



รายงานการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(1 ต.ค. 2565 – 30 ก.ย. 2566)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

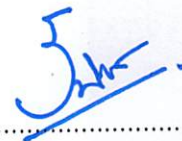
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(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 ภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ 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 การคลังได้กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้น บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

25 กันยายน 2566

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	
• ประวัติหน่วยงาน	1
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	5
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	7
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	10
• ภาคผนวก	
- สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	13
- แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	15

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 วิทยาลัยการศึกษายังมีบทบาทหลักในการเป็นสถาบันการผลิตครู ผู้บริหารสถานศึกษา และนักการศึกษา รวมถึงมีบทบาทในการบริการวิชาการแก่ชุมชนและสถานศึกษาอย่างหลากหลายและต่อเนื่อง

หลักสูตรและบริการ

วิทยาลัยการศึกษามีเป้าหมายในการให้บริการทางการศึกษา ผลิตและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ตามระยะวงรอบการบริหารงานของคณะบดี มีการพัฒนาปรับปรุงหลักสูตรอย่างต่อเนื่องตามเกณฑ์ของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.) และคุรุสภา ซึ่งถือเป็นแผนระยะสั้น และในระยะยาวก็ยังคงให้บริการทางการศึกษาและการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาอย่างต่อเนื่อง มีเป้าหมายในการพัฒนางานด้านวิชาการ การจัดการเรียนการสอน ด้านวิจัย และการบริการวิชาการมากขึ้น และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการสร้างความร่วมมือกับสถาบันและหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งในระดับชุมชนและภูมิภาค เพื่อร่วมกันพัฒนาการศึกษาไทย ทั้งนี้เนื่องจากวิทยาลัยการศึกษาดังอยู่ภาคเหนือตอนบน ซึ่งมีหลายสถาบันที่ทำหน้าที่ในการเป็นสถาบันการผลิตครู แต่สถาบันที่มีบทบาทและสถานะที่สอดคล้องและคล้ายคลึงในการเทียบเคียงกับวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา ซึ่งถือว่าเป็นคู่แข่งและคู่เทียบของวิทยาลัยการศึกษา ได้แก่ คณะศึกษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ในทุกพันธกิจ ได้แก่ การผลิตบัณฑิต การวิจัย บริการวิชาการ และการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จุดเด่นของวิทยาลัยการศึกษา คือ มีหลักสูตรระดับปริญญาตรี คู่ขนาน จำนวน 10 แขนงวิชา และหลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษาที่ได้ทั้งวุฒิทางการศึกษาและได้ใบประกอบวิชาชีพเพิ่มเติมสำหรับบุคคลที่ยังไม่มีใบประกอบวิชาชีพหรือใบอนุญาตวิชาชีพ

หลักสูตรที่ดำเนินการจัดการเรียนการสอน

วิทยาลัยการศึกษา ได้จัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ปริญญาโท และปริญญาเอก ดังนี้

หลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา จำนวน 10 แขนงวิชา เป็นการจัดการศึกษาหลักสูตรควบระดับปริญญาตรี 2 ปริญญา ดังต่อไปนี้

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะวิทยาศาสตร์

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

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะศิลปศาสตร์

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

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะรัฐศาสตร์และสังคมศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต สาขาวิชาการศึกษา (แขนงวิชาสังคมศึกษา) และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาสังคม

จัดการศึกษาร่วมกับ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

- 1) หลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต 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

วิทยาลัยการศึกษฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ

(รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษฯ

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

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. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
-องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม -คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล -ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด -องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน -องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	- ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและมีการบริหารงานที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลปฏิบัติเป็นแบบอย่าง - มีการประกาศเจตจำนงในการบริหารงานอย่างโปร่งใส เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบตามลำดับชั้น และตามสมรรถนะของแต่ละบุคคล - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานและติดตามการปฏิบัติงานทุกด้านเป็นประจำทุกเดือนในที่ประชุมคณะกรรมการประจำ - มีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร
2. การประเมินความเสี่ยง	
-ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม -การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กร -ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ในการจัดทำแผนความเสี่ยง และระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยพิจารณาความคุ้มค่าคุ้มทุนในการบริหารความเสี่ยงจากวิธีการควบคุม - มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามแผนปฏิทินการปฏิบัติงานรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม	
-ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ - องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร -การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุมประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีนโยบายและวิธีปฏิบัติในการจัดทำกิจกรรมควบคุมภายในทุก ๆ งาน โดยตระหนักถึงความสอดคล้องกับผลประโยชน์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างต่อเนื่อง และให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เช่น ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมสามารถตรวจสอบได้ การประเมินคุณภาพภายใน การประเมินผลการปฏิบัติงานในรอบปี เป็นต้น
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
-องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการสื่อสารระหว่างบุคลากรภายในด้วยช่องทางหลากหลาย อาทิ เว็บไซต์ อินเทอร์เน็ต Facebook Line หนังสือเวียน หรือเอกสารประชาสัมพันธ์ - มีช่องทางรับข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรหลายช่องทาง เช่น กล่องรับความคิดเห็น เว็บไซต์ Facebook สายตรงคนปกติ - มีการจัดประชุมบุคลากรสายวิชาการ/สายสนับสนุนเพื่อร่วมกันกำหนดแนวทางการบริหารงานร่วมกัน
5. กิจกรรมการติดตามผล	
-การดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง -ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม	- มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามวงจร PDCA เพื่อนำมาวิเคราะห์จุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง นำมาซึ่งการกำหนดวิธีการแก้ไข รวมถึงการติดตามประสิทธิผลของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยการศึกษา มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมขององค์กรและกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้สอดคล้องตามหลักธรรมาภิบาล คุณธรรมและความโปร่งใส มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานควบคุมความเสี่ยง บุคลากรมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน มีการผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานประจำ คณะกรรมการฯ มีการสื่อสารความเสี่ยงผ่านช่องทางต่าง ๆ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการอย่างสม่ำเสมอ และติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผลที่เกิดขึ้นจากการควบคุมความเสี่ยง ในปีงบประมาณ 2566 ทำให้วิทยาลัยการศึกษามีข้อผิดพลาดในการบริหารงานและการปฏิบัติงานลดลง สามารถจัดการความเสี่ยงที่สำคัญได้อย่างเหมาะสม



(รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

วิทยาลัยการศึกษา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
บริหารงานทันสมัยด้วย ธรรมาภิบาล และ เรียนรู้เปลี่ยนแปลง ร่วมกัน	การแสวงหา ผลประโยชน์ให้ ตนเองของบุคลากร	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	1. มหาวิทยาลัยมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน เข้ามาตรวจสอบ พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และข้อ ปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งดำเนินการรายงานการควบคุมภายใน ให้มหาวิทยาลัย 2. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ และ ขั้นตอนของมหาวิทยาลัย 3. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย 4. วิทยาลัยการศึกษาดำเนินโครงการ/กิจกรรม สร้างความตระหนักในการปฏิบัติงานอย่างมี คุณธรรมและความโปร่งใส ดังนี้ 4.1 โครงการแนวปฏิบัติเรื่องการมอบ อำนาจของผู้บริหารตามระเบียบมหาวิทยาลัย พะเยา 4.2 โครงการพัฒนาบุคลากรในการครอง ตน ครองคน ครองงาน 4.3 โครงการแนวปฏิบัติการจัดทำแผน ความเสี่ยงและควบคุมภายใน	ระดับโอกาส คงเดิม เนื่องจากวิทยาลัยการศึกษา ได้เพิ่มช่องทางและขั้นตอน การร้องเรียนที่สะดวกและ ง่ายต่อการเสนอข้อร้องเรียน ระดับผลกระทบ ลดลง เนื่องจากไม่มีเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการแสวงหา ผลประโยชน์ให้ตนเอง ของบุคลากร	1. สายตรงคนบดี 2. เผยแพร่ช่องทาง การร้องเรียน 3. ขั้นตอนการ ดำเนินการเกี่ยวกับการ รับเรื่อง ร้องเรียน	ฝ่ายบริหารและ พัฒนาคุณภาพ องค์กร

