนและ 12 เดือน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน 	✓		แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พร้อมทั้งรายงานการดำเนินงานตามแผน 6 เดือนและ12 เดือน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้ 	✓		ดำเนินงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดยมีเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจากมหาวิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและมอบหมายให้แต่ละฝ่ายงานจัดทำแผนความเสี่ยง และนำมาพิจารณาร่วมกัน โดยผ่านคณะกรรมการความเสี่ยงฯ
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง 	✓		มีคำสั่งวิทยาลัยการศึกษา เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	✓		บริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง 	✓		มีคำสั่งวิทยาลัยการศึกษา เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	✓		บริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			เสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ชี้แจง การดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและ มอบหมายให้แต่ละฝ่ายงานจัดทำแผน ความเสี่ยง และนำมาพิจารณาร่วมกัน โดยผ่านคณะกรรมการความเสี่ยงฯ วาระประชุม
▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

หน่วยงานดำเนินการประเมินความเสี่ยง โดยระบุวัตถุประสงค์ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์เพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม พร้อมรายงานแผนความเสี่ยงในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือนเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง

ชื่อผู้ประเมิน 

(...ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี...)

ตำแหน่งรองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา.....

วันที่23...../.....กันยายน...../.....2564.....

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 	✓		มีกิจกรรม/โครงการการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงการจัดระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 	✓		หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ALLNews.aspx
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 	✓		มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรโดยถือปฏิบัติตาม หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
<ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 	✓		มีการดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมและจัดทำทะเบียนควบคุมทรัพย์สินตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2560

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 	✓		<p>มีการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ เช่น การบริหารพัสดุ การควบคุมด้านการเงินและงบประมาณ, การจัดสรรทรัพยากรสารสนเทศ, การจัดการเรียนการสอน มีการติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 	✓		<p>มีการดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัยการรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	✓		<p>มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานภายในหน่วยงานและจากหน่วยงานภายนอก (หน่วยตรวจสอบภายใน,สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง</p>

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

มีมาตรการติดตามและตรวจสอบกิจกรรม/โครงการที่ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง โดยมีแบบประเมินโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของโครงการ และสามารถนำไปปรับปรุงแก้ไขได้ในปีถัดไป

ชื่อผู้ประเมิน 

(...ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี...)

ตำแหน่งรองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา.....

วันที่23...../.....กันยายน...../.....2564.....

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นข้อมูลที่จำเป็นในการสื่อสารที่เกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร องค์กรต้องมีสารสนเทศที่มีคุณภาพจากแหล่งข้อมูล ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การสื่อสารภายในจะช่วยให้สร้างความเข้าใจอย่างชัดเจนของบุคลากร ในองค์กรมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญในการควบคุมภายใน ส่วนการสื่อสาร ภายนอก จะเป็นช่องทางให้บุคลากรภายในได้รับสารสนเทศจากภายนอก และเป็นช่องทางในการ สื่อสารสารสนเทศจากภายในไปยังบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามเงื่อนไขและความคาดหวัง ประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 	✓		มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในหน่วยงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของ ผู้บริหารและการรายงาน UP DMS และ E BUDGET
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 	✓		มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูล เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานการเงิน ระบบ AX E BUDGET รายงานการใช้ จ่ายงบประมาณ 6 เดือน และ 12 เดือน ผ่านทางเว็บไซต์ http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการ บันทึกรับบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 	✓		มีการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ งานการเงินและงบประมาณ ข้อมูลที่จัดเก็บ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			1. การลงบัญชีในระบบ AX 2. ระบบบันทึกการยืมเงิน, ตัดยอดงบประมาณ 3. ใบสำคัญทางการเงิน (งบเดือน) - ใบขอเบิกเงิน - บันทึกข้อความขออนุมัติยืมเงิน - เอกสารรายละเอียดเกี่ยวกับหลักฐานขอเบิก 4. ระบบ E BUDGET
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 	✓		ทุกฝ่ายงานจัดทำและรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่สามารถเผยแพร่ได้ โดยผ่านทางระบบสารสนเทศ เว็บไซต์
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล 	✓		มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อาทิเช่น เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และภายนอก website Facebook line และสายตรง คณบดี
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายในของวิทยาลัยการศึกษา และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการประเมินการควบคุมภายในหน่วยงานตามบทบาทและหน้าที่ของตนเองเพื่อควบคุมปัญหาและหาแนวทางแก้ไข
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 	✓		ประชุมคณะกรรมการประจำ โดยมีคณะกรรมการที่เป็นตัวแทนคณาจารย์และเจ้าหน้าที่ และมีช่องทางการติดต่อให้ข้อคิดเห็นทางเบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ภายนอก website Facebook line และ สายตรงคณบดี
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน 	✓		เปิดโอกาสให้นิสิต เจ้าหน้าที่ รวมทั้งประชาชนที่มาใช้บริการ ร้องเรียนและให้ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับเรื่องต่างๆ ผ่านทางทาง เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และ ภายนอก website Facebook line และ สายตรงคณบดี

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษามีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เหมาะสม ให้กับบุคลากรภายในและ
บุคคลภายนอกสามารถเข้าถึงได้สะดวกและมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานต่าง ๆ ของหน่วยงาน

ชื่อผู้ประเมิน 

(...ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี...)

ตำแหน่งรองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา.....

วันที่23...../.....กันยายน...../.....2564.....

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้งหรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		มีการรายงานในเรื่องผลการดำเนินงานตามโครงการเทียบกับแผนปฏิบัติการ และรายงานผลการดำเนินงานประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
<ul style="list-style-type: none"> กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 	✓		ในกรณีที่ดำเนินการแล้วแต่ไม่บรรลุตามแผนที่กำหนด และในกรณีที่ไม่ดำเนินการตามแผนที่กำหนด ต้องเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อหาแนวทางแก้ไขทันที
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		ระหว่างการดำเนินโครงการให้รายงานผลการดำเนินโครงการต่อผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ
<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		ดำเนินการจัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผน 6 เดือนและ 12 เดือน ให้กับผู้บังคับบัญชาทราบ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 	✓		เนื่องจากมหาวิทยาลัยพะเยาได้ยกเลิกการประเมินความพอเพียงและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
<ul style="list-style-type: none"> มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 	✓		มีการปรับปรุงการปฏิบัติงาน และแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะที่พบจากการประเมินผลการ
<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 	✓		ตรวจสอบภายในวิทยาลัยการศึกษา
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ 	✓		ดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษาได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ คณะกรรมการประจำฯ หน่วยตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย อย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ



ชื่อผู้ประเมิน

(...ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี...)

ตำแหน่งรองคณบดีฝ่ายบริหาร วิทยาลัยการศึกษา.....

วันที่23...../.....กันยายน...../.....2564.....