

วิทยาลัยเทคนิคเชียงราย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สถานศึกษามีการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ของและข้อปฏิบัติของหน่วยงานที่ชัดเจน มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของฝ่ายบริหารและบุคลากรตามระเบียบบริหารราชการ พร้อมทั้งกำกับดูแล ติดตามการทำงาน และรายงานผลการดำเนินงาน เป็นประจำ ให้ความสำคัญกับรักษาและ พัฒนาบุคลากรเปิดโอกาสให้มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษาระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน และระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ไว้อย่างชัดเจนพร้อมทั้งพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และประเมินผลกระทบที่จะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลง การดำเนินงาน ที่จะมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม ๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 ในภาพรวมการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และชัดเจน เมื่อนำไปปฏิบัติ มุ่งเน้นการดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีผู้บริหาร และหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลให้เกิดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 มีผู้รับผิดชอบโดยตรงด้านสารสนเทศ และมีการดำเนินงานด้านสารสนเทศ รวบรวมและประมวลผลข้อมูล จัดทำช่องทาง

และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การเผยแพร่ ข้อมูลและช่องทางการติดต่อสื่อสาร ภายในองค์กร โดยปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอและมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรงและมีช่องทางลับในการรายงานข้อมูลการทุจริต
๔.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล ๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตาม ที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ ข้ออ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยได้กำหนดการควบคุมภายในไว้ในการนิเทศ ติดตามการดำเนินงาน ของผู้บริหารสถานศึกษาโดยแต่ละส่วน งานจะมีคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ ดูแลและกำกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของการติดตาม มี ช่องทางการสื่อสารทั้งในองค์กรและนอกองค์กร เพื่อ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของสถานศึกษา และช่องทางการ ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสของการทุจริตในหน่วยงาน มีการรายงาน ผลการดำเนินงาน หาข้อบกพร่อง และนำมาปรับปรุงเพื่อให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพสูงสุด

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สถานศึกษามีการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ของและข้อปฏิบัติของหน่วยงานที่ชัดเจน มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของฝ่ายบริหารและบุคลากรตามระเบียบบริหารราชการ พร้อมทั้งกำกับดูแล ติดตามการทำงาน และรายงานผลการดำเนินงาน เป็นประจำ ให้ความสำคัญกับรักษาและ พัฒนาบุคลากรเปิดโอกาสให้มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). สถานศึกษาระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน และระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ไว้อย่างชัดเจนพร้อมทั้งพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และ ประเมินผลกระทบที่จะทำให้มีการเปลี่ยนแปลง การดำเนินงาน ที่จะมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมการประเมินองค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และชัดเจน เมื่อนำไปปฏิบัติ มุ่งเน้นการดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ โดยมีผู้บริหาร และหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลให้เกิดการดำเนินงานตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ ๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) มีผู้รับผิดชอบโดยตรงด้านสารสนเทศ และมีการดำเนินงานด้านสารสนเทศ รวบรวมและประมวลผลข้อมูล จัดทำช่องทางการเผยแพร่ ข้อมูลและช่องทางการติดต่อสื่อสาร ภายในองค์กร โดยปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอและมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรงและมีช่องทางลับในการรายงานข้อมูลการทุจริต ๕. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยได้กำหนดการควบคุมภายในไว้ในการนิเทศติดตามการดำเนินงาน ของผู้บริหารสถานศึกษาโดยแต่ละส่วนงานจะมีคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ดูแลและกำกับการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของการติดตาม มีช่องทางการสื่อสารทั้งในองค์กรและนอกองค์กร เพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของสถานศึกษา และช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสของการทุจริตในหน่วยงาน

ลายมือชื่อ.....

(อรพิน ดวงแก้ว)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคเชียงราย