



ที่ ศธ ๐๖๔๕.๙/๕๗๒

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี
อ.พัฒนานิคม จ.ลพบุรี ๑๕๑๔๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)

จำนวน ๑ ไฟล์

๒.รายงานผลการประเมินประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน(ปค.๔) จำนวน ๑ ไฟล์

ด้วย วิทยาลัยวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิวัฒน์ จันทวรรณ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานบริหารงานทั่วไป

โทรศัพท์ ๐ ๓๖๔๙ ๑๓๗๐

โทรสาร ๐ ๓๖๔๙ ๑๓๗๕

E-mail:kasetlopuri04@hotmail.com

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี
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.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงต้องปรับปรุงระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานให้ชัดเจนเพื่อกำกับ ให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอมากยิ่งขึ้นเกี่ยวกับ (การกำหนดหน้าที่งาน/ทักษะ/ความซื่อสัตย์/ เครื่องมือ/ มืองค์กรใช้/ระบบงาน เป็นต้น) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม นอกจากนั้นหน่วยงานยังมี สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการผลการ ปฏิบัติงาน สอดคล้องตามตัวชี้วัดและข้อตกลงตามระบบการควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากล มาใช้และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังกำหนดแนวการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ มีการเตรียมความพร้อมรับมือกับความเสี่ยงเป็นอย่างดี
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษาได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง อย่างไรก็ตามในปีปัจจุบันพบว่าผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจนแต่ไม่มีการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามระบบหรือไม่ทำให้ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ และอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเกิดผลเสีย หายต่อหน่วยงาน ซึ่งต้องกำหนดวิธีการควบคุมภายในต่อไป
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้จริงและคลุมใน ทุก

4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

พื้นที่บริการ รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทั้งทางปกติและช่องทางลับ เพื่ออำนวยความสะดวกและความปลอดภัย ของผู้รับบริการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุด อ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้ กำนับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษา มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุม ภายในหน่วยงาน มีระบบการติดตามมีความเหมาะสม โดยผู้ บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างหัวหน้า หน่วยงานและบุคลากร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน แผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป มีการติดตามติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม ส่งผลผลการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ในด้านการประเมินความเสี่ยง มีการนำระบบการบริหารจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารจัดการ พร้อมกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดอนาคตอีกด้วย ด้านกิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดไว้ในนโยบาย นำไปสู่การปฏิบัติจริง ด้านสารสนเทศมีนำมาใช้ในการการเก็บข้อมูล การสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมในพื้นที่ และด้านการติดตามและประเมินผล มีการติดตามและสร้างความเข้าใจพื้นฐานในการควบคุมภายในหน่วยงาน ผู้บริหารตรวจสอบและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....



(นายอภิวัฒน์ จันทวรรณ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี

30/10/2568/10:42:11

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการปฏิบัติงานในหน้าที่ตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย คำสั่งกำหนดให้บุคลากร มีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติ นักเรียนนักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอก ที่มาติดต่อราชการ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการด้วยความรวดเร็ว มีการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุม
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสมตามหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ตามระเบียบของสถานศึกษา และหน่วยงานมีข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตน และการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้นโดย อ้างอิงจากกฎหมายของหน่วยงาน และจรรยาบรรณวิชาชีพ
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการประชาสัมพันธ์และรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษ เป็นประจำทุกปี โดยยึดถึงปฏิบัติตามกฎระเบียบดังกล่าว หากฝ่าฝืนต้องมีโทษ
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ ประจำปี และมีคำสั่งปฏิบัติงานตามงานต่างๆ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			

1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/	มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องตามสมควร โดยคำนึงถึงลักษณะของงานที่รับผิดชอบและความถนัดของบุคลากรเป็นหลัก
1.3. มีการกระบวนกรติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	สถานศึกษามีข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม มีการกระบวนกรติดตามและประเมินผล โดยงานบุคลากรเป็นผู้ติดตามและรายงานผลต่อผู้บริหารต่อไป
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	สถานศึกษามีประเมินตนเอง โดยผู้บริหารและบุคลากรทุก ๖ เดือน เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้เชี่ยวชาญ มีการเก็บรวบรวมข้อมูลเพื่อนำผลมาปรับปรุงต่อไป
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/	หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ มีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อการจัดการอย่างทันเวลา ไม่ยืดเยื้อ
1.4.1 มีการกระบวนกรที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	สถานศึกษามีกระบวนกรที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม โดยการติดตามโดยตรงจากผู้บังคับบัญชา และมีกลองวงจรปิดอย่างทั่วถึง
1.4.2 มีการกระบวนกรที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการกระบวนกรที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร โดยอ้างถึงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและตรวจสอบหรือประเมินผล
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	หากมีการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและผิดจรรยาบรรณ มีบทลงโทษหรือตักเตือนหรือมีการแก้ไขอย่างรวดเร็ว
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน		
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่	/	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร

อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ			เป็นลายลักษณ์อักษร ไว้อย่างชัดเจน
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยการจัดประชุมผู้บริหาร ผู้ดูแล และผู้ที่เกี่ยวข้องในการเก็บข้อมูลเพื่อรายงาน
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		สถานศึกษามีการประสานงานกับผู้กำกับดูแล ซึ่งเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กรเป็นอย่างดี เพื่อให้คำแนะนำในการดำเนินงาน
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีผู้กำกับดูแลที่ให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน และได้รับคำแนะนำที่ดีเสมอมา
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษากำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษาตามภารกิจ โดยสอดคล้องกับพันธกิจของและยุทธศาสตร์สถานศึกษา
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		สถานศึกษามีกำหนดสายการบังคับบัญชาและการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูลและออกเป็นคำสั่ง
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		สถานศึกษามีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยการออกเป็นคำสั่งแต่งตั้งการปฏิบัติงานประจำปี
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและเข้าใจง่าย ตามคำสั่งมอบหมายงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษามีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม โดย

				ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทาง การปฏิบัติงานทุกชั้น
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			สถานศึกษา มีการประเมิน ความรู้ความสามารถและระบุ ข้อบกพร่องของบุคลากรเสมอ เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขอย่าง ตรงจุด
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษามูลค่าบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/			สถานศึกษาดำเนินการต่าง ๆ ผ่านการประเมินเป็นรายบุคคล เน้นให้การทำงานเกิด ประสิทธิภาพต่อสถานศึกษา มากที่สุด
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			สถานศึกษาการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการ ในการ สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อ การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			สถานศึกษามีการพัฒนาทักษะ ที่สอดคล้องกับความต้องการฝึก ของบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึก อบรมตามความถนัดรายบุคคล
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้ บุคลากรทุกคนอย่างทั่วถึง ทั้ง ตามความสมัครใจ และความ จำเป็นต้องเรียนรู้เพื่อให้ทันต่อ การเปลี่ยนแปลง

**5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน**

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สถานศึกษามีโครงสร้างอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบให้ บุคลากรทุกคน มีความรับผิดชอบ ต่อการควบคุมภายใน โดย การออกคำสั่งให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ร่วมกันปฏิบัติ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			สถานศึกษากำหนดตัวชี้วัดผล การปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจ และรางวัลที่เหมาะสมเป็น ประจำปี โดยอ้างอิงตัวชี้วัด ตามวิทยฐานะ และตำแหน่ง แต่ละคน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ใน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			สถานศึกษามีการประเมินวัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรง จูงใจ โดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่ จะเกิดขึ้นตามการควบคุม ภายในที่ตรวจสอบไป
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้าง แรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			ฝ่ายบริหารสถานศึกษาไม่สร้าง แรงกดดันที่มากเกินไปในการ ปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละ

			คน เพื่อให้บรรยากาศในการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยดี ไม่เครียดจนเกินไป
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล ในทุก ๆ 6 เดือน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สภาพแวดล้อมการควบคุมของวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังคงต้องปรับปรุงระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานให้ชัดเจนเพื่อกำกับ ให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอมากยิ่งขึ้นเกี่ยวกับ (การกำหนดหน้าที่งาน/ทักษะ/ความซื่อสัตย์/ เครื่องมือ/เครื่องใช้/ระบบงาน เป็นต้น) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม นอกจากนั้นหน่วยงานยังมี สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และกำหนดให้บุคลากรลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการ ปฏิบัติงาน สอดคล้องตามตัวชี้วัดและข้อตกลงตามระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษาระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินการไว้อย่างชัดเจน ตามแผนการปฏิบัติงาน และมีการจัดประชุมเพื่อเน้นย้ำ
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			สถานศึกษาระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษามีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน ไว้ในแผนงานอย่างชัดเจน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษามีการรายงานทางการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ เป็นประจำทุกปีงบประมาณ
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษามีการรายงานความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ ในการบริหารจัดการ และสะท้อนผลของการจัดกิจกรรม
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			สถานศึกษามีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

			ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบไว้ในแผนปฏิบัติงาน
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		สถานศึกษามีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบไว้ในแผนงานอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและส่วนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องไว้ในแผนงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กรอย่างละเอียด โดยคณะผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องร่วมกัน
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษามีการบริหารจัดการในสถานศึกษา มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ ตามผลการสำรวจและวางแผนจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		สถานศึกษามีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ร่วมกันวางแผนรับผลกระทบอย่างรอบครอบ
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยคำนึงถึงค่าความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้หรือแก้ไขโดยด่วน
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่	/		สถานศึกษาได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย ผ่านระบบออนไลน์ และการประเมินผลภายใน

ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม			
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาไม่มีการส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม ไม่ว่าจะจงใจหรือไม่ หากมีต้องมีบทลงโทษตามสมควร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สถานศึกษามีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริตเป็นระยะ ๆ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ผ่านการประชุมของคณะผู้บริหาร คณะครู และบุคลากร

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เพื่อในทราบถึงปัญหาหรือข้อบกพร่องที่อาจมองข้ามไป
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีจัดประชุมเพื่อการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร แต่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากล มาใช้และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังกำหนดแนวการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ มีการเตรียมความพร้อมรับมือกับความเสี่ยงเป็นอย่างดี

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีกิจกรรมการควบคุม โดยจัดกิจกรรมบางอย่างให้เชื่อมโยงกับการควบคุมภายในมากที่สุด
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่

			เกี่ยวข้อง เพื่อให้ดำเนินงานได้อย่างราบรื่น
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น การกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น เป็นต้น
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่นการควบคุมหรือป้องกันการทุจริต และติดตามผลการปฏิบัติงาน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น โดยเน้นที่ฝ่ายเป็นหลักและเชื่อมโยงไปยังกลุ่มงานต่างๆ ตามโครงสร้างบริหาร
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแล และจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษาตามโครงสร้างได้แก่ ผู้บริหาร= ผู้อนุมัติหัวหน้างานนั้น ๆ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และเจ้าหน้าที่ดูแลจัดเก็บเอกสาร
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีฯ ในกระบวนการปฏิบัติงานโดยผู้บริหารติดตามอย่างใกล้ชิด
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีตามความเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศโดยใช้ระบบที่มีความปลอดภัยติดต่อประสานงานง่ายแก้ไขปรับปรุงรวดเร็ว
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยคำนึงถึงความคุ้มค่า และเหมาะสมกับผลที่ได้รับ

3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษากำหนดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ ปฏิบัติตามแผนงานที่วางไว้
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษากำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติจริงผ่านคำสั่งมอบหมายงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม โดยการวางแผนการดำเนินงานและปฏิบัติตามแผนงาน
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีการจัดกิจกรรมการควบคุมดำเนินการ โดยคำนึงข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ต้องเรียนรู้
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอผ่านการประชุม

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษาได้รับและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง อย่างไรก็ตามในปัจจุบันพบว่าผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจนเจนเจนแต่ไม่มีการตรวจสอบว่า มีการปฏิบัติตามระบบหรือไม่ทำให้ความเสียงยังคงมีอยู่ และอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเกิดผลเสีย หายต่อหน่วยงาน ซึ่งต้องกำหนดวิธีการควบคุมภายในต่อไป

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			สถานศึกษามีการประชุมและชี้แจงถึงข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			สถานศึกษามีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก เพื่อการประเมินผลตามจริง
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ	/			สถานศึกษามีคณะกรรมการตามคำสั่ง เพื่อพิจารณาข้อมูล

รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ			ต่าง ๆ ความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีคณะกรรมการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศ และเอกสาร
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ มีการจัดเก็บในรูปแบบเอกสารและรูปแบบออนไลน์	/		สถานศึกษามีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ มีการจัดเก็บในรูปแบบเอกสารและรูปแบบออนไลน์
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม ทั้งในรูปแบบออนไลน์ ผ่านแอปพลิเคชันไลน์ และการจัดประชุมประจำเดือน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศได้ตลอดเวลา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มไลน์ที่สื่อสารได้อย่างครอบคลุม และวิธีการอื่น ๆ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารหลากหลาย เช่น ตู้รับจดหมาย ตู้รับแจ้ง กลุ่มไลน์ หรือการพูดคุยส่วนตัวต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษา มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ว่าจะเป็นผู้ปกครอง ศิษย์เก่า บุคคลในพื้นที่ หรือผู้มาศึกษาดูงาน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะฝ่ายบริหาร โดยการประสานงานกันทั้งทางโทรศัพท์และช่องทาง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก เช่น นักพบปะพูดคุย โทรประสานงาน หรืออื่น ๆ ตามความเหมาะสม

3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสแก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย
---	---	--

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้จริงและคลุมใน ทุกพื้นที่บริการ รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทั้งทางปกติและช่องทางลับ เพื่ออำนวยความสะดวกและความปลอดภัยของผู้รับบริการ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษากำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามสมควร โดยจัดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องร่วมกัน ประเมินกับผู้บริหาร
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			เข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน โดยการจัดประชุมชี้แจงการดำเนินงานการควบคุมภายในให้กับบุคลากร
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถตามคำสั่งพิจารณาผลการประเมินเพื่อรายงานผลต่อไป
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน เป็นการบูรณาการเข้าด้วยกัน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลเป็นรายปี ซึ่งมีการติดตามผลเป็นระยะๆ แล้วนำผลที่ได้มารายงานประจำปี
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			สถานศึกษามีการติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม โดยการจัดประชุม และแต่งตั้งคำสั่ง เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่

1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/	สถานศึกษามีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บริหาร เป็นลายลักษณ์อักษร และรับฟังข้อเสนอแนะหรือข้อแนะนำแก้ไขต่าง ๆ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม		
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/	สถานศึกษามีประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน โดยมีการวางแผนการปฏิบัติงาน การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้เบื้องต้น เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/	สถานศึกษามีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง ให้รีบดำเนินการโดยด่วน
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/	สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษา มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน มีระบบการติดตามมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างหัวหน้าหน่วยงานและบุคลากร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม ส่งผลผลการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ในด้านการประเมินความเสี่ยง มีการนำระบบการบริหารจัดการที่ดีมาใช้ในการบริหารจัดการ พร้อมกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดอนาคตอีกด้วย ด้านกิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดไว้ในนโยบาย นำไปสู่การปฏิบัติจริง ด้านสารสนเทศมีนำมาใช้ในการเก็บข้อมูล การสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมในพื้นที่ และด้านการติดตามและประเมินผล มีการติดตามและสร้างความเข้าใจพื้นฐานในการควบคุมภายในหน่วยงาน ผู้บริหารตรวจสอบและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....



(นายอภิวัฒน์ จันทวรรณ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี

30/10/2568/10:42:11

วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีลพบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรมีภาระงานมาก ทำให้ปฏิบัติงานล่าช้า	จัดให้บุคลากรช่วยกันปฏิบัติงาน	เพียงพอ	เจ้าหน้าที่งานสารบรรณกลางมีคนเดียวทำให้เกิดความล่าช้าในทางบริหาร	จัดระบบการรับส่งเอกสาร โดยให้ธุรการฝ่าย คั่นทำ จัดทำ จัดเก็บ ตรวจสอบ และนำส่งหนังสือเอง	งานบริหารงานทั่วไป
ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน งานพัฒนาศาสตร์ แผนงานและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ	จัดทำทะเบียนคุมเงินจัดสรร และบัญชีการเบิกจ่าย	เพียงพอ	การตรวจสอบและ การควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ ความเสี่ยงคือการใช้เงินไม่เป็นไปตามแผน มีการใช้งบประมาณเกินจากยอดที่อนุมัติ และงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อพัฒนาสถานศึกษา	มีการควบคุม ตรวจสอบ และพิจารณาตามหลักการและเหตุผล อนุมัติให้โครงการที่จำเป็นและเร่งด่วนก่อนการดำเนินการอื่น ๆ	งานพัฒนา ยุทธศาสตร์ แผนงานและงบประมาณ
ฝ่ายกิจการนักเรียน นักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียน นักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้เรียนขาดความตระหนักถึงความสำเร็จของการเข้าร่วมกิจกรรม	มีการปลูกจิตสำนึก สร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเอง และการเข้าร่วมกิจกรรมภายใน และภายนอกสถานศึกษา	เพียงพอ	ผู้เรียนขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการเข้าร่วมกิจกรรม ไม่มีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ขาดคุณธรรมจริยธรรม	จัดให้มีโครงการปลูกจิตสำนึก เสริมสร้างคุณธรรมให้กับนักเรียนนักศึกษา และปลูกจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการเข้าร่วมกิจกรรมที่นำเสนอ	งานกิจกรรมนักเรียนนักศึกษา

ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา.../ภาควิชา คณะวิชา.... วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	ขาดแคลนสื่อการเรียนรู้ และอุปกรณ์การเรียนการสอน	จัดสรรงบประมาณสนับสนุนวัสดุการสอนให้กับครูผู้สอน	เพียงพอ	ขาดแคลนสื่อการเรียนรู้ และอุปกรณ์การเรียนการสอน	จัดสรรงบประมาณสนับสนุนวัสดุการสอนให้กับครูผู้สอน	เพียงพอ	ขาดแคลนสื่อการเรียนรู้ และอุปกรณ์การเรียนการสอน	จัดสรรงบประมาณสนับสนุนวัสดุการสอนให้กับครูผู้สอน	ขาดแคลนสื่อการเรียนรู้ และอุปกรณ์การเรียนการสอน	จัดสรรงบประมาณสนับสนุนวัสดุการสอนให้กับครูผู้สอน	แผนกวิชา.../ภาควิชา คณะวิชา.... วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย
---	---	--	---------	---	--	---------	---	--	---	--	--

ลายมือชื่อ.....

 (นายอภิวัฒน์ จันทวรรณ)
 ผู้อำนวยการวิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีสุพรรณบุรี
 27/10/2568/11:58:37