

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สถาบันวิทยาลัยชุมชน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

## บทสรุป

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ในข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ สถาบันวิทยาลัยชุมชนดำเนินการโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สถาบันวิทยาลัยชุมชน ได้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับสถาบันวิทยาลัยชุมชน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ต่อผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชนลงนาม และเสนอสภาสถาบันวิทยาลัยชุมชนรับทราบ ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๕/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๗ และจัดส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรมต่อไป

## สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๑
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

สถาบันวิทยาลัยชุมชน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สถาบันวิทยาลัยชุมชน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ สภาสถาบันวิทยาลัยชุมชน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### การจัดการศึกษา

๑. ความเสี่ยง คือ การรับนักศึกษาของวิทยาลัยชุมชน บางแห่งมีโอกาสไม่เป็นไปตามเป้าหมายของแผนการรับนักศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) ประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายเฉพาะ (๒) จัดการศึกษาแบบรายวิชาเพื่อสะสมหน่วยกิตล่วงหน้า (Pre-Degree) กับสถานศึกษาชั้นพื้นฐาน (๓) พัฒนาหลักสูตรใหม่ ๆ (๔) สร้างพันธมิตรกับหน่วยงาน/องค์กรที่มีโอกาสเป็นผู้ใช้ผู้สำเร็จการศึกษาและจัดบริการวิชาการตามความต้องการ (๕) ส่งเสริมการจัดการศึกษานอกเขตพื้นที่จังหวัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งในพื้นที่ชายขอบ (๖) ทบทวนเป้าหมายการรับนักศึกษา และมุ่งเน้นการเพิ่มผู้เรียนหลักสูตร Upskill & Reskill กลุ่มเป้าหมายที่มีงานทำ (๗) ใช้ฐานข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส

### การบริการทางวิชาการ

๒. ความเสี่ยง คือ ประชากรกลุ่มยากจนผู้ด้อยโอกาส และมีความเหลื่อมล้ำสูงทางเศรษฐกิจหรือสังคม เข้าไม่ถึงการให้บริการ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เน้นการค้นหากลุ่มเป้าหมายยากจนผู้ด้อยโอกาส และมีความเหลื่อมล้ำสูงทางเศรษฐกิจ หรือสังคม ที่มีความพร้อมในการเข้ารับบริการฝึกอบรม

### การวิจัย

๓. ความเสี่ยง คือ การสร้างผลงานทางวิชาการ/วิจัย รับใช้สังคม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) พัฒนาระบบการสร้างแรงจูงใจ (๒) แสวงหาความร่วมมือ/เวทีวิชาการ ส่งเสริมให้นักวิจัยเข้าร่วมเวทีนำเสนอผลงานทางวิชาการในทุกระดับ ฯลฯ (๓) แสวงหาความร่วมมือจากผู้เชี่ยวชาญหรือผู้ร่วมวิจัย (co-authors/co-researchers) (๔) จัดหาผู้เชี่ยวชาญเพื่อตรวจสอบและคัดกรองงานวิจัย (๕) นำผลงานวิจัยที่แล้วเสร็จมาใช้ประโยชน์

### การบริหารจัดการ

๔. ความเสี่ยง คือ วิทยาลัยชุมชนสุโขทัยไม่ได้จัดตั้งตามกฎกระทรวง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) เชื่อมโยงความร่วมมือกับท้องถิ่นเพื่อแสดงความต้องการของชุมชนในการมีวิทยาลัยชุมชน (๒) สรรหาผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถในการทำงานเชิงรุก และสร้างผลงานเชิงประจักษ์ให้เป็นที่ปรากฏ

๕. ความเสี่ยง คือ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (เครือข่ายคอมพิวเตอร์ถูกโจมตีทางไซเบอร์) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) ประกาศแผนความมั่นคงปลอดภัยฯ และกำหนดแนวปฏิบัติ (๒) กำหนดมาตรการเพื่อรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ ระดับองค์กร และระดับบุคคล

๖. ความเสี่ยง คือ การบริหารงบประมาณขนาดใหญ่ไม่มีประสิทธิภาพและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) ใช้บทเรียนที่ผ่านมาสรุปปัญหาที่เกิดขึ้นในขั้นตอนต่าง ๆ ตลอดสายธาร (ตั้งแต่การออกแบบ การขอบประมาณ การประกวดราคา การทำสัญญา การบริหารสัญญา การกำกับติดตาม ฯลฯ) เพื่อนำมาออกแบบกระบวนการทำงานที่รัดกุม สื่อสาร กำหนดจุดติดตามที่สำคัญและเป็น early warning sign (๒) จัดทำแนวปฏิบัติ/คู่มือกระบวนการทำงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ให้ชัดเจน (๓) สร้างกลไกติดตามที่ได้ผลทั้งในระดับวิทยาลัยชุมชน และสถาบันวิทยาลัยชุมชน

๗. ความเสี่ยง คือ การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐฯ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) สถาบันวิทยาลัยชุมชน และทุกวิทยาลัยชุมชนวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการที่จะมีโอกาสเกิดความล่าช้าในการดำเนินการ จัดลำดับความสำคัญ และวางมาตรการเร่งรัดเป็นพิเศษ (๒) ตั้งเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณร้อยละ ๕๘ ภายในไตรมาสที่ ๒ และร้อยละ ๘๑ ภายในไตรมาสที่ ๓ สำหรับโครงการที่ไม่ใช่การก่อสร้าง (๓) ดำเนินการปรับเปลี่ยนแผนการใช้งบประมาณที่จำเป็น ให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ

๘. ความเสี่ยง คือ ประสิทธิภาพการบริหารจัดการงบประมาณโครงการวิจัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) สร้างความเข้าใจหรือศึกษา TOR ของแหล่งทุนที่ได้มาและซักซ้อมความเข้าใจแนวปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงิน (๒) กำหนดแนวปฏิบัติและการรายงานผลการใช้งบประมาณโครงการวิจัย ให้วิทยาลัยชุมชน และนักวิจัย ดำเนินการรายงานมายังสถาบัน (๓) นำระบบบัญชี การเงิน กำกับติดตาม การรายงานผลการใช้เงินนอกงบประมาณ

