

วิทยาลัยโพธิวิชชาลัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(3) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(4) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>มีการพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในเพื่อให้หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน มีส่วนทำให้การควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงขององค์กร</p>	<p>วิทยาลัยโพธิวิชชาลัยมีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ มีการกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเพื่อการดำเนินการภารกิจตามกฎกระทรวง ประกาศจัดตั้งหน่วยงาน และการดำเนินงานตามข้อบังคับ ประกาศ รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่นการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานวิทยาลัยโพธิวิชชาลัย</p> <p>วิทยาลัยโพธิวิชชาลัยมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อให้ดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ</p> <p>วิทยาลัยโพธิวิชชาลัย มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 กลุ่ม ต่อไปนี้ออกจากกัน เพื่อเป็นการตรวจสอบ ซึ่งกันและกันกล่าวคือ 1.หน้าที่การอนุมัติ/อนุมัติเบิก/อนุมัติจ่าย/อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง 2.หน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง/อนุมัติใบสั่งซื้อสั่งจ้าง/การเบิก/การจ่ายพัสดุ/การบันทึกรายการในระบบ SWU-ERP และ 3.หน้าที่การดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน (รวมถึงเงินสด)</p>

<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา โดยสรุปภาพรวมมีการติดตามประเมินผลอยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>วิทยาลัยโพธิวิชชาลัยมีการดำเนินการสื่อสารข้อมูลให้บุคลากรภายในและภายนอกสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร โดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์วิทยาลัยฯ , เฟสบุ๊ก และไลน์</p> <p>วิทยาลัยโพธิวิชชาลัยมีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก 3 เดือนเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสม และมีการสรุป รายงานผลเสนอต่อคณะกรรมการประจำวิทยาลัยฯทราบ</p>
---	---

ผลการประเมินโดยรวม (5)

วิทยาลัยโพธิวิชชาลัยมีโครงสร้างการควบคุมภายใน ทั้ง 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลในการทำงานที่มีส่วนช่วยให้การปฏิบัติงานในบางส่วนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังคงมีโครงการและกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง/พัฒนากระบวนการควบคุม การเพิ่มระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. อารมย์ จันทะสอน)

ตำแหน่ง คณบดีวิทยาลัยโพธิวิชชาลัย

วันที่ 30 กรกฎาคม 2564