



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน คณะนิติศาสตร์ งานแผนงาน

โทร.๑๖๑๔

ที่ อว ๗๓๒๓.๐๓/๐๑๖๙

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขोजัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในคณะนิติศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามหนังสือ งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส อว ๗๓๑๐/ว๑๕๙๗ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ ได้ให้คณะนิติศาสตร์รายงานผลการควบคุมภายในคณะนิติศาสตร์ (๑ ต.ค. ๒๕๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามรายละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ทางคณะนิติศาสตร์ จึงขोजัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในคณะนิติศาสตร์ (๑ ต.ค. ๒๕๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้เพื่อให้งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส กองแผนงานได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้วทิ)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
คณบดีคณะนิติศาสตร์



รายงานการควบคุมภายใน

คณะนิติศาสตร์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(1 ต.ค. 2567 – 30 ก.ย. 2568)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

คำนำ

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

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ โดยมุ่งหวังให้ ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในของส่วนงาน พร้อมทั้งสามารถ นำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการควบคุมภายในนั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอน การปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้นบุคลากรภายในส่วนงานต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้ ส่วนงานนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและแนวทางการบริหาร ของมหาวิทยาลัยต่อไป

คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

สารบัญ

เนื้อหา	หน้า
• คำนำ	1
• ประวัติหน่วยงาน	3
• หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.1)	11
• รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	12
• รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	16
• ภาคผนวก	
➤ สำเนาหนังสือและคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	19
➤ แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ	21
- องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม	24
- องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง	29
- องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม	32
- องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร	34
- องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล	36

ประวัติหน่วยงาน

ชื่อหน่วยงาน : คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

ที่ตั้ง : เลขที่ 19 หมู่ 2 ตำบลแม่กา อำเภอเมืองพะเยา จังหวัดพะเยา 56000

โทรศัพท์ : 0-5446-6666 ต่อ 1614

ประวัติความเป็นมาของคณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา ได้ก่อตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2538 ซึ่งอนุมัติ "โครงการกระจายโอกาสทางการศึกษาไปสู่ภูมิภาค (จังหวัดพะเยา) ของมหาวิทยาลัยนเรศวร" และเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2539 คณะรัฐมนตรีมีมติให้เปลี่ยนชื่อเป็นมหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา สถานที่ในการจัดการเรียนการสอนในปัจจุบัน ตั้งอยู่ที่ตำบลแม่กา อำเภอเมือง จังหวัดพะเยา ซึ่งมหาวิทยาลัยนเรศวร ได้รับอนุมัติจากกระทรวงมหาดไทยและจังหวัดพะเยา ในการเข้าใช้ประโยชน์พื้นที่เป็นที่ตั้งของมหาวิทยาลัย ในปีงบประมาณ 2546 มหาวิทยาลัยนเรศวร วิทยาเขตสารสนเทศพะเยา มีการพัฒนาโครงสร้างทางการบริหารและการเปิดสอนหลักสูตรต่างๆ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลกับความต้องการ ด้านการศึกษาของเยาวชนและได้เปิดรับนิสิตสาขาวิชานิติศาสตร์เป็นครั้งแรก โดยสังกัดสำนักศิลปศาสตร์ ต่อมาในปีงบประมาณ 2551 สาขาวิชานิติศาสตร์ ได้แยกตัวจากสำนักศิลปศาสตร์ จัดตั้งเป็นสำนักวิชานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พะเยา

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2553 พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวภูมิพลอดุลยเดช ได้มีพระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2553 จึงได้ถือว่า มหาวิทยาลัยพะเยาได้แยกออกจากมหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ ที่ไม่เป็นส่วนราชการอย่างเต็มรูปแบบ โดยใช้ชื่อว่า "มหาวิทยาลัยพะเยา" และเปลี่ยนจาก สำนักนิติศาสตร์เป็น "คณะนิติศาสตร์" คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา เป็นหน่วยงานที่มุ่งผลิตบัณฑิตให้เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถด้านกฎหมายรวมทั้งจะต้องเป็นนักนิติศาสตร์ที่มีจรรยาบรรณวิชาชีพมีคุณธรรมและมีความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งนี้มุ่งหวังเพื่อให้บัณฑิตที่สำเร็จการศึกษาสามารถรับใช้สังคม เศรษฐกิจ ในเขตภาคเหนือตอนบนอย่างมีคุณภาพและทั่วถึง

เป้าหมายการดำเนินงานตามพันธกิจหลัก

1. การพัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต
2. การสร้างวิจัยและนวัตกรรม พัฒนาเศรษฐกิจ สังคมและชุมชน
3. การบริการวิชาการและสร้างสรรค์พื้นที่การเรียนรู้ เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีทางสังคม
4. การส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อความเป็นไทยและเอกลักษณ์ของชาติ
5. การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและมีธรรมาภิบาล

สภาพแวดล้อมขององค์กร

การจัดการศึกษา วิจัย และบริการทางการศึกษาอื่น ๆ

คณะนิติศาสตร์ มีภารกิจหลักทั้งในด้านการจัดการศึกษา การวิจัย การบริการวิชาการและบริการวิชาชีพ ที่มุ่งเน้นการจัดการศึกษาแบบ Active learning โดยผลักดันการศึกษากฎหมายเชิงคลินิก เพื่อพัฒนาศักยภาพของคนที่ไม่มีทักษะการเรียนรู้ตลอดชีวิต และเสริมสร้างศักยภาพให้มีสมรรถนะ และทักษะแห่งอนาคต พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงตามนโยบายของมหาวิทยาลัยที่ส่งเสริมให้บัณฑิตเป็น Community Change

Agent (5C+) รวมถึงพัฒนาหลักสูตรตอบสนองความต้องการของผู้เรียน ผู้ใช้บัณฑิต ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและ
รองรับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของประเทศ

หลักสูตร

นิติศาสตรบัณฑิต (น.บ.)

1. ทวิภาคปกติ
2. โครงการพิเศษ
3. หลักสูตรคู่ขนาน:
 - 3.1. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตและหลักสูตรบัญชีบัณฑิต
 - 3.2. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตและหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 3.3. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตและหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ
 - 3.4. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตและหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสาธารณสุขศาสตร์
แขนงอนามัยชุมชน
 - 3.5. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิตและหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสาธารณสุขศาสตร์
แขนงอนามัยสิ่งแวดล้อม

นิติศาสตรมหาบัณฑิต (น.ม.)

