



รายงานการควบคุมภายใน

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(1 ต.ค. 2565 – 30 ก.ย. 2566)

มหาวิทยาลัยพะเยา
UNIVERSITY OF PHAYAO

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(Internal Control Standard for Government Agency)

คำนำ

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

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ จึงได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามรูปแบบที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดขึ้น โดยมุ่งหวังให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบขั้นตอนการดำเนินงานตามระบบการ ควบคุมภายในของสถาบัน พร้อมทั้งสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากการควบคุมภายใน นั้นเป็นกระบวนการที่สอดแทรกอยู่ในขั้นตอนการปฏิบัติงานตามปกติ ดังนั้นบุคลากรภายในสถาบันนวัตกรรมการ เรียนรู้ต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับระบบการควบคุมภายในและเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน รายงานการควบคุมภายในฉบับนี้ จึงเป็นกรอบแนวทางให้บุคลากรของสถาบันนำไปถือปฏิบัติ เพื่อให้การ ควบคุมภายในสอดคล้องกับมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและแนวทางการบริหารของสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ต่อไป

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้

วันที่ 25 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ประวัติหน่วยงาน

สภามหาวิทยาลัยพะเยาได้มีมติจัดตั้งสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ มหาวิทยาลัยพะเยาเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2565 โดยจัดตั้งขึ้นเพื่อบูรณาการการดำเนินงานของศูนย์และหน่วยงานย่อยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยกระดับด้านการส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตและนวัตกรรมการศึกษา ให้เป็นองค์กรที่มีรูปแบบการบริหารที่ทันสมัยและคล่องตัว สามารถส่งเสริมและผลักดันให้มหาวิทยาลัยบรรลุพันธกิจและยุทธศาสตร์ด้านผลิตกำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต และยุทธศาสตร์ด้านบริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรมการเรียนรู้ได้อย่างมีประสิทธิภาพตามแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยพะเยา ดังวิสัยทัศน์ “ผู้นำการสร้างสรรค์นวัตกรรม การเรียนรู้เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน” โดยมีโครงสร้างองค์กรและโครงสร้าง การบริหารงานตามแนวคิดการบริหารจัดการองค์กรสมัยใหม่ (Smart Operation) และการบูรณาการองค์กร แบ่งเป็น 4 ส่วนงาน ได้แก่ สำนักงานสถาบัน ศูนย์ศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์นกยูงไทย ศูนย์พัฒนาคุณภาพองค์กรและศูนย์บรรณสารและการเรียนรู้

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.1)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.น้ำเงิน จันทรมณี)

ผู้อำนวยการสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.4)

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
1.1 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 ผู้อำนวยการมีการลงนามเพื่อประกาศเจตนารมณ์ขับเคลื่อนคุณธรรมและต่อต้านทุจริตมหาวิทยาลัยพะเยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2566 เพื่อแสดงคำมั่นสัญญา พร้อมทั้งจัดกิจกรรมพร้อมกันทั้งหน่วยงานในการประกาศเจตนารมณ์ ในวันที่ 1 มิถุนายน 2566
1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 ผู้อำนวยการของหน่วยงานเป็นประธานคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงและจัดตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยกำหนดให้มีการตรวจสอบและติดตามการดำเนินงานโดยบุคลากรต่างหน่วยงานกัน และได้รับการตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย และนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การปฏิบัติงานของสถาบันเป็นไปตามการควบคุมภายในที่ดี
1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้มีการทบทวนคำสั่งการจัดตั้งกลุ่มภารกิจภายในสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ และคำสั่งมอบหมายให้บุคลากรปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี เพื่อให้โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบมีความเหมาะสมทันสมัยในการบรรลุวัตถุประสงค์ภารกิจของหน่วยงาน

