



รายงานการควบคุมภายใน

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2563)

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

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์)

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	1
• ประวัติหน่วยงาน	3-6
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	7
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	9-14
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	15
• ภาคผนวก	
- สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	20-21
- แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	22-44

ประวัติหน่วยงาน

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ มหาวิทยาลัยพะเยา เริ่มก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2550 โดยแยกออกมาจากสำนักวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี บริหารงานภายใต้สังกัดมหาวิทยาลัยนเรศวรพะเยา และได้มีการใช้ชื่อว่า สำนักวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์ มีการจัดการเรียนการสอนในระดับพื้นฐานทางการแพทย์ หรือ วิชาพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับการเรียนในด้านการแพทย์ และวิทยาศาสตร์สุขภาพ ซึ่งเป็นวิชาเรียนที่ผู้เรียนจะต้องเรียนรู้ก่อนจะเริ่มการเรียนในกลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ โดยมีรายวิชาที่เกี่ยวข้องกับ กายวิภาคศาสตร์ จุลชีววิทยาและปรสิตวิทยา ชีวเคมี สรีรวิทยา ในหลักสูตรของสายวิทยาศาสตร์สุขภาพ รวมทั้งการเรียนการสอนรายวิชาพื้นฐานในหลักสูตรของสายวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และยังเปิดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี 4 ปี คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาจุลชีววิทยา โดยถือเป็นหลักสูตรแรกที่เปิดการเรียนการสอน

- ❖ วันที่ 21 กรกฎาคม 2550 สภามหาวิทยาลัยนเรศวร ได้มีมติให้เปลี่ยนชื่อ “มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา” เป็น “มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา”
- ❖ วันที่ 12 กรกฎาคม 2553 พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดช ได้มีพระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2553 ขึ้น
- ❖ วันที่ 16 กรกฎาคม 2553 มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา ได้รับการจัดตั้งเป็น “มหาวิทยาลัยพะเยา (University of Phayao)” ตามประกาศราชกิจจานุเบกษา มีการปรับโครงสร้างการบริหารงานขึ้นใหม่ “สำนักวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์” จึงได้รับการเปลี่ยนชื่อเป็น “คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ มหาวิทยาลัยพะเยา” มีสาขาวิชา จำนวน 5 สาขาวิชา คือ จุลชีววิทยาและปรสิตวิทยา ชีวเคมี กายวิภาคศาสตร์ สรีรวิทยา และสาขาวิชาโภชนาการ

ปัจจุบันมีการเปิดสอนหลักสูตร ระดับปริญญาตรี หลักสูตร 4 ปี 3 หลักสูตร ดังนี้

- ❖ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาจุลชีววิทยา
- ❖ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาชีวเคมี
- ❖ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาโภชนาการและโภชนบำบัด/สาขาวิชา โภชนาการและการกำหนดอาหาร

นอกเหนือจากหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาจุลชีววิทยา ได้มีการดำเนินการร่วมกับ หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม ของวิทยาลัยพลังงานและสิ่งแวดล้อม จัดทำเป็นหลักสูตรปริญญาตรีควบปริญญาโท 5 ปี

ปรัชญา

วิชาการก้าวไกล วิจัยและพัฒนา เพื่อสุขภาวะของชุมชน

ปณิธาน

“ปัญญาเพื่อความเข้มแข็งของชุมชน” หรือ “Wisdom for Community Empowerment”

เป้าหมายและวัตถุประสงค์

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์มุ่งเน้นผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ คุณธรรมและจริยธรรม มีการจัดการเรียนการสอนและการวิจัยที่มีมาตรฐาน เพื่อเป็นศูนย์กลางการบริการวิชาการแก่ชุมชน

วิสัยทัศน์

ในปี พ.ศ. 2567 คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์จะเป็นแหล่งปัญญาและการเรียนรู้ในระดับภูมิภาคอาเซียน บัณฑิตมีความสามารถเรียนรู้ต่อเนื่องตลอดชีวิต สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงทางสังคมและสอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงาน

ค่านิยม

รับผิดชอบต่อนานาชาติ มีคุณธรรม และโปร่งใส

พันธกิจ

พัฒนานิสิต ผลิตงานวิจัย ก้าวไกลสู่สากล

สมรรถนะหลัก: Core Competencies

มีหลักสูตรที่จัดการเรียนรู้แบบบูรณาการจากการปฏิบัติงานจริงในการลงพื้นที่ (area based) และบุคลากรมีความสามารถด้านการวิจัยสามารถตีพิมพ์ในวารสารทางวิชาการระดับนานาชาติมากกว่า 20 เรื่องต่อปี

1. ด้านการเรียนการสอนและผลิตบัณฑิต

ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ คุณธรรมและจริยธรรมที่ได้มาตรฐานและสอดคล้องกับความต้องการของสังคมและประเทศชาติ ให้สอดคล้องกับกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษา (Thai Qualification Framework for Higher Education) (TQF: HEd.) มุ่งสู่มาตรฐานสากลโดยใช้ระบบ ASEAN University Network–Quality Assurance (AUN–QA) ในการจัดการบริหารหลักสูตร โดยมุ่งเน้นการสร้างบัณฑิตให้มีคุณธรรม จริยธรรม ทักษะทางปัญญา มีทักษะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล มีความรับผิดชอบ มีความรู้ มีทักษะ การวิเคราะห์เชิงตัวเลข การสื่อสาร และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้สามารถทำงานได้ทุกแห่งทั่วโลก โดยมีจุดเน้นในการผลิตบัณฑิต ดังนี้