นิติศาสตรดุษฎีบัณฑิต (น.ด.)

บริการ

คณะฯ มีการกิจด้านการวิจัยที่ให้ความสำคัญกับการสร้างองค์ความรู้ สร้างนวัตกรรมการศึกษา
กฎหมายและการแก้ไขปัญหากฎหมายเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตให้กับชุมชน มีการดำเนินการวิจัยแบบบูรณา
การกับการบริการวิชาการในชุมชน มุ่งเน้นการวิจัยเชิงพื้นที่ (Area Based Research) ด้านบริการวิชาการ ได้
ให้ความสำคัญบริการวิชาการเพื่อการส่งเสริมองค์ความรู้ทางกฎหมาย ทั้งในรูปแบบ Online และ Onsite
และได้มีการจัดตั้งคลินิกกฎหมายเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ (Learning Space) สำหรับการจัดการเรียนการสอน
การวิจัย และการบริการวิชาการ รวมถึงเป็นแหล่งประสานความร่วมมือจากองค์กรทั้งภายในและภายนอก

คณะฯ มีการจัดตั้งคลินิกกฎหมาย จำนวน 4 คลินิกเพื่อให้บริการ ดังนี้

1. คลินิกฝึกงานวิชาชีพนักกฎหมาย มีวัตถุประสงค์เพื่อให้บัณฑิตได้ฝึกประสบการณ์ทางวิชาชีพทาง
กฎหมายจากการปฏิบัติจริง รวมถึงได้รับการศึกษาทั้งในด้านความรู้ ทักษะการประกอบวิชาชีพ และคุณธรรม
จริยธรรมของนักกฎหมาย
2. คลินิกให้คำปรึกษาทางกฎหมาย เป็นคลินิกที่รับให้คำปรึกษาทางกฎหมายแก่ประชาชนทั่วไปซึ่งมี
ผู้รับบริการอย่างต่อเนื่อง
3. คลินิกเผยแพร่ความรู้ทางกฎหมาย เป็นคลินิกที่ออกไปเผยแพร่ความรู้ด้านกฎหมายแก่ประชาชน
โดย

มีนิสิตเป็นผู้ให้ความรู้และมีคณาจารย์เป็นผู้กำกับดูแลและให้คำปรึกษาแก่นิสิต

4. คลินิกกฎหมายเฉพาะด้าน เป็นคลินิกที่ก่อตั้งเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะกฎหมายเฉพาะทาง เช่น กฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค กฎหมายสิ่งแวดล้อม กฎหมายทรัพย์สินทางปัญญา และกฎหมายปกครอง เป็นต้น ซึ่งการให้ความรู้และความช่วยเหลือจะให้ความช่วยเหลือผ่านนิสิต เพื่อให้นิสิตได้เรียนรู้จากประสบการณ์จริง

ปรัชญา ปณิธาน พันธกิจ วิสัยทัศน์ ค่านิยมและสมรรถนะหลัก

ปรัชญา : นิติธรรมนำสังคมสันติสุข

ปณิธาน : ปัญญาเพื่อความเข้มแข็งของชุมชน (Wisdom for Community Empowerment)

พันธกิจ :

1. การพัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต
2. การสร้างวิจัยและนวัตกรรม พัฒนาเศรษฐกิจ สังคมและชุมชน
3. การบริการวิชาการและสร้างสรรค์พื้นที่การเรียนรู้เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีทางสังคม
4. การส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อความเป็นไทยและเอกลักษณ์ของชาติ
5. การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและมีธรรมาภิบาล

วิสัยทัศน์ : คณะนิติศาสตร์ มุ่งสร้างนักกฎหมายที่มีมาตรฐานทางวิชาการและวิชาชีพที่ยึดมั่นหลักนิติธรรมผ่านการศึกษากฎหมายเชิงคลินิก ส่งเสริมกระบวนการยุติธรรมทางเลือกเพื่อสังคมสันติสุข

ค่านิยม (Value) : LAW UP L= Legitimacy A= Agility W= Wisdom U= Unity
P= Peace

วัฒนธรรมองค์กร : “องค์กรแห่งการแลกเปลี่ยนเรียนรู้”

สมรรถนะหลัก

สมรรถนะหลัก	แนวทาง
1. การผลิตบัณฑิตกฎหมายที่มีคุณภาพมีมาตรฐานทางวิชาชีพมีทักษะการเรียนรู้ตลอดชีวิตตอบสนองต่อตลาดแรงงาน	-กลุ่มวิชาเอกเลือกเฉพาะทาง 6 สาขา -หลักสูตรคู่ขนาน (5 หลักสูตร) -ต้นแบบกฎหมายเชิงคลินิก/ฝึกปฏิบัติงานกฎหมาย -ความร่วมมือกับสภาวิชาชีพ/หน่วยงานรัฐและเอกชนในการพัฒนาหลักสูตร เช่น แนวทางการส่งเสริมอนุปริญญารองรับการสอบใบประกอบวิชาชีพ

2. การพัฒนาอาจารย์ให้มีสมรรถนะตามวิชาชีพ พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงการเรียนรู้ของโลก รวมถึงสร้างบรรยากาศที่ส่งเสริมต่อการเรียนรู้ มีจรรยาบรรณวิชาชีพเป็นต้นแบบให้แก่บัณฑิตชุมชนและสังคม	-มาตรฐานอาจารย์มืออาชีพ UP-PSF / Thailand PSF (ระดับ 3 จำนวน 4 ราย, ระดับ 2 จำนวน 4 ราย) -การเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ (รศ.= 3 ราย และ ผศ.=18 ราย จากอาจารย์ทั้งสิ้น 37 ราย)
3. การผลิตงานวิจัยด้านนิเทศศาสตร์และสร้างเครือข่ายการวิจัย กับชุมชนและสถาบันการศึกษาอื่น ๆ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อพัฒนาสังคม	-มีงานวิจัยที่นำไปสู่การกำหนดเป็นนโยบายหรือการดำเนินการในระดับประเทศ (ด้านการไกล่เกลี่ยข้อพิพาท) -มีชุมชนที่เป็นฐานของการเรียนรู้ด้านการวิจัย -มีประกาศการให้ทุนวิจัยที่ให้ทุนเพื่อแก้ไขปัญหาเชิงพื้นที่อันดับ 1 -คณาจารย์มีศักยภาพในการทำวิจัยเพื่อแก้ไขปัญหาเชิงพื้นที่
4. บริการวิชาการด้านกฎหมายบูรณาการกับการเรียนการสอนและการวิจัย สร้างเครือข่ายความร่วมมือเพื่อความเข้มแข็งของชุมชน	-มี Learning Space ที่ได้รับรางวัลของมหาวิทยาลัย -มีคลินิกกฎหมายที่ให้บริการทั้งบุคลากรภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย -มีศูนย์ไกล่เกลี่ยข้อพิพาทภาคประชาชนในมหาวิทยาลัยเป็นแห่งแรก -มี MOU กับภาครัฐและเอกชนในการบริการวิชาการด้านกฎหมาย
5. ส่งเสริมให้เกิดการทำนุบำรุงสืบสาน รักษา ต่อยอดมรดกภูมิปัญญา ศิลปวัฒนธรรม ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	-รางวัลโครงการการพัฒนากายภาพและสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์ UI Green สู่การเป็นมหาวิทยาลัยต้นแบบในการสร้างความยั่งยืน (Super KPI) -ฐานข้อมูลภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่ออนุรักษ์และใช้ประโยชน์เชิงพาณิชย์
6. การบริหารที่ทันสมัยด้วยหลักธรรมาภิบาลอย่างมีส่วนร่วมและมีประสิทธิภาพ	-เข้าร่วมการประเมิน ITA ทุกปี และอยู่ในระดับ “ผ่าน” -ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 -ตั้งคณะกรรมการในระดับคณะเพื่อช่วยให้ความเห็นและข้อเสนอแนะให้แก่ผู้บริหารของคณะ

ลักษณะโดยรวมของบุคลากร คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา

บุคลากร	วุฒิการศึกษา			ความต้องการ/ความคาดหวัง	สวัสดิการที่จัดให้
สายวิชาการ	ตรี	โท	เอก	ความก้าวหน้าในงาน/ค่าตอบแทน	เงินชดเชยหลังเกษียณ/กองทุน
ผู้ช่วยสอน	-	-	-	ที่เหมาะสม/สวัสดิการครอบคลุม	สำรองเลี้ยงชีพ/ประกันสังคม/
อาจารย์	-	14	3	ถึงคนในครอบครัว/ความก้าวหน้า	ประกันสุขภาพ/ตรวจสอบสุขภาพ
ผศ.	-	14	2	ในตำแหน่งวิชาการ/การเรียนรู้	ประจำปี/เงินประจำตำแหน่ง/
รศ.	-	1	2	ทักษะด้านการจัดการเรียนการ	วัสดุครุภัณฑ์/ค่าใช้จ่ายในการ
ศ.	-	-	-	สอน/มีแหล่งทุนและสิ่งสนับสนุน	พัฒนาดตนเอง/ทุนการศึกษา/
รวม	-	29	7	เพื่อการวิจัยอย่างเพียงพอ/การมี	กองทุนสวัสดิการของสำนักงาน
				ชื่อเสียงในวงวิชาการ/การมีแหล่ง	คณะฯ / สวัสดิการหอพัก
				ตีพิมพ์ผลงาน/ผลงาน/	
				การสนับสนุนผลิตหนังสือตำรา	
สายสนับสนุน	ตรี	โท	เอก	ความต้องการ/ความคาดหวัง	สวัสดิการที่จัดให้
พนักงานมหาวิทยาลัย	9	1	-	ความก้าวหน้าในตำแหน่งงาน/	เงินชดเชยหลังเกษียณ/กองทุน
				ค่าตอบแทนที่เหมาะสม/สวัสดิการ	สำรองเลี้ยงชีพ/ประกันสังคม/
				ครอบคลุมถึงคนในครอบครัว/การ	ประกันสุขภาพ/ตรวจสอบสุขภาพ
				เรียนรู้ความรู้ที่ทันสมัยตาม	ประจำปี/เงินประจำตำแหน่ง/
				ตำแหน่ง/มีแหล่งทุนและสิ่ง	วัสดุครุภัณฑ์/ค่าใช้จ่ายในการ
				สนับสนุนเพื่อการวิจัย R2R อย่าง	พัฒนาดตนเอง/ทุนการศึกษา/
				เพียงพอ/การสนับสนุนการทำ	กองทุนสวัสดิการของสำนักงาน
				คู่มือ/วัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ในการ	คณะฯ /สวัสดิการหอพัก
				ทำงานที่เหมาะสมและเพียงพอ	
ลูกจ้างชั่วคราว	2	-	-	ความมั่นคงในหน้าที่การงานโดย	ประกันสังคม/ประกันสุขภาพ/
				ได้รับการบรรจุ/ค่าตอบแทนและ	กองทุนสวัสดิการของสำนักงาน
				สวัสดิการ	คณะฯ
รวม	11	1	-		

สินทรัพย์ (Assets)

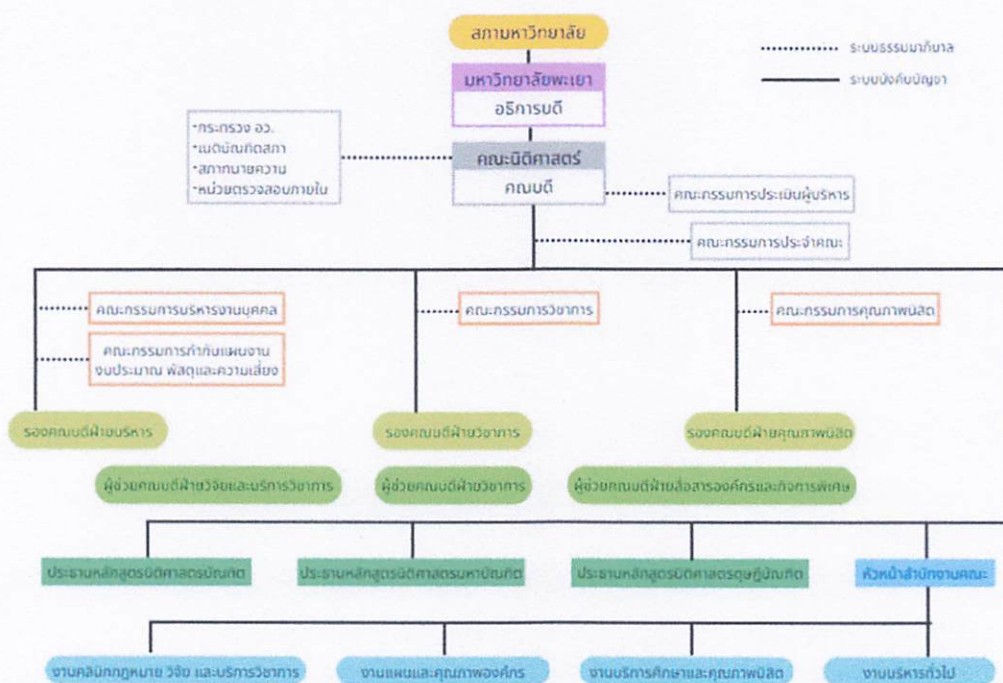
คณะนิติศาสตร์ มีห้องสมุดคณะนิติศาสตร์ ห้องทำงานอาจารย์ ห้องประชุม ห้องธุรการ ห้องคลินิกกฎหมาย ห้องบัณฑิตศึกษา ห้องดุขฎีบัณฑิต ห้องศาลจำลอง ซึ่งทุกห้องมีอุปกรณ์พร้อมสำหรับการใช้งานในการเรียนการสอน การทำงาน การประชุม ส่วนห้องเรียนใช้อาคารเรียนรวมร่วมกับคณะอื่นๆ นอกจากนี้ยังมีห้องสตูดิโอ ห้องสโมสรนิสิต ห้องเก็บของ และลานกิจกรรมนิติศาสตร์ (แจ้งนิติ)

เทคโนโลยีของคณะประกอบไปด้วย ฐานข้อมูลด้านกฎหมาย (West Law), ระบบการบริหารจัดการ เช่น ระบบจองห้องประชุม/จองรถตู้/เบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์/UP-DMS/E-Budget/HR-smart เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีระบบ E-Learning เพื่อจัดการ

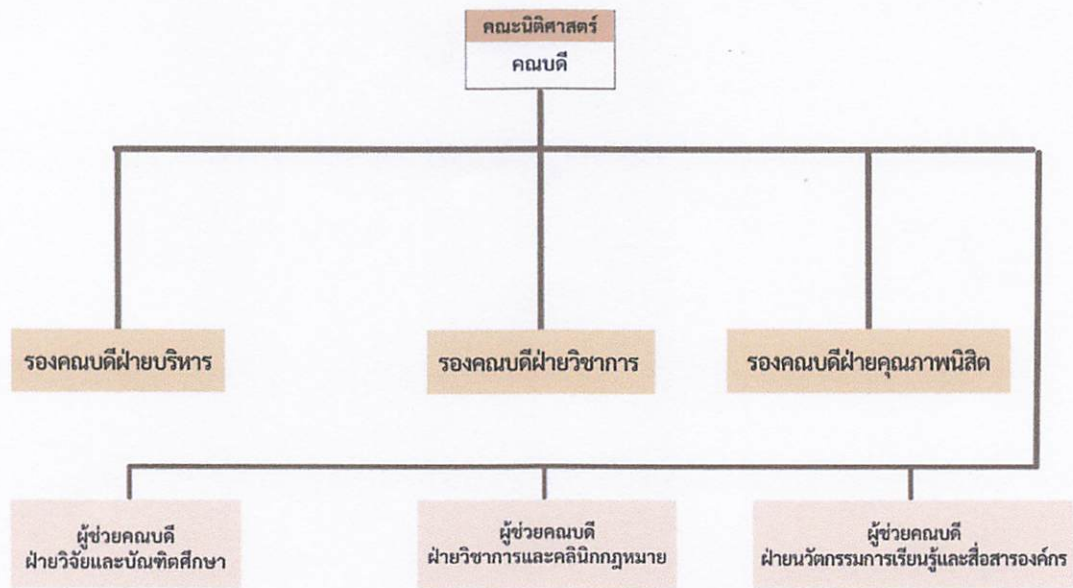
คณะกรรมการประจำคณะฯ

คณบดีคณะนิติศาสตร์	ประธานกรรมการ
รองคณบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
รองคณบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
รองคณบดีฝ่ายคุณภาพนิสิต	กรรมการ
ผศ.ดร.ธิตี ไวกวี	กรรมการ
ผศ.ดร.ภัทรารวรรณ รัตนเกษตร	กรรมการ
อาจารย์พลอยขวัญ เหล่าอมต	กรรมการ
นางณลภัส ปัญญาวงศ์	เลขานุการ
นางสาวนิตต์อติณ ภูริชอุดมอังกูร	ผู้ช่วยเลขานุการ

โครงสร้างองค์กร



โครงสร้างการบริหาร



**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)**

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดี

คณะนิติศาสตร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว คณะนิติศาสตร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของคณะนิติศาสตร์

ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้วทิ)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน

คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (9)
 - 1.1. การใช้พาหนะรถยนต์โดยมิได้รับอนุญาต/นำไปใช้ส่วนตัว/ที่ก่อให้เกิดการทุจริต
 - 1.2. การจัดซื้อจัดจ้างการเรียกรับสินบนและแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเองโดยมิชอบ
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (10)
 - 2.1. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ/ผู้ดูแล กำกับติดตามการใช้พาหนะรถยนต์อย่างใกล้ชิด
 - 2.2. คณะนิติศาสตร์มีการตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลโดยเฉพาะและมีการจัดโครงการอบรมเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานคุณธรรมและความโปร่งใส

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)**

คณะนิติศาสตร์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม โดยให้ความสำคัญกับเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้ 1.1 ความซื่อสัตย์สุจริต จริยธรรม คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน 1.2 การพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร และการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ 1.3 มีคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ 1.4 ปรัชญาและรูปแบบการบริหารของผู้บริหาร 1.5 โครงสร้างองค์กรและโครงสร้างการบริหารงาน	คณะนิติศาสตร์ส่งเสริมให้บุคลากรทำงานด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม โปร่งใส มีการประชาสัมพันธ์เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนตามนโยบายของมหาวิทยาลัย No Gift Policy ไม่ให้ ไม่รับ ของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ มีการตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ ตามระเบียบของมหาวิทยาลัย เช่น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ คณะกรรมการจำหน่ายซาก เป็นต้น ในการจัดการประชุมเมื่อมีผู้มีส่วนได้เสียเป็นกรรมการจะให้ออกจากการประชุมทุกครั้งเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน นอกจากนี้มีการตั้งงบประมาณสำหรับการไปพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน มีการจัดโครงการต่าง ๆ ตามแผนปฏิบัติการ เพื่อพัฒนาบุคลากรรวมถึงจัดทำแผนการศึกษาต่อของบุคลากรสายวิชาการ มีการสนับสนุนให้บุคลากรสายสนับสนุนไปประชุม/อบรม/ สัมมนาทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ผู้บริหารของคณะฯ บริหารภายใต้หลักธรรมาภิบาล มีการแต่งตั้งผู้บริหารตามระเบียบของมหาวิทยาลัย มีโครงสร้างองค์กรและโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจน และมีคณะกรรมการประจำคณะฯ ที่แต่งตั้งและทำหน้าที่ตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเพื่อช่วยกำหนดนโยบายต่าง ๆ และตรวจทานการบริหารงาน แต่อย่างไรก็ตามบุคลากรที่เป็นลูกจ้างชั่วคราวของคณะฯ ยังขาดการสนับสนุนด้านสวัสดิการต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	สรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมของคณะนิติศาสตร์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
2. การประเมินความเสี่ยง	
2.1 การระบุปัจจัยเสี่ยง 2.2 วิเคราะห์ความเสี่ยง 2.3 การจัดการความเสี่ยง	คณะนิติศาสตร์ มีการตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ... เพื่อให้รับผิดชอบร่วมกันการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นว่าไม่ว่าจะเป็นปัจจัยภายในหรือปัจจัยภายนอก วิเคราะห์ความเสี่ยงกับผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และกำหนดการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยงครบถ้วนตามกระบวนการ สรุป ในปีงบประมาณ 2568 คณะฯ ได้บริหารจัดการความเสี่ยงตามกระบวนการและวิธีการบริหารจัดการที่เหมาะสมทำให้ความเสี่ยงลดลงตามที่รายงานผลต่อมหาวิทยาลัย
3. กิจกรรมการควบคุม	
3.1 การกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงาน 3.2 การสอบทานโดยผู้บริหาร 3.3 การควบคุมการประมวลผลข้อมูล 3.4 การอนุมัติ 3.5 การดูแลป้องกันทรัพย์สิน 3.6 การแบ่งแยกหน้าที่ 3.7 การจัดทำเอกสาร	คณะนิติศาสตร์ ได้นำนโยบายของมหาวิทยาลัย พะเยามากำหนดเป็นแนวทางในการกำหนดนโยบายของคณะฯ และปฏิบัติตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด แต่หากต้องออกประกาศของทางคณะฯ ก็ดำเนินการตามขั้นตอนที่ถูกต้องสอดคล้องกับนโยบาย มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลพอเหมาะแก่การทำงาน มีการมอบหมายงานอย่างชัดเจนเหมาะสมตามคำสั่งแต่งตั้งฯ การอนุมัติ อนุญาต การมอบอำนาจ การตรวจสอบ มีการเสนอเอกสารตามขั้นตอน มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ในการดูแลป้องกันทรัพย์สิน มีกล้องวงจรปิดภายในคณะฯ และมีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยประจำตามจุดต่างๆ
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
	คณะนิติศาสตร์ มีระบบสารสนเทศของคณะฯ ได้มีการจัดการนำเอาข้อมูลต่างๆ เข้าสู่ระบบ อีกทั้งยังนำ Social media มาใช้ในการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ ไม่ว่าจะเป็นทางเพจคณะนิติศาสตร์, เว็บไซต์ การสร้างกลุ่มสื่อสารกับบุคลากรของคณะฯ ใน Social media ต่าง ๆ เช่น Facebook เพจคณะนิติศาสตร์, Line official

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ที่มีบุคลากรทุกคนร่วมในกลุ่มเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรม/โครงการ ข่าวสาร หรือข่าวประชาสัมพันธ์ต่างๆ มีการใช้ office 365 และระบบ UP-DMS มาแชร์เอกสารระหว่างผู้บริหารและบุคลากรในคณะฯ
5. กิจกรรมการติดตามผล	
5.1 การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน 5.2 การประเมินผลเป็นรายครั้ง	ในการประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ มีการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ มีการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของคณะฯ มีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน และการประเมินประสิทธิผลทั้งในระหว่างปฏิบัติงาน เช่น การวิเคราะห์ข้อมูลการเบิกจ่ายเงิน การรายงานผลการปฏิบัติการตามแผนปฏิบัติการและการประเมินจากหน่วยงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยอย่างเป็นประจำและต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม (5)

คณะนิติศาสตร์มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบสรุปโดยภาพรวม พบว่าเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นและกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้วทิ)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

ชื่อส่วนงาน คณะนิติศาสตร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

(3) ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
1.ด้านการเงินและ งบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่าย งบประมาณเป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย	- การใช้จ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการ ดำเนินงาน - เอกสารการเบิกจ่าย อาจเกิดความ ผิดพลาดเนื่องจาก ความเร่งรีบในช่วงใกล้ ระยะเวลาสิ้น ปีงบประมาณ	-มีแผนการดำเนินงานทางด้าน การเงินตามปีงบประมาณ สม่ำเสมอ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ประจำคณะฯ เพื่อตรวจสอบ การเงินและงบประมาณ - มีขั้นตอนการอนุมัติการใช้จ่าย จากผู้บริหารระดับต้นไปสูง ระดับสูงตามลำดับ - กำชับให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับของทาง มหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด	-การมีแผนการดำเนินงานทางด้าน การเงินทำให้การใช้จ่ายของคณะฯ มีความชัดเจน - จากการดำเนินการควบคุมการ เบิกจ่ายเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ จึงไม่มีการร้องเรียน เกี่ยวกับการเบิกจ่าย และหากมีการ ส่งแก้ไขเอกสารจากกองคลังจะเป็น ข้อผิดพลาดด้านอื่น ๆ เช่น เอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง การ พิมพ์ผิดพลาด ข้อความไม่ถูกต้อง เป็นต้น	- มีการใช้จ่ายเงินไม่ เป็นไปตามแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ บ้าง - มีการโอน งบประมาณในบาง หมวดค่าใช้จ่าย/บาง รายการ เนื่องจาก งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	- นำสถิติการใช้จ่าย ประจำปีต่างๆ มา ทบทวนการตั้ง งบประมาณ คณะกรรมการ ตรวจสอบภายใน ประจำคณะฯ - ควบคุมการเบิกจ่าย ต่าง ๆ ให้เป็นไปตาม กำหนดเวลาโดยให้ เจ้าหน้าที่การเงิน ติดตามอย่างใกล้ชิด	ฝ่ายบริหาร / 30 ก.ย.2568

