



รายงานการควบคุมภายใน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(1 ต.ค. 2564 – 30 ก.ย. 2565)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งการควบคุม ภายในถือเป็นเรื่องเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ 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 การคลังได้กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบ การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจาก การควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้น บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ 2565

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	ก
• ประวัติหน่วยงาน	1
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	3
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	5
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	9
• ภาคผนวก	
– สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	12
– แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	14

ประวัติหน่วยงาน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ เดิมเป็นสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ สังกัดสำนักวิชาศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา และต่อมาเมื่อมหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา ได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยพะเยา เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2553 สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ จึงได้แยกตัวเป็นส่วนงานวิชาการใหม่ในชื่อ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ เมื่อ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2553 เปิดสอนหลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต ในสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ ซึ่งเป็นการเรียนการสอนแบบ 2 ภาคการศึกษา ณ อาคาร ที่ทำการชั่วคราวคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ อาคารเรียนรวมหลังเก่า (ภูกามยาว) และต่อมาเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม พ.ศ. 2554 ได้ย้ายที่ทำการสำนักงานคณะจากอาคารเรียนรวมหลังเก่า (ภูกามยาว) มาเป็นอาคารหลังปัจจุบัน ซึ่งได้พัฒนาหลักสูตรและเปิดรับหลักสูตรเพิ่ม ดังนี้

1. หลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต มี 2 สาขาวิชา

1.1 สาขาวิชาศิลปะและการออกแบบ (เดิมหลักสูตรออกแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์) เปิดรับนิสิตในปี 2555

1.2 สาขาวิชาดนตรีและนาฏศิลป์ (เดิมหลักสูตรศิลปะการแสดงและหลักสูตรดุริยางคศาสตร์สากล)

2. หลักสูตรสถาปัตยกรรมศาสตรบัณฑิต มี 2 สาขาวิชา

2.1 สาขาวิชาสถาปัตยกรรม เปิดรับนิสิตในปี 2555

2.2 สาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน เปิดรับนิสิตในปี 2558

และในปี 2563 ได้เปิดหลักสูตรร่วมกับวิทยาลัยการศึกษา ในหลักสูตรปริญญาตรีคู่ขนานหลักสูตร 4 ปี หลักสูตรการศึกษาศาสตรบัณฑิตและศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต (สาขาวิชาดนตรีและนาฏศิลป์)

คณบดีคนปัจจุบัน : รองศาสตราจารย์จันทนี เพชรานนท์

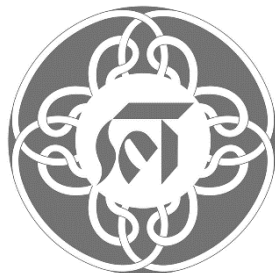
ทำเนียบคณบดี		
ลำดับที่	รายนาม	วาระการดำรงตำแหน่ง
1	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิบูลย์ วัฒนนาทร	1 เมษายน 2554 – 30 เมษายน 2554 (รักษาการแทน)
2	รองศาสตราจารย์ ดร.สมชาย ศรีสมพงษ์	30 เมษายน 2554 – 29 เมษายน 2558
		30 เมษายน 2558 – 29 เมษายน 2562 (วาระที่ 2)
3	รองศาสตราจารย์ ดร.ฐิติรัตน์ เขียวสุวรรณ	30 เมษายน 2562 – 30 ตุลาคม 2562 (รักษาการแทน)
4	รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์	1 พฤศจิกายน 2562 – ปัจจุบัน

สีและสัญลักษณ์

สีประจำคณะ คือ สีเงิน

ตราสัญลักษณ์คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

เป็นการออกแบบโดยใช้อักษร ส - ศ ซึ่งเป็นตัวอักษรย่อออกแบบให้ผสานอยู่ในตัวเดียวกัน เป็นการผสมความรู้ด้านสถาปัตยกรรมและศิลปกรรมเข้ากับชุมชนพื้นถิ่น



คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์
มหาวิทยาลัยพะเยา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดี

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลายมือชื่อ



ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (9)
 - 1.1 อุปกรณ์การเรียนการสอนที่เสื่อมสภาพ
 - 1.2 อาคารปฏิบัติการ เป็นอาคารหลังเก่าและไม่มีระบบการดูแลรักษา
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (10)
 - 2.1 ต้องมีงบประมาณเพื่อการซ่อมแซม บำรุงและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ในบางรายการ
 - 2.2 การวางแผนและงบประมาณในการพัฒนาอาคารปฏิบัติการครั้งใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
คณะมีการวางแผนและการจัดการพื้นที่ให้สามารถดูแลได้อย่างทั่วถึง ประกอบไปด้วยอาคารสำนักงานและอาคารปฏิบัติการ	พื้นที่ของอาคารสำนักงานมีพื้นที่ให้นิสิตมาใช้เพื่อการเรียนรู้ได้ดีมากยิ่งขึ้นในบริเวณชั้น 2 และชั้น 4 และดำเนินการปรับปรุงพื้นที่โถงด้านล่าง เพื่อให้มีพื้นที่อเนกประสงค์ในการจัดกิจกรรมและนำเสนอผลงานนิสิต
2. การประเมินความเสี่ยง	
การบริหารจัดการพื้นที่ต้องใช้งบประมาณ แต่คณะไม่มีงบประมาณดำเนินการในด้านนี้	มหาวิทยาลัยสามารถสนับสนุนงบประมาณได้เป็นครั้งคราวและงบประมาณที่สนับสนุนไม่เพียงพอต่อการจัดการให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. กิจกรรมการควบคุม	
ปัจจุบันคณะได้พัฒนาพื้นที่ภายในอาคารคณะ เพื่อประโยชน์ทั้งเป็นพื้นที่สำหรับบุคลากรสำนักงานและเป็นพื้นที่การเรียนรู้ของนิสิตได้ดียิ่งขึ้นกว่าเดิม แต่พบปัญหาใหม่คือ ครุภัณฑ์และอุปกรณ์การเรียนการสอน และเรื่องระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะการเทคโนโลยีในการการออกแบบและการจัดการในปัจจุบัน	ส่งผลให้การใช้งานเพื่อการเรียนการสอนเกิดความไม่คล่องตัว และเกิดอุปสรรคต่อการเรียนการสอน อยู่เสมอ ซึ่งกองอาคารสถานที่ไม่สามารถมาบริการได้ รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในมหาวิทยาลัยไม่สามารถจัดการและสนับสนุนเพื่อลดข้อจำกัดของปัญหาดังกล่าวได้อย่างรอบด้าน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
ใช้กระบวนการสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ ด้วยระบบโซเชี่ยลมีเดีย ในหลากหลายช่องทางซึ่งสามารถประชาสัมพันธ์เรื่องราวต่าง ๆ หรือใช้ติดต่อประสานงานได้ค่อนข้างดี และมีความรวดเร็ว	ยังเป็นระบบการสื่อสารที่ดี แต่การรวบรวมข้อมูลสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารจัดการอย่างยั่งยืนยังไม่เป็นระบบที่ดีต่อการใช้ประโยชน์

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล	
พบปัญหาที่ยังไม่สามารถจัดทำระบบในการดูแล ครุภัณฑ์ ตลอดจนอุปกรณ์ในอาคารปฏิบัติการให้ใช้ งานได้ เนื่องจากคณะได้รับอาคารและอุปกรณ์ ปฏิบัติการจากอาคารเก่าที่มีอายุมากกว่า 10 ปี ทำ ให้เกิดปัญหา เสื่อมสภาพ และขาดบุคลากรที่ดูแล และจัดการโดยตรงที่เกี่ยวข้องกับบำรุงรักษาทางด้าน ไอศคัทซ์อุปกรณ์	คณะใช้วิธีการจัดการแก้ไขปัญหา โดยมีหัวหน้า สำนักงานคณะประสานงานผู้เกี่ยวข้อง และให้ นักวิชาการคอมพิวเตอร์เป็นผู้ดูแลเบื้องต้นใน อุปกรณ์ดังกล่าว

ผลการประเมินโดยรวม (5)

คณะประสบปัญหาขาดแคลนงบประมาณและบุคลากรอย่างต่อเนื่องที่มีหน้าที่ดูแลรักษาเครื่องมือทำการ
ดำเนินงานแก้ไขปัญหาเป็นไปด้วยความล่าช้ารวมถึงการซ่อมแซมบำรุงอาคารซึ่งต้องรอนงบประมาณเพื่อวางแผน
แก้ไขต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดการเรียนการสอน	1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการเรียนการสอน มีการเสื่อมสภาพ 2. ระบบ [สาธารณูปโภค บริเวณอาคาร ปฏิบัติการที่ เกี่ยวข้องและ สนับสนุนในการ การเรียนการสอน เสื่อมสภาพและไม่ ตอบสนองต่อการ ใช้งาน	ดำเนินการจัดการ ปัญหา โดยหลักสูตร ที่ดำเนินการเรียน การสอน ณ อาคาร ปฏิบัติการนั้น ๆ ซึ่ง ไม่ได้มีความ เชี่ยวชาญหรือหน้าที่ ในการแก้ไขปัญหา จึงทำให้ไม่สามารถ แก้ไขได้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	ขาดการแก้ไขปัญหา อย่างต่อเนื่อง ไม่มี ผู้ดูแล หรือหน่วยงานที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน และคล่องตัว	การเรียนการสอนไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย ของหลักสูตร และมี ผลกระทบต่อผู้เรียน และผู้สอน	เจ้าหน้าที่ในการ บริหารจัดการและ ให้บริการบางส่วนแต่ ยังขาดมีงบประมาณ ในการซ่อมแซม จัดซื้อจัดจ้าง	คณะสถาปัตยกรรม ศาสตร์และ ศิลปกรรมศาสตร์ (อยู่ในระหว่างการ วางแผน)



ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน



คำสั่งคณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

ที่ ๑๐๓/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน
คณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

ด้วยมีการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารงานภายในคณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ เพื่อให้การดำเนินการด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๓ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๒๓/๔๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะบดีคณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ โดยมีรายนามและหน้าที่ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------|
| ๑. คณบดีคณะกรรมการสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองคณบดีฝ่ายวิชาการและพัฒนานิสิต | กรรมการ |
| ๓. รองคณบดีฝ่ายบูรณาการพันธกิจ วิจัยและบริการวิชาการ | กรรมการ |
| ๔. รองคณบดีฝ่ายบริหาร | กรรมการ |
| ๕. ประธานหลักสูตรครุศึกษาศาสตร์บัณฑิต
สาขาวิชาครุศึกษาศาสตร์สากล | กรรมการ |
| ๖. ประธานหลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิชาศิลปะและการออกแบบ | กรรมการ |
| ๗. ประธานหลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิชาศิลปะการแสดง | กรรมการ |
| ๘. ประธานหลักสูตรสถาปัตยกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิชาสถาปัตยกรรม | กรรมการ |
| ๙. ประธานหลักสูตรสถาปัตยกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน | กรรมการ |
| ๑๐. คณาจารย์ประจำหลักสูตรศิลปกรรมศาสตรบัณฑิต
สาขาวิชาศิลปะและการออกแบบ
(นายนิธิศ วณิชบุรณ์) | กรรมการ |

/๑๑. ทิวหน้า...

๑๑. หัวหน้าสำนักงานคณะ

กรรมการ

๑๒. นางสาวจุฑารัตน์ อวดหาญ

กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่

๑. กำกับดูแลและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงานให้เป็นไปตามกรอบ นโยบายและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย รวมถึงมาตรฐานและหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. วางแผนวิเคราะห์ กลยุทธ์ ค่าเป้าหมาย ปัจจัยเสี่ยง เพื่อกำหนดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อเป้าหมายในการดำเนินงานของหน่วยงาน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างสม่ำเสมอ ให้เชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์หลักของมหาวิทยาลัย

๓. ประเมินโอกาส ผลกระทบความเสี่ยง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม

๔. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงานรายงานแก่มหาวิทยาลัย ทบทวนปรับปรุงแผนให้เชื่อมโยงกับมหาวิทยาลัย โดยให้มีการสื่อสารแก่ทุกฝ่ายอย่างทั่วถึง

