

วิทยาลัยเทคนิคสารภี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความสำเร็จและจริยธรรม</p> <p>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยเทคนิคสารภี ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้ในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางด้านจริยธรรมที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งมีการจัดอบรมบุคลากรให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และมีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน และมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีความรู้ความสามารถ มีทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>
<p>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบกรประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</p> <p>ด้านการประเมินความเสี่ยง วิทยาลัยเทคนิคสารภี มีการประเมินความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบาย และแผนงาน โดยดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการระบุให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และมีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยง อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทางการแก้ปัญหาควบคู่ไปกับการกำกับติดตามตรวจสอบ และนิเทศการปฏิบัติงานของฝ่ายต่างๆในสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามความเหมาะสมและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ของฝ่ายบริหาร</p>
<p>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</p> <p>ในภาพรวมวิทยาลัยเทคนิคสารภี มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายและแผนงานของสถานศึกษา โดยมีการกำหนดการควบคุมภายในของระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้บริหาร และผู้ใช้ข้อมูล โดยมีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม เช่น มีการกำหนดสิทธิผู้ใช้ข้อมูล และมีการป้องกันการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ รวมถึงการจัดหา พัฒนา และบำรุงรักษาเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานของสถานศึกษาบรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</p> <p>ด้านสารสนเทศและการสื่อสารของวิทยาลัยเทคนิคสารภี มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งาน และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีการจัดรูปแบบการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศ ที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีการพัฒนา บำรุงรักษา และปรับปรุงด้านสารสนเทศ การสื่อสาร และเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับแผนงานอยู่เสมอ รวมทั้งมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศ เช่น มีการสำรองข้อมูลสารสนเทศ</p>

	และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้บุคลากรสามารถแจ้งข้อมูลภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>ด้านการติดตามประเมินผล ฝ่ายบริหารได้มีการสร้างความเข้าใจและสร้างทัศนคติที่ดีในการควบคุมภายในของหน่วยงานต่อบุคลากร และมีการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา โดยถือปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม ตลอดจนมีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อบังคับของสถานศึกษา และมีการติดตามการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน โดยมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความรู้ความสามารถ และรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานและการควบคุมภายใน พร้อมข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้สามารถสั่งการและดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยเทคนิคสารภี ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้ในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางด้านจริยธรรมที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งมีการจัดอบรมบุคลากรให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และมีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน และมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีความรู้ความสามารถ มีทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร 2 . ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) วิทยาลัยเทคนิคสารภี มีการประเมินความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกับนโยบาย และแผนงาน โดยดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการระบุให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และมีการระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยง อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทางการแก้ปัญหาควบคุมไปกับการกำกับติดตามตรวจสอบและนิเทศการปฏิบัติงานของฝ่ายต่างๆในสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ และมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามความเหมาะสมและเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 3 . ด้านกิจกรรมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยเทคนิคสารภี ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้ในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางด้านจริยธรรมที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งมีการจัดอบรมบุคลากรให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และมีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน และมีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีความรู้ความสามารถ มีทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร 4 . ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ด้านสารสนเทศและการสื่อสารของวิทยาลัยเทคนิคสารภี มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งาน และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยมีการจัดรูปแบบการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศ ที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยมีการพัฒนา บำรุงรักษา และปรับปรุงด้านสารสนเทศ การสื่อสาร และเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับแผนงานอยู่เสมอ รวมทั้งมีการรักษาคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศ เช่น มีการสำรองข้อมูลสารสนเทศ และจัดให้มีช่องทางการสื่อสารผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้บุคลากรสามารถแจ้งข้อมูลภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ 5 . ด้านการติดตามประเมินผล ฝ่ายบริหารได้มีการสร้างความเข้าใจและสร้างทัศนคติที่ดีในการควบคุมภายในของหน่วยงานต่อบุคลากร และมีการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา โดยถือปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม ตลอดจนมีการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อบังคับของสถานศึกษา และมีการติดตามการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน โดยมีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่มีความรู้ความสามารถ และรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานและการควบคุมภายใน พร้อมข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้สามารถสั่งการและดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา

ลายมือชื่อ.....

(นายนิพนธ์ หงษ์กิจ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคสารภี

24/10/2568/17:22:8

