

ที่ ศธ ๐๖๔๖.๑๑/๔๘๒



วิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์
สถาบันการอาชีวศึกษาเกษตรภาคใต้
ตู้ ปณ. ๙ ปณจ.ทุ่งตะโก
อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร ๘๖๒๒๐

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ สถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ

ในการนี้ วิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์ ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและ ประเมินผลการอาชีวศึกษาเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายประเสริฐ โคบาล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐๗๗-๖๓๐๓๔๐

www.pcfc.ac.th

E-mail: sarabaan@hotmail.com

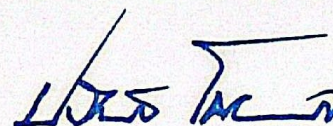
วิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM ที่สอนน้อง มีแผนงานโครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากร มีแนวทางการปฏิบัติราชการอย่างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เช่น การให้รางวัล ยกย่องเชิดชูเกียรติ ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารครูบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ นโยบาย การให้บริการโดยการจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการควบคุมโดยกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ และมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและสถานศึกษามีกิจกรรมควบคุม เพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยงได้
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีระบบติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูลและรวบรวม

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจในเชิงบริหารได้ มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลได้อย่างปลอดภัย
4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง
5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	
5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM ที่สอนน้อง มีแผนงานโครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากร ทั้งภายในสถานศึกษา พัฒนาความรู้ภายนอกสถานศึกษาและ อบรมพัฒนาเพื่อเพิ่มความรู้ในระบบออนไลน์อีกด้วย



ลายมือชื่อ.....

(ประเสริฐ โคบาล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์

2/๑.5

วิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานการบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดแคลนบุคลากร	จัดสรรงบประมาณในการจัดจ้างบุคลากร	เพียงพอ	ไม่มีเจ้าหน้าที่ประจำตำแหน่งของงานบัญชีที่แน่นอน ซึ่งทำให้มีการลาออกหรือย้ายงานบ่อยทำให้งานไม่ต่อเนื่องเกิดปัญหาต่อระบบการทำงาน	ควรมีตำแหน่งงานการบัญชีที่ชัดเจนและมันคงจะทำให้ไม่มีการลาออกหรือย้ายงาน การทำงานต่อเนื่องระบบงานไม่เกิดปัญหา	งานการบัญชี
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	บุคลากรไม่เพียงพอ	จัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่	เพียงพอ	บุคลากรมีจำนวนน้อยเนื่องจากวิทยาลัยมีขนาดเล็กทำให้งานมีความล่าช้า	เจ้าหน้าที่และผู้บริหารดำเนินการติดตามการรายงานผลผ่านระบบ	งานวางแผนและงบประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา งานแนะแนวอาชีพและการจัดการงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	ครูแนะแนวไม่เพียงพอและขาดความชำนาญ	การเพิ่มบุคลากรให้สอดคล้องกับงานที่ปฏิบัติ	เพียงพอ	ครูแนะนำยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน ซึ่งรับตำแหน่งงานใหม่	สร้างเครือข่ายเพื่อหาความรู้จากสถานศึกษาอื่นและสร้างเพจวิทยาลัยเพื่อให้คนรู้จักมากยิ่งขึ้น	งานแนะแนวอาชีพและการจัดการงาน
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การเลือกรายวิชาเรียนในการจัดทำแผนการเรียนมีความซับซ้อนของสมรรถนะอาชีพ	ดำเนินการให้ครูผู้สอนหรือครูประจำวิชาเลือกรายวิชาเรียนและร่วมกับสถานประกอบการให้ตรงสมรรถนะอาชีพของแต่ละรายวิชา	เพียงพอ	การจัดทำแผนการเรียนรายวิชาบางวิชาไม่ได้จัดลำดับการเรียนรู้ก่อนหลัง	ฝ่ายวิชาการร่วมกับแผนกวิชาวิเคราะห์รายวิชาให้ครบตามโครงสร้างของหลักสูตรและตรงกับสมรรถนะอาชีพ	งานพัฒนาหลักสูตรการเรียนการสอน

ลายมือชื่อ.....

(ประเสริฐ โคบาล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยประมงชุมพรเขตรอุดมศักดิ์

16/10/2567/13:51:28