๕. ดำเนินงานตามแผนที่กำหนดไว้

๖. ติดตามและทบทวนปรับปรุงการดำเนินงาน เพื่อประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของมาตรการจัดการความเสี่ยง รายงานแก่ฝ่ายบริหารหน่วยงานและมหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง

๗. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงานแก่ฝ่ายบริหารหน่วยงานและมหาวิทยาลัย

๘. รายงานการควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงานแก่ฝ่ายบริหารหน่วยงานและมหาวิทยาลัยตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

๙. นำผลการประเมินและข้อปรับปรุงไปพัฒนาให้เชื่อมโยงกับแผนในปีต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพ็ชรานนท์)

คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการ กำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถ ของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
<ul style="list-style-type: none"> มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก 			ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบภายใน ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการ ตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก โดยมีการ นำเสนอต่อที่ประชุมภายใน คณะฯ เกี่ยวกับการตรวจสอบ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง (https://safu.up.ac.th/main/index.php?page=meeting-report)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน 			ผู้บริหารมีการติดตามรายงานการใช้จ่ายงบประมาณและติดตามผลการดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบโดยมีการนำเสนอต่อที่ประชุมภายในคณะเกี่ยวกับการรายงานเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน (https://safu.up.ac.th/main/index.php?page=meeting-report)
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ 			ผู้บริหารมีการมอบหมายการทำงานให้ผู้บริหารระดับรองลงมาที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ <u>ตั้งรายละเอียดในคำสั่งที่ 135/2563</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง 			ผู้บริหารแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงคณะฯ และดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการดังกล่าวเป็นอย่างดี <u>ตั้งรายละเอียดใน คำสั่งคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ที่ 103/2564 ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2564</u>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) 			
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว 			<p>ดำเนินการตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยจรรยาบรรณ และคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 อย่างจริงจัง และชัดเจน และคณะกรรมการผู้บริหารคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์ ได้จัดประชุมคณะกรรมการ การทำงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน</p> <p>https://saqa.up.ac.th/main/index.php?news=76</p>
<ul style="list-style-type: none"> พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง 			<p>ดำเนินการตามระเบียบมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วยจรรยาบรรณ และคุณธรรมของบุคลากร พ.ศ. 2554 อย่างจริงจัง และชัดเจน</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 			<p>มีการส่งเสริมให้ทุกคนภายในคณะ รวมถึงนิสิตได้ตระหนักถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม รวมถึงจรรยาบรรณวิชาชีพ</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ 			<p>มีการดำเนินการอย่างเคร่งครัด เป็นไปตามขั้นตอนระเบียบมาตรฐานของมหาวิทยาลัย</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้ 			<p>ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายที่สามารถทำให้บรรลุผลได้ โดยมีการสื่อสารผ่านกระบวนการกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม 			<p>กำหนดตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารถึงผลดีของการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ และมี</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			<p>จริยธรรม ผ่านการประชุม คณะกรรมการ การทำงานด้าน คุณธรรมและความโปร่งใสในการ ดำเนินงาน</p> <p>(https://safa.up.ac.th/main/index.php?news=76)</p>
<ul style="list-style-type: none"> ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 			<p>มีการตอบสนองเรื่องนี้อย่างทันทีเมื่อเกิดปัญหาดังกล่าว โดยมีช่องทางร้องเรียน ผ่านเว็บไซต์ของคณะฯ</p> <p>https://safa.up.ac.th/main/index.php?main=reporting</p>
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ 			<p>มีการกำหนดคุณสมบัติ ระดับความรู้ทักษะและความสามารถ ผ่านรายละเอียดข้อมูลบุคลากร ในเว็บไซต์ของคณะฯ</p> <p>https://safa.up.ac.th/main/static/file/oit/2565</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน 			<p>ยึดตามรูปแบบสวทกลาง มหาวิทยาลัยโดยกองการเจ้าหน้าที่ ซึ่งยึดตามระเบียบ ก.พ.อ. ของคณะฯยังไม่ชัดเจนในทุก ๆ ตำแหน่ง</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน 			<p>มีการระบุอย่างชัดเจน ในกระบวนการกำหนดคุณสมบัติ ของการรับเข้าของพนักงาน ดังรายละเอียดในประกาศการรับสมัครบุคลากร</p> <p>http://hr.up.ac.th/uploads/recruitment/1411/1411_20210902-104052.pdf</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม 			ส่งเสริมการฝึกอบรมตามความเหมาะสมของบุคลากร โดยมีการจัดเตรียมงบประมาณเพื่อรองรับการฝึกอบรมตามความสนใจและความสำคัญต่อหลักสูตรและการดำเนินกิจการของคณะฯ
<ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมีการตั้งเกณฑ์ในการพิจารณาดังกล่าวผ่านมติเห็นชอบจากกรรมการบริหารคณะฯ ซึ่งได้มีการสื่อสารข้อมูลไปในส่วนงานแต่ละส่วนงาน (https://safa.up.ac.th/main/?page=meeting-report)
1.4 โครงสร้างองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน 			ได้ปฏิบัติงานตามโครงสร้างสายบังคับบัญชา โดยจัดทำเป็นผังองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อให้เข้าใจบทบาทและหน้าที่ในส่วนงานที่รับผิดชอบนั้น ๆ https://safa.up.ac.th/main/index.php?page=structure
<ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง 			มีการดำเนินการดังกล่าวและติดตามการปฏิบัติงานอยู่เสมอ และมีการปรับเปลี่ยนเพิ่มคณะกรรมการในแต่ละงานเพิ่ม เช่น คณะกรรมการบริหารจัดการด้านบริหาร(กายภาพอาคารและครุภัณฑ์) เป็นต้น เพื่อให้เกิดการทำงานที่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงต่อสถานการณ์ต่าง ๆ และเพิ่ม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ประสิทธิภาพในการดำเนินการได้ดีขึ้น ดังคำสั่งเลขที่ 50/2564
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 			<p>มีการจัดทำแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>https://safo.up.ac.th/main/?page=structure</p>
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ 			<p>คณะฯ มอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลได้อย่างเหมาะสม</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย 			<p>ติดตามโดยผ่านการประชุม คณะกรรมการประจำคณะและเปิดโอกาสให้ผู้รับผิดชอบได้รายงานผลการดำเนินงานได้เสมอ รวมถึงมีการบันทึกภาระงานในระบบอย่างสม่ำเสมอโดยผ่านระบบที่ใช้บันทึกในเว็บไซต์ของคณะฯ</p> <p>https://safo.up.ac.th/office/</p>
1.6 นโยบายวิธีบริหารदानบุคลากร			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม 			<p>มีการกำหนด ในกระบวนการกำหนดคุณสมบัติของการรับเข้าของพนักงาน ดังรายละเอียดในประกาศการรับสมัครบุคลากร</p> <p>http://hr.up.ac.th/uploads/recruitment/1411/1411_20210902-104052.pdf</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง 			<p>ให้ความร่วมมือและดำเนินการตามส่วนกลางของมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นผู้ดำเนินการในการจัดกิจกรรมดังกล่าว</p>
<ul style="list-style-type: none"> การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมี การตั้งเกณฑ์ในการพิจารณา ดังกล่าวผ่านมติเห็นชอบจาก กรรมการบริหารคณะ ซึ่งได้มีการ สื่อสารข้อมูลไปในส่วนงานแต่ละ ส่วนงาน</p> <p>https://safo.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
<ul style="list-style-type: none"> การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมี การตั้งเกณฑ์ในการพิจารณา ดังกล่าวผ่านมติเห็นชอบจาก กรรมการบริหารคณะ ซึ่งได้มีการ สื่อสารข้อมูลไปในส่วนงานแต่ละ ส่วนงาน</p> <p>https://safo.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตาม นโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมี การตั้งเกณฑ์ในการพิจารณา ดังกล่าวผ่านมติเห็นชอบจาก กรรมการบริหารคณะ ซึ่งได้มีการ สื่อสารข้อมูลไปในส่วนงานแต่ละ ส่วนงาน</p> <p>https://safo.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
<ul style="list-style-type: none"> มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงาน 			<p>ผู้บริหารแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อ วิเคราะห์ความเสี่ยงคณะฯ และ</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ			ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการดังกล่าวเป็นอย่างดี ดังรายละเอียดใน คำสั่งคณะกรรมการ ศสทศ ที่ 103/2564 ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2564
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 			มีผู้ตรวจสอบภายในโดยหน่วยบริหารความเสี่ยง และหน่วยตรวจสอบภายใน กองแผนงาน

