

วิทยาลัยเทคนิคบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษามูลค่าการที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายงานของบุคลากรตามความถนัดและความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒ วิทยาลัยมีการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้ในการประเมินความเสี่ยง
๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ โดยบริหารและสายบังคับบัญชา กำกับติดตาม ดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อให้สอดคล้องกับพฤติกรรมการปฏิบัติงาน
๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔ ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมใช้งานได้ดีมีคุณภาพ และควรเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ช่องทางการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคคลภายนอกและวิทยาลัย เช่น เว็บไซต์วิทยาลัย เพจของวิทยาลัย เป็นต้น
๕. ด้านการติดตามประเมินผล	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕

๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้เชี่ยวชาญที่ผู้ทรงคุณวุฒิ ฝ่ายบริหารสถานศึกษา ร่วมนิเทศ ติดตาม และประกอบ ประเมินผล ตามปฏิทินการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายงานของบุคลากรตามความถนัดและความรู้ความสามารถของแต่ละ บุคคล เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). วิทยาลัยมีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการกับกับความเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการ ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ในการประเมินความเสี่ยง ๓. ด้านกิจกรรมควบคุม ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็น ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ โดยผู้บริหารและสายบังคับบัญชา กำกับ ติดตาม ดูแลให้การปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อให้สอดคล้องกับปฏิทินการปฏิบัติงาน ๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมใช้งานได้ดีมีคุณภาพ และควรเพิ่มการประชาสัมพันธ์ ช่องทางการติดต่อสื่อสารระหว่างบุคลากรภายนอกและวิทยาลัยฯ เช่น เว็บไซต์วิทยาลัย เพจของวิทยาลัยฯ เป็นต้น ๕. ด้านการติดตามประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้เชี่ยวชาญ ผู้ทรงคุณวุฒิ ฝ่ายบริหารสถานศึกษา ร่วมนิเทศ ติดตาม และประเมินผล ตามปฏิทินการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวภัทรนิษฐ์ กอบโชคกุลวัฒน์)

รองผู้อำนวยการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบัวใหญ่