



# รายงานการควบคุมภายใน

คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(1 ต.ค. 2563 – 30 ก.ย. 2564)

**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 โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยง จากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กระทรวงการคลังได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO 2 0 1 3 โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการกำหนดประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้ การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยพะเยา จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยให้คณะ วิทยาลัย กอง ศูนย์และหน่วยงานอื่นๆ ปรับแบบฟอร์มและรูปแบบการจัดทำรายงานตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงาน ตามระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้นบุคลากรภายในมหาวิทยาลัยต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้ การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทาง ให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐาน ที่เกี่ยวข้องและแนวทางการบริหารของมหาวิทยาลัยต่อไป



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)

คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 30 กันยายน 2564

## สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	1
• ประวัติหน่วยงาน	3
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	5
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	7
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	10
• ภาคผนวก	
– สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	14
– แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	16

## ประวัติหน่วยงาน

“มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตพะเยา” ได้ก่อตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2538 ซึ่งอนุมัติ “โครงการกระจายโอกาสทางการศึกษาไปยังส่วนภูมิภาค (จังหวัดพะเยา) ของมหาวิทยาลัยนเรศวร” และเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2539 คณะรัฐมนตรีมีมติให้เปลี่ยนชื่อเป็น “มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา” โดยสถานที่ที่ใช้จัดการเรียนการสอนตั้งอยู่ ณ ตำบลแม่กา อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา ซึ่งมหาวิทยาลัยนเรศวร ได้รับอนุมัติจากกระทรวงมหาดไทย และจังหวัดพะเยาในการเข้าใช้ประโยชน์พื้นที่เป็นที่ตั้งของมหาวิทยาลัย โดยได้เปิดรับนิสิตสาขาวิชาที่เกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีครั้งแรกในปีการศึกษา 2543 ใน 3 สาขาวิชาคือ สาขาวิชาพืชศาสตร์ สาขาวิชาการประมง และสาขาวิชาอุตสาหกรรมเกษตร โดยดำเนินการจัดการหลักสูตรภายใต้ คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยนเรศวร และการบริหารหลักสูตรโดยสำนักวิชาการ วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน พ.ศ. 2544 สำนักวิชาการ วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา ได้มีการแบ่งการบริหารออกเป็นกลุ่มวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ กลุ่มวิชาศิลปศาสตร์ และกลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี โดยแบ่งการทำงานตามหลักสูตรที่เปิดสอน ซึ่งกลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารหลักสูตรของ 3 สาขาวิชา คือ สาขาวิชาพืชศาสตร์ สาขาวิชาการประมง และสาขาวิชาอุตสาหกรรมเกษตร โดยนิสิตสาขาวิชาอุตสาหกรรมเกษตรจะต้องย้ายไปเรียน ณ มหาวิทยาลัยนเรศวร พิษณุโลก ในชั้นปีที่ 3-4 และในปีการศึกษา 2548 เป็นต้นไป มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา มีแผนการรับนิสิตเข้าศึกษาต่อในสาขาวิชาเคมี สาขาวิชาชีววิทยา ทำให้กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีหน้าที่ในการบริหารหลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิตของ วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา รวมเป็น 5 หลักสูตร (5 สาขาวิชา)

ต่อมา เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2547 มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยาได้มีการปรับโครงสร้างการบริหารงานภายในวิทยาเขตโดยมีการปรับโครงสร้างด้านวิชาการขึ้นใหม่ ประกอบด้วย สำนักวิชาเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สำนักวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักวิชาวิทยาการจัดการและสารสนเทศศาสตร์ สำนักวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ สำนักวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และสำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์ และตามมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยนเรศวร ในคราวประชุมครั้งที่ 114 (4/2547) เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2547 สำนักวิชาเกษตรศาสตร์ฯ จึงได้ยกระดับเป็นหน่วยงานเทียบเท่าภาควิชา ต่อมา เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2550 ในคราวประชุมครั้งที่ 13 (4/2550) สภามหาวิทยาลัยนเรศวร ได้มีมติให้เปลี่ยนชื่อ “มหาวิทยาลัย

**นเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา** เป็น **“มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา”** ในปีการศึกษา 2553 สำนักวิชาเกษตรศาสตร์ฯ ได้เปิดหลักสูตรเพิ่มอีก 2 หลักสูตร คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (แขนงวิชาสัตวศาสตร์) และการผลิตพืชอุตสาหกรรม และตั้งแต่ปีการศึกษา 2553 เป็นต้นไป สำนักวิชาเกษตรศาสตร์ฯ ทำการสอนนิสิตสาขาวิชาอุตสาหกรรมเกษตรทั้ง 4 ชั้นปี ณ มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา

ปัจจุบันคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ เป็นหน่วยงานหนึ่งที่ได้รับการยกฐานะเป็นองค์กรเทียบเท่ากับคณะ พร้อมกับมหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา ที่ได้ยกฐานะเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐและเปลี่ยนชื่อเป็น **“มหาวิทยาลัยพะเยา”** ตามพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ.2553 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ.2553 เป็นต้นมา โดยปัจจุบันคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติได้เปิดหลักสูตรการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี 6 หลักสูตร คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิตสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ การประมง เทคโนโลยีชีวภาพ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี การอาหาร ความปลอดภัยทางอาหารในธุรกิจเกษตร และสัตวศาสตร์ ส่วนระดับปริญญาโทได้เปิดหลักสูตรการเรียนการสอน 4 หลักสูตร คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิตสาขาวิชาเกษตร การเกษตร สาขาสัตวศาสตร์ สาขาเทคโนโลยีชีวภาพ และสาขาเทคโนโลยีและนวัตกรรม การประมง ตามปรัชญาและวิสัยทัศน์ของคณะที่ต้องการพัฒนาวิชาการด้านเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ มุ่งเน้นการบูรณาการความรู้ด้านการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตรที่จะเพิ่มคุณภาพชีวิตของประชากร โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำองค์ความรู้ นวัตกรรมด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทางการเกษตรที่เกี่ยวข้องกับพืชศาสตร์ สัตวศาสตร์ การประมง วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร เทคโนโลยีชีวภาพ การผลิตพืชอุตสาหกรรม และการจัดการทรัพยากรธรรมชาติ มาผสมผสานกับภูมิปัญญาท้องถิ่นด้านการเกษตรให้เหมาะสมกับสภาพภูมิศาสตร์ เศรษฐกิจ และสังคม เพื่อช่วยพัฒนาเศรษฐกิจในเขตภาคเหนือตอนบนและสอดคล้องกับปณิธานของมหาวิทยาลัยพะเยา คือ ปัญญาเพื่อความเข้มแข็งของชุมชน (Wisdom for Community Empowerment) ซึ่งนอกจากจะช่วยพัฒนาเศรษฐกิจของภาคเหนือตอนบนได้แล้ว ยังช่วยลดความแออัดและค่าใช้จ่ายของนักเรียนที่สำเร็จการศึกษาในภูมิภาคเหนือตอนบนที่ประสงค์จะเข้าศึกษาในสาขาวิชาด้านเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ โดยไม่ต้องเข้าไปศึกษาในมหาวิทยาลัยส่วนกลางหรือภูมิภาคอื่น

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
( แบบ ปค.1 )

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของคณบดีคณะ เกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

ลายมือชื่อ .....



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ ลินค่างาม)

ตำแหน่งคณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 30 กันยายน 2564

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (9)

1.1.....

1.2.....

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (10)

2.1.....

2.2.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
( แบบ ปค.4)



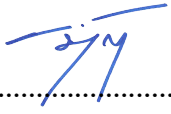
**คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564**

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
คณะได้แต่งตั้งคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังมีการกำหนด Job description สำหรับเจ้าหน้าที่สำนักงาน เลขานุการคณะ รองคณบดี และหัวหน้าสาขา ประธานหลักสูตร ซึ่งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินภาระงานและการประเมินตนเองและประเมินโดยบุคลากรในคณะ ในการพิจารณาความดีความชอบ คณบดีเปิดโอกาสให้หัวหน้าสาขามีบทบาทในการร่วมพิจารณาบุคลากรในสาขา รวมถึงประธานหลักสูตร มีส่วนร่วมในการพิจารณาการใช้งบพัฒนาบุคลากรในหลักสูตรเพื่อบรรลุถึง ELOs ของหลักสูตร ในส่วนของบุคลากรมีการเน้นให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ของมหาวิทยาลัย และจรรยาบรรณบุคลากรและจรรยาบรรณนักวิจัยอย่างเคร่งครัด	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม แต่ยังคงควรมีการปรับปรุงดังนี้ - หน่วยงานไม่มีงบประมาณเพียงพอต่อความต้องการฝึกอบรม
<b>2. การประเมินความเสี่ยง</b>	
คณะมีแผนบริหารความเสี่ยงที่มีการกำหนดเป้าหมายไว้อย่างชัดเจน โดยมีวัตถุประสงค์สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของคณะ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงนี้ได้ผ่านการประชุมร่วมกันของตัวแทนจากแต่ละส่วนงานในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในและดำเนินการตามคู่มือบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยพะเยา	การประเมินความเสี่ยงในภาพรวมเหมาะสม เนื่องจากได้ดำเนินการตามแผนงานที่วางไว้
<b>3. กิจกรรมการควบคุม</b>	
กิจกรรมใดที่มีความเสี่ยงสูงมากๆ จะมีการควบคุมอย่างเร่งด่วน ในส่วนของการเงินมีคณบดีและรองคณบดีฝ่ายบริหารเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ส่วนหัวหน้าสาขาและประธานหลักสูตรมีส่วนร่วมในการเสนอบุคลากรในสาขาไปพัฒนาความรู้เฉพาะทางโดยคณะได้จัดสรรงบประมาณสนับสนุน ในส่วนของการดูแลทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่พัสดุทำหน้าที่ดูแล และ	กิจกรรมการควบคุมภายในในภาพรวม มีความเหมาะสมแล้ว

