



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน คณะศิลปศาสตร์ งานการเงินและพัสดุ โทร ๑๖๔๓

ที่ อว ๓/๓๒๖/๐๐๔๑

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งผลการควบคุมภายในของส่วนงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ต.ค.๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔)

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามหนังสือกองแผนงานที่ อว๓/๓๑๐/ว๑๖๘๒ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๔ ขอให้
ประเมินผลงานการควบคุมภายในของส่วนงาน ตามแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายในระดับคณะ/
กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (๑ ต.ค.๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔) นั้น

คณะศิลปศาสตร์ จึงขอส่งผลการควบคุมภายในของส่วนงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๔ (๑ ต.ค.๒๕๖๓-๓๐ ก.ย.๒๕๖๔) ตามแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบจะขอบคุณยิ่ง

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. จิตติมา กาวีระ)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์



รายงานการควบคุมภายใน

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(1 ต.ค.63 – 30 ก.ย. 64)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
☐ คำนำ	2
☐ ประวัติหน่วยงาน	3
☐ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	9
☐ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	11
☐ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	14
☐ ภาคผนวก	
- สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	17
- แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	21

คำนำ

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

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



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จิตติมา กาวีระ)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564

ประวัติหน่วยงาน

1.1 ความเป็นมาของคณะศิลปศาสตร์

คณะศิลปศาสตร์ ชื่อเดิมคือ สำนักวิชาศิลปศาสตร์ เริ่มก่อตั้งเป็นครั้งแรกเมื่อ พ.ศ. 2538 ในชื่อกลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ โดยเปิดสอนหลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารธุรกิจ และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ ซึ่งเป็นการเรียนการสอนในวันเสาร์และวันอาทิตย์ ณ สถานที่ทำการชั่วคราว วิทยาเขตที่โรงเรียนพะเยาพิทยาคม อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา ต่อมาในปี พ.ศ. 2542 ได้ย้ายสถานที่ทำการมายังตำบลแม่กา อำเภอเมืองพะเยา และเริ่มจัดการเรียนการสอนในวันและเวลาราชการ

ในปีการศึกษา 2544 มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา ได้ปรับปรุงโครงสร้างการบริหารขึ้นใหม่โดยได้จัดตั้งกลุ่มวิชาต่าง ๆ เป็น 3 กลุ่มวิชา คือ กลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และกลุ่มวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งในแต่ละกลุ่มวิชาได้แบ่งโครงสร้างการบริหารออกเป็นสาขาวิชา สำหรับกลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ ประกอบด้วย 4 สาขาวิชา คือสาขาวิชาพื้นฐาน สาขาวิชาการจัดการธุรกิจ สาขาวิชาการบัญชี และสาขาวิชาภาษาอังกฤษ

ต่อมาปีการศึกษา 2545 กลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ได้จัดให้มีการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นอีก 3 สาขาวิชา คือ สาขาวิชาการท่องเที่ยว สาขาวิชาการประชาสัมพันธ์ และสาขาวิชาพัฒนสังคม การพัฒนาโครงสร้างทางการบริหารและการเปิดสอนหลักสูตรต่าง ๆ ได้ดำเนินอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลกับความต้องการด้านการศึกษาของเยาวชน และเพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างสำนักวิชาของมหาวิทยาลัยนเรศวร โดยในปีการศึกษา 2546 มหาวิทยาลัยนเรศวรได้ยกฐานะกลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ขึ้นเป็นสำนักวิชาศิลปศาสตร์ ประกอบด้วย 3 สาขาวิชาเดิม คือ สาขาวิชาพื้นฐาน สาขาวิชาภาษาอังกฤษ และสาขาวิชาพัฒนสังคม และได้เปิดสอนหลักสูตรเพิ่มขึ้น โดยมีสาขาวิชาที่รับผิดชอบคือ สาขาวิชานิติศาสตร์ และสาขาวิชาภาษาจีน ส่วนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจ สาขาวิชาการบัญชี สาขาวิชาการท่องเที่ยว และสาขาวิชาการประชาสัมพันธ์ ได้แยกจากสำนักวิชาศิลปศาสตร์โดยไปสังกัดสำนักวิชาวิทยาการจัดการและสารสนเทศศาสตร์ที่ตั้งขึ้นใหม่

ในปีการศึกษา 2547 สำนักวิชาศิลปศาสตร์ได้เปิดสอนหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิตสาขาวิชาภาษาไทย และหลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต โดยสาขาวิชาภาษาไทยและสาขาวิชารัฐศาสตร์เป็นหน่วยที่รับผิดชอบการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรดังกล่าวตามลำดับ และในปีการศึกษา 2548 ได้เปิดสอนหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น โดยสาขาวิชาภาษาญี่ปุ่นเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบการเรียนการสอน

ในปีการศึกษา 2549 สำนักวิชาศิลปศาสตร์ มีจำนวนกลุ่มสาขาวิชาที่เปิดสอนในสถาบันทั้งหมด 8 กลุ่มสาขาวิชา ได้แก่ 1. สาขาวิชาพื้นฐาน 2. สาขาวิชานิติศาสตร์ 3. สาขาวิชารัฐศาสตร์

4. สาขาวิชาพัฒนาศาสตร์ 5. สาขาวิชาภาษาอังกฤษ 6. สาขาวิชาภาษาจีน 7. สาขาวิชาภาษาไทย
8. สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น

ในปีการศึกษา 2550 สาขาวิชานิติศาสตร์แยกตัวออกไปจัดตั้งเป็นสำนักวิชานิติศาสตร์ และ
ในปีการศึกษาเดียวกันสำนักวิชาศิลปศาสตร์เปิดสอนหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิตสาขาวิชาออกแบบ
บรรจุภัณฑ์ โดยสาขาวิชาออกแบบบรรจุภัณฑ์เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบการเรียนการสอน และได้เปิด
สอนระดับปริญญาโท หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต (นโยบายสาธารณะ)

ในปีการศึกษา 2551 สำนักวิชาศิลปศาสตร์ ทำการปิดสาขาวิชาพื้นฐาน เนื่องจากอาจารย์ใน
สาขาวิชาพื้นฐานบางส่วนต้องย้ายสังกัดไปอยู่กับสาขาวิทยาศาสตร์การกีฬา สำนักวิชาวิทยาศาสตร์
การแพทย์ ทางสำนักวิชาฯ จึงกระจายอาจารย์ที่เหลือไปสังกัดยังสาขาวิชาที่ตรงกับวุฒิการศึกษาที่จบ
คือ สาขาวิชาพัฒนาศาสตร์ สาขาวิชารัฐศาสตร์ และสาขาวิชาภาษาไทย ทั้งนี้ยังได้มีการปรับเปลี่ยนชื่อ
สาขาวิชาออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็น สาขาวิชาการออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ในปีการศึกษา
เดียวกันด้วย

ปีการศึกษา 2552 สำนักวิชาศิลปศาสตร์เปิดให้มีการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นอีก 1 สาขาวิชา คือ
สาขาวิชาภาษาฝรั่งเศส ซึ่งแยกตัวออกมาจากสาขาวิชาภาษาอังกฤษ ดังนั้นใน ปีการศึกษา 2552 มี
จำนวนกลุ่มสาขาวิชาที่เปิดสอนในสถาบันทั้งหมด 8 กลุ่มสาขาวิชา ได้แก่ 1. สาขาวิชารัฐศาสตร์
2. สาขาวิชาพัฒนาศาสตร์ 3. สาขาวิชาภาษาอังกฤษ 4. สาขาวิชาภาษาจีน 5. สาขาวิชาภาษาไทย
6. สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น 7. สาขาวิชาการออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ และ 8. สาขาวิชาภาษา
ฝรั่งเศส

การเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญ คือตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยาได้รับการ
ยกฐานะเป็นมหาวิทยาลัยพะเยา ซึ่งเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐบาล ตามประกาศในราชกิจจา
นุเบกษา เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 และได้มีการประกาศโครงสร้างใหม่ของส่วนงานวิชาการแยก
เป็นคณะ สำนักวิชาศิลปศาสตร์ได้รับการยกฐานะเป็น “คณะศิลปศาสตร์” ประกอบด้วย สาขาวิชา
พัฒนาศาสตร์ สาขาวิชาภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ภาษาไทย ภาษาฝรั่งเศส ภาษาอังกฤษ รัฐศาสตร์ โดย
สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ที่เดิมเคยสังกัดในสำนักวิชาศิลปศาสตร์ แยกออกไป
สังกัดอยู่ในคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

ต่อมาเมื่อมหาวิทยาลัยได้มอบให้คณะศิลปศาสตร์จัดการศึกษาด้านศึกษาศาสตร์ คณะศิลป-
ศาสตร์ขอตั้งสาขาวิชาการศึกษา และจัดทำหลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต (หลักสูตรห้าปี)