(3) ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
2.ด้านจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระยะกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด มี ความสุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้	- การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุ/ครุภัณฑ์ของ คณะฯ ไม่เป็นไปตาม แผนที่วางไว้ - มีการเร่งดำเนินการ จัดซื้อ/จัดจ้างในช่วง ไตรมาส 4	- ยึดประมวลจริยธรรม มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. 2564 - การใช้พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 - คณะนิติศาสตร์มีการรายงานผล การติดตามความเสี่ยงและควบคุม ภายในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ทุกปีงบประมาณ - มีแผนการดำเนินงานการจัดซื้อ จัดจ้าง - มีขั้นตอนการอนุมัติการจัดซื้อ จัดจ้างตามระเบียบข้อบังคับ - กำชับให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของ ทางมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด	- การมีแผนการดำเนินงานการจัดซื้อจัด จ้างทำให้การการจัดซื้อจัดจ้างของคณะฯ มีกรอบเวลาที่ชัดเจน - จากการดำเนินการควบคุมการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ จึงไม่ มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และหากมีการส่งแก้ไขเอกสารจากงาน พัสดุจะเป็นข้อผิดพลาดด้านอื่น ๆ เช่น ตัวเลขผิดพลาด พิมพ์ผิดพลาด เอกสาร ประกอบไม่ถูกต้อง เป็นต้น แต่ยังคงมีการ จัดซื้อจัดจ้างล่าช้ากว่าที่กำหนด	- มีการจัดซื้อจัด จ้างบางรายการที่ ยังดำเนินการไม่ทัน ในรอบไตรมาส 4	- นำสถิติการจัดซื้อจัด จ้างประจำปีต่างๆ มา ทบทวนการทำงาน ดำเนินงาน - ควบคุมการจัดซื้อจัด จ้างให้เป็นไปตาม กำหนดเวลาโดยให้ รักษาการหัวหน้า สำนักงาน และหัวหน้า งานติดตามอย่างใกล้ชิด	ฝ่ายบริหาร / 30 ก.ย.2568

ลายมือชื่อ
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้ว)
 รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
 คณบดีคณะนิติศาสตร์
 วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2568

ภาคผนวก

สำเนาคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2568



คำสั่งคณะนิติศาสตร์

ที่ ๘๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะนิติศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ ประกอบกับคำสั่งมหาวิทยาลัยพะเยา ที่ ๖๐๘๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณบดีคณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังรายนามต่อไปนี้

๑. คณบดีคณะนิติศาสตร์	ประธานกรรมการ
๒. รองคณบดีฝ่ายบริหารคณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๓. รองคณบดีฝ่ายวิชาการคณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๔. รองคณบดีฝ่ายคุณภาพนิสิตคณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๕. ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายวิจัยและบัณฑิตศึกษาคณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๖. ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายวิชาการและคลินิกกฎหมายคณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายนวัตกรรมการเรียนรู้และสื่อสารองค์กร คณะนิติศาสตร์	กรรมการ
๘. นางณลภัส ปัญญาวงค์	กรรมการ
๙. นายทรงพันธ์ อนุพันธ์	กรรมการ
๑๐. นางสาวนิศดอสิน ภูริชอุฒอังกูร	กรรมการ
๑๑. นายณัฐสิทธิ์ อุทธิยา	กรรมการ
๑๒. นางสาวพวงผกา ธนะจักร	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่

๑. กำหนดแนวปฏิบัติการประสานงานแผนงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของคณะนิติศาสตร์ ให้สอดคล้องกับนโยบายของคณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์
๒. ดำเนินการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่สร้างความเสียหาย หรือความล้มเหลว หรือโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายและจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยความเสี่ยงของคณะนิติศาสตร์
๓. ดำเนินการตามแผนงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามนโยบายและแผนงานที่คณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์กำหนด

๕. สรุป...

๔. สรุปผลการดำเนินงานตลอดจนให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน เพื่อนำเสนอคณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์พิจารณาต่อไป

๕. ดำเนินการสอบข้อเท็จจริงเมื่อได้รับการร้องเรียนอันเกี่ยวข้องกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์พิจารณาต่อไป

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการประจำคณะนิติศาสตร์จะได้มอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อุดม งามเมืองสกุล)
คณบดีคณะนิติศาสตร์

**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 ในแต่ละองค์ประกอบประกอบด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายใน ใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระบุวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้นๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เป็นเครื่องมือสำหรับการบริหารการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินได้ว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้แยกเป็น 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบประกอบด้วยข้อความภายใต้หัวข้อหลักๆ และหัวข้อย่อยที่เกี่ยวข้องกับหัวข้อหลัก ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญหรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้น ๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบการควบคุมภายในใช้สำหรับบันทึกผลการประเมินโดยทั่วไป ระเบียบวิธีการที่ควรปฏิบัติหรือควรพิจารณาองค์ประกอบนั้น ๆ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในโดยรวม พร้อมทั้งแนบเอกสาร/หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ภาพรวมองค์ประกอบและหลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อม ของการควบคุม	หลักการที่ 1 องค์การยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
องค์ประกอบที่ 2 การประเมิน ความเสี่ยง	หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ขององค์กร หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน
องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม	หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและ การสื่อสาร	หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการ ติดตามผล	หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

แบบประเมินประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

➤ องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมของการควบคุม

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

หลักการที่ 1 องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 คณะกรรมการแสดงความรับผิดชอบในการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 ผู้บริหารขององค์กรต้องจัดโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาและการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในการติดตามงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

หลักการที่ 4 องค์กรต้องแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจัดหา พัฒนา และรักษาความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน

หลักการที่ 5 องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบและตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร			
มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก	✓		คณะนิติศาสตร์มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยการรายงานการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการประจำส่วนงานและเมื่อได้รับบันทึกข้อความจากหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบเพื่อวิเคราะห์และจัดทำส่งมหาวิทยาลัยตามกำหนดเวลา และมีการติดตามผลและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน	✓		คณะนิติศาสตร์มีทัศนคติที่ดีเห็นความสำคัญของการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน มีการจัดทำงบประมาณ การเงินที่เหมาะสม ให้บุคลากรทุกคนสามารถตรวจสอบและมีการรายงานการเงินในที่ประชุมคณะกรรมการประจำส่วนงาน และที่ประชุมสามัญคณะนิติศาสตร์

