



รายงานการควบคุมภายใน

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(1 ต.ค.65 – 30 ก.ย. 66)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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)	15
☐ ภาคผนวก	
- สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	18
- แบบประเมินประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	21

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO 2013 โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยพะเยา จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยให้คณะ วิทยาลัย กอง ศูนย์ และหน่วยงานอื่นๆ ปรับแบบฟอร์มและรูปแบบการจัดทำรายงานตามที่กระทรวง การคลังได้กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้นบุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายใน และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จิตติมา กาวิระ)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

ประวัติหน่วยงาน

1.1 ประวัติความเป็นมาของคณะศิลปศาสตร์

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 คือ สาขาวิชาพื้นฐาน สาขาวิชาการจัดการธุรกิจ สาขาวิชาการบัญชี และสาขาวิชาภาษาอังกฤษ

ต่อมาปีการศึกษา 2545 กลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ได้จัดให้มีการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นอีก 3 สาขาวิชา คือ สาขาวิชาการท่องเที่ยว สาขาวิชาการประชาสัมพันธ์ และสาขาวิชาพัฒนาสังคม การพัฒนาโครงสร้างทางการบริหารและการเปิดสอนหลักสูตรต่าง ๆ ได้ดำเนินอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลกับความต้องการด้านการศึกษาระดับอุดมศึกษาของเยาวชน และเพื่อให้สอดคล้องกับโครงสร้างสำนักวิชาของมหาวิทยาลัยนเรศวร โดยในปีการศึกษา 2546 มหาวิทยาลัยนเรศวรได้ยกฐานะกลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ขึ้นเป็นสำนักวิชาศิลปศาสตร์ ประกอบด้วย 3 สาขาวิชาเดิม คือ สาขาวิชาพื้นฐาน สาขาวิชาภาษาอังกฤษ และสาขาวิชาพัฒนาสังคม 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) สาขาวิชาพัฒนาสังคม 5) สาขาวิชาภาษาอังกฤษ 6) สาขาวิชาภาษาจีน 7) สาขาวิชาภาษาไทย และ 8) สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น

ในปีการศึกษา 2550 สาขาวิชานิติศาสตร์แยกตัวออกไปจัดตั้งเป็นสำนักวิชานิติศาสตร์ และในปีการศึกษาเดียวกันสำนักวิชาศิลปศาสตร์เปิดสอนหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิตสาขาวิชาออกแบบบรรจุภัณฑ์ โดยสาขาวิชา

ออกแบบบรรจุภัณฑ์เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบการเรียนการสอน และได้เปิดสอนระดับปริญญาโท หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต (นโยบายสาธารณะ)

ในปีการศึกษา 2551 สำนักวิชาศิลปศาสตร์ ทำการปิดสาขาวิชาพื้นฐาน เนื่องจากอาจารย์ในสาขาวิชาพื้นฐานบางส่วนต้องย้ายสังกัดไปอยู่กับสาขาวิทยาศาสตร์การกีฬา สำนักวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์ ทางสำนักวิชาฯ จึงกระจายอาจารย์ที่เหลือไปสังกัดยังสาขาวิชาที่ตรงกับวุฒิการศึกษาที่จบ คือ สาขาวิชาพัฒนาสังคม สาขาวิชารัฐศาสตร์ และสาขาวิชาภาษาไทย ทั้งนี้ยังได้มีการปรับเปลี่ยนชื่อสาขาวิชาออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็น สาขาวิชาการออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ในปีการศึกษาเดียวกันด้วย

ปีการศึกษา 2552 สำนักวิชาศิลปศาสตร์เปิดให้มีการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นอีก 1 สาขาวิชา คือ สาขาวิชาภาษาฝรั่งเศส ซึ่งแยกตัวออกมาจากสาขาวิชาภาษาอังกฤษ ดังนั้นใน ปีการศึกษา 2552 มีจำนวนกลุ่มสาขาวิชาที่เปิดสอนในสถาบันทั้งหมด 8 กลุ่มสาขาวิชา ได้แก่