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์มีการบริหารและดำเนินการในการควบคุมภายในประกอบด้วย ด้านของปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์และจริยธรรม โครงสร้างองค์กร การกระจายอำนาจ และการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานได้เป็นอย่างดี แต่ก็ยังมีการควบคุมภายใน ในประเด็นด้านความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรรวมถึงด้านการบริหารบุคคลที่ยังต้องพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นในลำดับต่อไป

ชื่อผู้ประเมิน 

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 / กันยายน / 2565

องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุ และประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ 			คณะฯมีเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานที่อย่างชัดเจนและสามารถวัดผลได้ แต่ยังมีข้อจำกัดในการเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกันยังไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร โดยปัจจุบันได้เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มากขึ้น หลากหลายช่องทาง https://safu.up.ac.th/main/
<ul style="list-style-type: none"> มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากร ทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดยปัจจุบันได้เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มากขึ้น หลากหลายช่องทาง https://safu.up.ac.th/main/ และระบบรายงานการประชุม คณะกรรมการบริหารคณะ อย่างต่อเนื่อง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			https://safa.up.ac.th/main/?page=meeting-report
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้ สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมี การสะท้อนปัญหาการดำเนินการผ่านผู้ปฏิบัติงานและรายงานให้ที่ประชุมกรรมการบริหารคณะรับทราบ</p> <p>https://safa.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้ 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยมี การสะท้อนปัญหาการดำเนินการผ่านผู้ปฏิบัติงานและรายงานให้ที่ประชุมกรรมการบริหารคณะรับทราบ</p> <p>https://safa.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยปัจจุบันได้เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มากขึ้น หลากหลายช่องทาง</p> <p>https://safa.up.ac.th/main/</p>
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง 			<p>ตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงและรายงานแก่ผู้บริหารรับทราบอยู่เสมอ และมีการแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงคณะฯ และดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ</p>

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ดังกล่าวเป็นอย่างดี ดังรายละเอียดใน คำสั่งคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ที่ 16/2564 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 			ตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงและรายงานแก่ผู้บริหารรับทราบอยู่เสมอ ดังรายใน รายงานประชุมบริหารความเสี่ยง ระบุ ครั้งที่ 1/2564 วันพุธ ที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง 			คณะกรรมการประจำคณะพิจารณาเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงที่มีการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอก ครั้งที่ 1/2564 วันพุธ ที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 			มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผ่านมติและการระดมความคิดเห็นผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 2/2564 วันพุธ ที่ 19 พฤษภาคม 2564
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 			มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ผ่านมติและการระดมความคิดเห็นผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ครั้งที่ 2/2564 วันพุธ ที่ 19 พฤษภาคม 2564
<ul style="list-style-type: none"> มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดยผ่านมติและการระดมความคิดเห็นผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 2/2564 วันพุธ ที่ 19 พฤษภาคม 2564
<ul style="list-style-type: none"> มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 			มีการพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะอย่างต่อเนื่อง https://safu.up.ac.th/main/?page=meeting-report
<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 			มีการพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะอย่างต่อเนื่อง https://safu.up.ac.th/main/?page=meeting-report
<ul style="list-style-type: none"> มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 			มีการพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะอย่างต่อเนื่อง https://safu.up.ac.th/main/?page=meeting-report

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์มีการประเมินความเสี่ยงเป็นอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขึ้นมารับผิดชอบและดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง โดยเฉพาะ ซึ่งมีการประชุมเพื่อระดมความคิดเห็นอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้ประเมิน

