



รายงานการควบคุมภายใน

คณะสาธารณสุขศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(1 ต.ค. 2564 – 30 ก.ย. 2565)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

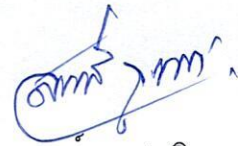
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

คำนำ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เป็นหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ในการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ส่งผลให้การดำเนินงาน และการบริหารงาน ของหน่วยงานภาครัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

คณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ฉบับนี้ โดยมุ่งหวังให้ระบบการควบคุมภายในของคณะฯ สอดคล้องกับมาตรฐานการบริหารความเสี่ยง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมคิด จูหว่า

คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

สารบัญ

| เนื้อหา | หน้า |
|--|------|
| • คำนำ | 2 |
| • สารบัญ | 3 |
| • ประวัติหน่วยงาน | 4 |
| • หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1) | 7 |
| • รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) | 9 |
| • รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) | 11 |
| • ภาคผนวก | |
| – สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) | 17 |
| – แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ | 18 |

ประวัติความเป็นมา
คณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

คณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา จัดตั้งเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 ตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยพะเยา ครั้งที่ 8/2563 วันที่ 19 ธันวาคม 2563 มีสำนักงานคณะเป็นหน่วยงานสนับสนุนการบริการ มีหน่วยงานย่อย ระดับงาน 4 งาน ได้แก่ 1) งานบริหารทั่วไป 2) งานแผนงาน 3) งานวิชาการ และ 4) งานห้องปฏิบัติการ ภาระงานหลักที่สำคัญประกอบด้วย การผลิตบัณฑิต การวิจัย และการบริการวิชาการ คณะสาธารณสุขศาสตร์จัดการเรียนการสอน ปริญญาตรี 5 หลักสูตร บัณฑิตศึกษา 2 หลักสูตร ควบระดับปริญญาตรี 2 ปริญญา 8 หลักสูตร และปริญญาตรีโครงการพิเศษ 1 แผนการศึกษา นิสิตปัจจุบัน จำนวน 2,255 คน สาขาวิชาที่นิสิตเข้าศึกษามากที่สุด คือ สาขาอนามัยชุมชน รองลงมาสาขาวิชาอาชีวอนามัยและความปลอดภัย นิสิตสำเร็จการศึกษาแล้ว จำนวน 10 รุ่น รวม 5,477 คน

ด้านการจัดการเรียนการสอน ประจำปีการศึกษา 2565 คณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยามีหลักสูตรที่ทำการจัดการเรียนการสอน ดังต่อไปนี้

หลักสูตรระดับปริญญาตรี ระยะเวลาศึกษา 4 ปี

1. สาธารณสุขศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยชุมชน
2. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยสิ่งแวดล้อม
3. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอาชีวอนามัยและความปลอดภัย
4. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาการส่งเสริมสุขภาพ
5. การแพทย์แผนไทยประยุกต์บัณฑิต

หลักสูตรระดับบัณฑิตศึกษา

1. หลักสูตรสาธารณสุขศาสตร์ดุษฎีบัณฑิต
2. หลักสูตรสาธารณสุขศาสตรมหาบัณฑิต แพก ก และแผน ข

หลักสูตรระดับปริญญาตรีคู่ขนาน 2 ปริญญา ระยะเวลาศึกษา 5 ปี

1. สาธารณสุขศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยชุมชน คู่ นิติศาสตร์บัณฑิต
2. สาธารณสุขศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยชุมชน คู่ เศรษฐศาสตร์บัณฑิต
3. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยสิ่งแวดล้อม คู่ นิติศาสตร์บัณฑิต
4. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอนามัยสิ่งแวดล้อม คู่ เศรษฐศาสตร์บัณฑิต
5. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอาชีวอนามัยและความปลอดภัย คู่ เศรษฐศาสตร์บัณฑิต

6. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาอาชีวอนามัยและความปลอดภัย คู่ วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม
7. วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาการส่งเสริมสุขภาพ คู่ เศรษฐศาสตรบัณฑิต
8. การแพทย์แผนจีนบัณฑิต คู่ ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาจีน

หลักสูตรปริญญาตรีโครงการพิเศษ ระยะเวลาศึกษา 2 ปี

1. สาธารณสุขศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาอนามัยชุมชน (โครงการพิเศษ)

ปรัชญา

“ความสำเร็จที่แท้จริงอยู่ที่การนำความรู้ไปประยุกต์ใช้เพื่อประโยชน์สุขแก่มวลมนุษยชาติ”

ปณิธาน

ขอให้ถือผลประโยชน์ส่วนตัวเป็นที่สอง ประโยชน์ของเพื่อนมนุษย์เป็นกิจที่หนึ่ง

วิสัยทัศน์

เป็นสถาบันการศึกษาชั้นนำที่มีผลดำเนินการเป็นเลิศด้านสาธารณสุขศาสตร์และการแพทย์แผนตะวันออก ในการสร้างปัญญาและนวัตกรรมสุขภาพเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตที่ยั่งยืนของชุมชนสู่สากล

พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตทางด้านสาธารณสุขศาสตร์และการแพทย์แผนตะวันออก ที่มีคุณภาพ คุณธรรมและจริยธรรม ในลักษณะสหสาขาวิชาชีพ (Inter Professional Education; IPE)
2. สร้างงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพที่มีมาตรฐานในระดับสากล และการนำไปประยุกต์ใช้ในการจัดการเรียนการสอน และบริการชุมชน
3. ส่งเสริมการบริการวิชาการเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนและสังคม
4. บูรณาการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการ โดยการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนเพื่อสร้างคุณค่าความเป็นไทย
5. บริหารงานทันสมัยด้วยหลักธรรมาภิบาล (Good governance) และพัฒนาองค์กรให้เป็นเลิศตามแนวทางเกณฑ์ EdPEX

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)

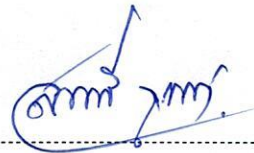
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

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

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะสาธารณสุขศาสตร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ.....



ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมคิด จูหว่า
ตำแหน่ง คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

ชื่อส่วนงานย่อย คณะสาธารณสุขศาสตร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีแผนการบริหารความเสี่ยงและระบบเฝ้าระวังความเสี่ยง ซึ่งมีการรายงานผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น</p> | <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมผู้บริหาร</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานมีบรรยากาศที่ดี ทั้งผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีทัศนคติและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในโดยมอบหมายและแบ่งหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมทั้งให้การติดตามอย่างสม่ำเสมอ และใช้งบประมาณที่มีอย่างจำกัดในการฝึกอบรมความรู้ ทักษะบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่ง</p> <p>การควบคุมของคณะฯ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบการเฝ้าระวังความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยเสี่ยงต่างๆ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>ถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>อย่างเคร่งครัด</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งคณะ มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สอดคล้องการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายในและภายนอก</p> <p>5. การติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อสิ้นปีมีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อทบทวนผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

คณะสาธารณสุขศาสตร์มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ การดำเนินงานส่วนใหญ่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีกระบวนการเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมขึ้นแล้ว

ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมคิด จุฬว)

คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2565

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.5)

ชื่อส่วนงานย่อย คณะสาธารณสุขศาสตร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565

| ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุม | ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ |
|---|--|--|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| แผนยุทธศาสตร์ 1. ด้านการเตรียมคนและ เสริมสร้างศักยภาพคน | อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรด้าน สาธารณสุขไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐาน วิชาชีพ | 1. ติดตาม ตรวจสอบผู้รับ อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรให้ผ่านการสอบ วิชาชีพทุกเดือน 2. สนับสนุนอาจารย์สมัคร สอบ | - การควบคุมที่มีอยู่ ระดับดี สามารถลด ความเสี่ยงตามที่จะไป ได้ระดับหนึ่ง | - บางหลักสูตรยังไม่ นิสิตตามเป้าหมาย | สนับสนุนอาจารย์ สมัครสอบ | รองคณบดีฝ่าย วิชาการ |

| | | | | | | |
|--|--|---|---|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| <p>ภารกิจตามแผนการ ดำเนินกร หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์</p> | <p>ความเสี่ยง</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่</p> | <p>การประเมินผล การควบคุม</p> | <p>ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่</p> | <p>การปรับปรุง การควบคุม</p> | <p>ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ</p> |
| <p>แผนยุทธศาสตร์ 1. ด่านการเตรียมคนและ เสริมสร้างศักยภาพคน</p> | <p>จำนวนนิสิตที่รับเข้าศึกษา ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด (ในบางหลักสูตร)</p> | <p>- มีการกำหนดให้ อาจารย์และบุคลากรที่ เกี่ยวข้องให้คำปรึกษา และวางแผนการเรียน</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุ ไว้ในระดับหนึ่ง</p> | <p>- บางหลักสูตรยัง ไม่ได้ลัดตาม เป้าหมาย</p> | <p>-</p> | <p>รองคณบดีฝ่าย วิชาการ</p> |

| ภารกิจตามแผนการ ดำเนินกิจการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์ แผนยุทธศาสตร์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุม | ผู้รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ |
|--|--|---|---|--|--|--|
| 6. ด้านการบริหารที่มี ประสิทธิภาพและโปร่งใส | เอกสารการเบิก-จ่าย และ การจัดซื้อจัดจ้างสาขา และ ไม่เป็นไปตามระเบียบของ มหาวิทยาลัย | 1.นักวิชาการการเงิน และพัสดุกำหนด ระยะเวลาการส่ง เอกสารเพื่อเบิก-จ่าย และเอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง โดยเวียนแจ้ง ข้อมูลแก่บุคลากรใน คณะฯ 2.นักวิชาการการเงินมี การเร่งรัดให้ ดำเนินการเบิก-จ่าย ตามกำหนดเวลา | - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามทีระบุ ไว้ได้ระดับหนึ่ง | - การเบิกจ่ายพัสดุ และครุภัณฑ์บาง ประเภทยังมีควม ล่าช้า | - ทำทะเบียนคุม พัสดุและครุภัณฑ์ให้ เป็นปัจจุบัน - มีการตรวจสอบ และรายงานผลพัสดุ และครุภัณฑ์อย่าง สม่ำเสมอในทุก สาขา | รองอธิบดีฝ่ายยุทธ ศาสตร์และพัฒน องค์กร |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|--|---|--|
| ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม | ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุม | กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ |
| แผนยุทธศาสตร์ 6. ด้านการบริหารที่มี ประสิทธิภาพและโปร่งใส | ทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์ทั้งรูปแบบของ เอกสารและข้อมูลในระบบ ของคณะสภามหาวิทยาลัย ไม่เป็นปัจจุบัน | 1. จัดทำคำสั่งให้มี ผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ จำแนกตามห้องที่เก็บ เพื่อให้เกิดการ ควบคุมดูแลอย่าง รอบคอบ | - การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามทีระบุ ไว้ได้ระดับหนึ่ง | - ครุภัณฑ์จำแนก ตามห้องที่เก็บยังไม่ ครบคลุม | - ควรมีการเพิ่ม การควบคุม ตรวจสอบอย่าง เคร่งครัดมากขึ้น และรายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ | รองคณบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์และ พัฒนาองค์กร |

ลายมือชื่อ.....



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุชูล มะโนน)

รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนามหาวิทยาลัย

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2565

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
(คณะกรรมการสุขภาพศาสตร์)



คำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา

ที่ ๔๙๓๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ คณะสาธารณสุขศาสตร์

ตามประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง จัดตั้งคณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ.๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป นั้น

เพื่อให้การดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๔ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ.๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยาที่ ๒๔๔๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะสาธารณสุขศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา และให้แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่พัสดุ คณะสาธารณสุขศาสตร์ จัดทำเอกสารจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ในระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง ตามรายนามดังต่อไปนี้

- ๑ นายภาณุวัฒน์ ทวีกุล
เป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่
- ๒ นางสาวปริญากรณ์ ปันอ้อม
เป็น เจ้าหน้าที่พัสดุ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สมคิด จูฑ้า)
คณบดีคณะสาธารณสุขศาสตร์ ปฏิบัติการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

กำหนดถูกต้อง

(จongsak จิตธิรงค์)

ปันอ้อม

๔๔๔-1๕๕๗

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการ กำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถ ของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

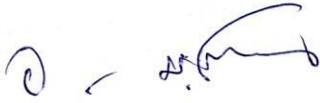
หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช่ | ไม่มี/ไม่ใช่ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร | | | |
| ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก | | | ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและให้ความสนใจ ต่อการติดตามผล การประเมินผล การตรวจสอบภายในของหน่วยงาน |
| ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน | | | ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมต่อ รายงานการเงิน-งบประมาณ |
| ▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจาย อำนาจ | | | ผู้บริหารมีทัศนคติและการปฏิบัติที่ เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง | | | ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) | | | ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นในการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ |
| 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว | | | มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ |
| <ul style="list-style-type: none"> พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง | | | พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับพร้อมบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม |
| <ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม | | | <ol style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารมีการกำหนดให้บุคลากรฝ่ายบริหารมีการรายงานผลการดำเนินงานในการประชุมทุกครั้งของคณะ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและโปร่งใสในการทำงาน มีการมอบรางวัลด้านความซื่อสัตย์และคุณธรรม จริยธรรมด้านวินัย หน้าที่ สามัคคี เสียสละ ลังจจะ กตเวทีกแก่บุคลากร |
| <ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ | | | ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย |
| <ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ | | | ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายงานโดยไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม | | | ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมที่สร้างความมั่นใจในความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาระหว่างความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น | | | ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณว่าอาจมีปัญหาระหว่างความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงาน |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ | | | มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะ และ ความสามารถของพนักงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละ ตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน | | | ไม่ได้จัดทำเอกสารคำบรรยาย คุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่งที่เป็น ปัจจุบัน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน | | | มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบ เกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และ ความสามารถที่ต้องการสำหรับการ ปฏิบัติงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน ทั้งหมดอย่างเหมาะสม | | | มีแผนฝึกอบรมตามความต้องการและ เชี่ยวชาญของบุคลากร และจัดสรร งบประมาณรายบุคคล (Box Gantt) |
| <ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมิน ปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่าง ชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ ต้องมีการปรับปรุง | | | การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณา จากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อ ความสำเร็จของงานและระบุผลการ ปฏิบัติของพนักงานในระดับดีและต้อง ปรับปรุง |
| 1.4 โครงสร้างองค์กร | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน | | | มีการจัดโครงสร้าง สายงาน การบังคับ บัญชา และลักษณะการดำเนินงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยน ที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง | | | มีการประเมินโครงสร้างและปรับเปลี่ยน ให้สอดคล้องสถานการณ์ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้ พนักงานทุกคนทราบ | | | มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทราบ |
| 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้ง ให้พนักงานทุกคนทราบ | | | มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความ รับผิดชอบให้แก่บุคคลที่เหมาะสมพร้อม แจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ |
| <ul style="list-style-type: none"> ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการ ดำเนินงานที่มอบหมาย | | | ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพใน การติดตามผลงานที่มอบหมาย |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม | | | มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรโดยเน้นระดับการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง | | | มีการจัดปฐมนิเทศพนักงานใหม่และอบรมพนักงานทุกคนสม่ำเสมอทุกปี |
| <ul style="list-style-type: none"> การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน | | | การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน โดยให้หัวหน้าส่วนงานร่วมประเมินกับผู้บริหาร |
| <ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม | | | <ol style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไข้ปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไข้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม | | | ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนงานประชุมเพื่อพิจารณาความผิดและแนวทางแก้ไข มี การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง และการลงโทษกรณีมีความผิด และรายงานแก่มหาวิทยาลัย |
| 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | | | มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในและมีการกำกับดูแลเป็นไปตามระบบควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องในทุกส่วนงาน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ | | | มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเข้าตรวจสอบเป็นประจำ และรายงานผลแก่มหาวิทยาลัย |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---------------------------------------|
| <p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้บริหารองค์กรมีวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อการบริหารงานที่ให้ความสำคัญในระบบควบคุมภายใน และการบริการจัดการเพื่อระวังความเสี่ยง มีการส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรด้านจริยธรรม ความซื่อสัตย์ พัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร การจัดโครงสร้างองค์กร และมอบหมายหน้าที่ชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดกลไกการดำเนินงาน การติดตาม ควบคุมกำกับ และประเมินผลที่บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วม</p> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุกุล มะโนทน) รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาองค์กร วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 </div> | | | |

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุ และประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม


หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---|
| 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ | | | คณะมีการจัดทำโครงการบริหารความเสี่ยง โครงการตรวจสอบภายใน และโครงการปรับปรุงแผนกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทันสมัย |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน | | | มีการประชาสัมพันธ์และชี้แจงโครงการและแผนความเสี่ยงให้บุคลากรทราบ เช่น เว็บไซต์, อีเมลล์ |
| 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้ สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน | | | มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ให้สอดคล้องและสามารถตอบได้ตรงกับวัตถุประสงค์ โดยหัวหน้าฝ่ายแผนงานฯกำกับดูแลและประเมินผลโครงการในภาพรวมทุกกิจกรรม |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ ใช่ | ไม่มี/ ไม่ใช่ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|------------|------------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้ | | | มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ และสอดคล้องตามแผนกลยุทธ์ของคณะฯ |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ | | | เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร และยอมรับข้อเสนอแนะจากทุกคนในการจัดกิจกรรมใดๆ |
| 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง | | | ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง และทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น | | | มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การเพิ่มบุคลากร การเงินและนักวิทยาศาสตร์ของสาขาวิชา มีการติดตั้งกล้องวงจรปิด การปรับปรุงภูมิทัศน์และความปลอดภัยของอาคารสถานที่ |
| 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง | | | มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ตามนโยบายมหาวิทยาลัย ตามรายงานความเสี่ยงที่ส่งมหาวิทยาลัยทุกปีงบประมาณ |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง | | | มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตามรายงานความเสี่ยงที่ส่งมหาวิทยาลัยทุกปีงบประมาณ |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|---|
| 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | | | มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่และวิธีการควบคุม ตามรายงานความเสี่ยงที่ส่งมหาวิทยาลัยทุกปีงบประมาณ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | | | มีการพิจารณาความสำคัญและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นจากการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ตามรายงานความเสี่ยงที่ส่งมหาวิทยาลัยทุกปีงบประมาณ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | | | มีการแจ้งในที่ประชุม และประชาสัมพันธ์ความเสี่ยงในเว็บไซต์ให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง | | | มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อลดความเสี่ยง และรายงานผล 2 ครั้งต่อปี (รอบ 6, 12 เดือน) |
| <p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน คณะฯมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผลการดำเนินงานขององค์กร เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านต่างๆที่เกิดขึ้นกับองค์กร และหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากรในองค์กรเพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ และกำหนดให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง และรายงานแก่มหาวิทยาลัย 2 ครั้งต่อปี (รอบ 6 และ 12 เดือน)</p> | | | |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---------------------------------------|
| <p>นอกจากนี้ยังมีการจัดทำโครงการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ และประชาสัมพันธ์บุคลากรเข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงฯ จากนั้นเผยแพร่และให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการควบคุมความเสี่ยงและควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของตนเอง</p> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุกุล มะโนทน) รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนางานองค์กร วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 </div> | | | |

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร


หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช่ | ไม่มี/ไม่ใช่ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|---|
| <ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง | | | มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง |
| <ul style="list-style-type: none"> บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม | | | เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร ทำให้ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร | | | การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับยังไม่มีการระบุอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร แต่มีการควบคุมและตรวจสอบดูแลการเบิกจ่ายอย่างโปร่งใส |
| <ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ | | | มีผู้รับผิดชอบ และสถานที่เก็บทรัพย์สินอย่างปลอดภัย และมีการล็อกตลอดเวลา และมีการตรวจสอบสม่ำเสมอ |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช่ | ไม่มี/ไม่ใช่ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน | | | มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ | | | มีคณะกรรมการดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน |
| <ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี | | | มีการตรวจสอบให้การดำเนินงานด้านต่างๆขององค์กรให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย |

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะฯมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง โดยเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร มีการตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการดูแลเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืน นอกจากนี้ยังมีการตรวจสอบให้การดำเนินงานด้านต่างๆขององค์กรให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย


 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุกุล มะโนทน)
 รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาองค์กร
 วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

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

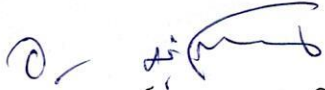
หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบต่อผลการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร | | | <p>มีระบบสารสนเทศ เช่น เว็บไซต์ ระบบฐานข้อมูลงานการเงินและพัสดุ และฝ่ายงานต่างๆ รายงานผล ผ่านการประชุมของคณะฯ สำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน | | | <p>มีการใช้โปรแกรม ERP ในการจัดทำ และรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และคู่มือการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ | | | มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน และเป็นหมวดหมู่ โดยมีผู้บริหารระดับที่สูงกว่าในการตรวจสอบ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ | | | มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกผ่านอีเมลและแจ้งในที่ประชุมให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล | | | มีระบบการติดต่อโดยโทรศัพท์, เพจ Facebook ของคณะฯ, เว็บไซต์ติดต่อภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข | | | มีการสื่อสารอย่างชัดเจน โดยประชาสัมพันธ์บันทึกข้อความเชิญเข้าร่วมอบรมและประชุมให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และแนวทางการแก้ไข |
| <ul style="list-style-type: none"> มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร | | | บุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ในการประชุมและการแสดงความคิดเห็นผ่านเว็บไซต์และกล่องรับความคิดเห็นที่คณะฯ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน | | | มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ผ่านเว็บไซต์หรือช่องทางอื่นๆ |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---------------------------------------|
| <p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>คณะมีระบบสารสนเทศ เช่น เว็บไซต์ สำหรับการบริหารและตัดสินใจของผู้บริหาร มีการใช้โปรแกรม ERP ในการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน ข้อมูลข่าวสารต่างๆมีการรายงานผ่านอีเมลล์ และแจ้งในที่ประชุมให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ และมีการประสานงานผ่านระบบโทรศัพท์, เพจ Facebook ของคณะฯ และเว็บไซต์ติดต่อภายในและภายนอก รวมทั้งบุคลากรภายในและภายนอก สามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ในการประชุมและการแสดงความคิดเห็นผ่านเว็บไซต์และกล่องรับความคิดเห็นที่คณะฯ</p> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุกุล มะโนทน) รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาองค์กร วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 </div> | | | |

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

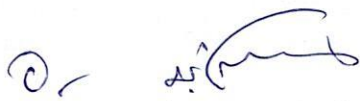
กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีรวมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|---|--------|--------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ | | | มีการเสนอแผนและผลการ ดำเนินงาน และรายงานให้ ผู้บริหารลำดับสูงกว่าในการ ตรวจสอบปลดะกำกับดูแล และ รายงานผลในที่ประชุมเป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ |
| <ul style="list-style-type: none"> กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการ แก้ไขอย่างทันกาล | | | หากผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | | | มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ | | | มีการติดตามและตรวจสอบการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ ใช่ | ไม่มี/ ไม่ใช่ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|------------|------------------|---|
| <ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง | | | <p>มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยมีการตรวจสอบจากคณะกรรมการในคณะและจากมหาวิทยาลัย</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ | | | <p>มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ประชุมคณะฯ</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน | | | <p>มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน มีการรายงานปค.1, ปค.4 และ ปค.5</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ | | | <p>มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ทางคณะฯได้ดำเนินการจัดตั้งคณะกรรมการดูแลเรื่องการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ</p> |

| จุดที่ควรประเมิน | มี/ใช้ | ไม่มี/ไม่ใช้ | คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL |
|--|--------|--------------|---------------------------------------|
| <p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>ผู้บริหารมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรตามตำแหน่ง หน้าที่ และภารกิจที่รับผิดชอบ (ภาระงาน) ทุกปีงบประมาณ และมีการติดตามผลการรายงานของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ และมีคณะกรรมการตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการดำเนินงานและรายงานผลแก่ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และได้แต่งตั้งคณะกรรมการดูแลเรื่องการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ</p> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อนุกุล มะโนทน) รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และพัฒนาองค์กร วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 </div> | | | |