ลำดับที่	สาขาวิชา
1	สาขาวิชารัฐศาสตร์
2	สาขาวิชาพัฒนาสังคม
3	สาขาวิชาภาษาอังกฤษ
4	สาขาวิชาภาษาจีน
5	สาขาวิชาภาษาไทย
6	สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น
7	สาขาวิชาการออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์
8	สาขาวิชาภาษาฝรั่งเศส

การเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญ คือตั้งแต่เดือนตุลาคม 2553 มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยาได้รับการยกฐานะเป็นมหาวิทยาลัยพะเยา ซึ่งเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐบาล ตามประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 และได้มีการประกาศโครงสร้างใหม่ของส่วนงานวิชาการแยกเป็นคณะ สำนักวิชาศิลปศาสตร์ได้รับการยกฐานะเป็น “คณะศิลปศาสตร์” ประกอบด้วย สาขาวิชาพัฒนาสังคม สาขาวิชาภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ภาษาไทย ภาษาฝรั่งเศส ภาษาอังกฤษ รัฐศาสตร์ โดย สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ที่เคยสังกัดในสำนักวิชาศิลปศาสตร์ แยกออกไปสังกัดอยู่ในคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ ต่อมาเมื่อมหาวิทยาลัยได้มอบให้คณะศิลปศาสตร์จัดการศึกษาด้านศึกษาศาสตร์ คณะศิลป-ศาสตร์ขอตั้งสาขาวิชาการศึกษา และจัดทำหลักสูตรการศึกษามหาบัณฑิต (หลักสูตรห้าปี)

ในปีการศึกษา 2553 คณะศิลปศาสตร์พัฒนาการจัดการศึกษาระดับปริญญาโทขึ้นเป็นปีแรกโดยเปิดหลักสูตร 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 อาจารย์สาขาวิชาการศึกษาและนิสิตหลักสูตรการศึกษามัธยมศึกษาจึงย้ายไปสังกัดวิทยาลัยการศึกษา

ตุลาคม 2557 มหาวิทยาลัยได้แยกสาขาวิชารัฐศาสตร์และพัฒนาสังคม ออกไปจัดตั้งคณะรัฐศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะศิลปศาสตร์ จึงจัดการเรียนการสอนทางด้านภาษา โดยมีหลักสูตร 9 หลักสูตร ดังนี้

ระดับการศึกษา	ชื่อหลักสูตร	ชื่อย่อของหลักสูตร
ระดับปริญญาตรี	ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน)	ศศ.บ. (ภาษาจีน)
	ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาญี่ปุ่น)	ศศ.บ. (ภาษาญี่ปุ่น)
	ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาไทย)	ศศ.บ. (ภาษาไทย)
	ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาฝรั่งเศส)	ศศ.บ. (ภาษาฝรั่งเศส)
	ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)	ศศ.บ. (ภาษาอังกฤษ)
ระดับปริญญาโท	ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ภาษาไทย)	ศศ.ม. (ภาษาไทย)
	ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)	ศศ.ม. (ภาษาอังกฤษ)
ระดับปริญญาเอก	ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ภาษาไทย)	ศศ.ด. (ภาษาไทย)
	ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)	ศศ.ด. (ภาษาอังกฤษ)

การก้าวเข้าสู่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คณะศิลปศาสตร์ ได้มีการดำเนินงานตามพันธกิจ และยุทธศาสตร์ การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย โดยมีการจัดตั้งหน่วยความเป็นเลิศทางการวิจัย บริการวิชาการ และทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม ซึ่งเน้นการบูรณาการเข้ากับสหสาขาและบูรณาการทุกศาสตร์เข้าด้วยกัน ซึ่งอยู่ภายใต้ความ รับผิดชอบของรองคณบดีฝ่ายวิจัย คณะศิลปศาสตร์

นอกจากนี้ในเดือน มกราคม 2558 มีการจัดตั้งศูนย์ภาษาคณะศิลปศาสตร์ขึ้น เพื่อใช้เป็นพื้นที่และสนาม สอบวัดระดับความรู้ทางภาษา (ภาษาจีน ภาษาอังกฤษ ภาษาฝรั่งเศส) และการให้บริการทางด้านภาษา ไม่ว่าจะเป็น การแปลภาษา การขีดแปลภาษา รวมทั้งการแสวงหารายได้ และการบริการที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (In cash & In kind)