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 / กันยายน / 2565

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 			กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงอย่างรัดกุม
<ul style="list-style-type: none"> บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 			มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและเข้าใจ รวมถึงให้ความร่วมมือเป็นอย่างดี ผ่านระบบสายงาน บังคับบัญชาและสื่อสารผ่านรายงานการประชุม https://safa.up.ac.th/main/?page=meeting-report
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 			มีการดำเนินการดังกล่าว ดังรายละเอียดในแผนพัฒนาคณะฯ
<ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 			มีการดำเนินการดังกล่าว ดังรายละเอียดในแผนพัฒนาคณะฯ
<ul style="list-style-type: none"> มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 			มีการดำเนินการดังกล่าว ดังรายละเอียดในแผนพัฒนาคณะฯ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยปฏิบัติตามข้อระเบียบและข้อบังคับจากส่วนกลางของมหาวิทยาลัยกำหนด ข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยปฏิบัติตามข้อระเบียบและข้อบังคับจากส่วนกลางของมหาวิทยาลัยกำหนด ข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564</p>

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะบุคลากรทุกคนมีความเข้าใจและให้ความร่วมมือกับคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นอย่างดี

ชื่อผู้ประเมิน 

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 / กันยายน / 2565

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

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


หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบต่อผู้ถือการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 			มีการดำเนินการดังกล่าว ผ่านระบบ ช่องทางสื่อสารที่เป็นปัจจุบันเช่น เว็บไซต์ของคณะฯ หรือโซเชียล มีเดียอื่น ๆ
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 			มีระบบ ERP ช่วยดำเนินการเก็บ ข้อมูล https://safo.up.ac.th/main/?main=e-service
<ul style="list-style-type: none"> มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการ บันทึกรับบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 			มีระบบ ERP ช่วยดำเนินการเก็บ ข้อมูล https://safo.up.ac.th/main/?main=e-service

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 			<p>มีระบบการรายงานข้อมูลที่เป็นดังกล่าวผ่านการประชุมของคณะกรรมการบริหารคณะ</p> <p>https://safu.up.ac.th/main/?page=meeting-report</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยผ่านการสื่อสารในหลายช่องทาง</p> <p>https://safu.up.ac.th/main/index.php</p> <p>https://www.facebook.com/UPSAFA</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 			<p>มีการดำเนินการดังกล่าว โดยผ่านการสื่อสารในหลายช่องทาง</p> <p>https://safu.up.ac.th/main/index.php</p> <p>https://www.facebook.com/UPSAFA</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 			<p>มีระบบการแจ้งและรับฟังข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียนต่าง ๆ</p> <p>https://safu.up.ac.th/main/index.php</p>
<ul style="list-style-type: none"> มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน 			<p>มีระบบการแจ้งและรับฟังข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียนต่าง ๆ</p> <p>https://safu.up.ac.th/main/index.php</p>
<p>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีประสิทธิภาพในระดับสามารถดำเนินการได้เบื้องต้น แต่ยังมีข้อจำกัดในหลายด้านซึ่งต้องมีการพัฒนาในลำดับต่อไป เนื่องจากเป็นช่วงการเริ่มต้นของคณะ และยังมีบางอย่างที่ต้องปรับปรุงคือการสร้างกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร เช่น ทางเว็บไซต์คณะ กล้องรับความคิดเห็น หรือมีการทำระบบข้อเสนอแนะ ที่หลากหลายมากขึ้น</p>			

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p>ชื่อผู้ประเมิน </p> <p>(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)</p> <p>ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์</p> <p>วันที่ 26 / กันยายน / 2565</p>			

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 อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 			มีการพิจารณาในที่ประชุม คณะกรรมการประจำคณะอย่างต่อเนื่อง https://safo.up.ac.th/main/?page=meeting-report
<ul style="list-style-type: none"> กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
องค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง			และควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 			มีการดำเนินการดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ครั้งที่ 3/2565 วันพุธ ที่ 20 กันยายน 2565
<ul style="list-style-type: none"> มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ 			มีการดำเนินการดังกล่าวทันที โดยปฏิบัติตามข้อระเบียบและข้อบังคับจากส่วนกลางของมหาวิทยาลัยกำหนด ข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัย พะเยา พ.ศ. 2564

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์มีการติดตามและประเมินผลที่มีประสิทธิภาพพอสมควร และมีแนวโน้มและทิศทางในการจัดการดังกล่าวให้มีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น ในลำดับต่อไป

ชื่อผู้ประเมิน 

(รองศาสตราจารย์จันทน์ เพชรานนท์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรมศาสตร์

วันที่ 26 / กันยายน / 2565