ปีการศึกษา 2553 คณะศิลปศาสตร์พัฒนาการจัดการศึกษาระดับปริญญาโทขึ้นเป็นปีแรก
โดยเปิดหลักสูตร รป.ม. (นโยบายสาธารณะ)

ปีการศึกษา 2554 เปิดสอนระดับปริญญาโท หลักสูตร ศศ.ม. (ภาษาไทย) ศศ.ม.
(ภาษาอังกฤษ)

ปีการศึกษา 2555 เปิดสอนระดับปริญญาเอก ศศ.ด. (ภาษาไทย)

ปีการศึกษา 2556 สาขาวิชาการศึกษาย้ายไปสังกัดวิทยาลัยการศึกษา และคณะศิลปศาสตร์ เปิดสอนระดับปริญญาเอกหลักสูตร ศศ.ด. (ภาษาอังกฤษ) ต่อมาเมื่อมหาวิทยาลัยปรับปรุงหน่วยงานภายในโดยยุบวิทยาลัยการศึกษาต่อเนื่องและตั้งหน่วยงานใหม่เป็นวิทยาลัยการศึกษาในปีการศึกษา 2556 อาจารย์สาขาวิชาการศึกษาและนิสิตหลักสูตรการศึกษาบัณฑิตจึงย้ายไปสังกัดวิทยาลัยการศึกษา

ตุลาคม 2557 มหาวิทยาลัยได้แยกสาขาวิชารัฐศาสตร์และพัฒนาศาสตร์ ออกไปจัดตั้งคณะรัฐศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะศิลปศาสตร์ จึงจัดการเรียนการสอนทางด้านภาษา โดยมีหลักสูตร 9 หลักสูตร ดังนี้

ระดับปริญญาตรี

- | | |
|-----------------------------------|------------------------|
| 1. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน) | : ศศ.บ. (ภาษาจีน) |
| 2. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาญี่ปุ่น) | : ศศ.บ. (ภาษาญี่ปุ่น) |
| 3. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาไทย) | : ศศ.บ. (ภาษาไทย) |
| 4. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาฝรั่งเศส) | : ศศ.บ. (ภาษาฝรั่งเศส) |
| 5. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) | : ศศ.บ. (ภาษาอังกฤษ) |

ระดับปริญญาโท

- | | |
|------------------------------------|----------------------|
| 1. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ภาษาไทย) | : ศศ.ม. (ภาษาไทย) |
| 2. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) | : ศศ.ม. (ภาษาอังกฤษ) |

ระดับปริญญาเอก

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ภาษาไทย) | : ศศ.ด. (ภาษาไทย) |
| 2. ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) | : ศศ.ด. (ภาษาอังกฤษ) |

ปีการศึกษา พ.ศ. 2558 คณะศิลปศาสตร์ ได้มีการดำเนินงานตามพันธกิจ และยุทธศาสตร์การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยมีการจัดตั้งหน่วยความเป็นเลิศทางการวิจัย บริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งเน้นการบูรณาการเข้ากับสหสาขาและบูรณาการทุกศาสตร์เข้าด้วยกัน ซึ่งอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของรองคณบดีฝ่ายวิจัย คณะศิลปศาสตร์

นอกจากนี้ในเดือน มกราคม 2558 มีการจัดตั้งศูนย์ภาษาคณะศิลปศาสตร์ขึ้น เพื่อใช้เป็นพื้นที่และสนามสอบวัดระดับความรู้ทางภาษา (ภาษาจีน ภาษาอังกฤษ ภาษาฝรั่งเศส) และการให้บริการทางด้านภาษา ไม่ว่าจะเป็นการแปลภาษา การขัดเกลาภาษา รวมทั้งการแสวงหารายได้ และการบริการที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (In cash & In kind)

ในปีการศึกษา 2561 คณะศิลปศาสตร์ได้เปิดหลักสูตรใหม่จำนวน 2 หลักสูตร และจัดการเรียนการสอนทางด้านภาษาศาสตร์ ดังนี้

หลักสูตรใหม่ที่เปิดทำการเรียนการสอนในปีการศึกษา 2561 ระดับบัณฑิตศึกษา

ระดับปริญญาโท

1. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต ภาษาศาสตร์ประยุกต์ : ศศ.ม. (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)

ระดับปริญญาเอก

1. ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต ภาษาศาสตร์ประยุกต์ : ศศ.ม. (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)

นอกจากนี้ในคณะฯ ยังมีเปิดสอนในหลักสูตรคู่ขนานทั้งในคณะ และภายนอกคณะ ดังนี้

หลักสูตรภายในคณะ

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต(ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานศิลปศาสตรบัณฑิต(ภาษาจีน)
2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานศิลปศาสตรบัณฑิต(ภาษาฝรั่งเศส)