			4.4 โครงการพัฒนาศักยภาพเพื่อพัฒนาตนเองของบุคลากรสายสนับสนุนวิทยาลัยการศึกษา 4.5 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้การปฏิบัติงานบุคลากรสายสนับสนุน ให้เกิดการพัฒนาและมีประสิทธิภาพ 4.6 โครงการพัฒนามูลค่าการสู่การพัฒนาการดำเนินงานตามพันธกิจของวิทยาลัยการศึกษา 5. นำระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการปฏิบัติงาน โดยกำหนดช่องทางและขั้นตอนการร้องเรียนให้ทราบอย่างทั่วถึง พร้อมทั้งแจ้งผลการร้องเรียนผ่านระบบสารสนเทศ เพื่อความสะดวกและง่ายต่อการเสนอเรื่องร้องเรียน			
--	--	--	--	--	--	--

ลายมือชื่อ



(รองศาสตราจารย์ ดร.รักจิต สุทธิพงษ์)

คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภาคผนวก



คำสั่งวิทยาลัยการศึกษา

ที่ ๑๘๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา

.....

เพื่อให้กระบวนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของวิทยาลัยการศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๓๓ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ คำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๑๓๗/๕/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา ตั้งแต่วันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษามีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. คณบดีวิทยาลัยการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองคณบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาคุณภาพองค์กร
วิทยาลัยการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการและนวัตกรรมการศึกษา
วิทยาลัยการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. รองคณบดีฝ่ายแผนงานและพัฒนาคุณภาพนิสิต
วิทยาลัยการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยคณบดี วิทยาลัยการศึกษา
(ดร.वलันต์ สรรพสุข) | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยคณบดี วิทยาลัยการศึกษา
(ดร.ณัฐวุฒิ สัมปโล) | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยคณบดี วิทยาลัยการศึกษา
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.รุ่งทิวา กองสอน) | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าสำนักงาน วิทยาลัยการศึกษา | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. หัวหน้างานบริหารทั่วไป วิทยาลัยการศึกษา | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. หัวหน้างานวิชาการ วิทยาลัยการศึกษา | ผู้ช่วยเลขานุการ |

๑๑. หัวหน้างาน...

- | | |
|---|------------------|
| ๑๑. หัวหน้างานแผนงาน วิทยาลัยการศึกษา | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๒. หัวหน้างานฝึกประสบการณ์วิชาชีพทางการศึกษา | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| วิทยาลัยการศึกษา | |

หน้าที่

๑. วิเคราะห์สภาพแวดล้อมองค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหาร
วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร
๒. จัดทำแผนด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา
ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา
๓. ดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบและสร้างความ
เสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงและ
กำหนดมาตรการการดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม
๔. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๕. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการ
ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ
๖. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ
วิทยาลัยการศึกษา

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(รองศาสตราจารย์ ดร.รักิต สุทธิพงษ์)
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 และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้น ๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายใน ใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาขององค์ประกอบนั้น ๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ภาพรวมองค์ประกอบและหลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อม ของการควบคุม	หลักการที่ 1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
องค์ประกอบที่ 2 การประเมิน ความเสี่ยง	หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กร หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม	หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กร

	หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุมประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร	หลักการที่ 13 องค์การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หลักการที่ 14 องค์การมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หลักการที่ 15 องค์การมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล	หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำ การควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศ ให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การรักษาคุณค่าของความซื่อตรง และมาตรฐานของความประพฤติ องค์ประกอบนี้เกี่ยวข้องกับการกำหนดมาตรฐานของโครงสร้าง องค์กร การกำหนดหน้าที่รับผิดชอบ การจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ การมีตัววัดในการประเมินผลและให้แรงจูงใจบุคลากรที่เหมาะสม ทั้งนี้สภาพแวดล้อมการควบคุม ดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการ กำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถ ของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการ ตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการ ตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	✓		ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและให้การสนับสนุนการ ตรวจสอบและการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยมีการ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารงานในด้านต่าง ๆ ได้แก่ - คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา - คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการ ความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา
มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทาง การเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	✓		มีรายงานการเงินครบถ้วนรายงานทุกเดือน, รายไตรมาส และรายงานผลงานประจำปีโดยมีการ ตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx
มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	✓		มีการกระจายบทบาทอำนาจหน้าที่ไปยังผู้ปฏิบัติงาน โดยมอบหมายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	✓		- แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และมีการประเมินความเสี่ยง ตรวจติดตาม ปรับปรุงแก้ไข และรายงานผลการดำเนินงาน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1297
มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน (Performance – Based Management)	✓		มีแนวทางการบริหารตามพันธกิจของวิทยาลัยการศึกษา โดยมุ่งเน้นการบริหารตามแผนยุทธศาสตร์ การพัฒนาวิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policiesandplans.aspx
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว	✓		ให้ความสำคัญด้านการเสริมสร้างจริยธรรม เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์ของส่วนงาน พร้อมทั้งให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยจรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=janyabun
พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	✓		ให้ความสำคัญด้านการเสริมสร้างจริยธรรม เผยแพร่ให้ทราบทางเว็บไซต์ของส่วนงาน พร้อมทั้งให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วยจรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 โดยในทุกปีงบประมาณ จะดำเนินการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณในการ

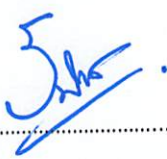
จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ปฏิบัติงานของบุคลากรวิทยาลัยการศึกษา เพื่อให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษาได้รับทราบและเข้าใจ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1452 http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=janyabun
ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		เผยแพร่ประกาศเจตจำนงในการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อแสดงให้เห็นถึงการบริหารงานอย่างมีคุณธรรมและความโปร่งใส และมีเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานที่ซื่อสัตย์ สุจริต ตรวจสอบได้ โดยให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล อีกทั้งยังส่งเสริมให้บุคลากรปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ALLNews.aspx?StrategicID=5 http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=jadjumnong http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1393 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1398 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1445 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1439 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1441 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1452 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1484 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1432 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1375 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1302 http://www.se.up.ac.th/se/FileUpload/2565_638140604076937222.pdf http://www.se.up.ac.th/se/FileUpload/636(2566)_638143182883487359.pdf
ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	✓		กรณีพบว่าผู้ใต้บังคับบัญชาไม่ปฏิบัติตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติ ทำให้เกิดความเสียหาย จะดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยาว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			มหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2563 หลักฐาน http://www.lp.up.ac.th/th/main/readcontent/doc/352 https://drive.google.com/file/d/1mNtpuYw4VN1yUTptXkHaYeq9LjmJuHDf/view?usp=sharing
ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	✓		ผู้บริหารเปิดโอกาสให้บุคลากรได้ร่วมกันกำหนดเป้าหมายในการทำงาน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการบริหารงาน รับฟังความคิดเห็นในการปฏิบัติงาน เพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานเชิงสร้างสรรค์โดยมุ่งเน้นความสุขในการทำงานเป็นสำคัญ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1620
ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาความดีความชอบ โดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น มีการคัดเลือกบุคลากรสายสนับสนุนดีเด่น ด้านการปฏิบัติงาน การคัดเลือกบุคลากรสายวิชาการดีเด่นด้านการสอน
ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	✓		มีช่องทางการร้องเรียน และแนวทางปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ	✓		มีแผนพัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนและสายวิชาการให้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการที่สูงขึ้น ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2555 หลักฐาน หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะ งานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	✓		มีคำอธิบาย มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษร หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx https://personnel.up.ac.th/Process2.aspx http://smarthr.up.ac.th/announce/Main/announce/PostList.aspx? T=20
มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับ ความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการ สำหรับการปฏิบัติงาน	✓		มีการเผยแพร่ มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ในเว็บไซต์ เพื่อแจ้งให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษาได้ทราบอย่าง ทั่วถึง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx https://personnel.up.ac.th/Process2.aspx http://smarthr.up.ac.th/announce/Main/announce/PostList.aspx? T=20
มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของ พนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	✓		มีการสำรวจข้อมูลความต้องการ การฝึกอบรม ของ บุคลากรวิทยาลัยการศึกษา เพื่อจัดทำแผนพัฒนา บุคลากร หลักฐาน แผนบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลวิทยาลัย การศึกษา ปี 2563-2567 http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจาก การประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของ งาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วน พนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้อง มีการปรับปรุง	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณา ความดีความชอบ โดยคณะกรรมการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน หลักฐาน https://drive.google.com/file/d/1c8ef7DyE09zajpBa4tDM6AwEKE1P2wUj/view?usp=sharing
1.4 โครงสร้างองค์กร			
มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับ บัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและ ลักษณะการดำเนินงาน	✓		โครงสร้างองค์กรมีการแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจนตามงาน ภารกิจหลักของวิทยาลัยการศึกษา ดังนี้ - งานบริหารทั่วไป - งานวิชาการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			- งานฝึกประสบการณ์วิชาชีพทางการศึกษา - งานแผนงาน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=Structure1
มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓		มีการประเมินการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง พร้อมนำผลการประเมิน เข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา เพื่อพิจารณา
มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการเผยแพร่โครงสร้างองค์กรวิทยาลัยการศึกษาทางเว็บไซต์ และบอร์ดทะเบียนประวัติอย่างชัดเจน ให้บุคลากรและบุคคลภายนอกทราบอย่างทั่วถึง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/ContentRead.aspx?C=Structure2
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีคำสั่งแต่งตั้งคณบดี รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี หัวหน้าสำนักงาน และหัวหน้างาน โดยมหาวิทยาลัย หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx
ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	✓		มีการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่าย/งาน โดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Personnel_bord.aspx
1.6 นโยบายวิธีบริหารงานบุคลากร			
มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	✓		ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล วิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓		บุคลากรบรรจุใหม่ได้เข้าร่วมโครงการปฐมนิเทศบุคลากร จากมหาวิทยาลัย และจากวิทยาลัยการศึกษา เพื่อให้บุคลากรบรรจุใหม่ได้รู้จักและเรียนรู้บริบทนโยบายและทิศทางการบริหาร สวัสดิการ โอกาสความก้าวหน้าในตำแหน่ง กฎ ระเบียบต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1432 http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน	✓		มีการดำเนินการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายตามประกาศของมหาวิทยาลัยฯ โดยคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงาน หลักฐาน https://drive.google.com/file/d/1c8ef7DyE09zajpBa4tDM6AwEK-E1P2wUj/view?usp=sharing
การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		พิจารณาจากรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรวิทยาลัยการศึกษา ประจำปี
มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	✓		มีการดำเนินการตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัยของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2563 หลักฐาน http://www.lp.up.ac.th/th/main/readcontent/doc/352 https://drive.google.com/file/d/1mNtpuYw4VN1yUTptXkHaYeq9LjmJuHDf/view?usp=sharing
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มีคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในวิทยาลัยการศึกษา ทำหน้าที่ ตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กร หลักฐาน https://drive.google.com/file/d/1KtVAFIIS9-rofEPT1X0-KILmZYMYfHS/view?usp=sharing
มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	✓		มีคณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในวิทยาลัยการศึกษา ทำหน้าที่ ตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กร