๙. ความเสี่ยง คือ การปฏิบัติงานตามระเบียบแบบแผนทางราชการ ไม่ถูกต้องครบถ้วน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) ทบทวนแนวทางปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การบัญชี การพัสดุ การบริหารงบประมาณ (๒) ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในวิทยาลัยชุมชนและสถาบันวิทยาลัยชุมชน วิเคราะห์ความแตกต่างของการปฏิบัติกับสิ่งที่กำหนดไว้ในกฎระเบียบต่าง ๆ (Practice Gap) และร่วมกับผู้บังคับบัญชา เพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงเพื่อลดความแตกต่างดังกล่าว รวมทั้งกำหนดจุดควบคุมที่หัวหน้าของแต่ละหน่วยจะต้องรับผิดชอบ (๓) กำหนดให้การควบคุมตามจุดดังกล่าวเป็น PA: Performance Agreement ของหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (๔) วิเคราะห์ความเสี่ยงของการปฏิบัติที่ไม่โปร่งใสในแง่มุมต่าง ๆ อย่างรอบด้าน ใช้การสำรวจแบบง่ายเพื่อศึกษาสถานการณ์ว่าเคยพบเห็นการปฏิบัติหรือโอกาสเกิดการปฏิบัติที่ไม่โปร่งใสอะไรบ้าง/บ่อยเพียงใด เพื่อนำมากำหนดระบบการเฝ้าระวัง

๑๐. ความเสี่ยง คือ วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้จากความสำเร็จ และการมีพื้นที่ปลอดภัยสำหรับแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น (๒) ถ่ายทอดค่านิยมของสถาบันวิทยาลัยชุมชน “ยึดมั่นในความถูกต้องและเป็นธรรม การมุ่งมั่นในผลลัพธ์และความเป็นเลิศ การเห็นคุณค่าของพลังการมีส่วนร่วม” ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมในทุกระดับ/ทุกหน่วยงาน ผ่านการร่วมสร้างสรรค์ของผู้ปฏิบัติ (๓) สถาบันวิทยาลัยชุมชน และวิทยาลัยชุมชนทุกแห่ง ร่วมกันค้นหาปัจจัยความผูกพันของบุคลากรที่สำคัญ ๒ - ๓ ประเด็นและนำมาตอบสนอง

๑๑. ความเสี่ยง คือ เงินรายได้ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน มีจำนวนไม่มาก ขาดความคล่องตัว การปรับปรุงการควบคุมภายใน ได้แก่ (๑) เร่งรัดการประกาศใช้ข้อบังคับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบัน (๒) จัดทำแผนกลยุทธ์เกี่ยวกับการบริหารสินทรัพย์ เพื่อให้เกิดรายได้ (๓) ส่งเสริมการจัดหารายได้จากกระดบผลิตภัณ์ชุมชนภายใต้การสนับสนุนของวิทยาลัยชุมชน

ลายมือชื่อ .....



(นายเจริญชัย วงษ์จินดา)

ตำแหน่ง รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สถาบันวิทยาลัยชุมชน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หลักการที่ ๑ หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>○ ผู้กำกับดูแล (สภาสถาบัน) ผู้บริหาร และบุคลากรในทุกระดับของสถาบันวิทยาลัยชุมชน ยึดมั่นความซื่อสัตย์และจริยธรรมตามแนวปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร ได้แก่</p> <p>๑) ประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา บุคลากรและผู้ปฏิบัติงานอื่นในสถาบันอุดมศึกษา</p> <p>๒) แนวปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในสถาบันอุดมศึกษา</p> <p>๓) ข้อบังคับสถาบันวิทยาลัยชุมชน ว่าด้วยจริยธรรมผู้บริหารของสถาบันวิทยาลัยชุมชน พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>๔) ประมวลจริยธรรมข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>๕) พ.ร.บ. ระเบียบข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พ.ร.บ. ระเบียบข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พ.ร.บ. ระเบียบข้าราชการพลเรือนสามัญ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการกำหนดข้อห้ามและบทลงโทษ</p> <p>เป็นหลักเกณฑ์ในการประพฤติปฏิบัติตน ปฏิบัติหน้าที่ และปฏิบัติต่อผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นนักศึกษา ผู้รับบริการ หรือบุคคลภายนอก ซึ่งกำหนดข้อห้าม เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>○ สื่อสารแนวปฏิบัติและข้อกำหนดข้างต้นให้บุคลากรทุกระดับได้รับทราบ เช่น การฝึกอบรมให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบดังกล่าวเป็นระยะ ทั้งบุคลากรเดิมและบุคลากรใหม่ การปฐมนิเทศบุคลากรใหม่ หนังสือแจ้งเวียน และเผยแพร่บนเว็บไซต์</p> <p>○ ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานโดยหน่วยตรวจสอบภายใน และกองแผนงานและงบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณและการดำเนินงานของสถาบันเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ รวมถึง การประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล ตามรอบการประเมิน ผ่านการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนของผู้บริหารและบุคลากร</p> <p>○ มีกระบวนการตรวจสอบและจัดการหากพบว่ามีกรณีไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติ และข้อกำหนดข้างต้น รวมถึงมีกระบวนการจัดการข้อร้องเรียน โดยมีช่องทางให้แจ้งข้อมูลข่าวสารหรือข้อร้องเรียนผ่านทางจดหมาย และสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หากมีมูลความผิด มีการตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และลงโทษตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>○ ทบทวนแผนพัฒนาความเป็นเลิศสถาบันวิทยาลัยชุมชน ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เพื่อใช้เป็นทิศทางในการพัฒนาสถาบันวิทยาลัยชุมชน ให้บรรลุผลสำเร็จใน ๓ เป้าหมายหลัก มีเป้าหมายที่ ๓</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>การปฏิรูประบบบริหารในสถาบันวิทยาลัยชุมชน เป้าหมายย่อยที่ ๓.๔ ยกระดับระบบธรรมาภิบาลในองค์กร เป้าประสงค์ ๑) การบริหารจัดการที่ให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อ ความโปร่งใส และมีประสิทธิผล ๒) บุคลากรมีจิตสำนึก ประพฤติตน และปฏิบัติงาน เป็นไปตามหลักคุณธรรม จริยธรรม และธรรมาภิบาล กลยุทธ์ ๑) สร้างระบบ/กลไกธรรมาภิบาลในองค์กรทั้งระดับสภาสถาบัน และบุคลากร ในระบบวิทยาลัยชุมชน ให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ.การอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒) ปลุกฝังวัฒนธรรมการทำงานตามหลักธรรมาภิบาล ๓) กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการทำงานตามหลักธรรมาภิบาล และมีค่านิยม ยึดมั่นในความถูกต้องและเป็นธรรม มุ่งมั่นใน ผลลัพธ์และความเป็นเลิศและการเห็นคุณค่าของพลังการมีส่วนร่วม</p>
<p>หลักการที่ ๒ ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</p>	<p>สภาสถาบันในฐานะผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับพันธกิจของสถาบัน มีหน้าที่ที่ชัดเจนในการกำหนดนโยบาย และแผนพัฒนาของสถาบันวิทยาลัยชุมชน รวมถึงกำกับ ดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของสถาบัน และให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้เกิดการพัฒนาหรือปรับปรุงให้มีการควบคุมภายในที่ดำเนินการ ควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ ทั้งเรื่องการจัดการศึกษาและ การบริหารจัดการ ผ่านการประชุมสภาสถาบันเป็นประจำทุกเดือน นอกจากนี้ ได้มีการตั้งอนุกรรมการชุดต่าง ๆ เช่น คณะอนุกรรมการ นโยบายและยุทธศาสตร์ คณะอนุกรรมการบริหารงานบุคคล คณะอนุกรรมการดำเนินงานวิทยาลัยชุมชน สืบเสาะพัฒนาสู่ความ ยั่งยืน เป็นต้น เพื่อกลั่นกรองเรื่องที่สภาสถาบันต้องอนุมัติให้ความ เห็นชอบก่อนนำเสนอสภาสถาบัน และกำกับทิศทางการดำเนินงาน ของสถาบันให้เป็นไปตามนโยบายอย่างเป็นอิสระ</p>
<p>หลักการที่ ๓ ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อที่ เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผู้บริหารผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้าง องค์กร โครงสร้างการบริหารของสถาบันวิทยาลัยชุมชน มีสายการ บังคับบัญชา การมอบหมาย และการรายงานที่ชัดเจน โดยพิจารณา ถึงความเหมาะสมตามอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบต่อ และการสื่อสาร ทั้งในระดับสภาสถาบัน ผู้บริหารสถาบัน และบุคลากร เพื่อให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติ กฎกระทรวง ประกาศสถาบัน ข้อบังคับ และประกาศสภาสถาบัน ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อสนับสนุนให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถาบันวิทยาลัยชุมชน</p>
<p>หลักการที่ ๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึง ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>○ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม โดยจัดทำแผนบริหาร และพัฒนาบุคลากร ระยะ ๕ ปี และมีกระบวนการสอบทานการ ปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>○ มีการประเมินความรู้ความสามารถของบุคลากรที่มีอยู่ ด้วยการประเมินผลการปฏิบัติงานตามรอบการประเมิน</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>○ มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรทั้งผู้บริหารและบุคลากรเป็นรายบุคคล เช่น เตรียมความพร้อมผู้ที่ส่งผลงานทางวิชาการ เสริมทักษะ AI ให้กับผู้สอนสามารถจัดการศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>○ วางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ที่สำคัญที่ไม่มีวาระการดำรงตำแหน่ง โดยจัดส่งบุคลากรที่มีคุณสมบัติเข้าอบรมเตรียมความพร้อมสู่ตำแหน่งผู้บริหาร ทั้งนี้ แผนงาน โครงการ และกิจกรรม ได้บรรจุในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของสถาบันวิทยาลัยชุมชน</p>
<p>หลักการที่ ๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>มีการแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสื่อสารให้กับบุคลากรมีความรับผิดชอบต่อกระบวนการงานที่เป็น การควบคุมภายในตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมถึงมีการกำหนดตัวชี้วัดและประเมินผลการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามระเบียบ วินัย/เพื่อเป็นแรงจูงใจ เป็นรายบุคคล อย่างเหมาะสมและต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีด้วย</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หลักการที่ ๖ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่ จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>ระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานไว้ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ๓ ด้าน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) ด้านการดำเนินงาน โดยสะท้อนนโยบาย แนวทางของผู้บริหาร/ การใช้ทรัพยากร และเป้าหมายการดำเนินงานและเป้าหมายด้านการเงินด้วย</li> <li>๒) ด้านการรายงาน ทั้งรายงานทางการเงินที่มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและเปิดเผยสะท้อนสถานะ และกิจกรรมของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และรายงานที่ไม่ใช่รายงานทางการเงินที่มีการระบุว่ามีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร มีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ และสะท้อนกิจกรรมของสถาบันวิทยาลัยชุมชน</li> <li>๓) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> <p>ทั้งนี้ มีการพิจารณาและกำหนดค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยง ทั้ง ๓ ด้านข้างต้น</p>