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.4 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.4 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้มีแนวทางในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยจัดดำเนินโครงการต่างๆ ได้แก่ การศึกษาดูงาน การแลกเปลี่ยนเรียนรู้งานด้านต่างๆ เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานได้พัฒนาความรู้ความสามารถของตนเองอย่างสม่ำเสมอและจัดให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องงานที่ได้รับผิดชอบและเรื่องที่ตนเองสนใจในการประชุมบุคลากรเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนางานประจำสู่งานวิจัยเพื่อกำหนดขอตำแหน่งที่สูงขึ้น
1.5 หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ คือ 1) ดำเนินการรวบรวมระบุ วิเคราะห์ และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยง 2) ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องตามเป้าหมาย พันธกิจของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุตามวัตถุประสงค์ 3) ติดตาม ตรวจสอบ สรุปผลการดำเนินงาน และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนการดำเนินงาน ตลอดจนวางแนวทางบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในสำหรับปีต่อไป

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง	
2.1 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	2.1 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ได้แนวทางการดำเนินงานควบคุม ภายใน 3 ด้าน (ORC) เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศนโยบาย เรื่อง การควบคุม กำกับดูแล และบริหารงานสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ให้มีประสิทธิภาพและแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน เช่น บุคลากรทุกคนต้องเอาใจใส่ปฏิบัติตามกฎข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง มาตรการ คู่มือการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ และระบบการควบคุมภายในที่สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้จัดให้มีขึ้นโดยสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
2.2 หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ได้ระบุความเสี่ยงและกำหนดวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจและยุทธศาสตร์ของสถาบันใน 6 ด้าน ได้แก่ 1. พัฒนาคุณภาพองค์กรและคุณภาพการศึกษาเพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ 2. พัฒนานวัตกรรมการเรียนรู้สนับสนุนการพัฒนากำลังคน 3. พัฒนาระบบนิเวศการเรียนรู้และทรัพยากรการศึกษาที่เอื้อต่อการเรียนรู้ตลอดชีวิต 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม บริการวิชาการและอนุรักษ์นกยูงไทย 5. แสวงหาแหล่งทุนและสร้างรายได้จากการให้บริการ และ 6. บริหารจัดการองค์กรที่ทันสมัยและยั่งยืน
2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	2.3 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ได้พิจารณาการบริหารจัดการงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง และยืมทรัพย์สินของทางราชการประกอบการประเมินความเสี่ยง

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.4 หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	2.4 ผลการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน เช่น การเปลี่ยนแปลงแปลงในค่านิยมการเรียนรู้ของผู้รับบริการ การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ และการเกิดสถานการณ์โรคอุบัติใหม่ที่จะเกิดขึ้น เป็นต้น
3. กิจกรรมการควบคุม	
3.1 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 สถาบันวัดกรรมการเรียนรู้มีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง ได้แก่ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในสถาบันวัดกรรมการเรียนรู้ เพื่อป้องกันทุจริต ผลประโยชน์ทับซ้อน คุณธรรม จริยธรรมของหน่วยงาน การประชุมร่วมกับเครือข่ายภาคีภาคต่างๆ เพื่อกำหนดแนวทางดำเนินงานร่วมกัน และรายงานผลการดำเนินงานเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง
3.2 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 สถาบันวัดกรรมการเรียนรู้มีการศึกษารูปแบบการใช้เทคโนโลยีที่สนับสนุนการดำเนินงานควบคุมภายใน รวมทั้งใช้เทคโนโลยีเพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ
3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	3.3 สถาบันวัดกรรมการเรียนรู้ได้กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมภายในครอบคลุมวัตถุประสงค์ และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ได้แก่ 1) มาตรการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่มีมาตรฐาน โปร่งใส ตรวจสอบได้ 2) มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานของสถาบันวัดกรรมการเรียนรู้ให้มีประสิทธิภาพ 3) มาตรการติดตามปรับปรุง ประเมินผล และรายงานผลให้ทันเวลา รวมทั้ง