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน https://drive.google.com/file/d/1KtvAjFIIS9-rofEPT1X0-KLLmzYMYfHS/view?usp=sharing
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญในการทำงานที่ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลคุณธรรมและความโปร่งใส มีการสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานส่งเสริมความรู้ความสามารถของบุคลากร มีแผนพัฒนาบุคลากรสายวิชาการและสายสนับสนุน ให้ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น และมีการมอบอำนาจและหน้าที่ให้ผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานตามพันธกิจเพื่อยกระดับประสิทธิภาพและประสิทธิผล และรายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษาทราบตามระยะเวลาที่กำหนด  ชื่อผู้ประเมิน (รองศาสตราจารย์ ดร.รักยิต สุทธิพงษ์) ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา วันที่ 25 กันยายน 2566			

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/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้	✓		มีคำสั่งวิทยาลัยการศึกษา เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจาก มหาวิทยาลัย และชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจตรงกัน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx https://drive.google.com/file/d/1KtvAjFIIS9-rofEPT1XO-KILmzYMYfHS/view?usp=sharing
■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	✓		มีแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน	✓		มีแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้	✓		ดำเนินงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงที่อ้างอิงจากมหาวิทยาลัย หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ชี้แจงการดำเนินงานให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและมอบหมายให้แต่ละฝ่าย/งานจัดทำแผนความเสี่ยง และนำมาพิจารณาร่วมกัน โดยผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1650 http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง	✓		มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่ 1. วิเคราะห์สภาพแวดล้อมองค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อกระบวนการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร
มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	✓		2. จัดทำแผนด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			3. ดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบและสร้างความเสียหายหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงและกำหนดมาตรการการดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม 4. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน 5. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ 6. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของวิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	✓		มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่
มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	✓		1. วิเคราะห์สภาพแวดล้อมองค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร 2. จัดทำแผนด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา 3. ดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบและสร้างความเสียหายหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงและกำหนดมาตรการการดำเนินการแก้ไข ลด หรือ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม 4. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน 5. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ 6. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของวิทยาลัยการศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา โดยมีหน้าที่ 1. วิเคราะห์สภาพแวดล้อมองค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร
มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		2. จัดทำแผนด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา
มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		3. ดำเนินการรวบรวม ระบุ วิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบและสร้างความเสียหายหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง และกำหนดมาตรการการดำเนินการแก้ไข ลด หรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม 4. กำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			5. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แผนบริหารความเสี่ยง รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารทราบ 6. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหาร ความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของวิทยาลัย การศึกษา หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606
มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการ ควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง	✓		รายงานผลการดำเนินงานตามแผน บริหารจัดการ ความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1650
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษาดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง วิทยาลัย การศึกษา โดยมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานจัดการความเสี่ยง พิจารณาเกณฑ์ การบริหารความเสี่ยง, ประเภทความเสี่ยง, สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง, ผลกระทบของความเสี่ยง, กำหนดการ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน, ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจ เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะ เกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับ วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงพร้อมรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความ เสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น ชื่อผู้ประเมิน  (รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์) ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา วันที่ 25 กันยายน 2566			

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

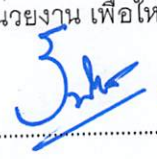
หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	✓		มีโครงการ/กิจกรรม ที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อการลด ป้องกันและจัดการความเสี่ยง ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของวิทยาลัยการศึกษารวมทั้งประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง และมีการรายงานผลการประเมินโครงการ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/NewsRead.aspx?itemID=1606
บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	✓		
มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		วิทยาลัยการศึกษา ปฏิบัติตามคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง มอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนงานปฏิบัติการแทนอธิการบดี ที่มีการมอบหมายไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/Power.aspx http://www.lp.up.ac.th/th/main/readcontent/doc/648
มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	✓		วิทยาลัยการศึกษา ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	✓		วิทยาลัยการศึกษา มีขั้นตอน การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณ พัสดุครุภัณฑ์ ที่สามารถตรวจสอบได้ โดยปฏิบัติตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง มอบอำนาจให้หัวหน้าส่วนงาน ปฏิบัติการแทนอธิการบดี และปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/personpolicy.aspx
มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	✓		ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2563 หลักฐาน http://www.lp.up.ac.th/th/main/readcontent/doc/352 https://drive.google.com/file/d/1mNtpuYw4VN1yUTptXkHaYeq9LjmlJuHDF/view?usp=sharing
มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	✓		มีหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก เข้ามาตรวจสอบ และติดตามการดำเนินงานของวิทยาลัยการศึกษา ปี ละ 1 ครั้ง มีหน่วยตรวจสอบภายใน และ ผู้สอบบัญชี บริษัท เอเอ็น เอส ออดิท จำกัด

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

วิทยาลัยการศึกษา มีการควบคุมภายใน กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ วิทยาลัยการศึกษา มีขั้นตอน การบริหารจัดการ ด้านงบประมาณ พัสดุครุภัณฑ์ ที่สามารถตรวจสอบได้ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบ ที่ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง โดยมีการประเมินโครงการ/กิจกรรม จากบุคลากรทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงแก้ไขในปีถัดไป

ชื่อผู้ประเมิน 

(รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

วันที่ 25 กันยายน 2566

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
▪ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	✓		มีระบบสารสนเทศที่ใช้ในหน่วยงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร ได้แก่ 1. ระบบ UP DMS เกี่ยวกับการจัดการเอกสารภายในและภายนอก https://dms.up.ac.th/2566/data/login.aspx 2. ระบบ E BUDGET เกี่ยวกับการจัดการแผนและงบประมาณ https://budget.up.ac.th/Login.aspx?ReturnUrl=%2f 3. ระบบ REG เกี่ยวกับการบริการการศึกษา https://reg.up.ac.th/ 4. ระบบเกี่ยวกับงานบุคลากร https://dev.citcoms.up.ac.th/bi/Main/DefaultPage/
▪ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ	✓		ดำเนินการตามระบบของมหาวิทยาลัย โดยใช้

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช้	ไม่มี/ ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ระเบียบ ขอบบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน			1. ระบบบริหารและจัดการงบประมาณ (Microsoft Dynamics AX 2009) 2. ระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (E BUDGET) พร้อมทั้งรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ รอบ 6 เดือน และ รอบ 12 เดือน ผ่านทางเว็บไซต์ หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx
▪ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	✓		มีการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานการเงินและงบประมาณ ดังนี้ 1. การลงบัญชีในระบบการควบคุมขั้นตอนการปฏิบัติงานในระบบ Microsoft Dynamic AX 2009 2. ระบบบันทึกการยืมเงิน, ตัดยอดงบประมาณ 3. ใบสำคัญทางการเงิน (งบเดือน) - ใบขอเบิกเงิน - บันทึกข้อความขออนุมัติยืมเงิน - เอกสารรายละเอียดเกี่ยวกับหลักฐานขอเบิก 4. ระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (E BUDGET)
▪ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	✓		ทุกฝ่ายงานจัดทำและรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่สามารถเผยแพร่ได้ โดยผ่านทางระบบสารสนเทศ website เช่น ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
▪ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	✓		มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ดังนี้ 1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และภายนอก 2. Facebook วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/Social-network.aspx 3. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/Default.aspx

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. ช่องทางรับฟังความคิดเห็น http://www.se.up.ac.th/se/ChannelsForm.aspx 7. Chat with วิทยาลัยการศึกษา 8. Line (ภายใน)
มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข	✓		มีการเผยแพร่ข้อมูล แผน รายงานความเสี่ยง และควบคุมภายใน ผ่านทางระบบสารสนเทศ (website) หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx
มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	✓		1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และภายนอก 2. Facebook วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/Social-network.aspx 3. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/Default.aspx 5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. ช่องทางรับฟังความคิดเห็น http://www.se.up.ac.th/se/ChannelsForm.aspx 7. Chat with วิทยาลัยการศึกษา 8. Line (ภายใน)
มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน	✓		เปิดโอกาสให้นิสิต เจ้าหน้าที่ รวมทั้งประชาชนที่มาใช้บริการ โดยผ่านช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้ 1. เบอร์โทรศัพท์ติดต่อภายใน และภายนอก 2. Facebook วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา http://www.se.up.ac.th/se/Social-network.aspx 3. สายตรงคนบดี http://www.se.up.ac.th/se/Default.aspx

