



รายงานการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(1 ต.ค. 2564 – 30 ก.ย. 2565)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

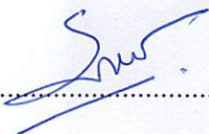
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(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 และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของ การใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ กระทรวงการคลังได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission : COSO 2013 โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบ การบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบ การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงาน ของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยพะเยา จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยให้คณะ วิทยาลัย กอง ศูนย์และหน่วยงานอื่น ๆ ปรับแบบฟอร์มและรูปแบบการจัดทำรายงานตามที่กระทรวง การคลังได้ กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้น บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

23 กันยายน 2565

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	1
• ประวัติหน่วยงาน	3
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	6
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	8
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	12
• ภาคผนวก	
- สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	15
- แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	17

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 ต่อมาในคราวประชุมสภามหาวิทยาลัยพะเยา 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 วิทยาลัยการศึกษายังมีบทบาทหลักในการเป็นสถาบันการผลิตครู ผู้บริหารสถานศึกษา และนักการศึกษา รวมถึงมีบทบาทในการบริการวิชาการแก่ชุมชนและสถานศึกษาอย่างหลากหลายและต่อเนื่อง

หลักสูตรและบริการ

วิทยาลัยการศึกษามีเป้าหมายในการให้บริการทางการศึกษา ผลิตและพัฒนาครูบุคลากรทางการศึกษา ตามระยะวงรอบการบริหารงานของคณบดี มีการพัฒนาปรับปรุงหลักสูตรอย่างต่อเนื่องตามเกณฑ์ของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.) และครุสภา ซึ่งถือเป็นแผนระยะสั้น และในระยะยาวก็ยังคงให้การบริการทางการศึกษาและการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาอย่างต่อเนื่อง มีเป้าหมายในการพัฒนางานด้านวิชาการ การจัดการเรียนการสอน ด้านวิจัย และการบริการวิชาการมากขึ้น และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการสร้างความร่วมมือกับสถาบันและหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งในระดับชุมชนและภูมิภาค เพื่อร่วมกันพัฒนาการศึกษาไทย ทั้งนี้เนื่องจากวิทยาลัยการศึกษาดังอยู่ภาคเหนือตอนบน ซึ่งมีหลายสถาบันที่ทำหน้าที่ในการเป็นสถาบันการผลิตครู แต่สถาบันที่มีบทบาทและสถานะที่สอดคล้องและคล้ายคลึงในการเทียบเคียงกับวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา ซึ่งถือว่าเป็นคู่แข่งและคู่แข่งของวิทยาลัยการศึกษา ได้แก่ คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ในทุกพันธกิจ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย บริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จุดเด่นของวิทยาลัยการศึกษา คือ มีหลักสูตรระดับปริญญาตรีคู่ขนาน จำนวน 10 แขนงวิชา และหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษาที่ได้ทั้งวุฒิทางการศึกษาและได้ใบประกอบวิชาชีพเพิ่มเติมสำหรับบุคคลที่ยังไม่มีใบประกอบวิชาชีพหรือใบอนุญาตวิชาชีพ

หลักสูตรที่ดำเนินการจัดการเรียนการสอน

วิทยาลัยการศึกษา ได้จัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญาเอก ดังนี้

หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษ จำนวน 10 แขนงวิชา เป็นการจัดการศึกษาหลักสูตรควบระดับปริญญาตรี 2 ปริญญา ดังต่อไปนี้

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะวิทยาศาสตร์

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

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะศิลปศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาไทย) และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย
- 2) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาอังกฤษ) และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ
- 3) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาภาษาจีน) และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาจีน

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะรัฐศาสตร์และสังคมศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษาระดับบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาสังคมศึกษา) และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต 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)**

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา

วิทยาลัยการศึกษ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว วิทยาลัยการศึกษ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ



(รองศาสตราจารย์ ดร.รักชิต สุทธิพงษ์)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษ

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี ความเสี่ยงที่ได้กำหนดเป็นการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 การแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองของบุคลากร
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนให้ทราบอย่างทั่วถึง
 - 2.2 กำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน
 - 2.3 แจ้งผลการร้องเรียนผ่านระบบสารสนเทศ