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุมโดยรองคณบดีฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ยังมีการประเมินบุคลากรในระดับต่างๆ ในรูปแบบของการประเมินตามภาระงาน และการประเมินแบบอื่นๆ	
<b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>	
มีระบบสารสนเทศด้านการเงิน ERP (Enterprise Resource Planning) ช่วยในการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ซึ่งสามารถตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินได้อย่างเป็นระบบ นอกจากนี้ เจ้าหน้าที่การเงินได้จัดทำรายงานการเงินเป็นประจำทุกเดือน และนำเข้ารายงานในการประชุม คณะกรรมการบริหารคณะในทุกๆ เดือน ในส่วนของการติดต่อสื่อสารในองค์กร ใช้ E-document E-mail และโทรศัพท์ไลน์กลุ่ม ในการส่งข่าวสาร ในส่วนของการเสนอข้อคิดเห็นในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีกลองรับฟังความคิดเห็นและบุคลากรสามารถเสนอแนะการดำเนินงานโดยการพูดคุยกับผู้บริหารโดยตรงเป็นการส่วนตัว หรือแจ้งในการประชุมต่างๆ	สารสนเทศและการสื่อสารในภาพรวม มีความเหมาะสม แต่ยังคงควรมีการปรับปรุงดังนี้ -ยังขาดการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก จึงควรมีช่องทางการสื่อสารเพิ่มเติม เพื่อตอบสนองความต้องการของชุมชนและท้องถิ่นได้มากขึ้นและตรงจุด
<b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b>	
มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และได้รายงานผลการประเมินกับคณะกรรมการบริหารคณะได้รับทราบและเสนอแนวทางในการแก้ไขให้ดีขึ้น	การติดตามประเมินผลในภาพรวม มีความเหมาะสม

**ผลการประเมินโดยรวม (5)**

คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ มีการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพที่เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ .....  
  
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ ลินค่างาม)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 30 กันยายน 2564.

คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2564

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
--	-------------------	------------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------	--

<p>ผลิตคนไทยศตวรรษที่ 21</p>	<p>จำนวนนิสิตเข้าศึกษาในคณะมีจำนวนน้อยกว่าเป้ารับ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>นำสื่อประชาสัมพันธ์ที่จัดทำขึ้น เผยแพร่ไปยังโรงเรียนต่างๆ และทางโซเชียลเน็ตเวิร์ค และแนะนำวิทยากรในโรงเรียนในเขตภาคเหนือตอนบน</li> <li>ประสานกับกองบริการการศึกษาเพื่อขอรับตรงในโครงการพิเศษของคณะเกษตรศาสตร์ฯ โดยเฉพาะ</li> <li>หามาตรการและเพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์และนำศิษย์เก่าไปประชาสัมพันธ์โรงเรียนเดิมที่สำเร็จการศึกษา</li> <li>จัดตั้งกองทุนเพื่อการศึกษาผลิต (สำหรับนิสิตใหม่ที่สมัครเข้าเรียน)</li> <li>โครงการแนะแนวสู่วิทยากร (ผู้บริหารมหาวิทยาลัยพบผู้บริหารสถานศึกษา) และให้นิสิตมีส่วนร่วม (รุ่นพี่ไปพบรุ่นน้องที่สถาบันเดิม)และโครงการตลาดนัดอุดมศึกษา/การประชุมประชาสัมพันธ์หลักสูตรในงานวันวิทยาศาสตร์/โครงการแข่งขันทักษะวิชาชีพ</li> <li>การหาทุนวิจัยป.โท เพื่อหานิสิตเข้าศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษา</li> <li>จัดกิจกรรม Open house ในงานเกษตรแฟร์</li> <li>สร้างเครือข่ายและทำ MOU กับหน่วยงานภายนอก</li> <li>สร้างความเข้มแข็งของแต่ละหลักสูตร เพื่อให้เกิดความโดดเด่นและดึงดูดให้มีคนมาเรียนมากขึ้น</li> <li>การจัดทำโรดโชว์ โดยมุ่งเน้นโรงเรียนเป้าหมาย (จากสถิติการรับเข้า)</li> <li>การสร้างเครือข่ายกับครูแนะแนวของแต่ละโรงเรียน</li> <li>ความร่วมมือกับโรงเรียนมัธยมเรื่องเครดิตแบงด์</li> <li>การบริหารจัดการหลักสูตรและการปรับหลักสูตรใหม่</li> <li>การปรับปรุงฐานข้อมูลครูแนะแนว ศิษย์เก่า ศิษย์ปัจจุบัน</li> <li>โครงการยุวเกษตร /นำนิสิตเข้าค่าย</li> </ol>	<p>5 x 5=25 (สูงมาก)</p>	<p>4 x 5=20 (สูงมาก)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>ได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่จัดทำขึ้น เผยแพร่ไปยังโรงเรียนต่างๆ (จำนวน 500 โรงเรียนทั่วประเทศ) และทางโซเชียลเน็ตเวิร์คโดยจัดกิจกรรมสื่อสารข้อมูลหลักสูตรโดยไลฟ์สดผ่าน facebook เพื่อเพิ่มข้อมูลในการตัดสินใจ การเข้าศึกษาต่อและการจัดตั้งกลุ่ม Line ให้กับนักเรียนที่สมัคร TCAS เพื่อสื่อสารข้อมูลหลักสูตร/การเรียนการสอน/และการปฏิสัมพันธ์ระหว่างรุ่นพี่ไปยังรุ่นน้อง และการทำสื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ของหลักสูตรผ่าน youtube และ facebook รวมทั้งได้มอบหมายให้นักวิชาการศึกษา (กิจการนิสิต) ลงพื้นที่ในโรงเรียนในกลุ่มเป้าหมาย ในเขตภาคเหนือ และภาคกลางตอนบน เพื่อประชาสัมพันธ์หลักสูตรในเชิงรุก และมอบของที่ระลึกให้กับนักเรียน</li> <li>ได้ทำการจัดตั้งกองทุนเพื่อการศึกษาผลิต เพื่อมอบทุนการศึกษาให้กับนิสิตที่ขาดแคลนทุนทรัพย์</li> <li>ผู้บริหารคณะฯ ได้เข้าร่วมโครงการแนะแนวสู่วิทยากร (ผู้บริหารมหาวิทยาลัยพบผู้บริหารสถานศึกษา) ในเขตภาคเหนือ ภาคกลาง ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ และภาคตะวันออก จำนวน 8 จังหวัด</li> <li>ได้สร้างเครือข่ายและทำ MOU ด้านวิชาการและบริการวิชาการ กับบริษัท คูโบต้า(พะเยา) จำกัด</li> <li>จัดทำหลักสูตรระยะสั้น/ การทำหลักสูตรเครดิตแบงด์ เพื่อให้นักเรียนในระดับชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 4-6 สามารถสะสมหน่วยกิตของคณะเกษตรศาสตร์ และทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งได้หารือแนวทางการดำเนินงานกับผู้อำนวยการโรงเรียนพะเยาพิทยาคม และประชาสัมพันธ์กับผู้ปกครอง</li> </ol>	<p>กันยายน 2564 ฝ่ายวิชาการ</p>
------------------------------	---	--	--------------------------	--------------------------	--	-------------------------------------

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน	การมีผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่	1. จัดทำแนวทางปฏิบัติงานและจรรยาบรรณ ของบุคลากร 2. มีข้อกำหนดโดยถือตามระเบียบของ มหาวิทยาลัยพะเยา และงานที่เสี่ยงต่อความ เสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การ บันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	1 x 5=5 (ปานกลาง)	1 x 5=5 (ปานกลาง)	1. บุคลากรของคณะ ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบมหาวิทยาลัยว่าด้วย จรรยาบรรณของบุคลากรอย่าง เคร่งครัด	กันยายน 2564 ฝ่ายบริหาร

ลายมือชื่อ .....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ ลีนคำงาม)

ตำแหน่ง คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ

วันที่ 30 กันยายน 2564

## ภาคผนวก

# สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน



## คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ที่ ๑๒๗ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

เพื่อให้การดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของคณะวิทยาศาสตร์และ  
ทรัพยากรธรรมชาติ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่ง  
พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๑๒๒๓/๒๕๖๒ ลง  
วันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะบดีคณะวิทยาศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ จึงแต่งตั้ง  
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะวิทยาศาสตร์ ดังรายนามต่อไปนี้