ในปีการศึกษา 2561 คณะศิลปศาสตร์ได้เปิดหลักสูตรใหม่จำนวน 2 หลักสูตร และจัดการเรียนการสอนทางด้านภาษาศาสตร์ ดังนี้

ตารางที่ 2 หลักสูตรใหม่ที่เปิดทำการเรียนการสอนในปีการศึกษา 2561 ระดับบัณฑิตศึกษา

ระดับการศึกษา	ชื่อหลักสูตร	ชื่อย่อของหลักสูตร
ระดับปริญญาโท	ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)	ศศ.ม. (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)
ระดับปริญญาเอก	ศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิต (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)	ศศ.ด. (ภาษาศาสตร์ประยุกต์)

นอกจากนี้ในคณะฯ ยังมีเปิดสอนในหลักสูตรคู่ขนานทั้งในคณะ และภายนอกคณะ ดังนี้

ตารางที่ 3 หลักสูตรคู่ขนานทั้งภายในและภายนอกคณะศิลปศาสตร์

ระดับการศึกษา	ชื่อหลักสูตร
ระดับปริญญาตรี (คู่ขนานภายในคณะฯ)	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานศิลปศาสตรบัณฑิต(ภาษาจีน)
	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานศิลปศาสตรบัณฑิต(ภาษาฝรั่งเศส)
ระดับปริญญาตรี (คู่ขนานกับคณะอื่น)	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน) คู่ขนานหลักสูตรการแพทย์แผนจีนบัณฑิต
	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานนิติศาสตรบัณฑิต (นิติศาสตร์)
	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ) คู่ขนานวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ

1.1.2 เป้าหมายการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยพะเยา

การกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานตามพันธกิจหลัก สู่ความสำเร็จ ของมหาวิทยาลัยพะเยา ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานตามพันธกิจหลัก 5 ด้าน ดังนี้

1. ผลิดักำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต
2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม
3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย
5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

1.1.3 เป้าหมายการดำเนินงานตามพันธกิจหลักของคณะศิลปศาสตร์

คณะศิลปศาสตร์ได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานตามพันธกิจหลัก 5 ด้าน ดังนี้

1. ผลิดักำลังคนที่มีสมรรถนะสูงและทักษะแห่งอนาคต
2. สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน
3. บริการวิชาการแก่สังคมและชุมชนด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย
5. บริหารจัดการทันสมัย มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

1.2 หลักสูตรและบริการ

1.2.1 ด้านการจัดการเรียนการสอน

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยาในปัจจุบันเป็นส่วนงานที่รับผิดชอบการจัดการเรียนการสอนด้านภาษาใน 5 สาขาวิชา คือ ภาษาไทย ภาษาจีน ภาษาญี่ปุ่น ภาษาอังกฤษ และภาษาฝรั่งเศส ซึ่งมีจัดการเรียนการสอนหลักสูตรระดับปริญญาตรีและระดับบัณฑิตศึกษา 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 และหลักสูตร Non-degree จำนวน 9 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 (ภายในคณะ)

1. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาจีน) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)
2. ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาฝรั่งเศส) และ ศิลปศาสตรบัณฑิต (ภาษาอังกฤษ)

ระดับปริญญาตรีควบ 2 ปริญญา (ร่วมกับคณะอื่น)

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

1.2.2 ด้านการจัดการเรียนการสอน (Non –Degree)

ตั้งแต่ปีการศึกษา 2563 จนถึงปัจจุบัน คณะมีหลักสูตรที่ทำการจัดการเรียนการสอนมาแล้ว จำนวน 9 หลักสูตร โดยมีรายชื่อหลักสูตร ดังต่อไปนี้

1. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาอังกฤษเพื่อการโรงแรม”
2. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาญี่ปุ่นเพื่อเทคโนโลยียานยนต์สมัยใหม่เบื้องต้น”
3. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาฝรั่งเศสด้านอาหาร 1”
4. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาอังกฤษเพื่อพะเยาศึกษา 3 เมืองท่องเที่ยวล้านนาตะวันออก”
5. หลักสูตรระยะสั้น “การสื่อสารภาษาอังกฤษเบื้องต้น”
6. หลักสูตรระยะสั้น “การสนทนาภาษาจีนแบบเร่งรัด”
7. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสำหรับพยาบาลวิชาชีพ”
8. หลักสูตรระยะสั้น “ภาษาไทยสำหรับชาวต่างประเทศ ระดับพื้นฐาน”
9. หลักสูตรระยะสั้น “ศิลปะการประพันธ์กวีนิพนธ์และเพลงเพื่ออาชีพ”

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)**

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะศิลปศาสตร์เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัย พะเยา

ลายมือชื่อ.....

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. จิตติมา กาวีระ

ตำแหน่ง คณบดีคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)**

หน่วยงานคณะศิลปศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ผู้บริหาร บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการ มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน
2. การประเมินความเสี่ยง	คณะฯ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุม ภายใน (RM-Plan) รวมถึงผลประโยชน์ทับซ้อน โดย พิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของหา วิทยาลัยพะเยา หรือวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจ มหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ ใน ๕ ด้าน พร้อมจัดทำแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)
3. กิจกรรมการควบคุม	กิจกรรมการควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อ ความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง และหลากหลาย ช่องทาง มีการจัดหาอุปกรณ์ความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย เช่น - มีระบบประชุมแบบไม่ใช้กระดาษ Paperless และการประชุมผ่าน Ms Teams - ระบบสารสนเทศการบริหารวัสดุคงคลัง - ระบบติดตามเอกสารทางการเงินกองคลัง - ระบบ e-Budget เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ การจัดทำเอกสารโครงการ เอกสารการ เบิกจ่ายทางการเงิน และเอกสารการจัดซื้อจัด จ้าง

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	- มีการรับ-ส่ง และเสนอหนังสือผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (UP- DMS) - มี Facebook “บุคลากรคณะศิลปศาสตร์” - มี Facebook “ประชาสัมพันธ์คณะศิลปศาสตร์” - มี Facebook “ประชาสัมพันธ์ หน่วยกิจการนิสิต 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 การรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม (5)

องค์ประกอบของการควบคุมภายในของคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยาในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก มีความรับผิดชอบในหน้าที่ของตน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ได้บริหารความเสี่ยง โดยการจัดทำ แผนการบริหารความเสี่ยง การติดตามและรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รวมถึง แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนของคณะศิลปศาสตร์ นอกจากนี้คณะศิลปศาสตร์ยังมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีหลากหลายช่องทาง และมีความเหมาะสมต่อความต้องการของ บุคลากรคณะศิลปศาสตร์ โดยมีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ลายมือชื่อ 

(ดร. รัตนา ยาวีเลิง)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

หน่วยงานคณะศิลปศาสตร์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ด้านการบริหาร (ด้านการปฏิบัติงานที่มี ความโปร่งใส) วัตถุประสงค์ บุคลากรมีความตระหนักในการเบิก และใช้ทรัพยากรของคณะฯ อย่าง คุ้มค่า ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย อัตราการใช้วัสดุสำนักงานมี ถูกต้องตามความเป็นจริง โครงการกิจกรรม การเบิกและใช้ทรัพยากรของคณะศิลป ศาสตร์อย่างคุ้มค่าและตรงวัตถุประสงค์	บุคลากรเบิกวัสดุ สำนักงานหรือใช้ ทรัพยากรของ คณะเพื่อ ประโยชน์ ส่วนตัว/ผิด วัตถุประสงค์	1. กำชับและเน้นย้ำให้หน่วยพัสดุปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบ รวมถึงนำ ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในจาก รายงานการตรวจสอบคณะศิลปศาสตร์มา ปรับใช้และยึดเป็นหลักในการปฏิบัติงาน 2. ติดตามระบบการเบิกจ่ายพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน 3. การควบคุมการเบิกจ่ายกระดาษที่รื้อต่อ คน/ต่อเดือน รวมถึงการรายงานการเบิกจ่าย โดยแยกเป็นสาขาวิชาและรายบุคคล 4. คณะฯ กำหนดรหัส (โดยเป็นความลับ) การเข้าใช้เครื่องถ่ายเอกสาร รวมถึงการ ควบคุมการใช้งาน	1. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุทำหน้าที่เบิกจ่าย ติดตามประกาศ ระเบียบการเบิกจ่ายอย่างสม่ำเสมอกรณีมีการเปลี่ยนแปลง ประกาศระเบียบ 2. หน่วยพัสดุได้ปฏิบัติงานงานการยืมคืนวัสดุของคณะฯ โดย การใช้แบบฟอร์มยืมคืนวัสดุ ครุภัณฑ์ที่เป็นไปตาม รูปแบบของมหาวิทยาลัยกำหนด 3. การเผยแพร่หรือให้ข้อมูลในเรื่องแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อให้บุคลากรทราบผลเสีย ผลกระทบเพื่อสร้างความ ตระหนักรวมทั้งแจ้งบทลงโทษผลประโยชน์ทับซ้อน 4. บุคลากรในสังกัดเบิกวัสดุสำนักงานถูกต้องตามความเป็นจริง และเป็นไปตามขั้นตอนตามที่หน่วยพัสดุกำหนด และวัสดุ คงเหลือในระบบและในคลังมีจำนวนเท่ากัน (ตรงตามรายงาน)	1 X 1 = 1 (น้อยมาก)	มีการตรวจสอบจาก หัวหน้าสำนักงานคณะ สอบทานรายงานการ เบิกจ่ายพัสดุประจำเดือน ทุกเดือน และเสนอต่อ คณะกรรมการประจำ คณะ	รองคณบดี ฝ่ายบริหาร/ และผู้ช่วย คณบดีฝ่าย บริหาร กำหนดเสร็จ 30 กันยายน 2566

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		5.ดำเนินการตามนโยบายโดยจำกัดการเบิกจ่าย กระดาษ การรายงานการเบิกจ่ายรายบุคคล และ เสนอรายงานวัสดุคงเหลือต่อคณะกรรมการ ประจำคณะศิลปศาสตร์ทุกเดือน 6. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบตรวจสอบใบเบิกวัสดุในคลัง วัสดุกลาง (AX) และคลังวัสดุย่อย (IMS) โดย ตรวจสอบความมีอยู่จริง และความถูกต้องของ การรับเข้า-เบิกจ่ายวัสดุ ตามใบเบิกวัสดุของคณะ ศิลปศาสตร์ทุกเดือน และให้รายงานผล ตรวจสอบดังกล่าวต่อหัวหน้าหน่วยงานทราบ	5.หน่วยพัสดุนำเสนอรายงานวัสดุคงเหลือประจำเดือนต่อ กรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์ทุกเดือน 6. รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานคณะซึ่งได้แต่งตั้งให้เป็น ผู้รับผิดชอบตรวจสอบใบเบิกวัสดุในคลังวัสดุกลาง (AX) และ คลังวัสดุย่อย (IMS) ตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบ ใบเบิกวัสดุในคลังวัสดุกลาง (AX) และคลังวัสดุย่อย (IMS) ต่อ กรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์ทุกเดือน			

ลายมือชื่อ 

(ดร.รัตนา ยาวีเลิง)

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหาร

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภาคผนวก

**สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
คณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2566**



คำสั่งคณะศิลปศาสตร์

ที่ ๐๘๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๖๓ และคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๓๖๔/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงขอแต่งตั้งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในคณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังมีรายชื่อและหน้าที่ดังนี้