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			5. ช่องทางร้องเรียนการทุจริต http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx 6. ช่องทางรับฟังความคิดเห็น http://www.se.up.ac.th/se/ChannelsForm.aspx 7. Chat with วิทยาลัยการศึกษา 8. Line (ภายใน)
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน โดยเปิดโอกาสรับบริการโดยผ่านช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ  ชื่อผู้ประเมิน (รองศาสตราจารย์ ดร.รักษิต สุทธิพงษ์) ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา วันที่ 25 กันยายน 2566			

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

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

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		แผนการปฏิบัติการและรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policiesandplans.aspx แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุและรายงานผลการการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/Purchase.aspx แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปีและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			http://www.se.up.ac.th/se/fraudpreventionplan.aspx
กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมี การดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	✓		ในกรณีที่ดำเนินการแล้วแต่ไม่บรรลุตามแผนปฏิบัติ การที่กำหนด ให้นำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำ วิทยาลัยการศึกษา เพื่อพิจารณาหาแนวทางปรับปรุง แก้ไข
มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		แผนการปฏิบัติการและรายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง หลักฐาน http://www.se.up.ac.th/se/policiesandplans.aspx แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและรายงานผล การใช้จ่ายงบประมาณประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุและรายงาน ผลการการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/Purchase.aspx แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและรายงาน ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปีและรายงาน ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/fraudpreventionplan.aspx
มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มอบผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตาม แผน ในรอบ 6 เดือน และ รอบ 12 เดือน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ หลักฐาน แผนการปฏิบัติการและรายงานผลการดำเนินงานตาม โครงการ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/policiesandplans.aspx

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช้	ไม่มี/ ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีและรายงานผล การใช้จ่ายงบประมาณประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/budgetspendingplan.aspx แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุและรายงาน ผลการการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/Purchase.aspx แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและรายงาน ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/annualriskplan.aspx แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตประจำปีและรายงาน ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการ ทุจริตประจำปีให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง http://www.se.up.ac.th/se/fraudpreventionplan.aspx
มีการประเมินผลความพึงพอใจและ ประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมิน การบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็น อิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	✓		วิทยาลัยการศึกษามีการรายงานผลของการควบคุม ภายในและการประเมินตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/ หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อย ปีละหนึ่งครั้ง
มีการรายงานผลการประเมินและรายงาน การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะ กรรมการตรวจสอบ	✓		มีการตรวจสอบการดำเนินงานจากหน่วยพัสดุกลาง และหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีมีข้อเสนอแนะ และพบข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบ จากการ ประเมินผล วิทยาลัยการศึกษานำเข้าที่ประชุม คณะกรรมการประจำวิทยาลัยการศึกษา เพื่อ
มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบ จากการประเมิน ผลและการตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน	✓		พิจารณาหาแนวทางในการแก้ไขและปรับปรุงให้การ ดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้ กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือ สงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และ	✓		ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต วิทยาลัยการศึกษาดำเนินการตามข้อบังคับ มหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และ การดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ			พะเยา พ.ศ. 2564 และระเบียบข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ. 2563 หลักฐาน http://www.lp.up.cc.th/th/main/readcontent/doc/352 https://drive.google.com/file/d/1mNtpuYw4VN1yUTptXkHaYeq9LjmJuHDf/view?usp=sharing http://www.se.up.ac.th/se/ComplaintForm.aspx
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน วิทยาลัยการศึกษา มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมิน ผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ผู้บริหารจะการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ  ชื่อผู้ประเมิน (รองศาสตราจารย์ ดร.รักิต สุทธิพงษ์) ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยการศึกษา วันที่ 25 กันยายน 2566			