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)**

วิทยาลัยการศึกษา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร - โครงสร้างการจ้ดองค์กร - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - นโยบายและวิธีบริหารบุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและมีการบริหารงานที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง - มีการประกาศเจตจำนงในการบริหารงานอย่างโปร่งใสเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และไม่ถูกต้อง - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามลำดับชั้น และตามสมรรถนะของแต่ละบุคคล - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติงานทุกด้านเป็นประจำทุกเดือนในที่ประชุมคณะกรรมการประจำฯ - มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน - มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีการวิเคราะห์และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม - มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีหน้าที่พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงเพื่อควบคุมการดำเนินงาน และกำหนดแนวทางป้องกัน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ในการจัดทำแผนความเสี่ยง และระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยพิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุม - มีการติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิทินการปฏิบัติงานรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม	
<ul style="list-style-type: none"> - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารของหน่วยงานกำหนดไว้ - มีโครงการ/กิจกรรม เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้สำเร็จตามพันธกิจของหน่วยงาน 	<p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติในการจัดทำกิจกรรมควบคุมภายในทุก ๆ งาน โดยตระหนักถึงความสอดคล้องกับผลประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง และให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เช่น ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมสามารถตรวจสอบได้ การประเมินคุณภาพภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี เป็นต้น</p>
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
<ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน - มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานรวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในด้วยช่องทางหลากหลาย อาทิ เว็บไซต์ อินเทอร์เน็ต Facebook Line หนังสือนิวเรียน หรือเอกสารประชาสัมพันธ์ - มีช่องทางรับข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรหลายช่องทาง เช่น กล่องรับความคิดเห็น เว็บไซต์ Facebook สายตรงคนบตี - มีการจัดประชุมบุคลากรสายวิชาการ/สายสนับสนุน เพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการบริหารงานร่วมกัน
5. กิจกรรมการติดตามผล	
<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน พร้อมปรับปรุงแก้ไขข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์จุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง นำมาซึ่งการกำหนดวิธีการแก้ไข รวมถึงการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยการศึกษา มีระบบการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาวิทยาลัยการศึกษา และมหาวิทยาลัยพะเยา โดยได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง การประเมินคุณภาพภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร และการพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและเพิ่มประสิทธิผลของการดำเนินงานตามพันธกิจ และส่งผลให้ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานลดลง และบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานตามพันธกิจของวิทยาลัยการศึกษา



(รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

วิทยาลัยการศึกษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>บริหารงานทันสมัยด้วย ธรรมาภิบาล และ เรียนรู้เปลี่ยนแปลง ร่วมกัน</p>	<p>การแสวงหา ผลประโยชน์ให้ ตนเองของบุคลากร</p>	<p>1. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ในการ ปฏิบัติงาน 2. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2542 ในการปฏิบัติงาน 3. ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติเรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ในการปฏิบัติงาน 4. ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยวินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการ ทางวินัยของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2555 ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>1. มหาวิทยาลัยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน เข้ามาตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และข้อ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งดำเนินการรายงานการควบคุมภายใน ให้มหาวิทยาลัย 2. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และ ขั้นตอนของมหาวิทยาลัย 3. ส่งเสริมบุคลากรเข้าร่วมการอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย 4. วิทยาลัยการศึกษาดำเนินโครงการ/กิจกรรม สร้างความตระหนักในการปฏิบัติงานอย่างมี คุณธรรมและความโปร่งใส ดังนี้ 4.1 โครงการแนวปฏิบัติเรื่องการมอบ อำนาจของผู้บริหารตามระเบียบมหาวิทยาลัย พะเยา 4.2 โครงการพัฒนาบุคลากรในการครอง ตน ครองคน ครองงาน 4.3 โครงการแนวปฏิบัติการจัดทำแผน ความเสี่ยงและควบคุมภายใน</p>	<p>ระดับโอกาส คงเดิม เนื่องจากวิทยาลัยการศึกษา ได้เพิ่มช่องทางและขั้นตอน การร้องเรียนที่สะดวกและ ง่ายต่อการเสนอข้อร้องเรียน ระดับผลกระทบ ลดลง เนื่องจากไม่มีเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการแสวงหา ผลประโยชน์ให้ตนเอง ของบุคลากร</p>	<p>1. สายตรงคนบดี 2. เผยแพร่ช่องทาง การร้องเรียน 3. ขั้นตอนการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ รับเรื่อง ร้องเรียน</p>	<p>ฝ่ายบริหารและ พัฒนาคุณภาพ องค์กร</p>

