วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ
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** ผลการประเมินผลข้อสรุปของฝ่ายบริหารทั้ง4ฝ่ายของ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ ในภาพรวมมีความเหมาะสมสอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง ฝ่ายบริหารมีการส่งครูบุคลากรไปเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์และเทคโนโลยีที่สอดคล้องกับ บริบทการบริหารงานในสถานศึกษาซึ่งครูบุคลากรในสถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงเป็นประจำทุกปีเช่น เกษียณอายุราชการการย้ายลาออกจากราชการการบรรจุใหม่ทำให้ระบบการบริหารงานมีความเสี่ยงต่อความผิดพลาดในการปฏิบัติงานสถานศึกษามีการส่งเสริมให้ครูบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์และเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มพูนทักษะการพัฒนางานการถ่ายทอดงานในองค์กรเพื่อลดความเสี่ยงความผิดพลาดในการปฏิบัติงานในองค์กรสถานศึกษามีการสร้างแรงจูงใจให้รางวัลแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรีจริยธรรมความซื่อสัตย์ เช่น รางวัลข้าราชการพลเรือนดีเด่นและการเลื่อนเงินเดือนและความดีความชอบเพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่ครูและบุคลากรทางการศึกษา ผู้ปฏิบัติงานในสถานศึกษา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2** ฝ่ายบริหารและผู้อำนวยการทั้ง4ฝ่าย คณะกรรมการบริหารสถานศึกษาวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้ครูบุคลากรเข้าใจตรงกันมีการระบุความเสี่ยงต่างๆมีการประเมินความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามภารกิจ เป็นการบริหารความเสี่ยงต่างๆตลอดจนการนำฐานข้อมูลเดิมจากการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาเพื่อถอดบทเรียนร่วมกับร่วมกันในองค์กรเพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตท่ามกลางสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด 2019 ตลอดจนมีการวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงทางด้านเศรษฐกิจสังคมสิ่งแวดล้อมและเทคโนโลยีเพื่อนำมาเป็นฐานข้อมูลในการบริหารจัดการความเสี่ยงในการจัดทำแผนพัฒนาสถานศึกษาสาระยะ 3 ปีถึง 5 ปี แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนและอื่นๆเพื่อให้เป็นไปตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของส่วนราชการและการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยมีการดำเนินงานตามขั้นตอนและกระบวนการหลักการและภารกิจหลักของสถานศึกษาโดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกงานโครงการกิจกรรมสถานศึกษามีการประเมินความเสี่ยงด้านพัสดุ

การเงิน บัญชี และอุปสรรคที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จและโอกาสการเกิดการทุจริต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3** ภาพรวมของฝ่ายบริหารทั้งสี่ฝ่ายวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการการปฏิบัติบริหารความเสี่ยงโดยกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงควบคู่กับการปฏิบัติงานตามปกติ รองผู้อำนวยการฝ่ายหัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดตลอดจนการสร้างความตระหนักให้ครูบุคลากรปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีและอื่นๆมีมาตรการป้องกันดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมเพียงพอมีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่การปฏิบัติราชการเพื่อให้ครูบุคลากรในองค์กรมีส่วนร่วมในหน้าที่ที่ตนเองรับผิดชอบโดยมีฝ่ายบริหารเป็นผู้กำกับดูแลและให้คำปรึกษาสถานศึกษามีการป้องกันความเสี่ยงอื่นๆที่เกิดขึ้นในองค์กรเช่นการมอบหมายให้ครูบุคลากรอยู่เวรยามเพื่อรักษาความปลอดภัยสถานศึกษา การบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าในสถานศึกษาให้ปลอดภัยและพร้อมใช้งานการตรวจสอบความปลอดภัยด้านอัคคีภัยการรักษาสภาพแวดล้อมอาคารสถานที่ให้สะอาดปลอดภัยเพื่อป้องกันโรคระบาดติดเชื้อไวรัสโควิด 2019 เพื่อให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของกระทรวงสาธารณสุขกำหนดสถานศึกษามีการรายงาน รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างรายงานทางการเงินรายงานทางการบัญชีให้กับหน่วยงานต้นสังกัดและสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธรตามห่วงระยะเวลาที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4** วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเชื่อถือได้และปัจจุบันมีการรายงานข้อมูลสาระสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลสาระสนเทศประกอบการตัดสินใจในเชิงบริหารได้มีการสื่อสารให้กับครูบุคลากรนักเรียนนักศึกษาภายในองค์กรและการสื่อสารข้อมูลต่างๆให้กับผู้ปกครองนักเรียนนักศึกษาหรือบุคคลภายนอกอื่นๆและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียการรายงานข้อมูลดังกล่าวเสนอต่อสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาซึ่งเป็นหน่วยงานต้นสังกัดที่มีการร้องขอตามห่วงระยะเวลาที่กำหนดการสื่อสารข้อมูลสาระสนเทศของวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ มีรูปแบบที่ชัดเจนทันเวลาสะดวกต่อการนำข้อมูล มีการสื่อสารข้อมูลสาระสนเทศ และการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆของสถานศึกษาและมีช่องทางร้องเรียนของบุคคลภายในและบุคลากรภายนอกผ่านเครือข่ายเว็บไซต์ของสถานศึกษาตลอดจนการรายงานข้อมูลทางการเงิน การบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบเครือข่ายของสถานศึกษามีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทำให้ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจใน

เชิงบริหารทีดีมีการสือสารกับบุคคลภายนอกและภายในตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนขององการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	**ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5** วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ มีกระบวนการการติดตามประเมินผลการดำเนินงานต่างๆมีความเหมาะสมตามหลักวิชาการประเมินผลที่ดีเป็นไปตามหลักจริยธรรมของนักประเมินที่ดีมีคุณธรรมจริยธรรมและการยึดหลักกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีโดยมีฝ่ายบริหารทั้งสี่ฝ่ายเป็นผู้กำกับดูแลให้คำปรึกษา สถานศึกษามีโครงการและการติดตามผลการปฏิบัติงานควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสรุปรายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรายงานผลการควบคุมภายในต่อสำนักติดตามและประเมินผลอาชีวศึกษาสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาซึ่งเป็นหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อแจ้งข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและเสนอแนะเพื่อให้สถานศึกษาและผู้ปฏิบัติทราบและนำไปปรับปรุงแก้ไขในกรณีที่พบการทุจริตหรือข้อสงสัยว่ามีการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับและมติรัฐมนตรีโดยรายงานด้วยวาจาและบันทึกรายงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นตอนต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ผลการประเมินผลข้อสรุปของฝ่ายบริหารทั้ง4ฝ่ายของ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ ในภาพรวมมีความเหมาะสมสอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลังฝ่ายบริหารมีการส่งครูบุคลากรไปเพิ่มพูนความรู้ประสบการณ์และเทคโนโลยีที่สอดคล้องกับ บริบทการบริหารงานในสถานศึกษาซึ่งครูบุคลากรในสถานศึกษามีการเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ

ลายมือชื่อ.....

(นายจักรี อุไรวงศ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีชัยภูมิ

28/10/2568/15:5:44