➤ **อัตลักษณ์บัณฑิตคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์**

- 1) สุนทรียภาพ (เป็นผู้มีความซาบซึ้งในคุณค่าของ ศิลปะ วัฒนธรรมและธรรมชาติ ตลอดจนคุณค่าในวิชาชีพของตน)
- 2) สุขภาพ (เป็นผู้มีสุขนิสัยและสุขภาพดี)
- 3) บุคลิกภาพ (เป็นผู้มีความสุภาพอ่อนน้อม มีจิตสาธารณะและรับผิดชอบต่อสังคม)

➤ **เอกลักษณ์ของบัณฑิต คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์**

“วิชาการก้าวไกล วิจัยแก้ปัญหา พัฒนาชุมชน”

➤ **คุณลักษณะทางคุณธรรมและจริยธรรมที่พึงประสงค์ของนิสิตคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์**

“ซื่อสัตย์ มีวินัย ใฝ่อาสา”

2. ด้านการบริการวิชาการแก่สังคม

เป็นศูนย์กลางบริการวิชาการด้านวิทยาศาสตร์การแพทย์ แก่ชุมชนและมีส่วนร่วมในการดำเนินการด้านวิชาการกับสถานศึกษาและองค์กรต่างๆ รวมทั้งสร้างความร่วมมือกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตภาคเหนือตอนบน และองค์กรภาคเอกชน เพื่อช่วยในการพัฒนา และแก้ปัญหาของชุมชนและสังคม

3. ด้านการวิจัย

มุ่งการวิจัยเป็นเครื่องมือในการพัฒนา โดยส่งเสริมการวิจัยพื้นฐานควบคู่ไปกับการวิจัยประยุกต์ในสาขาต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และมีการบูรณาการไปสู่การเรียนการสอนที่มีประสิทธิภาพ นำไปสู่การบริการวิชาการที่พัฒนาสุขภาวะของประชาชนในชุมชนให้มีคุณภาพชีวิตที่ดี พัฒนาชุมชนท้องถิ่นสู่ระดับภูมิภาคและประเทศ มุ่งส่งเสริมให้นักวิจัยนำความรู้มาใช้ในการพัฒนาตนเองและพัฒนาการเรียนการสอน นอกจากนั้นยังมีการยกระดับการวิจัยโดยดำเนินการในลักษณะหุ้นส่วนหรือการสร้างเครือข่ายกับสถาบันที่มีชื่อเสียงทั้งในและต่างประเทศเพื่อพัฒนาการวิจัยของคณะ

4. ด้านกิจกรรมพัฒนานิสิต ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นและสิ่งแวดล้อม

มุ่งเน้นการผลิตบัณฑิตคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ที่มีคุณภาพ คุณธรรมและจริยธรรม สนับสนุนให้นิสิตมีการเข้าร่วมกิจกรรมของทั้งหลักสูตร คณะ และมหาวิทยาลัย มีส่วนร่วมกับชุมชน มหาวิทยาลัย ในการอนุรักษ์ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น อันเป็นรากฐานของการพัฒนานิสิตอย่างมีคุณภาพ รวมทั้งการคำนึงถึงการปกป้องรักษาสิ่งแวดล้อมด้วย

5. ยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการ

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ ให้ความสำคัญกับการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีคณะกรรมการประจำคณะทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของคณะให้มีประสิทธิภาพ มีการบริหารจัดการการดำเนินงานด้านต่างๆ ให้มีคุณภาพได้แก่ การบริหารทรัพยากรบุคคล ระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ การบริหารความเสี่ยง การบริหารการเงินและงบประมาณ เพื่อสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน

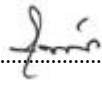
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ อธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

อธิการบดี มหาวิทยาลัยพะเยา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร 1.4 โครงสร้างองค์กร 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	ผู้บริหารของคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์มีนโยบายการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร รวมทั้งมีการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น มีการรับบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในแต่ละตำแหน่งตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดและตรงตามความต้องการของคณะ มีโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยฝ่ายบริหารมีคณบดีเป็นผู้บังคับบัญชาหน่วยงาน มีรองคณบดี 3 ฝ่าย คือ รองคณบดีฝ่ายบริหารและวางแผน รองคณบดีฝ่ายวิชาการ ประกันคุณภาพ และสหกิจศึกษา รองคณบดีฝ่ายวิจัยและนวัตกรรม และมีผู้ช่วยคณบดีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ชุมชนสัมพันธ์ และกิจการพิเศษ ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต และบำรุงศิลปวัฒนธรรม คณะกรรมการประจำคณะประกอบด้วยกรรมการบริหาร ประธานหลักสูตร และกรรมการที่เป็นตัวแทนจากบุคลากร มีส่วนร่วมในการตัดสินใจที่เกี่ยวข้องกับบริหาร ออกกฎระเบียบ วางนโยบายของคณะ และให้คำปรึกษาคณะบดีด้านต่างๆ แบ่งเป็น 3 หลักสูตร 2 สาขาวิชา คือ 1. หลักสูตรจุลชีววิทยา 2. หลักสูตรชีวเคมี 3. หลักสูตรโภชนาการ และการกำหนดอาหาร ซึ่งมีประธานหลักสูตรรับผิดชอบในการบริหารงานภายในหลักสูตร และสำหรับสาขาวิชาที่ไม่ได้เปิดหลักสูตรได้มีการแต่งตั้งผู้ช่วยคณบดีบริหารงานด้านกายวิภาคศาสตร์ และ

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ผู้ช่วยคณบดีบริหารงานด้านสวัสดิการศึกษากับกำกับการบริหารจัดการภายในสาขาวิชา และคณบดีมีการมอบหมายงานให้กับรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี และประธานหลักสูตรอย่างเหมาะสม มีการกำกับติดตาม ผลการดำเนินงานตามที่มอบหมายเป็นระยะๆ เพื่อให้เกิดการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกๆปี อย่างเป็นระบบ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานและใช้ประกอบการพิจารณาขึ้นเงินเดือนอย่างเป็นธรรม จัดหาบุคลากรใหม่เพิ่มเติมที่คุณสมบัติตามที่ต้องการและสนับสนุนให้บุคลากรไปศึกษาต่อเพื่อเพิ่มคุณวุฒิทางการศึกษา รวมทั้งสนับสนุนงบประมาณในการฝึกอบรม สัมมนาเพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากร มีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและรายงานผลการควบคุมภายในให้กับอธิการบดีทราบเป็นประจำทุกปี
2. การประเมินความเสี่ยง	
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับ ตรวจ 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง 2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงพร้อมทั้งมีการชี้แจงในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทราบเพื่อแจ้งให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน คณะมีการวิเคราะห์และกำหนดความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับของผลกระทบ และระดับความเสี่ยงสูงสุดและมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
3. กิจกรรมการควบคุม	
3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดให้คณบดีหรือรักษาการแทนคณบดีเท่านั้นที่สามารถอนุมัติ

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	เงินงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะ มีวงเงินในการอนุมัติได้ครั้งละไม่เกิน 3,000,000 บาท และได้มีการมอบหมายให้แต่ละสาขาวิชาดูแลรักษาครุภัณฑ์ของตนเองให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ รวมทั้งมีการตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจนับรายการครุภัณฑ์ประจำปีและรายงานให้ผู้บริหารคณะทราบ คณะมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ คือ 1. คณะบดีหรือรักษาการแทนทำหน้าที่ในการอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง 2.การบันทึกบัญชีให้พัสดุและการเงินคณะเป็นผู้ดูแล 3.การดูแลทรัพย์สินถ้าเป็นของสาขามีขอมอบหมายให้แต่ละสาขาวิชาเป็นผู้ดูแล เป็นต้น มีข้อกำหนดและบทลงโทษอย่างชัดเจนกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายของมหาวิทยาลัยพะเยา และมีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของคณะให้เป็นตามกฎหมายของมหาวิทยาลัยพะเยา และมีการติดตามให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	คณะวิทยาศาสตร์ การแพทย์ มีระบบสารสนเทศต่างๆ เช่น จำนวนบุคลากร การพัฒนาตนเองของบุคลากร จำนวนนิสิต รายงานทางการเงิน และอื่นๆ รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบข้อมูล เพื่อเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีรายงานทางการเงินทุกไตรมาสเสนอต่อกรรมการประจำคณะ ผู้บริหารคณะและมหาวิทยาลัยทราบ และมีนโยบายให้มีการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัยพะเยา มีรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้คณะกรรมการประจำคณะและผู้บริหารทราบเป็นระยะ เช่น ข้อมูลจำนวนนักศึกษา ข้อมูลการ drop out ข้อมูล

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก	บุคลากร ข้อมูลการบริหารและควบคุมความเสี่ยง ข้อมูลงบประมาณ เป็นต้น มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกคณะโดยใช้ social media เช่น Facebook, Line, e-mail และ website ของคณะในการติดต่อสื่อสารภายในคณะ นอกจากนี้ยังมีการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของคณะและจดหมายข่าววิทย์แพทย์ มีการแจ้งผลการตรวจสอบจากหน่วยควบคุมภายในให้ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ และผู้บริหารรับทราบ และดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบบุคลากร และหน่วยงานภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นต่างๆ ถึงคณะได้โดยตรงทางโทรศัพท์หรือเว็บไซต์ของคณะ
5. กิจกรรมการติดตามผล	
5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/	คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์มีการติดตามผลการดำเนินงานของโครงการในแผนปฏิบัติงานประจำปี ซึ่งมีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผน เพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะและผู้บริหารทราบเป็นระยะๆ และมีการติดตามผลการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เช่น จัดซื้อจัดจ้างล่าช้าหรือการดำเนินโครงการในแผนปฏิบัติงานประจำปีล่าช้า โดยทำการแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทราบและติดตามให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการเร่งด่วน มีการติดตามผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น ติดตามผลการใช้จ่ายเงินของแต่ละสาขาวิชา หรือของคณะเป็นระยะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินโครงการใน

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	แผนปฏิบัติการประจำปีเป็นระยะ คณะกรรมการประเมินจากตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเพียงพอและมีประสิทธิผลและมีการรายงานผลการประเมินจากการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารทราบ มีการแก้ไขข้อบกพร่องจากผลการประเมินจากตรวจสอบภายใน เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใส ถ้ามีการทุจริตหรือสงสัยว่าทุจริต ต้องมีการรายงานให้คนบดี และผู้บริหารระดับสูงทราบตามขั้นตอน

ผลการประเมินโดยรวม (5)

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ มีการดำเนินงานตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง 5 องค์ประกอบ ซึ่งการควบคุมภายในดังกล่าวเพียงพอในการดำเนินงานของคณะ แต่อย่างไรก็ตามก็มีข้อจำกัดบางด้าน เช่น งบประมาณ จำนวนบุคลากร จำนวนนิสิตที่เพิ่มขึ้น ห้องปฏิบัติการ ครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ จำนวนนิสิตในบางหลักสูตรไม่เป็นไปตามเป้า และมีอัตราการ Drop out มากกว่าร้อยละ 20 และทางคณะก็ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในและนำมาใช้ในการลดความเสี่ยงต่างๆ ของคณะ แต่ยังคงมีความเสี่ยงบางเรื่องที่ผลการดำเนินงานยังไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งทางคณะจะดำเนินการในปีถัดไป

ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์)

ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

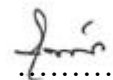
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
1. ด้านการเงิน 1.1 รายงานการเงิน วัตถุประสงค์: 1. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ 2. เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการตัดสินใจของผู้บริหาร 3. เพื่อติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณของคณะ	การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน	1. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิเคราะห์นโยบายและแผนรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้ผู้บริหารทราบทุกสิ้นเดือน และทุกไตรมาส	1. การรายงานการเงินทุกไตรมาส ช่วยทำให้ผู้บริหารมีข้อมูลด้านการเงินและสามารถบริหารจัดการเงินงบประมาณได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. ผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	1. ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ 2. อบรมเพิ่มพูนทักษะด้านการเงินให้กับเจ้าหน้าที่การเงิน	รองคณบดีฝ่ายบริหาร

2. การบริหารพัสดุ 2.1 การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์: 1. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ 2. เพื่อให้การตรวจนับ/รับมอบพัสดุถูกต้องตามระเบียบ	บุคลากรขาดความเข้าใจในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	1. ส่งนักวิชาการพัสดุไปอบรมการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องตามระเบียบ 2. ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทราบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของคณะฯ 3. จัดกิจกรรม KM เพื่อให้บุคลากรทราบถึงขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องและประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทราบ 4. มีการตรวจนับครุภัณฑ์ทุกสิ้นปีงบประมาณ	1. คณะมีการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องตามระเบียบมากขึ้น	บุคลากรบางท่านยังไม่เข้าใจระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	1. จัดอบรมการจัดซื้อจัดจ้างให้กับบุคลากรคณะเพิ่มเติม	รองคณบดีฝ่ายบริหาร และนักวิชาการพัสดุดคณะ
3. ด้านงบประมาณ 3.1 การบริหารเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์: 1. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามพันธกิจที่ตั้งไว้ของคณะ	ใช้งบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	1. มีแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณของคณะตามพันธกิจ	1. มีการใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามแผนเพียงร้อยละ 80 เท่านั้น	1. ใช้งบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	1. ติดตามการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ 2. กิจกรรมหรือโครงการใดไม่ดำเนินงานตามแผนจะส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณในปีต่อไป	คณบดี, รองคณบดีฝ่ายบริหาร, หัวหน้าสาขาวิชา, นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

		คณะอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี โดยได้รับ การจั ด ส ร ร งบประมาณจาก คณะ	ประเมินตำแหน่ง ชำนาญงานเพิ่มขึ้น			
5. ด้านการบริหาร 5.1 การดำเนินโครงการ/กิจกรรมให้สำเร็จตาม KPI ที่ตั้งไว้ วัตถุประสงค์: 1. เพื่อให้การดำเนินโครงการ/กิจกรรมสำเร็จตาม KPI ที่ตั้งไว้	โครงการไม่ดำเนิน โครงการตาม ระยะเวลาและแผน ที่กำหนดไว้	1.กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบ โครงการดำเนิน โครงการตาม โครงการตาม แผนงานของคณะฯ	1. การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอแต่ผู้ ดำเนินโครงการไม่ ดำเนินงานตาม ระยะเวลาและแผนที่ กำหนด	1.ผู้รับผิดชอบ โครงการไม่ดำเนิน โครงการตาม ระยะเวลาและแผนที่ กำหนดไว้	1.ติดตามให้ ผู้รับผิดชอบโครงการ ดำเนินงานตาม ระยะเวลาและแผนที่ กำหนด ถ้าไม่ ดำเนินการให้ทำ บันทึกข้อความชี้แจง เหตุผล	คณบดี, รองคณบดี ฝ่ายบริหาร, หัวหน้า สาขาวิชา, นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน

ลายมือชื่อ 

ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....

