

วิทยาลัยการอาชีพร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</b></p> <p>1.1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมส่งผลให้บุคลากรเกิดความตระหนักและเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองรับผิดชอบงานอย่างเต็มความรู้และความสามารถเพื่อผลการดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</b></p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</b></p> <p>มีผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำเพราะสถานศึกษาได้วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงส่งผลให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์/เป้าหมาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</b></p> <p>วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป

<p><b>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</b></p> <p>4.1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</b></p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารได้จัดวางผ่านระบบเครือข่ายที่ทันสมัยสะดวกเร็วในการนำไปใช้ประโยชน์ในด้านการบริหารจัดการ การวางแผนและการดำเนินงาน</p>
<p><b>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</b></p>	<p><b>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</b></p>
<p><b>5. ด้านการติดตามประเมินผล</b></p> <p>5.1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</b></p> <p>ระบบติดตามการประเมินผลมีความเหมาะสมเพียงพอให้ความมั่นใจว่าการดำเนินงานบรรลุเป้าหมาย เพราะผู้บริหารทุกระดับได้มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องด้วยตนเอง ร่วมกับผู้บริหารอื่นและประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

วิทยาลัยการอาชีพร้อยเอ็ด มีการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ..... 

(นายสรพงษ์ แสนกล้า)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพร้อยเอ็ด