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ	✓		มีการกระจายอำนาจการเสนอโครงการตามแผนปฏิบัติการ ในปีงบประมาณต่าง ๆ ให้บุคลากรทุกคนทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนสามารถส่งข้อเสนอโครงการได้ และรายงานผลการดำเนินการของโครงการตามแผนปฏิบัติการรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน และยึดถือความถูกต้องตามระเบียบฯ มีการกระจายงานให้แก่เจ้าหน้าที่ในกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน
มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง	✓		ให้ความสำคัญต่อการจัดการความเสี่ยงโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับคณะฯ เป็นประจำทุกปี เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง โดยกรรมการประกอบไปด้วยผู้บริหารทุกส่วนและสร้างการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่เสมอ
มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management)	✓		มุ่งผลสัมฤทธิ์ในการบริหารจัดการให้บรรลุตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม			
มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว	✓		-บุคลากรทราบถึงข้อกำหนดด้านจริยธรรมต่าง ๆ ตามประกาศของมหาวิทยาลัยผ่าน เพจคณะนิติศาสตร์ , เว็บไซต์ของคณะนิติศาสตร์และของมหาวิทยาลัย และการประชาสัมพันธ์ของคณะฯ
พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง	✓		-บุคลากรทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง
ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		- ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยคณบดีได้ประกาศเจตจำนงสุจริต No Gift Policy ไม่รับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ผ่านเว็บไซต์และเพจคณะนิติศาสตร์
ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ	✓		- เมื่อมีข้อร้องเรียนฝ่ายบริหารได้ดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติ งานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้	✓		-มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ตามลักษณะงาน และไม่สร้างความกดดันให้แก่บุคลากรในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้
ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	✓		-มีการนำเรื่องจริยธรรมมาพิจารณาความดีความชอบในแต่ละปี
ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น	✓		-เมื่อมีการหาการปฏิบัติที่ผิดระเบียบของทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการตามกฎระเบียบต่อไป ไม่เลือกปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ
1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร			
มีการกำหนดระดับความรู้ทักษะและความสามารถ	✓		การรับบุคลากรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของทางมหาวิทยาลัย โดยบางตำแหน่งที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นก็มีการนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อกำหนดคุณสมบัติ
มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน	✓		-มีคำสั่งแต่งตั้งโดยอธิบายนำมาจหน้าที่ย่างชัดเจน
มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน	✓		มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ในการประกาศรับสมัครงาน
มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	✓		มีแผนพัฒนาบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน
การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง	✓		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระเบียบของมหาวิทยาลัย
1.4 โครงสร้างองค์กร			
มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน	✓		คณะนิติศาสตร์มีการจัดโครงสร้างและ สายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน
มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง	✓		มีการประเมินผลโครงสร้างอย่างสม่ำเสมอ ผ่าน คณะกรรมการประจำส่วนงาน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรทั้งทางเว็บไซต์และเพจคณะนิติศาสตร์และ บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าห้องทำงานอย่างชัดเจน
1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ			
มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	✓		ผู้บริหารมีการมอบหมายงานอย่างเป็นธรรมโดยคำนึงถึงศักยภาพและภาระงานต้องเสมอภาคและเท่าเทียมกัน
ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย	✓		มีระบบในการติดตามการปฏิบัติงานผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะฯ ที่ต้องรายงานทุกเดือน
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร			
มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	✓		มีการกำหนดคุณสมบัติการจ้างบุคลากรให้เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ และผู้บริหารมีการมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมกับศักยภาพของบุคลากรแต่ละคน
มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่และจัดฝึกอบรมพนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง	✓		มีการให้พนักงานใหม่ไปรับการปฐมนิเทศในโครงการของมหาวิทยาลัย และพบปะพูดคุยกับผู้บริหารเพื่อทราบหน้าที่ก่อนปฏิบัติหน้าที่
การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน	✓		มีการนำประกาศของมหาวิทยาลัยและกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นธรรมโดยพิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม
การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		มีการนำประกาศของมหาวิทยาลัยและกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นธรรมโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม
มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม	✓		หากต้องมีการลงโทษทางวินัยก็จะดำเนินการตามระเบียบที่มหาวิทยาลัยกำหนด
1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน			
มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		คณะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารและ/หรือคณะกรรมการประจำคณะฯ
มีผู้ตรวจสอบภายในและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	✓		มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารและ/หรือคณะกรรมการประจำคณะฯ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน			

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช้	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีแผนภูมิการจําดังครที่ถูกต้อง ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และมีการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดอย่างต่อเนื่อง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบทั่วทั้งองค์กร รวมถึงการพัฒนาทักษะและองค์ความรู้อย่างต่อเนื่อง <u>จุดอ่อน</u> ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบุคลากรยังไม่ทั่วถึงจึงต้องดำเนินการทบทวนความเข้าใจการควบคุมภายในแก่เจ้าหน้าที่ทุกระดับ  ชื่อผู้ประเมิน (ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้ว) รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568			

➤ องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการปฏิสัมพันธ์กับฝ่ายต่างๆ ในการระบุและประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอกองค์กร ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรเพื่อหาวิธีจัดการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ประกอบด้วย 4 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 6 การระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและเหมาะสม

หลักการที่ 7 ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆขององค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อพิจารณาหาวิธีการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

หลักการที่ 8 การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต่างๆ ขององค์กร

หลักการที่ 9 ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ			
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้	✓		- คณะนิติศาสตร์มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของคณะฯ อย่างชัดเจนและวัดผลได้
■ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	✓		- มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน
2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม			
■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน	✓		- คณะฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน และได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคอยกำกับดูแล
■ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจนปฏิบัติได้และวัดผลได้	✓		- กิจกรรมในเรื่องการบริหารความเสี่ยงชัดเจนและปฏิบัติได้ รวมถึงมีการวัดผลเป็นระยะ
■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	✓		- บุคลากรของคณะฯที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับเรื่องความเสี่ยง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง			
ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง	✓		-คณะฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นประจำทุกปี และให้ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง
มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	✓		-มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และภายนอกอย่างชัดเจนในแผนบริหารความเสี่ยง
2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง			
มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง	✓		-คณะฯ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง
มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	✓		-มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผ่านแผนบริหารความเสี่ยงของคณะฯ
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง			
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		-มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		- มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยการจัดกิจกรรมที่สามารถลดความเสี่ยง หรือหากต้นทุนสูงหรือจัดการไม่ได้ก็ยอมรับความเสี่ยงนั้น
มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		-มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในที่ประชุมคณะฯ อย่างสม่ำเสมอ
มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		-มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงเสมอตามที่รายงานผลต่อทางมหาวิทยาลัย
มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	✓		-มีการจัดประชุมเพื่อวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและ

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน คณะฯมีการดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงตามขั้นตอนของมหาวิทยาลัย แต่อย่างไรก็ตามบุคลากรภาพรวมยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงอยู่มากคณะจึงสนับสนุนการเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับเรื่องการบริหารความเสี่ยง  ชื่อผู้ประเมิน (ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้วทิ) รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568			

➤ องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานในการลดหรือควบคุมความเสี่ยงที่มีผลต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหาร ว่ามีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการความเสี่ยงที่กำหนด กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับขององค์กรในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ประกอบด้วย 3 หลักการ ดังนี้

หลักการที่ 10 ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

หลักการที่ 12 การกำหนดนโยบายและวิธีการควบคุม ต้องกำหนดเป็นนโยบายและวิธีการควบคุม ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
■ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง	✓		-คณะมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงและได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง
■ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม	✓		-บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมโดยการประกาศแผนบริหารความเสี่ยงและกิจกรรมควบคุมให้บุคลากรและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
■ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		- มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรตามประกาศมหาวิทยาลัย
■ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ	✓		- มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ที่ป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมมีการกำหนดมาตรการป้องกันและรักษาทรัพย์สินที่สำคัญ หรือมีมูลค่าสูงมิให้สูญหาย หรือเสียหาย โดยทางเจ้าหน้าที่พัสดุจะมีตู้เก็บและกุญแจล็อกเพื่อป้องกันการสูญหายของทรัพย์สิน พร้อมทั้งมีการติดตั้งกล้องวงจรปิดภายในและภายนอกอาคาร

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน	✓		-มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบโดยมีการแยกขั้นตอนในการรับรอง การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ไม่ให้จบที่คนคนเดียวโดย 1. การอนุมัติซื้อ โอน หรือจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นอำนาจของคณะกรรมการนิติศาสตร์ 2. การใช้ทรัพย์สิน ผู้ใช้เป็นบุคลากรภายในคณะนิติศาสตร์ 3. การบันทึกบัญชีทรัพย์สิน เป็นหน้าที่ ของพัสดุ ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย 4. การแก้ไขและกระทบบยอดคงเหลือของทรัพย์สิน เป็นหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่	✓		-มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรตามที่มหาวิทยาลัยประกาศและมีการเวียนแจ้งทุกครั้ง
มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	✓		มีระบบและกลไกในการควบคุมตามระเบียบของทางมหาวิทยาลัยโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุนิติศาสตร์ ประจำปี ตรวจสอบ และมีการส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุนิติศาสตร์ ประจำปี ไปยังหน่วยงานพัสดกลางของมหาวิทยาลัย

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะนิติศาสตร์มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

ชื่อผู้ประเมิน
 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษฎา ใจแก้ว)
 รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
 คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

➤ องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร

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

หลักการที่ 13 องค์กรจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 14 องค์กรมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

หลักการที่ 15 องค์กรมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
▪ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร	✓		คณะฯ มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารโดยผ่านเว็บไซต์ ระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (e-Budget) ระบบสารสนเทศคณะนิติศาสตร์ และระบบ UP-DMS
▪ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	✓		-มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินโดยให้เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้จัดเก็บ และได้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะ รัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน รวมถึงมีการเวียนแจ้งให้บุคลากรทราบ
▪ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	✓		มีการจัดเก็บสำเนาเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไว้เป็นหมวดหมู่
▪ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	✓		มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงินให้หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกเดือน รวมถึงรายงานการเงินใน

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
			คณะกรรมการประจำส่วนงานรายไตรมาส
■ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	✓		มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาลผ่านทาง Application ต่าง ๆ เช่น Facebook , Line
■ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจ บทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข	✓		มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไขผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เช่น กลุ่ม Facebook เพจคณะนิติศาสตร์ เว็บไซต์ สายตรงคนบดี
■ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	✓		มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรตลอดจนมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอกผ่านช่องทางเว็บไซต์ของคณะฯ
■ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน	✓		มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อาทิ นิสิต ชุมชน และประชาชน ผ่านเว็บไซต์ คณะฯ ช่องทางสายตรงคนบดี และติดต่อที่คลินิกกฎหมายคณะนิติศาสตร์

สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน

คณะนิติศาสตร์มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้อย่างเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้ประเมิน


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อภิญญา ใจแก้วทิ)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน
คณบดีคณะนิติศาสตร์

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568

➤ องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล

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

หลักการที่ 16 การดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในและทำหน้าที่ได้จริง

หลักการที่ 17 ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		มีการจัดทำแผนปฏิบัติการและผลการดำเนินการใช้จ่ายเงินรอบ 6 เดือน และ 12 เดือนและรายงานในที่ประชุมสม่ำเสมอ
กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	✓		กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาลโดยการแจ้งเตือนในที่ประชุม
มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		-มีการรายงานผลปฏิบัติการในที่ประชุม และปรึกษาหารือในที่ประชุมเมื่อไม่เป็นไปตามแผน
มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	✓		คณะมีกระบวนการในการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบโดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในมาดูแลและทำหน้าที่ตรวจสอบตลอดจนรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อผู้บริหารจะได้นำข้อมูลต่าง ๆ มาสังเคราะห์เพื่อดำเนินการแก้ไขและรายงานให้มหาวิทยาลัยทราบต่อไป
มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง	✓		มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		- มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในทุกปี

จุดที่ควรประเมิน	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/ หลักฐานที่เกี่ยวข้อง/URL
มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมิน ผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	✓		-เมื่อพบข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในนำมาปรับปรุงแก้ไข
มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	✓		มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ
สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเหมาะสม  ชื่อผู้ประเมิน (ผู้ช่วยศาสตราจารย์กฤษณา ใจแก้ว) รองคณบดีฝ่ายบริหาร รักษาการแทน คณบดีคณะนิติศาสตร์ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2568			