๑. รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และบริหารองค์กร	ประธานคณะกรรมการ
๒. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ไพบุลย์ ปะนาเส	คณะกรรมการ
๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วาสนา พิทักษ์พล	คณะกรรมการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.หทัยทิพย์ นิมิตรเกียรติไกล	คณะกรรมการ
๕. ดร.พันธภรณ์ สุภักดาญจน์กุล	คณะกรรมการ
๖. ดร.วนิดา แซ่จิ่ง	คณะกรรมการ
๗. ดร.สกุลคุณ มากคุณ	คณะกรรมการ
๘. นางสาวสุธิศา สุขสังข์ภา	คณะกรรมการ
๙. นางจุฑามาศ ทินกรวงศ์	คณะกรรมการ

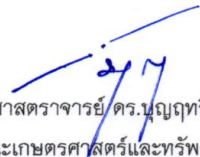
มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- กำหนดทิศทางในการสำรวจ เฝ้าระวัง จัดการความเสี่ยง สรุปรายงานและประเมินผล  
ความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- ถ่ายทอด สื่อสารให้ทุกหน่วยงานได้รับทราบมาตรการที่ได้กำหนดขึ้น เพื่อนำไปสู่การ  
ปฏิบัติในหน่วยงาน ติดตามให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินการประกันคุณภาพการศึกษา  
ภายในของคณะ
- ติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อทบทวนและพัฒนากระบวนการความเสี่ยงและการ  
ควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพรวมทั้งให้มีการจัดทำวิเคราะห์ ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และจะ  
มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของคณะ ทั้งความเสี่ยงที่มาจากภายนอกและที่จะเกิดขึ้นภายในคณะ
- สรุป ประเมินผลความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในภาพรวมของคณะ เสนอต่อคณะ  
กรรมการบริหารคณะฯ ทุก ๖ เดือน

/ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

  
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์/ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  
คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ



แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน  
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

## แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

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

## แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

### องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

**หลักการที่ 1** องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

**หลักการที่ 2** คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

**หลักการที่ 3** ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

**หลักการที่ 4** องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

**หลักการที่ 5** องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด


จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<b>1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> </ul>	✓		ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการตรวจสอบภายใน และให้ความสำคัญกับผลการตรวจสอบหรือผลการประเมินของหน่วยงาน และมีการสั่งการ ติดตาม รายงานผลการดำเนินงานแก้ไขต่อผู้บริหารมหาวิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ</li> </ul>	✓		ผู้บริหารติดตามผลการ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
และการดำเนินงาน			ดำเนินงานด้านการปฏิบัติงานในหน้าที่ดังกล่าว และมีรายงานทางการเงินและรับรองในการประชุมกรรมการบริหารคณะฯทุกเดือน
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> </ul>	✓		คณะมีประกาศ บทบาทหน้าที่ของรองคณบดีแต่ละด้าน รวมถึงแต่งตั้งผู้รักษาการแทนคณบดี รวมถึงให้หัวหน้าสาขา แต่งตั้งผู้รักษาการแทน ในขณะลาราชการ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> </ul>	✓		คณะมีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารคณะเพื่อติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และแจ้งต่อบุคลากรคณะทราบเพื่อดำเนินงานร่วมกัน
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)</li> </ul>	✓		ผู้บริหารมีการแต่งตั้งคณะทำงานสำหรับงานด้านต่างๆ เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ
<b>1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเรียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว</li> </ul>	✓		ผู้บริหารให้ความสำคัญกับข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรมของบุคลากรและค่านิยมวิจัย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> </ul>	✓		ประกาศให้ทราบโดยติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ อีกทั้งแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบในที่ประชุมใหญ่ของคณะอีกครั้ง โดยใช้เกณฑ์คุณธรรมและจริยธรรม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			เป็นเกณฑ์หนึ่งในการพิจารณาความดีความชอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> </ul>	✓		มีการแจ้งเตือนให้บุคลากรปฏิบัติตามคุณธรรม ศีลธรรม และจริยธรรมอย่างเคร่งครัด
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> </ul>	✓		มีการแจ้งและตักเตือนผู้ที่ไม่ทำตามกฎระเบียบของคณะ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงาน งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปได้</li> </ul>	✓		มีการกำหนด Job description ให้กับเจ้าหน้าที่แต่ละฝ่ายในสำนักงาน เลาน์การคณะฯ และขึ้นเว็บไซต์ คณะฯ และรองคณบดีแต่ละฝ่าย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นและบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> </ul>	✓		มีโครงการรางวัลเชิดชูเกียรติบุคลากรที่สร้างชื่อเสียงให้กับคณะเกษตรศาสตร์ฯ สำหรับสายวิชาการและสายสนับสนุนที่สร้างชื่อเสียงให้กับคณะฯ เป็นที่ประจักษ์โดยมีการมอบโล่เกียรติคุณ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	✓		มีการตรวจสอบเมื่อทราบว่าอาจมีการทุจริตเกิดขึ้น และมีการดำเนินการอย่างเร่งด่วนเพื่อให้ปัญหาที่เกิดขึ้นคลี่คลายลงอย่างรวดเร็ว
<b>1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ</li> </ul>	✓		มีคณะทำงานด้านต่างๆ ที่ตรงตามความสามารถและทักษะของแต่ละคน
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	✓		มีการกำหนด Job description ให้กับเจ้าหน้าที่แต่ละฝ่ายในสำนักงาน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			เลขานุการคณะฯ และรองคณบดี ผู้ช่วยคณบดีแต่ฝ่าย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</li> </ul>	✓		มีการรายงานภาระงานของพนักงานสายวิชาการและสายสนับสนุนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีแผนและติดตามการเข้าร่วมอบรมของบุคลากร
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</li> </ul>	✓		กำหนดให้พนักงานทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนไปฝึกอบรมตามสายงาน และจัดงบประมาณสนับสนุนเพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญและพัฒนาตนเองได้ โดยให้จัดทำ TOR และแผนพัฒนาบุคลากรของหลักสูตรเพื่อสอดคล้องกับ ELOs ของหลักสูตร
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li> </ul>	✓		มีการประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการประจำคณะกรรมการประเมินตามแบบภาระงาน ความพึงพอใจต่อบุคลากรสายสนับสนุน ซึ่งสะท้อนถึงผลการปฏิบัติงานและความสัมพันธ์กับบุคลากรอื่นภายในคณะ
<b>1.4 โครงสร้างองค์กร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน</li> </ul>	✓		มีโครงสร้างการบริหารของคณะที่ชัดเจน
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li> </ul>	✓		มีการประเมินผู้บริหาร และนำผลการประเมินมาปรับปรุงการบริหารงานของคณะ
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul>	✓		มีการเผยแพร่โครงสร้างของหน่วยงาน และโครงสร้างบริหารงาน ในเว็บไซต์ของคณะ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<b>1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</li> </ul>	✓		มีการแต่งตั้งผู้บริหารในแต่ละส่วนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนทราบผ่านการเวียนอีเมล รวมถึงหน้าที่ของบุคลากรสำนักงานคณะผ่านทางเว็บไซต์คณะฯ
<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย</li> </ul>	✓		ในการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะ มีวาระให้รองคณบดี ประธานหลักสูตร และหัวหน้าศูนย์ฯ ต่างๆ แจ้งผลการดำเนินงานในรอบเดือนที่ผ่านมาให้แก่คณะกรรมการทราบ และมีการติดตามการดำเนินงานโครงการในแผนของคณะฯ
<b>1.6 นโยบายวิธีบริหารตามบุคลากร</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</li> </ul>	✓		มีการกำหนดคุณสมบัติของบุคลากรแต่ละตำแหน่ง ให้สอดคล้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</li> </ul>	✓		มีการเผยแพร่ ซึ่งแจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ แต่ไม่ทั้งหมดทุกคนและมีการส่งพนักงานใหม่เข้าร่วมกิจกรรมพัฒนามหาวิทยาลัยใหม่ ของมหาวิทยาลัยอย่างสม่ำเสมอ
<ul style="list-style-type: none"> <li>การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> </ul>	✓		ผู้บริหารและหัวหน้าสาขาในสังกัดผู้มีอำนาจในการพิจารณาความดีความชอบ ซึ่งมีการพิจารณาตามผลการปฏิบัติงาน และด้านคุณธรรม จริยธรรม
<ul style="list-style-type: none"> <li>การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> </ul>	✓		ผู้บริหารพิจารณาได้ใช้เกณฑ์นี้ประกอบการพิจารณาด้วย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li> </ul>	✓		ยังไม่มีบุคลากรที่ต้องพิจารณาโทษ
<b>1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	✓		มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในจากส่วนกลางมาตรวจสอบการปฏิบัติงานของคณะ แต่คณะได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พิจารณาเตรียมข้อมูลด้านความเสี่ยงและการควบคุมภายในเสนอต่อคณะกรรมการบริหารคณะฯก่อนเสนอต่อมหาวิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li> </ul>	✓		มีผู้ตรวจสอบภายในจากส่วนกลางมาตรวจสอบ และรองคณบดีฝ่ายบริหารรายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริหารรับทราบ
<p><b>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</b> คณะเกษตรศาสตร์ฯ มีสภาพแวดล้อมในการควบคุมในด้านของโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา โดยมีการกำหนดนโยบายการบริหารที่ชัดเจน จึงไม่มีปัญหาในการบริหารจัดการมากนัก</p> <p style="text-align: center;">   <b>ชื่อผู้ประเมิน</b> .....          (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  <b>ตำแหน่ง</b> คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ          วันที่ 30 กันยายน 2564       </p>			



## องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุ และประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 6** การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

**หลักการที่ 7** ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆขององค์กรและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

**หลักการที่ 8** การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร


**หลักการที่ 9** ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบ การควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<b>2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</li> </ul>	✓		แผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีการกำหนดเป้าหมายไว้อย่างชัดเจน
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากร ทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</li> </ul>	✓		มีการเผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยง ให้กับคณะกรรมการบริหาร คณะรับทราบรวมถึงบุคลากรในคณะผ่านทางอีเมลล์ และการประชุมบุคลากรของคณะฯ
<b>2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน</li> </ul>	✓		วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยงสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของแผนกลยุทธ์ของคณะ
<ul style="list-style-type: none"> <li>วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้</li> </ul>	✓		วัตถุประสงค์มีตัวชี้วัดที่ชัดเจน วัดผลได้ง่าย
<ul style="list-style-type: none"> <li>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul>	✓		คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งเป็นตัวแทนบุคลากรจากแต่ละส่วนงาน โดย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			ส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและเสนอแนะด้วย
<b>2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> </ul>	✓		มีการนำผลการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงจากคณะทำงานฯ และเสนอเข้าไปให้คณะกรรมการบริหารคณะพิจารณาร่วมกันอีกครั้งและมีการเสนอแนะเพิ่มเติมอีกเล็กน้อย
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul>	✓		มีการระบุปัจจัยภายในและภายนอกตามแบบ EPRM ประจำปี
<b>2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> </ul>	✓		ดำเนินการตามคู่มือบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยพะเยา
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงตามเกณฑ์ที่ให้ไว้ในคู่มือบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยพะเยา
<b>2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		ได้วิเคราะห์ตามที่กำหนดไว้ในแบบฟอร์ม RM 1 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		มีการวิเคราะห์ต้นทุนตัวห้วนินิต Unit cost และยังไม่ได้ลงรายละเอียดต้นทุนต่อกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		แจ้งให้ทราบในที่ประชุมบุคลากรคณะฯ และแจ้งเวียนทางอีเมลล์

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		ได้ติดตามตามแบบฟอร์ม การติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</li> </ul>	✓		มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

**สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน**  
 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตรวจสอบในส่วนที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการตามแผนที่วางไว้

  
**ชื่อผู้ประเมิน** .....  
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  
**ตำแหน่ง** คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

### **องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม**


กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหารว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

**หลักการที่ 10** ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**หลักการที่ 11** องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

**หลักการที่ 12** การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</li> </ul>	✓		กิจกรรมใดที่มีความเสี่ยงใดที่สูงมาก ๆ จะมีการควบคุมอย่างเร่งด่วน
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</li> </ul>	✓		มีการติดตามผลรอบ 6 เดือนและ 12 เดือนตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</li> </ul>	✓		คณบดีและรองคณบดีฝ่ายบริหารเป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติการเบิกจ่ายเงินสำหรับการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ภายในคณะ โดยปฏิบัติตามระเบียบของมหาวิทยาลัย
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</li> </ul>	✓		มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่ดูแลในส่วนนี้ โดยมีรองคณบดีฝ่ายบริหารควบคุมอีกที
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</li> </ul>	✓		มีเจ้าหน้าที่นโยบายและแผน พัสดุ และการเงิน ที่ร่วมกันดูแลการใช้จ่ายงบประมาณของคณะอย่างเป็นระบบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</li> </ul>	✓		มีรายการครุภัณฑ์ของคณะ โดยมอบหมายให้นักวิทย์ฯ ผู้รับผิดชอบแต่ละเครื่อง และทำบันทึกการขออนุญาตใช้ครุภัณฑ์และห้องปฏิบัติการหลังเวลาราชการ อนุมัติโดยรองบริหาร และเป็นหลักฐานในการเปิดใช้ห้องจากรปภ.
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li> </ul>	✓		มีข้อกำหนดโดยถือตามระเบียบของมหาวิทยาลัยพะเยา และงานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p><b>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</b> กิจกรรมการควบคุมมีระเบียบและขั้นตอนอยู่แล้ว จึงดำเนินการไปตามขั้นตอน จึงไม่มีปัญหาอะไรมากนัก</p> <p style="text-align: center;">   <b>ชื่อผู้ประเมิน</b> .....            (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  <b>ตำแหน่ง</b> คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ            วันที่ 30 กันยายน 2564         </p>			

**องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร**

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


**หลักการที่ 13** องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

**หลักการที่ 14** องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

**หลักการที่ 15** องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li> </ul>	✓		มีระบบสารสนเทศด้านการเงิน ERP (Enterprise Resource Planning) ซึ่งช่วยให้การบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารนั้นง่ายขึ้น และระบบบริหารจัดการพัสดุ FI Stock
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	✓		มีระบบสารสนเทศด้านการเงิน ERP (Enterprise Resource Planning) ที่ตรวจสอบการเบิกจ่ายได้อย่างเป็นระบบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</li> </ul>	✓		เจ้าหน้าที่การเงินได้จัดทำรายการการเงินเป็นประจำทุกเดือน และจัดไว้เป็นหมวดหมู่อย่างเป็นระเบียบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</li> </ul>	✓		เจ้าหน้าที่การเงินได้จัดทำรายการการเงินประจำเดือน และได้นำเข้ารายงานในการประชุมคณะกรรมการบริหารคณะในทุกระดับ
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</li> </ul>	✓		มีการติดต่อสื่อสารกันภายในองค์กรโดยใช้ E-mail โทรศัพท์ เฟซบุ๊กคณะฯ ไลน์กลุ่ม
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข</li> </ul>	✓		มีการแจ้งให้บุคลากรทุกระดับทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเองตามงานที่ได้รับมอบหมาย
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</li> </ul>	✓		มีกล่องรับฟังความคิดเห็น และบุคลากรทุกระดับสามารถพูดคุยและเสนอแนะการดำเนินงานของคณะได้โดยตรง โดยการพูดคุยกับผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นการส่วนตัว หรือในการประชุมต่างๆ
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย</li> </ul>	✓		มีช่องทางรับฟังข้อร้องเรียนจาก

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน			ภายนอก เช่น สายตรงคนบตี การออกไปรับฟังใจทักงานวิจัยจากชุมชนหรือส่วนราชการหรือภาคเอกชน รวมถึงมีกลุ่มรับความคิดเห็น และสภากาแฟ ของบุคลากรในคณะฯ
<p><b>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</b></p> <p>คณะฯ ยังขาดการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก จึงควรมีช่องทางการสื่อสารเพิ่มเติม เพื่อตอบสนองความต้องการของชุมชนและท้องถิ่นได้มากขึ้นและตรงจุด</p> <p style="text-align: center;">   <b>ชื่อผู้ประเมิน</b> .....          (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  <b>ตำแหน่ง</b> คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ          วันที่ 30 กันยายน 2564       </p>			

**องค์ประกอบที่ 5** กิจกรรมการติดตามผล


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

**หลักการที่ 16** การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครึ่งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

**หลักการที่ 17** ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	✓		มีโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี และมีรายงานเปรียบเทียบโครงการและผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดส่งไปยังกองแผนฯ
<ul style="list-style-type: none"> <li>กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</li> </ul>	✓		มีการขออนุมัติขอโอนย้ายหมวดเงินตามความเหมาะสมกับการใช้จริงอย่างทันท่วงที
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	✓		มีการติดตามโครงการในแผนและรายงานสถานะทางการเงินของคณะ ในที่ประชุมกรรมการบริหารคณะ เป็นประจำทุกเดือน
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	✓		ทางคณะ ได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ทุกๆ 3 เดือน และรายงานต่อที่ประชุมกรรมการบริหารคณะ
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</li> </ul>	✓		ได้ดำเนินการประเมินเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>	✓		มีการรายงานผลต่อทั้งผู้กำกับดูแลและผู้ปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อผู้บริหารต่อไป
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</li> </ul>	✓		มีการติดตามและรายงานการแก้ไขต่อผู้บริหาร จากข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ
<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที</li> </ul>	✓		รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และ



จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
<p>ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>			<p>บริหารองค์กรและเจ้าหน้าที่พัสดุ คณะและบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ เข้าร่วมประชุมในด้านระเบียบการ จัดซื้อ จัดจ้าง และบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ อย่างต่อเนื่องและได้ จัดตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ ทานเอกสาร วัสดุสิ้นเปลืองใน ระบบ ERP</p>
<p><b>สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน</b>  การติดตามประเมินผล ได้ทำตามระเบียบและขั้นตอนที่กำหนดเอาไว้</p> <p style="text-align: center;">   ชื่อผู้ประเมิน .....  (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญฤทธิ์ สิ้นค้างาม)  ตำแหน่ง คณบดีคณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ  วันที่ 30 กันยายน 2564</p>			