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	ยังยึดถือปฏิบัติตามมาตรการคุณธรรม จริยธรรม ได้แก่ มาตรการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการรับสินบน มาตรการตรวจสอบดุลพินิจ มาตรการผลประโยชน์ทับซ้อน มาตรการรับเรื่องร้องเรียน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
4.1 หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ ได้นำข้อมูลและผลการดำเนินงานควบคุมภายในเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน รวมทั้งได้นำ application ต่าง ๆ มาพัฒนาระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน
4.2 หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ ได้มีการสื่อสารภายในโดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำสถาบันซึ่งจัดเป็นประจำทุก 1 เดือน และที่ประชุมบุคลากร ซึ่งจัดเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งสื่อสารผ่านทาง Line application กลุ่มของสถาบันเพื่อแจ้งข่าวสารและแนวปฏิบัติด้านต่างๆ ให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบ
4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.3 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ ได้นำข้อมูลและผลการดำเนินงานควบคุมภายในเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์ของหน่วยงาน เพื่อให้บุคคลภายนอกได้รับทราบ
5. กิจกรรมการติดตามผล	
5.1 หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าจะได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้ ประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกเดือนในการประชุมคณะกรรมการประจำสถาบัน และรายงานผลการดำเนินงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5.2 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม	5.2 กรณีมีข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายใน ผู้รับผิดชอบจะดำเนินการรายงานผู้อำนวยการ ของสถาบันทันที เพื่อให้การดำเนินงานได้รับการติดตาม แก้ไขลดความเสียหายและความเสี่ยงในระยะยาว

ผลการประเมินโดยรวม (5)

การดำเนินงานควบคุมภายในของสถาบันวัดกรรมการเรียนรู้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้ดี เนื่องจากผู้บริหารให้ความสำคัญ และผู้ปฏิบัติงานมีความพร้อมที่จะดำเนินการและสนับสนุนการดำเนินงานควบคุมภายใน อีกทั้งมีมาตรการต่างๆ เป็นตัว กำหนดการปฏิบัติงานให้อยู่ภายใต้เป้าหมาย แนวทางการดำเนินงานเดียวกัน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอีกด้วย

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.น้ำเงิน จันทรมณี)

ผู้อำนวยการสถาบันวัดกรรมการเรียนรู้

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. 5)

สถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต 2. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม วัตถุประสงค์ เพื่อการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคนให้มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต ตอบสนองความร้องการของตลาดแรงงาน	หลักสูตรที่พัฒนาไม่สอดคล้องกับที่ความต้องการของผู้รับบริการ	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน 1. จัดการประชุมผู้รับผิดชอบหลักสูตรจำนวน 5 ครั้ง วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 2. จัดทำแบบทดสอบหลักสูตร จำนวน 55 หลักสูตร ดังนี้ 2.1 Pre degree	ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความต้องการของผู้เรียนโดยอาศัยการประชุม และพูดคุยร่วมกันกับคณาบดี และผู้รับผิดชอบหลักสูตรก่อนดำเนินการพัฒนาหลักสูตรร่วมกันในส่วนของพัฒนาหลักสูตร Pre-degree จำนวน 25 หลักสูตร หลักสูตร Non-degree จำนวน 20 หลักสูตร และหลักสูตรเพื่อชุมชนจำนวน 10 หลักสูตร โดยจัดการประชุมจำนวน 3 ครั้ง ได้แก่ ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2566 มีผู้รับผิดชอบหลักสูตรร่วมประชุมจำนวน 25 คน ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 มีผู้รับผิดชอบ	หลักสูตรที่พัฒนามีจำนวนผู้เข้าเรียนเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องควบคุมกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง 1 (L) X 2 (I) = 2 (ระดับน้อย)	1.พัฒนากระบวนการในการใช้ข้อมูลความต้องการและความพึงพอใจของผู้รับบริการในการออกแบบหลักสูตร ร่วมกับปัญหาของชุมชนทุก ๆ หลักสูตรของหน่วยงานที่พัฒนาขึ้น 2. แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน 3. หน่วยงานอยู่ในระหว่างการพัฒนากระบวนการประเมินความพึง	สำนักงานสถาบัน (30 กันยายน 2566)