ภาคผนวก

สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน



คำสั่งคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

ที่ ๑๕๐ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เพื่อให้การบริหารงานตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ และยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลของคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ มหาวิทยาลัยพะเยา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ฉะนั้นจึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยาที่ ๑๒๙/๓/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ มหาวิทยาลัยพะเยา (ฉบับที่ ๒) จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ดังรายนามต่อไปนี้

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์	ที่ปรึกษา
๒. ดร.สมศักดิ์ ธรรมวงษ์	ประธานกรรมการ
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อัจฉราภรณ์ ดวงใจ	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธิดา ไชยวงศ์	กรรมการ
๕. ดร.นิศรา บุญเกิด	กรรมการ
๖. ดร.อำนาจ อ่อนสอาด	กรรมการ
๗. นางสาวชนนาค สิงห์พันธ์	กรรมการ
๘. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธีรภัทร ศรีรัตนโชติ	กรรมการ
๙. นายวิวัฒน์ ลัจจาพงศ์	กรรมการ
๑๐. ดร.วไลลักษณ์ เกิดสรณ์	กรรมการ
๑๑. ดร.ธิชานนท์ พรหมศรีสุข	กรรมการ
๑๒. นายณัฐพงศ์ สันทราย	เลขานุการ
๑๓. นางหนึ่งฤทัย เทพสิงห์	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

- กำกับดูแลการจัดทำร่างนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

๒. กำกับดูแลการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พร้อมทั้งพัฒนาคู่มือให้ทันต่อเหตุการณ์
๓. ดำเนินการรวบรวมระบุ วิเคราะห์ และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน
๔. กำกับดูแลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กำหนดมาตรการในการสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรทุกระดับในด้านการบริหารความเสี่ยงและดำเนินการแก้ไขลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม
๕. กำกับดูแลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๖. ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน กำหนดแนวทางและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ
๗. ให้ข้อเสนอแนะและหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
๘. ในกรณีจำเป็นให้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะกิจที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในได้ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์)

คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์

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 ซึ่งจะได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายใน ใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

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	√		ผู้บริหารคณะสนับสนุนการตรวจสอบทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงานเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และนำผลการประเมินดังกล่าวมาปรับปรุงผลการปฏิบัติงานให้มี

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช้	ไม่มี/ ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ยกตัวอย่าง เช่น หน่วยตรวจสอบ ภายนอกแนะนำเรื่องการบริหาร จัดการพัสดุภายในคณะฯ ผู้บริหารก็นำเอาข้อเสนอแนะ ดังกล่าวมาปรับปรุงเป็นแนว ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบริหาร จัดการพัสดุภายในคณะ
■ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	√		กำหนดให้มีนโยบายในการ บริหารจัดการการเงินให้มี ประสิทธิภาพ โปร่งใส และ สามารถตรวจสอบได้ มีการ รายงานทางการเงินต่อที่ประชุม กรรมการประจำคณะ และมี นโยบายให้บุคลากรมีส่วนร่วมใน การใช้เงินงบประมาณของคณะ ผ่านที่ประชุมบุคลากรประจำปี หรือที่ประชุมคณะกรรมการ ประจำคณะ
■ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	√		คณะบดีมีการกระจายอำนาจ การบริหารงานให้กับรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี และประธาน หลักสูตร สาขาวิชาตามความ เหมาะสม
■ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการ ลดหรือป้องกันความเสี่ยง	√		คณะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบต่อการบริหารจัดการ ภายในองค์กร
■ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	√		มีการบริหารจัดการที่มุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว		✓	คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ใช้ข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย วินัย การรักษาวินัย และการดำเนินการทางวินัย ของพนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ.2555 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2561 เป็นข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร
พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	✓		พนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา เมื่อได้รับการบรรจุแต่งตั้งให้ปฏิบัติงาน หรือเริ่มงานแล้วนั้น ทางมหาวิทยาลัยพะเยาจะมีโครงการปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ เพื่อชี้แจงเกี่ยวกับการทำงาน แนะนำการใช้ชีวิตภายในมหาวิทยาลัย รวมไปถึงข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษให้แก่พนักงานทุกคนรับทราบ และขณะนี้มีการเวียนแจ้งข้อกำหนดดังกล่าวให้บุคลากรทุกคนรับทราบ
ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		คณะมีการกำหนดนโยบายการบริหารงานของหน่วยงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และพัฒนาคณะให้มีคุณธรรม ความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล http://www.medsai.up.ac.th/ ส่งผลให้ผลการประเมิน ITA ปี 2563 อยู่ที่ระดับ 84 คะแนน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	√		คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการสอบข้อเท็จจริง เป็นรายกรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ เช่น 1. เกี่ยวกับงานพัสดุ คณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงการเบิกจ่ายวัสดุสิ้นเปลืองในระบบ ERP 2. เกี่ยวกับงานวิชาการ กรณีส่งแบบรายงานผลการศึกษา(UP32) ผิดพลาด เป็นต้น
ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	√		มีการกำหนดแผนยุทธศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์ การแพทย์ ประจำปี และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณนั้นๆ เพื่อกำหนดค่าเป้าหมาย และผู้รับผิดชอบ โดยใช้วิธีการวางแผนเบื้องต้น ในประชุมคณะกรรมการประจำคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ และดำเนินการจัดให้มีการประชุมบุคลากรของหน่วยงานทุกภาคส่วนเพื่อรายงานผลการดำเนินงานประจำปีที่ผ่านมา และปรับปรุงแผนยุทธศาสตร์เพื่อให้ในปีงบประมาณถัดไป
ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	√		มีการกำหนดคะแนนการมีส่วนร่วมในกิจกรรม โครงการของคณะ และคะแนนการประเมินผลด้าน คุณลักษณะ และประสิทธิภาพประสิทธิผลในการ