๑. รองศาสตราจารย์พนพงษ์ งามเกษม	ที่ปรึกษา
๒. คณบดีคณะศิลปศาสตร์	ประธานกรรมการ
๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการคณะศิลปศาสตร์	กรรมการ
๔. รองคณบดีฝ่ายกิจการพิเศษคณะศิลปศาสตร์	กรรมการ
๕. รองคณบดีฝ่ายคุณภาพนิสิตคณะศิลปศาสตร์	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยคณบดีคณะศิลปศาสตร์ (อาจารย์อิทธิพล บัวน้อย)	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยคณบดีคณะศิลปศาสตร์ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พิชญ์สินี เสถียรบรรดาล)	กรรมการ
๘. ประธานหลักสูตร ศศ.บ. สาขาวิชาภาษาจีน	กรรมการ
๙. ประธานหลักสูตร ศศ.บ. สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น	กรรมการ
๑๐. ประธานหลักสูตร ศศ.บ. สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ
๑๑. ประธานหลักสูตร ศศ.บ. สาขาวิชาภาษาฝรั่งเศส	กรรมการ
๑๒. ประธานหลักสูตร ศศ.บ. สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	กรรมการ
๑๓. ประธานหลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ
๑๔. ประธานหลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทย	กรรมการ

๑๕. ประธานหลักสูตร.../

๑๕. ประธานหลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	กรรมการ
๑๖. ประธานหลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต ภาษาศาสตร์ประยุกต์	กรรมการ
๑๗. ดร.นริศรา ไพเจริญ	กรรมการ
๑๘. รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์	กรรมการและเลขานุการ
๑๙. นางสาวสุกัญญา เสมอเชื้อ	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐. นางพจนารม เจ็ดสกุล	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๑. นางสาวอรนภา อ่องประภค	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๒. นางสาวเอมอร วงศ์วรรณ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะทำงานมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาและจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและความคุ้มครองภายในของคณะศิลปศาสตร์ ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์หรือตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยพะเยา โดยการวิเคราะห์ตามแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสและผลกระทบ) ของมหาวิทยาลัย
๒. กำกับดูแลการดำเนินการรวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์ และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงานและจัดลำดับความสำคัญของผู้ปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๕ ด้าน
๓. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะศิลปศาสตร์
๔. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของคณะศิลปศาสตร์
๕. กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กำหนดมาตรการในการสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกระดับในด้านการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการแก้ไข /ลด/หรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม
๖. นำเสนอความคืบหน้าด้านการบริหารความเสี่ยงต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะและหน่วยงานที่กำกับดูแล
๗. เสนอรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์
๘. จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในเสนอต่อคณบดี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของคณะฯ และหน่วยงานที่กำกับดูแล
๙. สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบร้ายแรงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และทำให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง
๑๐. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่.../

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.จิตติมา กาวิระ)
คณบดีคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

**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 ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ “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 องค์ประกอบนี้เกี่ยวข้องกับการกำหนดมาตรฐานของโครงสร้างองค์กร การ กำหนดหน้าที่รับผิดชอบ การจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ การมีตัววัดในการประเมินผลและให้แรงจูงใจบุคลากรที่เหมาะสม ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็น พื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ ประกอบด้วย 5 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนด อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของ บุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความ รับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
☐ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้ง การติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	✓		1. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรในทุก ด้าน 2. มีทัศนคติและการปฏิบัติที่ เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 3. มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการ ความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			การพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงและมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน
☐ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	✓		ผู้บริหารติดตามและให้มีการรายงานการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ ต่อคณะกรรมการประจำคณะทุกเดือน รวมถึงรายงานมหาวิทยาลัยรอบ 6 และรอบ 12 เดือน รวมถึงเผยแพร่ทางเว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/meeting1
☐ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	✓		มีการมอบหมายงานให้รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี สามารถสั่งการปฏิบัติงานในการกิจที่เกี่ยวข้องของแต่ละฝ่าย และมีคำสั่งมหาวิทยาลัย แต่งตั้งผู้รักษาการแทน ปฏิบัติการแทนกรณีที่ไม่อยู่ หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้
☐ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	✓		การให้มีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหารระดับสาขาวิชา ในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหา เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ ทั้ง 5 ด้าน ดังนี้ 1. ด้านการผลิตบัณฑิต 2. ด้านการวิจัย 3. ด้านการบริการวิชาการ 4. ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			5. ด้านการบริหาร โดยใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (โอกาส:ผลกระทบ) ระดับ มหาวิทยาลัย
☐ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	✓		การสร้างระบบ มีการติดตาม รวมถึง การประเมิน การจัดการ โดยการ มีส่วนร่วมจากบุคลากรในสังกัดทุก ระดับด้วยความมีธรรมาภิบาล โปร่งใส เพื่อสร้างประสิทธิภาพ เกิด กระบวนการสร้างความมั่นใจว่าผล การดำเนินงาน/การปฏิบัติงาน เป็นไปตามเป้าหมายขององค์กร
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
☐ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และ เวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว	✓		มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและ บทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะ ของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ ยอมรับ และบทลงโทษตาม ข้อกำหนด ฝ่ายบริหารส่งเสริมและ สนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และ จริยธรรม 1.คู่มือจรรยาบรรณวิชาชีพครูและ คู่มือจรรยาบรรณและคุณธรรมของ บุคลากร คณะศิลปศาสตร์ และ 2.แนวปฏิบัติงานบุคลากรสาย สนับสนุนคณะศิลปศาสตร์)
☐ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทาง การปฏิบัติที่ถูกต้อง	✓		
☐ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		
☐ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตาม นโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	✓		
☐ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้าง ความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมาย ที่เป็นไปไม่ได้	✓		
☐ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่า พนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	✓		
☐ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจ มีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	✓		
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
☐ มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ	✓		- มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถโดยจัดทำเอกสาร

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			คำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง - แจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงานมีแผนการฝึกอบรมอย่างเหมาะสม http://www.libarts.up.ac.th/sublib
☐ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	✓		มีการบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบันผ่านคู่มือปฏิบัติงาน รวมถึงแผนพัฒนาบุคลากร http://www.libarts.up.ac.th/sublib
☐ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ 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
☐ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	✓		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ทราบปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน รวมถึงข้อจำกัดอุปสรรค ที่ส่งผลให้งานไม่แล้วเสร็จ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ตามเป้าหมาย เพื่อการส่งเสริมและการปรับปรุงเรื่องที่จะสามารถพัฒนาให้เป็นจุดแข็งต่อไปได้ http://www.libarts.up.ac.th/sublib
1.4 โครงสร้างองค์กร			
☐ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน	✓		มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่เหมาะสม มีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้บุคลากรทุกคนทราบทางเว็บไซต์คณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/str
☐ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓		มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการบริหารงานภายในคณะฯ ให้สอดคล้องตามโครงสร้างและตามนโยบายมหาวิทยาลัย http://www.libarts.up.ac.th/str
☐ มีการแสดงแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการแสดงผังองค์กรที่ถูกต้อง และมีความเป็นปัจจุบันให้บุคลากรในสังกัดทราบผ่านเว็บไซต์คณะ ผ่านยุทธศาสตร์แผนการพัฒนาคณะศิลปศาสตร์ http://www.libarts.up.ac.th/str
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
☐ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และผู้บริหารมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	✓		มีการติดตามผลการดำเนินงานจากการมอบหมายของผู้บริหารผ่านหัวหน้างาน หัวหน้าส่วนงาน รายงานต่อกรรมการประจำคณะ และการประชุมบุคลากร
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร			
☐ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	✓		มีข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม เน้นเรื่องการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการจัดปฐมนิเทศ และจัดฝึกอบรมบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง อัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม
☐ มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓		การบรรจุและจัดให้มีการดำเนินโครงการจัดปฐมนิเทศให้กับบุคลากรใหม่ ทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน และจัดโครงการเพื่อฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
☐ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	✓		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรจากหัวหน้างาน ผู้เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน
☐ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรจากหัวหน้างาน ผู้เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน นอกจากนี้จะพิจารณาจากความสำเร็จ ผลสัมฤทธิ์ของงาน ยังพิจารณาจากคุณลักษณะส่วนบุคคล

