

วิทยาลัยเทคนิคพังงา	
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ - มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ปฏิบัติตนตามจรรยาบรรณวิชาชีพ - มีการบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของฝ่ายบริหาร - มีการประเมินและติดตามกำกับดูแลการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน - มีโครงสร้างสายบังคับบัญชา การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสมกับภารกิจของหน่วยงาน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ - มีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน เหมาะสม - มีการพัฒนาบุคลากรโดยการฝึกอบรมและสับเปลี่ยนหมุนเวียนกันปฏิบัติงานให้เกิดการเรียนรู้ในงานต่าง ๆ - มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย บางงาน บางภารกิจ ไม่มีความเสี่ยง สถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงผู้นำ ทำให้อาจเกิดความเสี่ยง หัวหน้าแผนกวิชา หัวหน้างาน มีสิทธิ์ลาออกจากการปฏิบัติหน้าที่ได้ มีการจัดทำบทลงส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดพังงาภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป มีการจัดทำรายงานงบกระทบยอดให้ตรงกับ Statement ของธนาคารกรุงไทย มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี การจัดทำโครงการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานสอดคล้องกับนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และอยู่ในระเบียบกระทรวงการคลัง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน ฝ่ายบริหารสามารถนำข้อมูลจากระบบ RMS และฟลิคซ์ไลน์ facebook มาใช้ในกระบวนการปฏิบัติงาน และประกอบการพิจารณาการดำเนินการต่าง ๆ ได้ มีกำหนดระยะเวลาในการกำกับ ติดตามการปฏิบัติตามโครงการ / การยืมเงินจัดซื้อวัสดุ / การยืมเงินไปราชการ กำหนดระยะเวลาการคืนเงินยืมตามกิจกรรม/โครงการ กำหนดระยะเวลาการรายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการ มีการประชุมเร่งรัดติดตามการดำเนินงานของฝ่ายต่าง ๆ การจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ ผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและภาคีเครือข่าย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินประจำวัน มีการควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน มีการตรวจสอบพัสดุ วัสดุ ครุภัณฑ์คงเหลือประจำปีของแต่ละฝ่าย / แผนกวิชา / งาน มีการแต่งตั้งผู้ดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความเชี่ยวชาญ ชำนาญด้านเทคโนโลยีสามารถตรวจสอบและกำจัดอันตรายที่คุกคามระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสถานศึกษาได้
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับกรณีฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย / สถานศึกษาเผยแพร่ช่องทางการติดต่อสื่อสารไปยังบุคคลภายนอกสถานศึกษา / มีการจัดทำข้อมูลพื้นฐาน สำหรับนำไปใช้ในการจัดทำโครงการ การปฏิบัติงาน การรายงานผล การวางแผนพัฒนาสถานศึกษา มีการสำรวจและจัดทำข้อมูลอย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และมีระบบสารสนเทศสามารถนำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพได้ / มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เช่น RMS, Application Line, Facebook และแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร / ผู้อำนวยการแจ้ง Line ส่วนตัว ให้แก่บุคลากรทราบ / มีการจัดทำหนังสือประกาศช่องทางอิเล็กทรอนิกส์สำหรับติดต่อราชการของวิทยาลัยเทคนิคพังงาเผยแพร่ไปยังหน่วยงานอื่น ๆ และใช้ช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ร่วมกับจังหวัดพังงา เพื่อเข้าถึงหนังสือจากจังหวัดและหน่วยงานในจังหวัดพังงา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงที ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถลงมือแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการรายงานผลตามตัวชี้วัด และวัตถุประสงค์ของโครงการซึ่งสามารถนำไปใช้ในการประเมินผลที่ได้ / มีการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ - มีการกำหนดนโยบายตามหลักธรรมาภิบาล หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ปฏิบัติตนตามจรรยาบรรณวิชาชีพ - มีการบริหารจัดการที่สามารถตรวจสอบได้ มีการสอบทานการบริหารของฝ่ายบริหาร - มีการประเมินผลและติดตามกำกับดูแลการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน - การดำเนินงานตั้งอยู่ในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายนิรุตต์ ประยูรเจริญ)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคพังงา
20/10/2568/11:51:33