			<p>4.4 โครงการพัฒนาคักยภาพเพื่อพัฒนาตนเองของบุคลากรสายสนับสนุนวิทยาลัยการศึกษา</p> <p>4.5 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงานบุคลากรสายสนับสนุน ให้เกิดการพัฒนาและมีประสิทธิภาพ</p> <p>4.6 โครงการพัฒนาบุคลากรสู่การพัฒนาการดำเนินงานตามพันธกิจของวิทยาลัยการศึกษา</p> <p>5. นำระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดช่องทางและขั้นตอนการร้องเรียนให้ทราบอย่างทั่วถึง พร้อมทั้งแจ้งผลการร้องเรียนผ่านระบบสารสนเทศ เพื่อความสะดวกและง่ายต่อการเสนอเรื่องร้องเรียน</p>			
--	--	--	--	--	--	--

ลายมือชื่อ 

(... รองศาสตราจารย์ ดร.รัชนีต สุทธิพงษ์.....)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

วันที่....23...เดือน...กันยายน... พ.ศ...2565...

ภาคผนวก



คำสั่งวิทยาลัยการศึกษา

ที่ ๒๑๗ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา

.....

เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพนั้น

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยาที่ ๑๑๑๖/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา ตั้งแต่วันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา ดังรายนามต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ นพรัก | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ขวัญ สงวนเสริมศรี | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธิดาวัลย์ อุ่นกอง | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุนทร คล้ายอ่ำ | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สันติ บุรณะชาติ | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิไลภรณ์ ฤทธิคุปต์ | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.น้ำฝน กันมา | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิลาวัลย์ โพธิ์ทอง | กรรมการ |
| ๙. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลือชา ลดาชาติ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิษระ จตุพร | กรรมการ |
| ๑๑. ดร.वलันต์ สรรพสุข | กรรมการ |
| ๑๒. ดร.ณัฐรุณี สัพโส | กรรมการ |
| ๑๓. นางสาวปวันรัตน์ วังมา | กรรมการ |
| ๑๔. นางสาวญา จรัสโสภาสีหะ | กรรมการ |
| ๑๕. นางสาวสุนิรัตน์ ศรีทนต์ | กรรมการ |
| ๑๖. นางสาววราภรณ์ สังวาลย์ | กรรมการ |
| ๑๗. นางยลดา อินเปรี้ยว | กรรมการ |
| ๑๘. นายวิหวัธ ธีวีย์ | กรรมการ |
| ๑๙. นางสาวรุจิรา ลายสาน | กรรมการ |

/ ๒๐. นายเอกพล

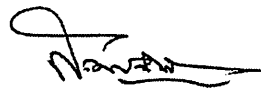
๒๐. นายเอกพล โพธิ์จันทร์	กรรมการ
๒๑. นางสาวทัศนีย์ ไหมวงศ์	กรรมการ
๒๒. นางศศิธร เทพรั่งสาร	กรรมการ
๒๓. นางสาวกัญญาภัทร วิมลสุด	กรรมการและเลขานุการ
๒๔. นายอภิเดช เทพรั่งสาร	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ให้คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษามีหน้าที่ดังนี้

๑. กำกับดูแลการจัดทำนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา
๒. กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านยุทธศาสตร์และแผนกลยุทธ์วิทยาลัยการศึกษา
๓. กำกับดูแลและดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อและสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาส ที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงานและจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
๔. กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการในการสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกระดับในด้านการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม
๕. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
๖. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปลผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ
๗. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของวิทยาลัยการศึกษา

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ นพรัก)
คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลัก ๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องเนื่องกับหัวข้อหลัก ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้น ๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายใน ใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้น ๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การรักษาคุณค่าของความซื่อตรง และมาตรฐานของความประพฤติ องค์ประกอบนี้เกี่ยวข้องกับการกำหนดมาตรฐานของโครงสร้างองค์กร การกำหนดหน้าที่รับผิดชอบ การจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ การมีตัววัดในการประเมินผลและให้แรงจูงใจบุคลากรที่เหมาะสม ทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น 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 รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายนอก 	✓		<p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการตรวจสอบและการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารงานในด้านต่าง ๆ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา - คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน 	✓		<p>มีรายงานการเงินครบถ้วนรายงานทุกเดือน, รายไตรมาส และรายงานผลงานประจำปีโดยมีการตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย</p> <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 	✓		<p>มีการกระจายบทบาทอำนาจหน้าที่ไปยังผู้ปฏิบัติงานโดยมอบหมายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง 	✓		<p>แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และมีการประเมินความเสี่ยง ตรวจสอบติดตามปรับปรุงแก้ไข และรายงานผลการดำเนินงาน</p> <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) 	✓		<p>มีแนวทางการบริหารตามพันธกิจของวิทยาลัยการ โดยมุ่งเน้นการบริหารตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาวินิจฉัยวิทยาลัยการศึกษา</p> <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/policiesandplans.aspx</p>
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร 	✓		<p>ให้ความสำคัญด้านการเสริมสร้างจริยธรรม เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์ของส่วนงาน พร้อมทั้งให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
และเขียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว			ว่าด้วย จรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 โดยในทุกปีงบประมาณ จะดำเนินการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของบุคลากรวิทยาลัยการศึกษา เพื่อให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษาได้เข้าร่วมโครงการ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=janyabun
<ul style="list-style-type: none"> ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง 	✓		ให้ความสำคัญด้านการเสริมสร้างจริยธรรม เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์ของส่วนงาน พร้อมทั้งให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วย จรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 โดยในทุกปีงบประมาณ จะดำเนินการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของบุคลากรวิทยาลัยการศึกษา เพื่อให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษาได้รับทราบและเข้าใจ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=janyabun
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 	✓		กำหนดนโยบายในการบริหารงานเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสและเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=jadjumnong
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ 	✓		กรณีพบว่าผู้ได้บังคับบัญชาไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือแนวทางการปฏิบัติ ทำให้เกิดความเสียหาย จะดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้ 	✓		ผู้บริหารเปิดโอกาสให้บุคลากรได้ร่วมกันกำหนดเป้าหมายในการทำงาน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการบริหารงาน รับฟังความคิดเห็นในการปฏิบัติงาน เพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานเชิงสร้างสรรค์โดยมุ่งเน้นความสุข

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้			ในการทำงานเป็นสำคัญ
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม 	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาความดีความชอบ โดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น มีการคัดเลือกบุคลากรสายสนับสนุนดีเด่น ด้านการปฏิบัติงาน การคัดเลือกบุคลากรสายวิชาการดีเด่น ด้านการสอน
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 	✓		มีช่องทางการร้องเรียน และแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/measure.aspx
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ 	✓		มีแผนพัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนและสายวิชาการ ให้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555 หลักฐาน หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน 	✓		มีคำอธิบาย มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ให้เป็นลายลักษณ์อักษร หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน 	✓		มีการเผยแพร่ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ในเว็บไซต์ เพื่อแจ้งให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษาได้ทราบอย่างทั่วถึง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	✓		มีการสำรวจข้อมูลความต้องการ การฝึกอบรม ของบุคลากรวิทยาลัยการศึกษา เพื่อจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร หลักฐาน แผนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลวิทยาลัยการศึกษา ปี 2563-2567 http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนใน ส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาความดีความชอบ โดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน
1.4 โครงสร้างองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน 	✓		<p>โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจนตามงานภารกิจหลักของวิทยาลัยการศึกษา ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไป - งานวิชาการ - งานฝึกประสบการณ์วิชาชีพทางการศึกษา - งานแผนงาน <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=Structure1</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 	✓		มีการประเมินการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง พร้อมนำผลการประเมิน เข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา เพื่อพิจารณา
<ul style="list-style-type: none"> มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	✓		มีการเผยแพร่โครงสร้างองค์กรวิทยาลัยการศึกษาทางเว็บไซต์ และบอร์ดทะเบียนประวัติอย่างชัดเจนให้บุคลากรและบุคคลภายนอกทราบอย่างทั่วถึง
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
<ul style="list-style-type: none"> มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไป 	✓		มีคำสั่งแต่งตั้งคณบดี รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี หัวหน้าสำนักงาน และหัวหน้างาน โดยมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
อย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ			http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
▪ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	✓		มีการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายงาน ผ่านที่ประชุม คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร			
▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	✓		ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล วิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
▪ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓		บุคลากรบรรจุใหม่ได้เข้าร่วมโครงการปฐมนิเทศบุคลากรจากมหาวิทยาลัย เพื่อให้บุคลากรบรรจุใหม่ได้รู้จักและเรียนรู้บริบทนโยบายและทิศทางการบริหาร สวัสดิการ โอกาส ความก้าวหน้าในตำแหน่ง กฎ ระเบียบต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย
▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้าย โดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน
▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		พิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี
▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไข้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	✓		มีการดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยวินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
▪ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน	✓		มีคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา และคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา ทำหน้าที่ ตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กร