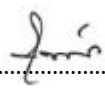
จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ปฏิบัติงาน ลงในเกณฑ์พิจารณาความดีความชอบในการเลื่อนเงินเดือนประจำปี โดยเปิดให้บุคลากรทุกท่านภายในส่วนงานเข้ามามีส่วนร่วมในการกำหนดเกณฑ์เหล่านี้ http://www.medscl.up.ac.th/evaluation นอกจากนี้ยังมีการจัดกิจกรรม KM เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุ เพื่อให้บุคลากรมีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบ
ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	√		เมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงาน เช่น หน่วยตรวจสอบภายนอกพบข้อบกพร่องในการบริหารงานพัสดุ ทางฝ่ายบริหารคณะก็ได้ดำเนินการประชุมบุคลากรที่เกี่ยวข้องและออกเป็นแนวปฏิบัติที่ต้องปฏิบัติตามร่วมกันทั้งคณะ
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ	√		มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ระดับความรู้ทักษะและความสามารถ เช่น ระดับการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง ลงในประกาศรับสมัครพนักงาน เพื่อให้ได้มาซึ่งพนักงานที่มี ความรู้ ทักษะ และความสามารถตามที่หน่วยงานต้องการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	√		มีการบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบันสอดคล้องกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ของ ก.พ.อ. และจัดทำเพิ่มเติมในรูปแบบคำสั่งการมอบหมายงาน เช่น คำสั่งคณะวิทยาศาสตร์ การแพทย์ ที่ 74/2563 เรื่อง กำหนดภาระงานและผู้รับผิดชอบในสำนักงานคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ คำสั่งที่ 63/2563 เรื่อง การมอบหน้าที่รับผิดชอบของรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี และประธานหลักสูตร และการจัดทำ Job Description ของเจ้าหน้าที่ธุรการให้เป็นปัจจุบัน
มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน	√		มีการระบุเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงานทั้งในพนักงานสายวิชาการ และสายสนับสนุน เช่น 1. ความรู้ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานในห้องปฏิบัติการ หลักสูตรจุลชีววิทยา หลักสูตรชีวเคมี 2. ความรู้ทักษะในหน้าที่นักวิชาการ เช่น นักวิชาการเงินและบัญชี นักวิชาการการศึกษา และนักวิชาการพัสดุ เป็นต้น
มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	√		มีการสนับสนุนให้บุคลากรลาศึกษาต่อเพื่อเพิ่มคุณวุฒิทางการศึกษา รวมทั้งสนับสนุน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			งบประมาณในการฝึกอบรม สัมมนาเพื่อเพิ่มศักยภาพของ บุคลากรมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของบุคลากรทุกๆ ปี
การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัย ที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนใน ส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง		✓	มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน แบบ 360 องศา และแจ้งผล ปฏิบัติงานดังกล่าวให้บุคลากร ทราบ
1.4 โครงสร้างองค์กร			
มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและ เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน	✓		กำหนดให้มีโครงสร้างองค์กรและ สายงานการบังคับบัญชาของ คณะวิทยาศาสตร์การแพทย์เพื่อ ดำเนินการกำกับดูแลภายใน หน่วยงานในภาพรวม และมีการ แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ภายในหน่วยงานโดยกำหนด ผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแล บริหารงานในด้านต่างๆ อย่าง ชัดเจน เช่น คณบดี รองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี ประธานหลักสูตร หัวหน้าสำนักงาน และหัวหน้างาน ตามลำดับ http://www.medsci.up.ac.th/v2/index.php/home/left-center-right-2.html
มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยน ที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓		มีการประเมินประเมินผล โครงสร้างเป็นครั้งคราวโดยผ่านที่ ประชุมกรรมการประจำคณะ และปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้ สอดคล้องกับบริบทของคณะ และสถานการณ์ปัจจุบัน
มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้ พนักงานทุกคนทราบ	✓		http://www.medsci.up.ac.th/v2/index.php/home/left-center-right-2.html