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย จำนวนสื่อการเรียนรู้แบบออนไลน์ที่ นำมาใช้ในการจัดการเรียนการสอน (Re-skill / UP-Skill)		จำนวน 25 หลักสูตร 2 . 2 Non-degree จำนวน 20 หลักสูตร 2.3 เพื่อชุมชน จำนวน 10 หลักสูตร 3. UP KM จำนวน 2 หลักสูตร มีการ ดำเนินการ ดังนี้ 3.1 โครงการ AUN QA Overview 3 . 2 โครงการ Outcome Base Education (OBE)	หลักสูตรร่วมประชุมจำนวน 23 คน ครั้ง ที่ 3 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2566 มี ผู้รับผิดชอบหลักสูตรร่วมประชุมจำนวน 25 คน สำหรับหลักสูตร UP KM จำนวน 2 หลักสูตร โดยจัดการประชุม จำนวน 2 ครั้ง ได้แก่ ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2565 มีผู้รับผิดชอบ หลักสูตรร่วมประชุม จำนวน 9 คน ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 มี ผู้รับผิดชอบหลักสูตรร่วมประชุม จำนวน 9 คน (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ๆ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมี อยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาหลักสูตรในรูปแบบอื่นที่เปิด ให้บริการในเบื้องต้น อาทิ 10 หลักสูตร เพื่อชุมชน เป็นการดำเนินงานหลักสูตร		พอใจของผู้เรียนต่อหลักสูตรใน ประเด็น ความคาดหวังต่อ หลักสูตรที่ลงทะเบียนเรียน ผ่าน ระบบ up academy	

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			ที่อาศัยพื้นฐานขีดความสามารถของชุมชนพะเยาและหน่วยงานเป็นต้นแบบเพื่อเป็นการสะท้อนตัวตนของจังหวัดพะเยาและพื้นที่ให้เป็นที่รู้จักมากกว่าการพัฒนาในตอบใจหทัยของผู้เรียนในการพัฒนาตนเอง ➤ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ พัฒนากระบวนการในการใช้ข้อมูลความต้องการและความพึงพอใจของผู้รับบริการในการออกแบบหลักสูตรร่วมกับปัญหาของชุมชน ทุก ๆ หลักสูตรของหน่วยงานที่พัฒนาขึ้น ➤ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน หน่วยงานอยู่ในระหว่างการพัฒนากระบวนการประเมินความพึงพอใจของ			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			ผู้เรียนต่อหลักสูตรในประเด็นความคาดหวังต่อหลักสูตรที่ลงทะเบียนเรียนผ่านระบบ up academy จึงยังไม่สามารถแสดงให้เห็นถึงตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ได้ อย่างไรก็ตามได้มีการประเมินผลกระทบที่ลดลงจากจำนวนผู้ลงทะเบียนเรียนในทุก ๆ รายวิชาของหลักสูตรที่เปิดให้บริการ และพบว่ามีจำนวนผู้สนใจลงทะเบียนในแต่ละหลักสูตรจำนวนสูงกว่าเป้าที่กำหนดไว้ ดังนี้ 1. หลักสูตรการจัดการศึกษาล่วงหน้า Pre-degree จำนวน 25 หลักสูตร ผลิตหลักสูตร Pre-degree ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยพะเยา ดำเนินการจัดการเรียนการสอนและการประเมินผลร่วมกับผู้รับผิดชอบหลักสูตร ผ่านระบบ UP Academy https://academy.up.ac.th/ โดย มีผู้เรียน จำนวน 1,613 คน			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			2. หลักสูตรระยะสั้นเพื่อพัฒนาสมรรถนะ Non-degree จำนวน 20 หลักสูตร ผลิตหลักสูตร Non-degree ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยพะเยา ดำเนินการจัดการเรียนการสอน และการประเมินผลร่วมกับผู้รับผิดชอบหลักสูตร ผ่านระบบ UP Academy https://academy.up.ac.th/ โดยมีผู้เรียน จำนวน 86 คน 3. หลักสูตรเพื่อชุมชน จำนวน 12 หลักสูตร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดทำหลักสูตรเรียนฟรีให้กับบุคคลทั่วไป ดำเนินการจัดการเรียนการสอน และการประเมินผลร่วมกับผู้รับผิดชอบหลักสูตร ผ่านระบบ UP Academy https://academy.up.ac.th/ โดยมีผู้เรียน จำนวน 21,735 คน 4. โครงการ AUN QA Overview			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			การผลิตบทเรียนออนไลน์ โดยแบ่งการผลิตบทเรียนออนไลน์ ออกเป็น 3 ช่วงดำเนินงานของหลักสูตรให้เกิดความเป็นเลิศด้านกระบวนการจัดการเรียนการสอน โดยผู้ที่สนใจสามารถลงทะเบียนเรียนได้ที่https://academy.up.ac.th/ จำนวนผู้เข้าเรียน 176 คน 5. โครงการ Outcome Base Education (OBE) ผลิตบทเรียนออนไลน์ เรื่อง การจัดการเรียนรู้แบบเน้นผลลัพธ์การเรียนรู้ (Outcome Based Education) จำนวนผู้เข้าเรียน 176 คน			