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	✓		มีคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษ และคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา ทำหน้าที่ ตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กร
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>มีคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษ ซึ่งประกอบด้วย คณบดี รองคณบดี ประธานหลักสูตร หัวหน้าสำนักงาน และบุคลากรประจำที่ได้รับการคัดเลือกตามข้อบังคับร่วมกัน เพื่อติดตาม ประเมินผล เสนอข้อคิดเห็น และแก้ไขปัญหาการบริหารงานภายในองค์กร</p> <p style="text-align: center;">ชื่อผู้ประเมิน </p> <p style="text-align: center;">(...รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์...)</p> <p style="text-align: center;">ตำแหน่งคณบดีวิทยาลัยการศึกษ.....</p> <p style="text-align: center;">วันที่23...../.....กันยายน...../.....2565.....</p>			

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่าง ๆ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม


หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ 	✓		<p>มีคำสั่งวิทยาลัยการศึกษา เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจากมหาวิทยาลัย และชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากร ทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 	✓		<p>แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปี พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน 	✓		<p>แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน</p> <p>หลักฐาน</p> <p>http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้ 	✓		<p>ดำเนินงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจากมหาวิทยาลัย</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 	✓		<p>คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง ชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและมอบหมายให้แต่ละฝ่ายงานจัดทำแผนความเสี่ยง และนำมาพิจารณาร่วมกันโดยผ่านคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง</p>
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง 	✓		<p>มีคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	✓		<p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง, ประเภทความเสี่ยง, สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง, ผลกระทบของความเสี่ยง, กำหนดการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน, ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยวัดจากระดับโอกาสที่เกิด x ผลกระทบ, กำหนดวิธีการและมาตรการจัดการความเสี่ยง และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)</p>
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง 	✓		<p>มีคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	✓		<p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหาร ความเสี่ยง, ประเภทความเสี่ยง, สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง, ผลกระทบของความเสี่ยง, กำหนดการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน, ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยวัดจากระดับโอกาสที่เกิด x ผลกระทบ, กำหนดวิธีการและมาตรการจัดการความเสี่ยง และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)</p>
<p>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	✓		<p>มีคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหาร ความเสี่ยง, ประเภทความเสี่ยง, สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง, ผลกระทบของความเสี่ยง,</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	✓		<p>กำหนดการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน, ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยวัดจากระดับโอกาสที่เกิด x ผลกระทบ, กำหนดวิธีการและมาตรการจัดการความเสี่ยง และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในกิจกรรม</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	✓		<p>และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในกิจกรรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงาน (KM)</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	✓		<p>รายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	✓		<p>รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>วิทยาลัยการศึกษาดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง, ประเภทความเสี่ยง, สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง, ผลกระทบของความเสี่ยง, กำหนดการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน, ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยวัดจากระดับโอกาสที่เกิด x ผลกระทบ, กำหนดวิธีการและมาตรการจัดการความเสี่ยง และกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) พร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <p style="text-align: center;"> ชื่อผู้ประเมิน  (....รองศาสตราจารย์ ดร.วิภัติ สุทธิพงษ์....) ตำแหน่งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา..... วันที่23...../.....กันยายน...../.....2565..... </p>			

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ 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 	✓		<p>มีโครงการ/กิจกรรม ที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อการลด ป้องกัน และจัดการความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของวิทยาลัยการศึกษาพร้อมทั้งประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง</p> <p>หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ALLNews.aspx?StrategicID=8</p>
<ul style="list-style-type: none"> ■ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 	✓		
<ul style="list-style-type: none"> ■ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 	✓		<p>วิทยาลัยการศึกษา ปฏิบัติตามคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่องมอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนงานปฏิบัติกรแทนอธิการบดี ที่มีการมอบหมายไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 	✓		วิทยาลัยการศึกษา ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 	✓		วิทยาลัยการศึกษา มีขั้นตอนการบริหารจัดการ ด้านงบประมาณพัสดุครุภัณฑ์ ที่สามารถตรวจสอบได้ โดยปฏิบัติตามคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง มอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนงานปฏิบัติการแทนอธิการบดี และปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 	✓		ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัยของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	✓		มีหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกเข้ามาตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานของวิทยาลัยการศึกษา ปีละ 1 ครั้ง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน มีมาตรการติดตามและตรวจสอบ โครงการ/กิจกรรม ที่ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง โดยมีการประเมินโครงการ/กิจกรรม จากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงแก้ไขในปีถัดไป</p> <p style="text-align: center;">ชื่อผู้ประเมิน </p> <p style="text-align: center;">(....รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์....)</p> <p style="text-align: center;">ตำแหน่งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา.....</p> <p style="text-align: center;">วันที่23...../.....กันยายน...../.....2565.....</p>			