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	✓		มีการแจ้งบทลงโทษทางวินัย การ สอบหาข้อเท็จจริง เมื่อมีการไม่ ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนด ด้านจริยธรรม
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
☐ มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือ คณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ และมี การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในที่กำหนด มี ผู้ตรวจสอบภายใน และมีการ รายงานผลการตรวจสอบภายใน ต่อหัวหน้าส่วนราชการ
☐ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	✓		มีผู้ตรวจสอบภายใน จากหน่วยงาน ภายในสังกัด เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ระบุจุดอ่อนที่จะพัฒนางานของ คณะฯ ได้ รวมถึงการรายงานผลการ ตรวจสอบภายในต่อคณบดีทราบ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ผู้บริหารได้บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน  ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลิง ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ วันที่ 30 กันยายน 2566			

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีการจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 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			
☐ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน	✓		การกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานมีความชัดเจน ปฏิบัติและวัดผลได้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับมีการจัดประชุมความเสี่ยงราย 6 เดือน 12 เดือน
☐ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้	✓		
☐ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	✓		
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
☐ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง	✓		ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	✓		การให้มีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหารระดับสาขาวิชา ในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหา เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
☐ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	✓		มีเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงหรือระดับผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
☐ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	✓		
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
☐ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากวิธีการควบคุม มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
☐ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		การมีส่วนร่วมโดยสำรวจผู้บริหารระดับสาขาวิชาในการเสนอประเด็นความเสี่ยง ประเด็นปัญหา เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงตามพันธกิจมหาวิทยาลัยพะเยาที่เกี่ยวข้องหรือรับผิดชอบ
☐ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
☐ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		
☐ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากวิธีการควบคุม มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด ชื่อผู้ประเมิน ตำแหน่ง วันที่  ดร.รัตนา ยาวีเลิง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ 30 กันยายน 2566			

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหาร ว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติ ทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน 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
☐ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	✓		- ดำเนินการตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
☐ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	✓		- บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจถึงวัตถุประสงค์
☐ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		- มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน
☐ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	✓		- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม
☐ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	✓		- แบ่งแยกหน้าที่ และร่วมมือการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ
☐ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	✓		- มีบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่
☐ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	✓		- มีมาตรการติดตาม ตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			http://www.libarts.up.ac.th/about 3
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงซึ่งบุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม มีบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่และมีมาตรการติดตาม ตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย  ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลียง ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์ วันที่ 30 กันยายน 2566			

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นข้อมูลที่จำเป็นในการสื่อสารที่เกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร องค์กรต้องมีสารสนเทศที่มีคุณภาพจากแหล่งข้อมูล ทั้งภายในและภายนอกองค์กร การสื่อสารภายในจะช่วยให้สร้างความเข้าใจอย่างชัดเจนของบุคลากรในองค์กร มีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญในการควบคุมภายใน ส่วนการสื่อสารภายนอก จะเป็นช่องทางให้บุคลากรภายในได้รับสารสนเทศจากภายนอก และเป็นช่องทางในการสื่อสารสารสนเทศจากภายใน ไปยังบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามเงื่อนไขและความคาดหวัง ประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบต่อผู้ที่เกี่ยวข้องการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	✓		- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร -มีการแจ้งข้อมูลต่างๆผ่านระบบ UP-DMS https://doga.up.ac.th/sig/data/login.aspx - มีการจัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การใช้จ่ายเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย เสนอผู้บริหาร
☐ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	✓		
☐ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	✓		
☐ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	✓		
☐ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	✓		
☐ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและ	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
จุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข			http://www.libarts.up.ac.th/pa n2
☐ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	✓		- มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับมีระบบการติดต่อสื่อสารที่ทั่วถึง เชื่อถือได้
☐ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน	✓		- 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

ตำแหน่ง

วันที่


ดร.รัตนา ยาวีเลิง

รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์

30 กันยายน 2566

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

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

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		- มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน http://www.libarts.up.ac.th/pa n2
☐ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	✓		
☐ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		- มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
☐ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
☐ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิภาพของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	✓		- มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการ
☐ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะ กรรมการตรวจสอบ	✓		

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
☐ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมิน ผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	✓		ทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี -มีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบ ต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
☐ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่น ที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	✓		

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ประเมินผล ความ เพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้อง รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ



ชื่อผู้ประเมิน ดร.รัตนา ยาวีเลิง

ตำแหน่ง รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะศิลปศาสตร์

วันที่ 30 กันยายน 2566