สถาบันวัตกรรมการเรียนรู้
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการ บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล วัตถุประสงค์ การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรร มาภิบาล ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย การบริหารงานมี ธรรมาภิบาล และ ความโปร่งใสอย่างยั่งยืน	เกิดข้อผิดพลาด ใน ก า ร ดำเนินงานที่ นำไปสู่ความไม่ โปร่งใส ใน กระบวนการ ดำเนินงานของ บุคลากร	การควบคุมที่มีอยู่ใน ปัจจุบัน 1. งาน แผน งาน ตรวจสอบการขอใช้ งบประมาณให้ถูกต้อง งบประมาณรายจ่าย ประจำปี และ ตาม วัตถุประสงค์ของการใช้ งบประมาณ 2. งานพัสดุตรวจสอบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. 2560	หน่วยงานมีการดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานเพื่อลดการนำไปสู่ ข้อผิดพลาดในการดำเนินงานที่นำไปสู่ ความไม่โปร่งใส ของบุคลากรโดย ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมกิจกรรมให้ ความรู้ด้านกฎระเบียบที่จัดขึ้น ดังนี้ 1. งานแผนงาน 1.1 เข้าร่วมประชุมการชี้แจง กระบวนการดำเนินงานผ่านระบบบริหาร จัดการแผนและงบประมาณ (e- Budget) 1.2 เข้าร่วมอบรม Balance Score Card (BSC) เพื่อรายงานความสำเร็จ	ยังคงมีการ ดำเนินงานล่าช้าแต่ ไม่พบการ ดำเนินการของ บุคลากร ที่กระทำ การทุจริต ระดับ ความเสี่ยงคงเหลือ 1 (L) X 2 (I)= 2 (ระดับน้อย)	กำหนดกิจกรรมที่กระตุ้นให้เกิด การรับรู้กฎ ระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน ของตนเอง และการดำเนินการ ตามกระบวนการ ITA	งานแผนงานและ สำนักงานสถาบัน (30 กันยายน 2566)

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		3. งาน การเงิน ตรวจสอบค่าใช้จ่ายให้ถูกต้องตามประกาศมหาวิทยาลัย วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 4. ให้ บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านงานแผนงาน งานพัสดุ และงานการเงินเข้าร่วมกิจกรรมให้ความรู้ด้านกฎ ระเบียบ ตลอดปีงบประมาณ 5. กิจกรรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง 6. รายงาน การใช้	ของโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ในระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (e-Budget) 1.3 เข้าร่วมอบรมเชิงปฏิบัติการจัดทำแผนพัฒนาความเป็นเลิศ ระยะ 20 ปี มหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อวางแผนทางพัฒนามหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ และให้มีการเชื่อมโยงกับแผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี 1.4 เข้าร่วมกิจกรรมรับฟังและแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (KM ระบบ e-Budget) 1.5 เข้าร่วมอบรมเชิงปฏิบัติการระบบบริหารจัดการแผนและงบประมาณ (e-Budget) ด้านการจัดทำแผนจัดซื้อจัด			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		งบประมาณทุก ๆ 3 เดือน	จ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการทำงานของเครือข่ายผู้ใช้งานระบบได้อย่างเต็มศักยภาพ และมีความรู้ ความเข้าใจ ด้านการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 2. งานการเงิน 2.1 เข้าร่วมโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการเงินการคลัง (KM) ครั้งที่ 1/2566 2.2 เข้าร่วมโครงการพัฒนาบุคลากรด้านการเงินและบัญชี 2.3 ประชุมสรุปโครงการพัฒนาบุคลากรด้านการเงินและบัญชี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 2.4 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการเงินการคลัง (KM) ครั้งที่ 2/2566			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			2.5 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ด้าน การเงินการคลัง (KM) ครั้งที่ 3/2566 3. งานพัสดุ 3.1 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ทางด้านพัสดุ (KM) ครั้งที่ 1/2566 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เพื่อให้ บุคลากรรับทราบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติจัดซื้อ จัดจ้างและบริหารงานพัสดุ รวมทั้งมีการ ชี้แจงการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากร ที่เข้าร่วมประชุมรับทราบ 3.2 โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ทางด้านพัสดุ (KM) ตามกลุ่มวิชาสาขา วิทยาศาสตร์การแพทย์ กลุ่มวิชาสาขา วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี กลุ่มวิชา สาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และหน่วยงานอื่นๆ ประจำปี			