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 และความรับผิดชอบต่อผู้ถือการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 	✓		<p>มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในหน่วยงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ระบบ UP DMS เกี่ยวกับการจัดการเอกสารภายในและภายนอก ระบบ E BUDGET เกี่ยวกับการจัดการแผนและงบประมาณ ระบบ REG เกี่ยวกับการบริการการศึกษา
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 	✓		<p>ดำเนินการตามระบบของ มหาวิทยาลัย โดยใช้</p> <ol style="list-style-type: none"> ระบบบริหารและจัดการงบประมาณ (Microsoft Dynamics AX 2009)

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			2. ระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (E BUDGET) พร้อมทั้งรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน ผ่านทางเว็บไซต์ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/budgets/pendingplan.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 	✓		มีการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานการเงินและงบประมาณ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. การลงบัญชีในระบบ AX 2. ระบบบันทึกการยืมเงิน, ดัดยอดงบประมาณ 3. ใบสำคัญทางการเงิน (งบเดือน) <ul style="list-style-type: none"> - ใบขอเบิกเงิน - บันทึกข้อความขออนุมัติยืมเงิน - เอกสารรายละเอียดเกี่ยวกับหลักฐานขอเบิก 4. ระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (E BUDGET)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 	✓		ทุกฝ่ายงานจัดทำและรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่สามารถเผยแพร่ได้ โดยผ่านทางระบบสารสนเทศ website เช่น ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล 	✓		มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และภายนอก 2. http://www.se.up.ac.th/se/

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			3. Facebook วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา 4. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/dean.aspx 5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. line (ภายใน)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 	✓		มีการเผยแพร่ข้อมูล แผน รายงาน ความเสี่ยงและควบคุมภายใน ผ่านทางระบบสารสนเทศ (website) หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 	✓		มีช่องทางการติดต่อเสนอข้อคิดเห็น ดังนี้ 1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และ ภายนอก 2. http://www.se.up.ac.th/se/ 3. Facebook วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา 4. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/dean.aspx 5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. line (ภายใน) 7. คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน 	✓		<p>เปิดโอกาสให้นิสิต เจ้าหน้าที่ รวมทั้งประชาชนที่มารับบริการ โดยผ่านช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และ ภายนอก 2. http://www.se.up.ac.th/se/ 3. Facebook วิทยาลัยการศึกษามหาวิทยาลัยพะเยา 4. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/dean.aspx 5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. line (ภายใน)

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษามีระบบสารสนเทศที่นำมาใช้การบริหารงาน ที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้ผู้บริหารตัดสินใจได้อย่างถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และอีกทั้งยังมีช่องทางในการติดต่อสื่อสารผ่านระบบสารสนเทศ ให้กับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอก ที่สามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวกและทั่วถึง

ชื่อผู้ประเมิน 

(...รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์...)

ตำแหน่งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา.....

วันที่23...../.....กันยายน...../.....2565.....

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล


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

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		มีการเผยแพร่แผนการปฏิบัติการและรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policie/sandplans.aspx
<ul style="list-style-type: none"> กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 	✓		ในกรณีที่ดำเนินการแล้วแต่ไม่บรรลุตามแผนปฏิบัติการที่กำหนด ให้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา เพื่อพิจารณาหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการในโครงการรอบ 6 เดือน และ รอบ 12 เดือน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policie/sandplans.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 	✓		จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการในโครงการโครงการ รอบ 6 เดือน และ รอบ 12 เดือน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policie/sandplans.aspx
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 	✓		เนื่องจากมหาวิทยาลัยพะเยาได้ยกเลิกการประเมินความพอเพียงและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 	✓		มีการตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยพัสดกลาง และหน่วยตรวจสอบภายใน วิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 	✓		การศึกษานำ ข้อเสนอแนะข้อบกพร่อง ตามที่ตรวจพบจากการประเมินผลการตรวจสอบมาปรับปรุงและแก้ไข ให้การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ 	✓		ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต วิทยาลัยการศึกษาดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัยการรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			และระเบียบข้อบังคับ มหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ได้รับการตรวจสอบและประเมินจากหน่วยงานภายในและภายนอก ทั้งนี้วิทยาลัยการศึกษา ได้นำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงและแก้ไขข้อบกพร่องในการบริหารงาน เพื่อให้เป็นไปตามภารกิจของหน่วยงาน และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">ชื่อผู้ประเมิน </p> <p style="text-align: center;">(....รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์....)</p> <p style="text-align: center;">ตำแหน่งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา.....</p> <p style="text-align: center;">วันที่23...../.....กันยายน...../.....2565.....</p>			