

วิทยาลัยเทคนิคกันทรลักษ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>๑.๑.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑</p> <p>ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง การปฏิบัติงานในหน้าที่การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา รวมไปถึงการปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ และมีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนด ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ผู้กำกับดูแลให้สนับสนุนในทุกๆด้านที่เนื่องเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ผู้บริหารระดับสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ที่สอดคล้องวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สถานศึกษามีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่ จัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และวิธีการปฏิบัติที่น้อมอย่างสม่ำเสมอสถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณการจัดฝึกอบรมให้บุคลากร หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานสถานศึกษามีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และสถานศึกษามีตัวกำหนดบังคับชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อให้แรงจูงใจ และรางวัลที่เหมาะสมและมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เป็นรายบุคคล</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>๒.๑.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒</p> <p>ด้านการประเมินความเสี่ยง หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสียหายด้านการดำเนินงาน หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หนั</p>

งานมีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. หน่วยงานจัดให้มีการกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓</p> <p>ด้านกิจกรรมการควบคุม หน่วยงานมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษาที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม หน่วยงานมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง และจัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>๔.๑. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔</p> <p>ด้านสารสนเทศและสื่อสารหน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดมีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจและมีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงานทั้งจากภายในและภายนอก และสถานศึกษามีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้ในการใช้สารสนเทศ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดมีการสื่อสารด้านสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด สถานศึกษามีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสารและเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก</p>
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕</p> <p>ด้านการติดตามประเมินผลหน่วยงานมีการระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สถานศึกษามีการกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานโดยผลานรูปแบบ ผลานวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน และมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคุมไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงานสถานศึกษามีการงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา หน่วยงานมี</p>

การประเมินผลสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ ส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมสถานศึกษามีการประเมินผลลัพธ์ของการ ควบคุมภายในและมีการสื่อสารข้อบกพร่องจุดอ่อนของการควบคุม ภายในฝ่ายบริหาร สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุม ภายในตามผลการประเมินและการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนของ การควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า ของความซื่อสัตย์และจริยธรรมมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง การ ปฏิบัติงานในหน้าที่การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา รวมไปถึงการปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ และมีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรใ การปฏิบัติหน้าที่ มีบทบาทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนด ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจา ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีการกำหนด บทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจนและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ผ๔กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกๆ ด้าน ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน ผู้บริหารระดับสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความริ ฝิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน หน่วยงานแสดง ให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน สถา ศึกษามีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ สถานศึกษาที่มีการจัดสรรงบประมาณการจัดฝึกอบรมให้บุคลากร หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานสถานศึกษามีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความริ ฝิดชอบต่อการควบคุมภายในและสถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสมและมีการประเมินผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบวินัย เป็นรายบุคคล ๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Ri: Assessment) ด้านการประเมินความเสี่ยง หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจิ ภายนอกองค์กร หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยงานมีการ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจิ ภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน ๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม หน่วยงานมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษาที่มีความเหมาะสมกั ความเสี่ยงของหน่วยงาน มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็ลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน และมีการกำหนด กิจกรรมควบคุมภายในครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม หน่วยงานมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม หน่วยงานมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติตามเพื่อนำนโยบายไป การปฏิบัติจริง และจัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ และมีการปรับปรุงแก้ กิจกรรมการควบคุมภายในให้มีนโยบายมีความเหมาะสมอยู่เสมอ ๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ด้านสารสนเทศและการสื่อสารหน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนดมาตรการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจและมีการ รวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงานทั้งภายในและภายนอก และสถานศึกษามีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในกา ใช้สารสนเทศ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความ จำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดที่การสื่อสารด้านสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพและมีการรายงานข้อมูลที สำคัญต่อฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องราวที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด สถานศึกษาที่มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก ๕. ด้านการติดตาม ประเมินผล ด้านการติดตามประเมินหน่วยงานมีการระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ ตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สถานศึกษามีการกำหนดให้มีการประเมินผล

ระหว่างการทำงานโดยผลานรูปแบบ ผสานวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน และมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงานสถานศึกษามีการรายงานผลปฏิบัติงานตามแผนของผู้บังคับบัญชา หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในทันต่อเวลา ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมสถานศึกษามีการประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายในและมีการสื่อสารข้อบกพร่องจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหาร สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนของการควบคุมภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทักษิณา ชมจันทร์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคกันทรลักษ์

๑๙/๑๑/๒๕๖๗/๑๓:๓๙:๔๐