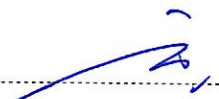
(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			งบประมาณ พ.ศ. 2566 3.3 โครงการพัฒนาศักยภาพของ ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ประจำปี 2566 4.ร่วมพูดคุยเพื่อให้เกิดความตระหนัก ถึงการดำเนินงานตามกระบวนการ ITA ที่โปร่งใส และดำเนินการให้มีการ ตรวจสอบติดตามการใช้งบประมาณ แบบสองทิศทางจากการตรวจสอบก่อน อนุมัติใช้งบประมาณของงานแผนและ การตรวจสอบหลังการดำเนินงาน การเงินของสถาบัน เพื่อให้การใช้จ่าย งบประมาณสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ และกฎระเบียบมากยิ่งขึ้น โดยสถาบัน นวัตกรรมการเรียนรู้ ได้จัดกิจกรรมรับ ฟังธรรมเทศนาในหัวข้อ “คุณธรรมและ จริยธรรมในการปฏิบัติงานเพื่อ ความสำเร็จขององค์กร” โดยมี			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			วัตถุประสงค์เพื่อเป็นหลักในการดำรง พฤติกรรมในการครองตน ครองคนและ ครองงาน อันจะทำให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและส่งผลต่อความสำเร็จ ขององค์กรตามเป้าหมาย ในวันที่ 23 กรกฎาคม 2566 ณ วัดห้วยปลากั้ง จ.เชียงราย นอกจากนี้ สถาบันมีการกำกับติดตาม ผลการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัด จ้างตามแผนปฏิบัติการประจำปี มีการ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและแนว ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ และรายงานผล การตรวจสอบสถาบันนวัตกรรมการ เรียนรู้ ประจำปีงบประมาณ 2566 เสนอคณะกรรมการประจำสถาบันอย่าง สม่ำเสมอ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			พบว่า จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง สถาบันยังไม่สามารถพัฒนาให้ บุคลากรทุกระดับสามารถรับรู้ข้อมูลของ กระบวนการดำเนินงาน กฎ ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน ของตนเอง อย่างครบถ้วน แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตาม รายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ วางแผนในการกำหนดกิจกรรมที่ กระตุ้นให้เกิดการรับรู้กฎ ระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำงานของ ตนเอง และการดำเนินการตาม กระบวนการ ITA ให้มากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ใน รอบ 12 เดือนที่ผ่านมา สถาบัน			

(3) ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(6) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(9) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
			นวัตกรรมการเรียนรู้ยังไม่พบการ ดำเนินการของบุคลากร ที่กระทำการอัน ผิดกฎระเบียบที่เกี่ยวกับการทำงานของ บุคลากรภายในสถาบันแต่อย่างใด			

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.น้ำเงิน จันทรมณี)

ผู้อำนวยการสถาบันนวัตกรรมการเรียนรู้

วันที่ 25 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566