หลักสูตรภายนอกคณะ

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน) คู่ขนานหลักสูตรการแพทย์แผนจีนบัณฑิต)
2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานนิติศาสตรบัณฑิต(นิติศาสตร์)
3. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ หลักสูตรและบริการ

หลักสูตรและบริการ

ด้านการจัดการเรียนการสอน คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยาในปัจจุบันเป็นส่วนงานที่รับผิดชอบการจัดการเรียนการสอนด้านภาษาใน 5 สาขาวิชา คือ ภาษาไทย ภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ภาษาอังกฤษ และภาษาฝรั่งเศส ซึ่งมีจัดการเรียนการสอนหลักสูตรระดับปริญญาตรี และระดับบัณฑิตศึกษา และการจัดการเรียนการสอนหมวดศึกษาทั่วไปในรายวิชาวิชาภาษาไทยและภาษาอังกฤษและวิชาบริการ (วิชาเลือกเสรีทางภาษา วิชาภาษาอังกฤษนอกเหนือจากศึกษาทั่วไป) ในทุกหลักสูตรของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งการให้บริการกิจกรรมทางภาษาที่เกี่ยวข้องในรอบปีการศึกษา 2563 คณะศิลปศาสตร์รับผิดชอบการจัดการเรียนการสอนประกอบด้วยหลักสูตร (1) ระดับปริญญาตรี จำนวน 5 หลักสูตร (2) ระดับปริญญาโท จำนวน 3 หลักสูตร (3) ระดับปริญญาเอก จำนวน 3 หลักสูตร และหลักสูตรคู่ขนาน จำนวน 8 หลักสูตร

ระดับปริญญาตรี 5 หลักสูตร

1. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ.) ภาษาไทย
2. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ.) ภาษาจีน
3. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ.) ภาษาญี่ปุ่น
4. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ.) ภาษาอังกฤษ
5. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ศศ.บ.) ภาษาฝรั่งเศส

ระดับปริญญาโท 3 หลักสูตร

1. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ศศ.ม.) ภาษาไทย
2. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ศศ.ม.) ภาษาอังกฤษ
3. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ศศ.ม.) ภาษาศาสตร์ประยุกต์

ระดับปริญญาเอก 3 หลักสูตร

1. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต (ปร.ด.) ภาษาไทย
2. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต (ปร.ด.) ภาษาอังกฤษ
3. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต (ปร.ด.) ภาษาศาสตร์ประยุกต์

ระดับปริญญาตรีควบ 2 ปริญญา

1. วิทยาศาสตร์บัณฑิต (เทคโนโลยีสารสนเทศ) ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)
2. นิติศาสตรบัณฑิต และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)
3. แพทย์แผนจีนบัณฑิต และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน)
4. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)
5. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาฝรั่งเศส) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)
6. การศึกษาศาสตรบัณฑิต (การศึกษา) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน)
7. การศึกษาศาสตรบัณฑิต (การศึกษา) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาไทย)
8. การศึกษาศาสตรบัณฑิต (การศึกษา) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)

ด้านการจัดการเรียนการสอน (Non –Degree) ประจำปีการศึกษา 2564 คณะมีหลักสูตรที่ทำการจัดการเรียนการสอนมาแล้ว จำนวน 5 หลักสูตร โดยมีรายชื่อหลักสูตร ดังต่อไปนี้

1. หลักสูตรภาษาไทยสำหรับชาวต่างประเทศ ระดับพื้นฐาน
2. หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อพหุภาษาศึกษา 3 : เมืองท่องเที่ยวแห่งล้านนาตะวันออก
3. หลักสูตรภาษาฝรั่งเศสด้านอาหาร 1 (ทฤษฎีสู่ปฏิบัติ)
4. หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อการโรงแรม
5. หลักสูตรภาษาญี่ปุ่นเพื่อเทคโนโลยียานยนต์

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)**

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะศิลปศาสตร์เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. จิตติมา กาวีระ

ตำแหน่ง คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)**

หน่วยงานคณะศิลปศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ผู้บริหาร บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน
2. การประเมินความเสี่ยง	คณะฯ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และ ควบคุมภายใน (RM-Plan) รวมถึงผลประโยชน์ทับ ซ้อน โดยพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตาม ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือวิเคราะห์ ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่ เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ ใน ๕ ด้าน พร้อมจัดทำ แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)
3. กิจกรรมการควบคุม	กิจกรรมการควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง และ หลากหลายช่องทาง มีการจัดหาอุปกรณ์ความรู้ ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย เช่น - มีระบบประชุมแบบไม่ใช้กระดาษ Paperless และการประชุมผ่าน Ms Teams - ระบบสารสนเทศการบริหารวัสดุคงคลัง - ระบบติดตามเอกสารทางการเงินกองคลัง

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	- ระบบ e-Budget เพื่อใช้ในการบริหารจัดการการการจัดทำเอกสารโครงการ เอกสารการเบิกจ่ายทางการเงิน และเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง - มีการรับ-ส่ง และเสนอหนังสือผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (UP- DMS) - มี Facebook “บุคลากรคณะศิลปศาสตร์” - มี Facebook “ประชาสัมพันธ์คณะศิลป-ศาสตร์” - มี Facebook “ประชาสัมพันธ์ หน่วยงานการนิสิต คณะศิลปศาสตร์” - มี Facebook “ประชาสัมพันธ์ งานวิชาการ คณะศิลปศาสตร์” - มี Facebook “UP DynEd นิสิตรหัส 62 / UP DynEd นิสิตรหัส 63/ UP NEO Plus นิสิตรหัส 64 และ UP Language Centre ศูนย์ภาษา คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา” - มีห้องบันทึกสื่อการเรียนการสอนออนไลน์ - มีคำสั่ง ประกาศ ระเบียบ และแจ้งประชาสัมพันธ์อื่น ๆ ผ่านทางเว็บไซต์คณะ
5. กิจกรรมการติดตามผล	- มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อติดตาม การรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม (5)

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยาในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก มีความรับผิดชอบในหน้าที่ของตน นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ได้บริหารความเสี่ยงโดยการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง การติดตามและรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รวมถึงแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของคณะศิลปศาสตร์ นอกจากนี้คณะศิลปศาสตร์ยังมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีหลากหลายช่องทาง และมีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรคณะศิลปศาสตร์ โดยมีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ



ลายมือชื่อ

(ดร. รัตนา ยาวีเลิง)

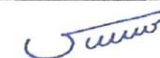
ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

หน่วยงานคณะศิลปศาสตร์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ด้านการบริหาร (ด้านการปฏิบัติงานที่มี ความโปร่งใส) วัตถุประสงค์ บุคลากรมีความตระหนักในการเบิกและใช้ ทรัพยากรของคณะฯ อย่างคุ้มค่า ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย อัตราการใช้วัสดุสำนักงานมีถูกต้อง ตามความเป็นจริง โครงการกิจกรรม การเบิกและใช้ทรัพยากรของคณะศิลป ศาสตร์อย่างคุ้มค่าและตรงวัตถุประสงค์	บุคลากรเบิกวัสดุ สำนักงานหรือใช้ ทรัพยากรของคณะเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว/ผิด วัตถุประสงค์	1. กำชับและเน้นย้ำให้หน่วยพัสดุปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ รวมถึงนำ ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานการตรวจสอบคณะศิลปศาสตร์ มาปรับใช้และยึดเป็นหลักในการปฏิบัติงาน 2. ติดตามระบบการเบิกจ่ายพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน 3. การควบคุมการเบิกจ่ายกระดาษที่รื้อต่อ คน/ต่อเดือน รวมถึงการรายงานการ เบิกจ่ายโดยแยกเป็นสาขาวิชาและ รายบุคคล 4. คณะฯ กำหนดรหัส (โดยเป็นความลับ) การเข้าใช้เครื่องถ่ายเอกสาร รวมถึงการ ควบคุมการใช้งาน	1 X 1 = 1 (น้อยมาก)	1 X 1 = 1 (น้อยมาก)	1. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุทำหน้าที่เบิกจ่าย ติดตามประกาศ ระเบียบการเบิกจ่ายอย่าง สม่ำเสมอกรณีมีการเปลี่ยนแปลงประกาศระเบียบ 2. หน่วยพัสดุได้ปฏิบัติงานงานการยืมคืนวัสดุของ คณะฯ โดยการใช้แบบฟอร์มยืมคืนวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ เป็นไปตามรูปแบบของมหาวิทยาลัยกำหนด 3. การเผยแพร่หรือให้ข้อมูลในเรื่องแนวทางการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้บุคลากรทราบผลเสีย ผลกระทบเพื่อสร้างความตระหนักรวมทั้งแจ้ง บทลงโทษผลประโยชน์ทับซ้อน 4. บุคลากรในสังกัดเบิกวัสดุสำนักงานถูกต้องตาม ความเป็นจริง และเป็นไปตามขั้นตอนตามที่หน่วย พัสดุกำหนด และวัสดุคงเหลือในระบบและในคลัง มีจำนวนเท่ากัน (ตรงตามรายงาน)	รองคณบดีฝ่าย บริหาร/ และผู้ช่วย คณบดีฝ่ายบริหาร กำหนดเสร็จ 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
		5.ดำเนินการตามนโยบายโดยจำกัดการ เบิกจ่ายกระดาษ การรายงานการเบิกจ่าย รายบุคคล และเสนอรายงานวัสดุคงเหลือ ต่อคณะกรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์ ทุกเดือน 6. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบตรวจสอบใบเบิกวัสดุ ในคลังวัสดุกลาง (AX) และคลังวัสดุย่อย (IMS) โดยตรวจสอบความมีอยู่จริง และ ความถูกต้องของการรับเข้า-เบิกจ่ายวัสดุ ตามใบเบิกวัสดุของคณะศิลปศาสตร์ทุก เดือน และให้รายงานผลตรวจสอบดังกล่าว ต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ			5.หน่วยพัสดุนำเสนอรายงานวัสดุคงเหลือ ประจำเดือนต่อกรรมการประจำคณะศิลป ศาสตร์ทุกเดือน 6. รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานคณะซึ่งได้ แต่งตั้งให้เป็นผู้รับผิดชอบตรวจสอบใบเบิกวัสดุใน คลังวัสดุกลาง (AX) และคลังวัสดุย่อย (IMS) ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบใบเบิก วัสดุในคลังวัสดุกลาง (AX) และคลังวัสดุย่อย (IMS) ต่อกรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์ทุก เดือน	