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	√		คณบดีมีการมอบหมายงานให้กับรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี และประธานหลักสูตร สาขาวิชาอย่างเหมาะสม (คำสั่งคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ ที่ 63/2563 เรื่อง การมอบหน้าที่รับผิดชอบของรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดี และประธานหลักสูตร)
ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	√		มีการกำกับ ติดตาม ผลการดำเนินงานตามที่มอบหมายเป็นระยะๆ และรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมกรรมการประจำคณะ เพื่อให้เกิดการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
1.6 นโยบายวิธีบริหารงานบุคลากร			
มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม	√		มีการกำหนดมาตรฐานคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ระดับความรู้ทักษะและความสามารถ ความเชี่ยวชาญเฉพาะประสบการณ์ในการว่าจ้างบุคลากร
มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	√		มีการปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย มีการอบรมพัฒนาบุคลากรทั้งสายวิชาการและสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง เช่น โครงการให้ความรู้บุคลากรเกี่ยวกับประกันคุณภาพการศึกษาของคณะวิทยาศาสตร์

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			การแพทย์ อบรมมาตรฐาน อุตสาหกรรม โครงการอบรม ความปลอดภัยในห้องปฏิบัติการ เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีการจัดสรร งบประมาณสนับสนุนจากคณะฯ ให้บุคลากรสายวิชาการคนละ 10,000 บาท/ปี และสายสาย สนับสนุนคนละ 8,000 บาทต่อ เพื่อให้ไปอบรม ประชุม หรือ สัมมนา
การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน	√		มีการกำหนดเกณฑ์พิจารณา เลื่อนเงินเดือนประจำปี โดยมี คะแนนจากการประเมินดังนี้ 1. สายวิชาการ คะแนนประเมิน ภาระงานสอน ภาระงานด้าน งานวิจัย การมีส่วนร่วมใน โครงการ การบริการวิชาการอื่นๆ และการประเมินด้าน คุณลักษณะ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติงาน 2. สายบริการ พิจารณาจาก คะแนนประเมิน จากด้าน คุณลักษณะ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติงาน http://www.medsci.up.ac.th/evaluation
การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	√		มีการกำหนดการแบบประเมินใน ด้านความซื่อสัตย์และจริยธรรม ในแบบประเมินด้าน คุณลักษณะ ประสิทธิภาพและประสิทธิผลใน การปฏิบัติงาน http://www.medsci.up.ac.th/evaluation

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญห เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	√		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการสอบข้อเท็จจริง เป็นรายการถึเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบายวิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	√		มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	√		มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนงานและมหาวิทยาลัยตามกรอบเวลา
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน คณะให้ความสำคัญของการบริหารงานที่เน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร และเน้นการใช้งบประมาณอย่างประหยัด โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ มีการนำเอาการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการจัดการองค์กร พร้อมกับสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้มีความซื่อสัตย์ มีการพัฒนาบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนให้มีความก้าวหน้าในการทำงาน มีการประเมินพิจารณาขึ้นเงินเดือนโดยบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมและเป็นธรรม ชื่อผู้ประเมิน  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์) ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....			

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	✓		มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้
■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	✓		มีการชี้แจงวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทราบเพื่อแจ้งให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน		✓	
■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้		✓	

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	✓		การประเมินความเสี่ยงดำเนินการโดยผ่านตัวแทนผู้บริหารคณะ และกรรมการที่บุคลากรเสนอ ซึ่งถือได้ว่าบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง	✓		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยผู้บริหารของคณะทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง
มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก	✓		การระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น จำนวนนักเรียนมีแนวโน้มลดลง งบประมาณไม่เพียงพอ เป็นต้น
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	✓		มีการวิเคราะห์และกำหนดความเสี่ยงในแต่ละด้าน โดยประเมินจากระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับของผลกระทบ
มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	✓		ประเมินผลวิเคราะห์ โดยจัดระดับความเสี่ยงสูงสุดและมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยคณะกรรมการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง		✓	
มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ
มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการติดตามผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะฯ มีการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกพันธกิจของคณะ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ชื่อผู้ประเมิน 
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์)
ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์
วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....

องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

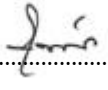
กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไประดับเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	✓		มีกิจกรรมควบคุมเพื่อลดผลกระทบจากความเสียหาย
■ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	✓		คณะมีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม
■ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		มีการกำหนดให้คณะบดีหรือรักษาการแทนคณะบดีเท่านั้นที่สามารถอนุมัติเงินงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของคณะ มีวงเงินในการอนุมัติได้ครั้งละไม่เกิน 3,000,000 บาทในปี 2563
■ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	✓		มอบหมายให้แต่ละสาขาวิชาดูแลรักษาครุภัณฑ์ของตนเองให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน รวมทั้งมีการตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจนับ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			รายการครุภัณฑ์และรายงานให้ ผู้บริหารคณะทราบ
มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	√		แบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ คือ 1. คณบดีหรือรักษาการแทนทำหน้าที่ในการอนุมัติจัดซื้อ 2. การบันทึกบัญชีให้พัสดุและการเงินคณะเป็นผู้ดูแล 3. การดูแลทรัพย์สินถ้าเป็นของสาขาวิชามอบหมายให้แต่ละสาขาวิชาเป็นผู้ดูแล เป็นต้น
มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	√		มีข้อกำหนดและบทลงโทษอย่างชัดเจน กรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน จะอาศัยอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายของมหาวิทยาลัยพะเยากำหนด
มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	√		มีติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานของคณะให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ และเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายของมหาวิทยาลัยพะเยา
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน คณะฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่ช่วยลดผลกระทบต่อความเสี่ยงที่อาจทำให้ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีการนำการควบคุมควรไปปฏิบัติจริงในกระบวนการปฏิบัติงาน ชื่อผู้ประเมิน  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุรศักดิ์ ประสานพันธ์) ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....			

องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

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

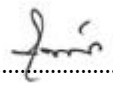
หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบต่อผู้ถือการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
■ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	✓		มีระบบสารสนเทศต่างๆ เช่น จำนวนบุคลากร การพัฒนาตนเอง ของบุคลากร จำนวนนิสิต รายงานทางการเงิน ระบบพัสดุ และอื่นๆ รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบข้อมูล เพื่อเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
■ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	✓		มีจัดทำและรวบรวมข้อมูล และ รายงานทางการเงินทุกไตรมาส เสนอต่อกรรมการประจำคณะ ผู้บริหารคณะและมหาวิทยาลัย ทราบ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	✓		มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่
มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	✓		มีรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้คณะกรรมการประจำคณะและผู้บริหารทราบเป็นระยะ เช่น ข้อมูลจำนวนนักศึกษา ข้อมูลการ drop out ข้อมูลบุคลากร ข้อมูลการบริหาร และควบคุมความเสี่ยง ข้อมูลงบประมาณ เป็นต้น
มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	✓		มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกคณะโดยใช้ social media เช่น Facebook, Line, e-mail และ website ของคณะในการติดต่อสื่อสารภายในคณะ นอกจากนี้ยังมีการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆผ่านทางเว็บไซต์ของคณะและจดหมายข่าววิทย์แพทย์
มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข	✓		มีการนำเสนอเข้าที่ประชุมกรรมการประจำคณะเพื่อแจ้งให้ตัวแทนรับทราบ และประชาสัมพันธ์ไปยังพนักงานทุกคนทราบให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	✓		มีช่องทางเสนอข้อคิดเห็น ทั้งภายในตัวรับข้อเสนอความเห็น และภายนอกคณะโดยใช้ social media เช่น Facebook, Line, e-mail และ website ของคณะ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน	√		มีช่องทางเสนอข้อคิดเห็นภายนอก คณะโดยใช้ social media เช่น Facebook, Line, e-mail และ website ของคณะ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน มีสารสนเทศเป็นข้อมูลที่สำคัญในการสื่อสารที่เกี่ยวกับการดำเนินการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น ข้อมูลจำนวนนักศึกษา ข้อมูลการ drop out ข้อมูลบุคลากร ข้อมูลการบริหารและควบคุมความเสี่ยง ข้อมูลงบประมาณ เป็นต้น ชื่อผู้ประเมิน  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์) ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....			

องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

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

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	√		การติดตามผลการดำเนินงานของโครงการในแผนปฏิบัติงานประจำปี ซึ่งมีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับแผนเพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะและผู้บริหารทราบเป็นระยะๆ
กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	√		กรณีพบว่าผลการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เช่น จัดซื้อจัดจ้างล่าช้าหรือการดำเนินโครงการในแผนปฏิบัติงานประจำปีล่าช้า โดยทำการแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทราบและติดตามให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเร่งด่วน
มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	√		มีกำหนดผู้รับผิดชอบในการติดตามผลการปฏิบัติตามระบบ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			การควบคุมภายในที่กำหนดไว้ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	√		มีการติดตามผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น ติดตามผลการใช้จ่ายเงินของแต่ละสาขาวิชา หรือของคณะเป็นระยะ รวมทั้งติดตามผลการดำเนินโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปีเป็นระยะ
มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	√		มีการประเมินจากตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเพียงพอและมีประสิทธิผลและมีการรายงานผลการประเมินจากการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารทราบ
มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	√		มีการรายงานผลการประเมินจากการตรวจสอบภายในให้กับผู้กำกับดูแล และผู้บริหารทราบ
มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	√		มีการแก้ไขข้อบกพร่องจากผลการประเมินจากการตรวจสอบภายในเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใส
มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	√		มีการกำหนดให้รายงานให้คณบดี และผู้บริหารระดับสูงทราบตามขั้นตอนกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน มีการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ กรณีที่พบผลการประเมินการควบคุมภายใน อาจจะทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ก็มีการรายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา ชื่อผู้ประเมิน  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริศักดิ์ ประสานพันธ์) ตำแหน่ง คณบดีคณะวิทยาศาสตร์การแพทย์ วันที่...30..... เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...2563.....			