

วิทยาลัยเทคโนโลยีการเกษตรและประมงปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑</p> <p>-หน่วยงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรเหมาะสม มีการกำกับดูแลอย่างเป็นอิสระ พัฒนาการควบคุมภายใน เพื่อให้ทำงานให้บรรลุตามเป้าหมาย</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒</p> <p>สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ชัดเจน เพื่อเชื่อมโยงกับเป้าหมายของสถานศึกษาวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ พร้อมกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาการทุจริต พิจารณาโอกาสการทุจริตและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและควบคุม และประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน และปรับปรุงระบบให้มีประสิทธิภาพ การดำเนินการในแต่ละข้อจะช่วยให้สถานศึกษาสามารถควบคุมความเสี่ยงและรักษาความมั่นคงของระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓</p> <p>-สถานศึกษามีการประเมินความเสี่ยงและปัจจัยภายในภายนอกจะมีผลควบคุมต่อวัตถุประสงค์ โดยสภาพความตระหนักให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบ และเห็นควรสำคัญของการควบคุมภายใน -จัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ โครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีมีความเหมาะสม ถูกต้องและรวดเร็วทันเวลา</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>๔.๑.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔</p> <p>- สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการดูแลรักษาข้อมูลสารสนเทศของสถานศึกษาทุกปี รวบรวมข้อมูล ๙ ประการของสถานศึกษาเป็นปัจจุบันทุกปี เพื่อเป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการและมีการสรุปผลการดำเนินงานประจำเดือนและประจำปี -ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการพิจารณา โครงการของทุกงาน มอบหมายฝ่ายแผนงานและ</p>

<p>๕.๒.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕.๓.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ความร่วมมือรวบรวมจัดทำเป็นแผนปฏิบัติการประจำปี เสนอต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษามีการประชุมชี้แจงบุคลากรจัดทำคำสั่งเผยแพร่ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้แก่รองผู้อำนวยการทุกฝ่าย หัวหน้าภาควิชาสรุปผลการการควบคุมภายในสู่ระบบออนไลน์ จัดให้มีการสื่อสารผ่านเลขานุการของฝ่ายงานต่าง ๆ ผ่านหัวหน้างาน ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อพิมพ์ อกท.หน่วยปัตตานีและกลุ่มไลน์ของวิทยาลัย ฯ ผ่าน -มีการเผยแพร่ข้อมูล ๙ ประการของสถานศึกษา แผนการปฏิบัติงานประจำปี ผลการประเมินภายในและภายนอกทุกปี การเปลี่ยนแปลงข้อมูลต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของวิทยาลัย ฯอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน มีการแบ่งงานที่ได้รับมอบหมายทุกภาระงานตามโครงสร้างงานอย่างชัดเจนทั้งออนไลน์ เช่น Line Facebook รวมถึงเว็บไซต์ของวิทยาลัย ฯสำหรับการสื่อสารภายในองค์กร มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติได้แก่ Line Facebook เว็บไซต์ของวิทยาลัย ฯ และช่องทางลับได้แก่ Line Facebook หมายเลขโทรศัพท์ของผู้บริหารรวมถึง ID ของผู้บริหาร</p>
---	---

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕</p> <p>-มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ปีละ ๒ ครั้ง -มีการรายงานผลและติดตามผลงานของคณะกรรมการสถานศึกษา พร้อมข้อเสนอแนะที่ได้รับจากการประเมินการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). -หน่วยงานมีการจัดโครงสร้างองค์กรเหมาะสม มีการกำกับดูแลอย่างเป็นอิสระ พัฒนาการควบคุมภายใน เพื่อให้ทำงานให้บรรลุตามเป้าหมาย,๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ชัดเจน เพื่อเชื่อมโยงกับเป้าหมายของสถานศึกษาวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ

ลายมือชื่อ.....

(นายสมภพ เพชรภักดี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคโนโลยีการเกษตรและประมงปัตตานี