ลายมือชื่อ

(ดร.รัตนา ยาวีเลิง)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
คณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2564



คำสั่งคณะศิลปศาสตร์

ที่ ๐๙๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ และคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๓๖๔/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

- | | |
|---|---------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ทูลพงษ์ งามเกษม | ที่ปรึกษา |
| ๒. คณบดีคณะศิลปศาสตร์ | ประธานกรรมการ |
| ๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการคณะศิลปศาสตร์ | กรรมการ |
| ๔. รองคณบดีฝ่ายวิจัยคณะศิลปศาสตร์ | กรรมการ |
| ๕. รองคณบดีฝ่ายคุณภาพนิสิตคณะศิลปศาสตร์ | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยคณบดีคณะศิลปศาสตร์
(อาจารย์อิทธิพล บัวน้อย) | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยคณบดีคณะศิลปศาสตร์
(ดร.ชนาภา ดวงไฟ) | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยคณบดีคณะศิลปศาสตร์
(ดร.วัชรินทร์ แก่นจันทร์) | กรรมการ |

๙. ประธานหลักสูตร ศศ.บ./...

๙. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาจีน	กรรมการ
๑๐. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ
๑๑. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	กรรมการ
๑๒. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาฝรั่งเศส	กรรมการ
๑๓. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น	กรรมการ
๑๔. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ
๑๕. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ
๑๖. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	กรรมการ
๑๗. ดร.นริศ โทเจริญ	กรรมการ
๑๘. ดร.จิตนา ยาวีแสง	กรรมการและเลขานุการ
๑๙. นางสาวสุกัญญา เสมอเชื้อ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐. นางพจนารถ เว็ดสกูล	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๑. นางสาวอรนภา ช้องประกฤติ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๒. นางสาวเอมอร วงศ์วรรณ	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

๑. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการควบคุมของกระบวนการการบริหารความเสี่ยงของคณะศิลปศาสตร์

๒. กำกับดูแลการดำเนินการรวบรวมระบุวิเคราะห์ และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงานและจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน

๓. จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะศิลปศาสตร์

๔. ให้ข้อเสนอแนะและ/...

๔. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของคณะศิลปศาสตร์
๕. กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการในการสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกระดับในด้านการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการแก้ไข / ลด / หรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม
๖. นำเสนอความคืบหน้าด้านการบริหารความเสี่ยงต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะและคณะกรรมการที่กำกับดูแล
๗. เสนอรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัย
๘. จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในเสนอต่อคณบดี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะฯ และหน่วยงานที่กำกับดูแล
๙. สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และทำให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยงนั้นๆ
๑๐. ปฏิบัติงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๔ สิงหาคม พุทธศักราช ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ กันยายน พุทธศักราช ๒๕๖๓



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จิตติมา กาวีระ)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

**แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ**

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

หลักการที่ 1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
☐ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	✓		1. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรในทุกด้าน 2. มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 3. มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			วิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง และมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน
☐ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	✓		ผู้บริหารติดตามและให้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ต่อคณะกรรมการประจำคณะทุกเดือน รวมถึงรายงานมหาวิทยาลัยรอบ 6 และรอบ 12 เดือน รวมถึงเผยแพร่ทางเว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/meeting1
☐ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	✓		มีการมอบหมายงานให้รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี สามารถสั่งการปฏิบัติงานในภารกิจที่เกี่ยวข้องของแต่ละฝ่าย และมีคำสั่งมหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้รักษาการแทน ปฏิบัติการแทนกรณีที่ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้
☐ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	✓		การให้มีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหาร ระดับสาขาวิชา ในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหา เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ ทั้ง 5 ด้าน ดังนี้ 1. ด้านการผลิตบัณฑิต 2. ด้านการวิจัย 3. ด้านการบริการวิชาการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			4. ด้านการทํานุบำรุงศิลป-วัฒนธรรม 5. ด้านการบริหาร โดยใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ระดับมหาวิทยาลัย
☐ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	✓		การสร้างระบบ มีการติดตาม รวมถึงการประเมิน การจัดการ โดยมีส่วนร่วมจากบุคลากรในสังกัดทุกระดับด้วยความมีธรรมาภิบาล โปร่งใส เพื่อสร้างประสิทธิภาพ เกิดกระบวนการสร้างความมั่นใจว่าผลการดำเนินงาน/การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
☐ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว	✓		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ข้อกำหนด ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.คู่มือจรรยาบรรณวิชาชีพครูและคู่มือจรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากร คณะศิลปศาสตร์ และ 2.แนวปฏิบัติงานบุคลากรสายสนับสนุนคณะศิลปศาสตร์)
☐ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	✓		
☐ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		
☐ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	✓		
☐ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	✓		
☐ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	✓		
☐ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
☐ มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ	✓		- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถโดยจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง - แจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงานมีแผนการฝึกอบรมอย่างเหมาะสม http://www.libarts.up.ac.th/sublib
☐ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	✓		มีการบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบันผ่านคู่มือปฏิบัติงาน รวมถึงแผนพัฒนาบุคลากร http://www.libarts.up.ac.th/sublib
☐ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน	✓		พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงานผ่านคู่มือปฏิบัติงาน รวมถึงแผนพัฒนาบุคลากร http://www.libarts.up.ac.th/sublib
☐ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	✓		- มีนโยบาย การกำหนดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม - กำหนดขอบเขตงานให้เป็นไปตามคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง รวมถึงความสนใจอื่น ๆ ที่จะเป็นประโยชน์ต่อคณะ/องค์กร http://www.libarts.up.ac.th/sublib

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	✓		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ทราบปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน รวมถึงข้อจำกัด อุปสรรค ที่ส่งผลให้งานไม่แล้วเสร็จตามเป้าหมาย เพื่อการส่งเสริมและการปรับปรุงเรื่องที่จะสามารถพัฒนาให้เป็นจุดแข็งต่อไปได้ http://www.libarts.up.ac.th/sublib
1.4 โครงสร้างองค์กร			
☐ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน	✓		มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้บุคลากรทุกคนทราบทางเว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/str
☐ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓		มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการบริหารงานภายในคณะฯ ให้สอดคล้องตามโครงสร้างและตามนโยบายมหาวิทยาลัย http://www.libarts.up.ac.th/str
☐ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการแสดงผังองค์กรที่ถูกต้องและมีความเป็นปัจจุบันให้บุคลากรในสังกัดทราบผ่านเว็บไซต์คณะ ผ่านยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาดคณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/str http://www.libarts.up.ac.th/pan1

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
☐ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และผู้บริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย
☐ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	✓		มีการติดตามผลการดำเนินงานจากการมอบหมายของผู้บริหารผ่านหัวหน้างาน หัวหน้าส่วนงาน รายงานต่อกรรมการประจำคณะ และการประชุมบุคลากร
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร			
☐ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม	✓		มีข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม เน้นเรื่องการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการจัดปฐมนิเทศ และจัดฝึกอบรมบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง อัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม
☐ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓		การบรรจุและจัดให้มีการดำเนินโครงการจัดปฐมนิเทศให้กับบุคลากรใหม่ ทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน และจัดโครงการเพื่อฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน	✓		มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรจากหัวหน้างาน ผู้เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อการเลื่อนตำแหน่งและอัตรา เงินเดือน
☐ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		การประเมินผลการปฏิบัติงานของ บุคลากรจากหัวหน้างาน ผู้เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อการเลื่อนตำแหน่งและอัตรา เงินเดือน นอกจากนี้จะพิจารณา จากความสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ของ งาน ยังพิจารณาจากคุณลักษณะ ส่วนบุคคล
☐ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตาม นโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	✓		มีการแจ้งบทลงโทษทางวินัย การ สอบหาข้อเท็จจริง เมื่อมีการไม่ ปฏิบัติตามนโยบายหรือ ข้อกำหนดด้านจริยธรรม
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
☐ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือ คณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ และมี การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ภายในองค์กรให้เป็นไปตาม ระบบการควบคุมภายในที่ กำหนด มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการ ตรวจสอบภายในต่อหัวหน้า ส่วนราชการ
☐ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ต่อหัวหน้าส่วนราชการ	✓		มีผู้ตรวจสอบภายใน จาก หน่วยงานภายในสังกัด เพื่อให้ ข้อเสนอแนะ ระบุจุดอ่อนที่จะ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			พัฒนางานของคณะฯ ได้ รวมถึง การรายงานผลการตรวจสอบ ภายในต่อคณบดีทราบ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน  ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลิง ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ วันที่ 30 กันยายน 2564			

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

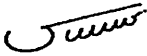
หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
☐ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้	✓		มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน
☐ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากร ทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	✓		
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
☐ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน	✓		การกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานมีความชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับมีการจัดประชุมความเสี่ยงราย 6 เดือน 12 เดือน
☐ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้	✓		
☐ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	✓		
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
☐ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง	✓		ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	✓		การให้มีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหาร ระดับสาขาวิชา ในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหา เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
☐ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	✓		มีเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงหรือระดับผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
☐ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	✓		
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
☐ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากวิธีการควบคุม มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
☐ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		การมีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหาร ระดับสาขาวิชาในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหาเพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ
☐ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
☐ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
☐ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากวิธีการควบคุม มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด  ชื่อผู้ประเมิน ตำแหน่ง วันที่ ดร.รัตนา ยาวีเลิง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ 30 กันยายน 2564			

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	✓		- ดำเนินการตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
☐ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	✓		- บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์
☐ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		- มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน
☐ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	✓		- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม
☐ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	✓		- แบ่งแยกหน้าที่ และร่วมมือการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ
☐ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	✓		- มีบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่
☐ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	✓		- มีมาตรการติดตาม ตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ http://www.libarts.up.ac.th/about3

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงซึ่งบุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม มีบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่และมีมาตรการติดตาม ตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย  ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลิง ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ วันที่ 30 กันยายน 2564			

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นข้อมูลที่สำคัญจำเป็นในการสื่อสารที่เกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายใน 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 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	✓		- มีระบบสารสนเทศและสายการ รายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
☐ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	✓		- มีการแจ้งข้อมูลต่างๆผ่านระบบ UP-DMS
☐ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการ บันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	✓		https://doga.up.ac.th/sig/data/login.aspx
☐ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	✓		- มีการจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การใช้จ่ายเงินและ การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย เสนอผู้บริหาร
☐ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	✓		
☐ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและ	✓ -		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข			http://www.libarts.up.ac.th/pan2 - มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับมีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทั่วถึง เชื่อถือได้
☐ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	✓		- มีช่องทางแสดงความคิดเห็นที่หลากหลาย เช่น กล่องแสดงความคิดเห็น / ประชุมบุคลากร / ประชุมสาขาวิชา / เว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์ และ Facebook บุคลากรคณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/ https://www.facebook.com/groups/192881164092894 - มีการทำแบบประเมินสำรวจผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกปีงบประมาณ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารมีการจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับมีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทั่วถึง เชื่อถือได้ และมีช่องทางแสดงความคิดเห็นที่หลากหลาย เช่น กล่องแสดงความคิดเห็น / ประชุมบุคลากร/ ประชุมสาขาวิชา / เว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์  ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลิง ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ วันที่ 30 กันยายน 2564			

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ประกอบด้วย 2 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน http://www.libarts.up.ac.th/pan2 - มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี
☐ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	✓		
☐ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		
☐ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		
☐ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	✓		
☐ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		
☐ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการ กระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	✓		- มีการกระทำอื่นที่ อาจ มี ผลกระทบต่อองค์กรอย่างมี นัยสำคัญ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มี การดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ประเมินผล ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดให้ ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ  ชื่อผู้ประเมิน ตำแหน่ง วันที่ ดร.รัตนา ยาวีเลิง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ 30 กันยายน 2564			