<p>หลักการที่ ๗ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>○ มีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ครอบคลุมความเสี่ยง ๘ ด้าน ได้แก่ ๑) กลยุทธ์ (S) ๒) การปฏิบัติงาน (O) ๓) การเงิน (F) ๔) การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (C) ๕) เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) ๖) การทุจริต (Fr) ๗) ภาพลักษณ์ขององค์กร (R) และ ๘) ความปลอดภัยจากอันตรายและภัยพิบัติ (H) ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับสถาบัน ระดับวิทยาลัยชุมชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>สำนักงาน กอง ศูนย์ หน่วย และกลุ่ม มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</li> <li>○ กำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance/take) การลดความเสี่ยง (Reduction/Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance/Terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing) /ถ่ายโอน (Transfer) ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ และคุ้มค้ำกับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยง</li> </ul>
<p>หลักการที่ ๘ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การทำรายงานการเงิน การคอร์รัปชัน การทำให้อายุเสียทรัพย์สิน และมีการประเมินว่าไม่มีสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนและแรงกดดันจากการปฏิบัติงานในลักษณะที่ส่งเสริมให้บุคลากรกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการจัดทำรายงานผลให้ได้ตามเป้าหมายโดยการปรับแต่งตัวเลข เป็นต้น รวมถึงสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p>
<p>หลักการที่ ๙ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการเฝ้าระวัง และประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี เป็นต้น การเปลี่ยนแปลงการบริหารจัดการ การเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถาบันวิทยาลัยชุมชน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นประจำทุกปี รวมถึงการวิเคราะห์ SWOT เพื่อจัดทำแผนพัฒนาความเป็นเลิศของสถาบันวิทยาลัยชุมชน ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หลักการที่ ๑๐ หน่วยงาน ระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>กำหนดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคล การกำหนดหลักสูตรฝึกอบรม/การบริการวิชาการ การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสานอย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ Manual หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น มีการควบคุมภายในในทุกระดับ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อสอบย้อนกัน กล่าวคือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หลักการที่ ๑๑ หน่วยงาน ระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อ สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับ การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน กำหนดการ ควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยี ด้านความปลอดภัยของ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงกำหนดกิจกรรมการควบคุมการ จัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความ เหมาะสม ทั้งนี้ ได้กำหนดเป้าหมายตามแผนพัฒนาความเป็นเลิศ สถาบันวิทยาลัยชุมชน ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เป้าหมาย ที่ ๓ การปฏิรูประบบบริหารในสถาบันวิทยาลัยชุมชน เป้าหมายย่อย ที่ ๓.๕ พัฒนาระบบเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อการบริหารจัดการและการ เรียนการสอน เป้าประสงค์ ๑) โครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล มีความเสถียร ปลอดภัย ครอบคลุมทุกพื้นที่และทุกบริการ ๒) ระบบ สารสนเทศที่รองรับการปฏิบัติงานครบทุกพันธกิจ ๓) มีระบบ ฐานข้อมูลขนาดใหญ่ (Big data) ๔) บุคลากรมีทักษะด้านดิจิทัล</p>
<p>หลักการที่ ๑๒ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริ่ง</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>○ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้นโยบาย ของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่ปฏิบัติ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม ดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจ ในกระบวนการปฏิบัติงาน และแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย</li><li>○ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</li></ul>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หลักการที่ ๑๓ หน่วยงานจัดทำ หรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>พัฒนาและนำระบบการบริหารจัดการมาใช้งาน เพื่อบริหารจัดการ ด้านสารสนเทศ เพื่อรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพ และประมวลผล ข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ หรือเกี่ยวข้องต่อการบริหารจัดการงานทั้งจากภายในและภายนอก ได้แก่ ระบบสารสนเทศหลักสูตรตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิ ระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF) ระบบงานทะเบียน วัสดุ และ ประเมินผลนักศึกษา ระบบภาวะการมีงานทำ ระบบบริหารโครงการ ตามพันธกิจสถาบันวิทยาลัยชุมชน ระบบบริหารงบประมาณตาม พันธกิจวิทยาลัยชุมชน ระบบงบประมาณรายจ่ายประจำปี ระบบ สารสนเทศสำหรับผู้บริหาร (EIS) ระบบคลังข้อมูลด้านการบริหารงาน บุคคลของสถาบันวิทยาลัยชุมชน (HRM) ระบบ e-office ระบบงาน สารบรรณ ระบบ e-Meeting ซึ่งมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการ บริหารและการตัดสินใจ และยังมีถึงการรักษาคุณภาพของข้อมูลและ สารสนเทศตลอดกระบวนการ แต่การวิเคราะห์ข้อมูลต้นทุนและ ประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ยังมีข้อมูลที่ไม่สมบูรณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>หลักการที่ ๑๔</b> หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีช่องทางการสื่อสารสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ โดยมีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อสถาบัน อย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ผ่านการประชุมสภาสถาบัน และบุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบถามข้อมูลต่าง ๆ ตามที่ต้องการและตามความเหมาะสมได้ ผ่านเว็บไซต์สถาบันและระบบสารสนเทศ และสื่อสารสังคมออนไลน์ เช่น Line Facebook เป็นต้น โดยแบ่งแยกสายการสื่อสารตามลำดับการบังคับบัญชาด้วยวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม รวมถึงจัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัยตามแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p>
<p><b>หลักการที่ ๑๕</b> หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน โดยใช้เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อสภาสถาบัน โดยกรรมการสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้ และมีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> <b>หลักการที่ ๑๖</b> หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>กำหนดให้มีการประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน โดยมีรูปแบบวิธีที่เหมาะสม มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในและกำหนดขอบเขตการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการตามที่ได้รับมอบหมาย และดำเนินการควบคุมไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ ซึ่งได้กำหนดความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>
<p><b>หลักการที่ ๑๗</b> หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีประเมินผลการควบคุมภายในและมีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อผู้บริหารและสภาสถาบัน เช่น กรณี มีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน ตามความเหมาะสม กรณีมีเรื่องเร่งด่วนผู้บริหาร จะให้มีการประชุมผู้บริหารหรือกำหนดผู้รับผิดชอบในประเด็นนั้น ๆ เป็นการเฉพาะ เพื่อสั่งการแก้ไขอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ทุกหน่วยงานภายในแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม และรายงานต่อที่ประชุมสภาสถาบันตามลำดับ และมีการติดตามการปรับปรุงการหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมิน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่า หน่วยงานมีการควบคุมภายในเพียงพอ  
ใน ๔ องค์ประกอบ และมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ๑ องค์ประกอบ แต่เมื่อพิจารณาเป็นรายหลักการ  
พบว่า หน่วยงานมีการควบคุมภายในเพียงพอ เหมาะสม จำนวน ๑๖ หลักการ และมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง  
ใน ๑ หลักการ รายละเอียดตามตารางข้างต้น

ลายมือชื่อ.....

(นายเจริญชัย วงษ์จินดา)

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน ตั้งแต่ต้นปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา ในการดำเนินการ
<p>การศึกษาระดับอุดมศึกษาที่ต่ำกว่าปริญญา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาผู้เรียนให้เป็นที่รู้จักในระดับนานาชาติ</p> <p>ความรู้สำหรับอนาคต มีสมรรถนะการเรียนรู้ หรือปรับตัวเข้ากับโลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและซับซ้อน</p> <p>มีความสามารถสร้างสรรค การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากรภาพและลักษณะนิสัยที่รวมกันอยู่น้อย่างมีคุณค่า สร้างสัมมาชีพ และมีส่วนร่วมสร้างสรรค์การเปลี่ยนแปลงชุมชนให้พัฒนาอย่างยั่งยืน และเรียนรู้ตลอดชีวิต</p>	<p>๑. การรับนักศึกษาของ วิทยาลัยชุมชน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายของ แผนการรับนักศึกษา (รหัส 5๑ ความเสี่ยง เดิม ปี ๒๕๖๗)</p>	<p>- ระเบียบว่าด้วยการดำเนินงานระบบคลังหน่วยกิต</p> <p>- จัดทำระบบคลังหน่วยกิต (Credit Bank)</p> <p>- ผลิบทบเรียนออนไลน์ในรายวิชาบังคับ</p> <p>- พัฒนาคณะผู้สอนด้าน AI For Education การจัดการเรียนรู้ สำหรับหลักสูตรที่มุ่งผลลัพธ์ (OBE)</p> <p>- พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้เทคโนโลยีการเรียนการสอน</p> <p>- จัดการศึกษาในรูปแบบ WL/CWIE</p> <p>- ลงพื้นที่ และมอบประสบการณ์เชิงรุกให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายเฉพาะ</p> <p>- จัดหาทุนให้กับนักศึกษา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>มีอยู่มีความ เพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคง มีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การรับนักศึกษาของวิทยาลัยชุมชนไม่เป็นไปตามเป้าหมายของแผนการรับนักศึกษา</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชากรวัยเรียนลดลง</li> <li>- แนวโน้มการประกอบอาชีพอิสระเพิ่มขึ้น</li> <li>- แนวโน้มการเรียนรู้ออนไลน์ และการเรียนหลักสูตรระยะสั้นเพิ่มขึ้น</li> <li>- สถาบันอุดมศึกษาปรับตัวในการจัดการเรียนรู้ และเกิดการแข่งขัน</li> </ul> <p>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การประชาสัมพันธ์ เข้าไม่ถึงกลุ่มเป้าหมาย</li> <li>- ไม่มีการพัฒนาหลักสูตรใหม่ ที่สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย</li> <li>- จัดการศึกษาแบบรายวิชาเพื่อสะสมหน่วยกิตล่วงหน้า (Pre-Degree) กับสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน</li> <li>- พัฒนาหลักสูตรใหม่ ๆ</li> <li>- สร้างพันธมิตรกับหน่วยงาน/องค์กรที่มีโอกาสเป็นผู้ใช้สำเร็จการศึกษา และจัดบริการวิชาการตามความต้องการ</li> <li>- ส่งเสริมการจัดการศึกษาออกเขตพื้นที่จังหวัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งในพื้นที่ชายขอบ</li> <li>- ทบทวนเป้าหมายการรับนักศึกษา และมุ่งเน้นการเพิ่มผู้เรียนหลักสูตร Upskill &amp; Reskill กลุ่มเป้าหมายที่ทำงานทำ</li> <li>- ใช้ฐานข้อมูลประชากรกลุ่มจากงานวิจัย</li> </ul> <p>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</p> <p><b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนนักเรียนที่ลงทะเบียนเรียน Pre-Degree เพื่อเก็บเครดิตสะสม</li> <li>- จำนวนหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าเป้าหมาย ในปีงบประมาณ ๒๕๖๗</li> </ul>	<p>วิทยาลัยชุมชน / กองมาตรฐาน การศึกษาและวิจัย มทร.คม - กันยายน ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ ระยะเวลาในการดำเนินการ
<p>การบริการวิชาการ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการมีส่วนร่วมสร้างสรรค คุณภาพการเรียนรู้ และศักยภาพกำลังคนในชุมชน ให้มีสมรรถนะในการเรียนรู้เพื่อเสริมสร้างการเรียนรู้ตลอดชีวิต พัฒนาคุณภาพชีวิต คุณภาพสิ่งแวดล้อม และเสริมสร้างความเข้มแข็งของท้องถิ่นและชุมชน</p>	<p>๒. ประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส และมีความเหลื่อมล้ำสูงทางเศรษฐกิจ หรือสังคม เข้าไม่ถึง การให้บริการ (รหัส S๔ ความเสี่ยงใหม่)</p>	<p>- จัดทำฐานข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส</p> <p>- นำฐานข้อมูลที่ได้ไปใช้การวางแผน พัฒนาหลักสูตร/บริการวิชาการ</p> <p>- วางระบบติดตามผลการดำเนินงานเชิงรุก</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>ประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส และมีความเหลื่อมล้ำสูงทางเศรษฐกิจ หรือสังคม เข้าไม่ถึง การให้บริการ</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มเป้าหมาย ไม่ให้ความร่วมมือในการจัดเก็บข้อมูล</li> <li>- ความสนใจและความต้องการของกลุ่มเป้าหมายไม่มีความหลากหลายทำให้ไม่สามารถให้บริการได้อย่างทั่วถึง</li> </ul> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลขาดความสมบูรณ์ ไม่สามารถนำมาใช้วางแผนได้</li> <li>- ผู้จัดเก็บข้อมูลขาดความรู้ความเข้าใจในแบบสำรวจ</li> <li>- ข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นการค้นหากลุ่มเป้าหมายยากจน ผู้ด้อยโอกาส และมีความเหลื่อมล้ำสูงทางเศรษฐกิจ หรือสังคม ที่มีความพร้อมในการเข้ารับการศึกษา</li> <li>- <b>ตัวชี้วัดความสำเร็จ/สัญญาณเตือนภัย (KRI)</b></li> <li>- จำนวนวิทยาลัยชุมชนที่ไม่สามารถเริ่มดำเนินการให้บริการชุมชนกลุ่มเป้าหมายได้ ภายในไตรมาส ๒</li> </ul>	<p>วิทยาลัยชุมชน/ กองมาตรฐานการศึกษาและวิจัย มทร.คอม - กันยายน ๒๕๖๕</p>
<p>การวิจัย วัตถุประสงค์</p> <p>พัฒนากระบวนการวิจัย เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใหม่อย่างเป็นระบบ รวมทั้ง การเสริมสร้างศักยภาพการวิจัยของบุคลากรและชุมชน โดยใช้ระเบียบวิธีวิจัยที่เชื่อถือได้ และคำนึงถึงการนำผลงานการวิจัย องค์ความรู้ และนวัตกรรม</p>	<p>๓. การสร้างผลงานทางวิชาการ/วิจัย รับใช้สังคม (รหัส O๔ ความเสี่ยงใหม่)</p>	<p>- ส่งเสริมสนับสนุนให้ใช้ชุมชนเป็นฐานในการพัฒนาใจวิจัย</p> <p>- มีกรอบพัฒนาผลงานนวัตกรรมวิจัย</p> <p>- มีแผนพัฒนานวัตกรรม</p> <p>- แสวงหาแหล่งทุน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>การสร้างผลงานทางวิชาการ/วิจัย รับใช้สังคม</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรขาดทักษะในการผลิตผลงานเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่</li> <li>- นักวิจัยขาดแรงจูงใจในการพัฒนาผลงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พัฒนาระบบการสร้างแรงจูงใจ</li> <li>- แสวงหาความร่วมมือ/เวทีวิชาการ ส่งเสริมให้นักวิจัยเข้าร่วมเวทีนำเสนอผลงานทางวิชาการในทุกระดับ ฯลฯ</li> <li>- แสวงหาความร่วมมือจากผู้เชี่ยวชาญหรือผู้ร่วมวิจัย (co-authors/co-researchers) จัดให้ผู้เชี่ยวชาญเพื่อตรวจสอบและคัดกรองงานวิจัย</li> <li>- นำผลงานวิจัยที่แล้วเสร็จ มาใช้ประโยชน์</li> </ul>	<p>วิทยาลัยชุมชน/กองมาตรฐานการศึกษาและวิจัย</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา ในการดำเนินการ
ที่มีอยู่ไปต่อยอด หรือนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อชุมชนและท้องถิ่น				<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อจำกัดในการจัดทำความร่วมมือของเครือข่ายในการตีพิมพ์เผยแพร่</li> </ul>	<p>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผลงานวิจัยไม่ได้รับสนับสนุนทุนวิจัยในการตีพิมพ์เผยแพร่</li> <li>- นักวิจัยที่ได้รับการพัฒนาทักษะด้านการเขียนบทความวิจัย ไม่สามารถเขียนบทความที่ตีพิมพ์เผยแพร่ได้</li> <li>- คุณภาพงานวิจัยไม่เป็นไปตามข้อกำหนด</li> </ul>	
การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ดูแล ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบัน ให้เป็นไปตามพันธกิจของสถาบัน	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๔. วิทยาลัยชุมชนสุโขทัยไม่ได้จัดตั้งตามกฎกระทรวง (รหัส S๔-ความเสี่ยงใหม่)</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วิทยาลัยชุมชนสุโขทัยจัดทำแผนยุทธศาสตร์ ๕ ปี ตามข้อสั่งเกต กกอ.</li> <li>- จัดการศึกษาและบริการวิชาการที่แสดงถึงศักยภาพและความพร้อม</li> <li>- อยู่ระหว่างจัดทำแผนจัดตั้งเสนอขออนุญาตนโยบายฯ และสภาสถาบัน</li> <li>- ใช้เงินรายได้และเครือข่ายในการจัดการศึกษาและบริหารจัดการ</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วิทยาลัยชุมชนสุโขทัยไม่ได้จัดตั้งตามกฎกระทรวง</li> <li>- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</li> <li>- ไม่สอดคล้องกับมติ ครม.</li> <li>- ปัจจัยเสี่ยงภายใน</li> <li>- การวิเคราะห์ข้อมูลข้อเสนอจัดตั้ง วิทยาลัยชุมชนสุโขทัยไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<p>เชื่อมโยงความร่วมมือกับท้องถิ่นเพื่อแสดงความต้องการของชุมชนในการมีวิทยาลัยชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหะผู้บริหารที่มีความสามารถในการทำงานเชิงรุก และสร้างผลงานเชิงประจักษ์ให้เป็นที่ปรากฏ</li> </ul> <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อคิดเห็น/เสนอแนะที่สะท้อนกลับจากสป.อว.</li> </ul>	<p>กองแผนงานและงบประมาณ/ วิทยาลัยชุมชนสุโขทัย</p> <p>มกราคม - มิถุนายน ๒๕๖๘</p>
การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ดูแล ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบัน ให้เป็นไปตามพันธกิจของสถาบัน	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๕. ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (เครือข่ายคอมพิวเตอร์ ถูกโจมตีทางไซเบอร์) (รหัส T๑ ความเสี่ยงเดิม ปี ๒๕๖๗)</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (เครือข่ายคอมพิวเตอร์ถูกโจมตีทางไซเบอร์)</li> <li>- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</li> <li>- การโจมตีกรรมข้อมูลที่สำคัญจาก Hacker</li> <li>- ภัยคุกคามจากมัลแวร์ ไวรัสคอมพิวเตอร์ และการโจมตีในรูปแบบต่าง ๆ</li> </ul>	<p>ประกาศแผนความมั่นคงปลอดภัยฯ และกำหนดแนวปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดมาตรการเพื่อรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์</li> <li>(๑)ระดับองค์กร</li> <li>(๑.๑) จัดหาครุภัณฑ์ และซอฟต์แวร์ป้องกัน</li> <li>(๑.๒) Backup ข้อมูล ตามแนวทางที่ สกมช. กำหนด</li> <li>(๑.๓) สำรวจ วิเคราะห์และจัดทำแผนงบประมาณด้านเทคโนโลยีดิจิทัลรองรับในระยะ ๓ ปี</li> </ul>	<p>ศูนย์เทคโนโลยีดิจิทัล</p> <p>ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาในการดำเนินการ
				<p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านระบบเครือข่าย</li> <li>- ระบบ Backup ยังไม่สามารถทำให้ครอบคลุมตาม สกมช. กำหนด</li> </ul>	<p>(๑.๔) ทบทวนนโยบายด้านเทคโนโลยีดิจิทัล</p> <p>(๑.๕) ประชุม Monitor ระบบป้องกัน การถูกโจมตี ระบบ Backup ฐานข้อมูล software และการต่ออายุ license อุปกรณ์และซอฟต์แวร์</p> <p>(๑.๖) แลกเปลี่ยนเรียนรู้ความสำเร็จ และข้อจำกัด</p> <p>(๒) ระดับบุคคล</p> <p>(๒.๑) ให้ความรู้ความเข้าใจ มาตรการ และแนวปฏิบัติด้านความมั่นคงไซเบอร์</p> <p>(๒.๒) สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>(๒.๓) กำหนดมาตรการการใช้ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคลในสถาบัน</p> <p><b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนการแจ้งเตือนทาง Cyber จากผลการ monitor</li> <li>- พฤติกรรมการใช้คอมพิวเตอร์เครือข่ายที่เสี่ยงต่อความมั่นคงปลอดภัยจากการสุ่มสำรวจ</li> </ul>	
การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ดูแล ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบันให้เป็นไปตามพันธกิจของสถาบัน	๖. การบริหารงบประมาณขนาดใหญ่ไม่ มีประสิทธิภาพและไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์	- จัดทำบันทึกเรียงติดตามผู้รับเหมาให้ส่งมอบงานตามงวดระยะเวลาในสัญญา - แต่งตั้งคณะทำงานติดตามการบริหารงบประมาณในส่วนงบลงทุน - ลงพื้นที่ติดตามการก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคง	<b>ความเสี่ยง</b> การบริหารงบประมาณขนาดใหญ่ไม่ มีประสิทธิภาพและไม่บรรลุ วัตถุประสงค์	- ใช้ทรัพยากรที่ผ่านมาตรฐานที่ เกิดขึ้นไม่ ขั้นตอนต่าง ๆ ตลอดสายธาร (ตั้งแต่การ ออกแบบ การของบประมาณ การประกวดราคา การทำสัญญา การบริหารสัญญา การกำกับ ติดตาม ฯลฯ) เพื่อนำมาออกแบบกระบวนการ	วิทยาลัยชุมชน/กอง อำนวยการ ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (รหัส F๒ ความเสี่ยง เดิม ปี ๒๕๖๗)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาในการดำเนินการ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานแสดงความก้าวหน้าก่อนส่งมายังสถาบันรายเดือน</li> <li>- ติดตามการใช้เงินกันระหว่างปี รายเดือน</li> </ul>	<p>มีความเสี่ยง/จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับงบประมาณขาดสภาพคล่องทางการเงิน</li> <li>- ผู้รับงบประมาณขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหา</li> <li>- ขาดแคลนแรงงานก่อสร้างวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน</li> <li>- ปัญหาความขัดแย้งระหว่างผู้รับเหมาและผู้รับจ้างช่วง <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหา</li> <li>- ปรับเปลี่ยนแบบจากเดิม</li> <li>- ขาดการกำกับ ติดตามงานก่อสร้าง ให้เป็นไปตาม TOR</li> <li>- คณะกรรมการตรวจการจ้างมีความเห็นไม่ตรงกัน</li> <li>- ขาดการประสานงานระหว่างผู้จ้างและผู้รับจ้าง</li> <li>- ขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul> </li></ul>	<p>ทำงานที่รัดกุม สื่อสาร กำหนดจุดติดตามที่สำคัญและเป็น early warning sign</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแนวปฏิบัติ/คู่มือกระบวนการทำงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ให้ชัดเจน</li> <li>- สร้างกลไกติดตามที่ได้ผลทั้งในระดับวิทยาลัยชุมชน และสถาบันวิทยาลัยชุมชน</li> <li>- <b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</b></li> <li>- ผู้รับจ้างไม่สามารถส่งมอบงานตามงวดระยะเวลาในสัญญา</li> <li>- โครงการที่ล่าช้ากว่ากำหนดในแต่ละขั้นตอนนี้ตั้งแต่ ๓ เดือนขึ้นไป</li> </ul>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาในการดำเนินการ
การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ดูแล ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของ สถาบันให้เป็นไปตามพันธกิจของ สถาบัน	๗. การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นที่น่าพอใจ เป้าหมายมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ (รหัส F๓ ความเสี่ยงใหม่)	- จัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ/ไตรมาส - ติดตามและเร่งรัดการเบิกจ่าย งบประมาณ รายเดือน/ไตรมาส - ให้ข้อคิดเห็น/เสนอแนะการดำเนินงาน และการใช้จ่ายงบประมาณให้มีประสิทธิภาพ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคง มีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่	<b>ความเสี่ยง</b> การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ <b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b> - กลุ่มเป้าหมายผู้รับบริการไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรม/โครงการตามเวลาที่กำหนด - ภัยธรรมชาติ - ในส่วนของบุคลากรไม่สามารถบริหารจัดการผู้รับจ้างได้ <b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b> - บางกิจกรรม เช่น การติดตามประเมินผล การสรุป/ถอดบทเรียน กำหนดได้ในช่วงปลายปีงบประมาณ - มีภาระงานเร่งด่วน จึงทำให้กิจกรรม/โครงการถูกเลื่อนออกไป	- สถาบันวิทยาลัยชุมชนและทุกวิทยาลัยชุมชนวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการที่จะมีโอกาสเกิดความล่าช้าในการดำเนินการ จัดลำดับความสำคัญ และวางแผนมาตรการเร่งรัดเป็นพิเศษ - ตั้งเป้าหมายการใช้จ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๕๕ ภายในไตรมาสที่ ๒ และร้อยละ ๘๑ ภายในไตรมาสที่ ๓ สำหรับโครงการที่ไม่ใช่การก่อสร้าง - ดำเนินการปรับเปลี่ยนแผนการใช้งบประมาณที่จำเป็น ให้เสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ ๓ ของปีงบประมาณ <b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</b> - จำนวนโครงการ/งบประมาณที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายการใช้งบประมาณร้อยละ ๕๘ มีอัตราไตรมาสที่ ๒ และร้อยละ ๘๑ และเมื่อสิ้นไตรมาสที่ ๓	วิทยาลัยชุมชน/สำนักงานสถาบัน ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อกำกับ ดูแล ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของ สถาบันให้เป็นไปตามพันธกิจของ สถาบัน	๘. ประสิทธิภาพการบริหารจัดการ งบประมาณ โครงการวิจัย (รหัส F๔ ความเสี่ยงใหม่)	- ดำเนินการตามข้อบังคับ/ประกาศ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - กำกับติดตามให้หัวหน้าโครงการวิจัย รายงานผลการวิจัยตามแนวปฏิบัติของ แหล่งทุน และการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายเดือน - ชี้แจงแนวทางการบริหารการใช้จ่าย งบประมาณโครงการวิจัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคง มีความเสี่ยง/ จุดอ่อนเหลืออยู่	<b>ความเสี่ยง</b> ประสิทธิภาพการบริหารจัดการ งบประมาณโครงการวิจัย <b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b> - การได้รับจัดสรรทุนวิจัยล่าช้ากว่าสัญญา - แหล่งทุนใช้เวลานานในการตรวจสอบผลงานและผลการ	- สร้างความเข้าใจหรือศึกษา TOR ของแหล่งทุนที่ได้มาและซักซ้อมความเข้าใจแนวปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงิน - กำหนดแนวปฏิบัติและผลการรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณโครงการวิจัย ให้วิทยาลัยชุมชนและนักวิจัย ดำเนินการรายงานมายังสถาบัน	กองมาตรฐาน การศึกษาและวิจัย ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา ในการดำเนินการ
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานกำหนดระบบการควบคุมภายในการจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัย สถาบันวิทยาลัยชุมชน เพื่อดำเนินงานด้านการจ่ายเงินอุดหนุน การวิจัยทุกประเภท</li> </ul>		<p>ใช้จ่ายงบประมาณ ทำให้ปิดโครงการได้ช้า</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีระบบสารสนเทศทำให้ผู้บริหารกำกับติดตามได้ทันทั่วถึง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- นำระบบบัญชี การเงิน กำกับติดตามการรายงานผลการใช้เงินนอกงบประมาณ <b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</b></li> <li>- จำนวนโครงการวิจัยที่ส่งรายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด</li> </ul>	
<p>การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบันให้เป็นไปตามพันธกิจของสถาบัน</p>	<p>๙. การปฏิบัติงานตามระเบียบแบบแผนทางราชการไม่ถูกต้องครบถ้วน (รหัส C๓ ความเสี่ยงใหม่)</p>	<p><b>ความเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มอขอขยายการปฏิบัติงานการรับจ่ายเงิน</li> <li>- การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ Kungsthai Corporate Online</li> <li>- มอขอขยายข้าราชการ ให้ทำหน้าที่ตรวจทานความถูกต้องของงานบัญชีการเงิน พัสดุ ก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาเห็นชอบ</li> <li>- บัญชีเงินฝากธนาคารโครงการเงินกู้ที่ไม่มีการเคลื่อนไหวหรือโครงการสิ้นสุด</li> <li>- สำรองบัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลังที่ไม่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด เพื่อปิดบัญชีเงินฝาก</li> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒๐ (๑) ให้เปิดบัญชีเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ อย่างละ ๑ บัญชี</li> </ul> <p><b>พัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบยานพาหนะที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์ และดำเนินการให้ถูกต้อง</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่รัดกุมเพียงพอ มีความเสี่ยง/จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>การปฏิบัติงานตามระเบียบแบบแผนทางราชการ ไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบฯ มีการเปลี่ยนแปลง</li> <li>- บุคลากรไม่เข้าใจระเบียบ</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงผู้ปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทบทวนแนวทางปฏิบัติตามกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การพัสดุ การบริหารงบประมาณ</li> <li>- ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในวิทยาลัยชุมชนและสถาบันวิทยาลัยชุมชน วิเคราะห์ความแตกต่างของการปฏิบัติกับสิ่งที่กำหนดไว้ในกฎระเบียบต่าง ๆ (Practice Gap) และร่ว มกับผู้บังคับบัญชา เพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงเพื่อลดความแตกต่างดังกล่าว รวมทั้งกำหนดจุดควบคุมที่หัวหน้าของแต่ละหน่วยงานจะต้องรับผิดชอบ</li> <li>- กำหนดให้การควบคุมตามดังกล่าวเป็น PA: Performance Agreement ของหัวหน้า หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- วิเคราะห์ความเสี่ยงของกรปฏิบัติที่ไม่โปร่งใสในแง่ต่าง ๆ อย่างรอบด้าน ได้การสำรวจแบบง่ายเพื่อศึกษาสถานการณ์ว่าเคยพบเห็นการปฏิบัติหรือโอกาสเกิดการปฏิบัติที่ไม่โปร่งใสอะไรบ้างป้อยเพียงใด เพื่อนำมากำหนดระบบการเฝ้าระวัง</li> </ul>	<p>กองอำนาจการ/ กองแผนงานและงบประมาณ/ วิทยาลัยชุมชน ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาในการดำเนินการ
	<p>๑๐. วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ (รหัส ๐๓ ความเสี่ยงใหม่)</p>	<p>- ตรวจสอบการบันทึกการการครุภัณฑ์ประกอบอาคารที่สามารถเคลื่อนย้ายได้ให้ถูกต้องตามประเภทสินทรัพย์</p> <p>- กำกับ ติดตามการปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานระบบบัญชีสินทรัพย์การในระบบ New GFMS Thai ภาควิหารงบประมาณ</p> <p>- จัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่วิทยาลัยชุมชนเสนอขอ ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากสภาวิทยาลัยชุมชน</p> <p>- วิทยาลัยชุมชนจัดทำข้อมูลผ่านระบบค่าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- สถาบันวิเคราะห์และจัดทำคำขอฯ ตามแผนงาน/ผลผลิต/โครงการ และรวบรวมความพร้อมของเงินทุน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>วัฒนธรรมองค์กรที่ empowerment บุคลากรอย่างสร้างสรรค์ไม่เหมาะสม/ไม่เพียงพอ</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปลี่ยนแปลงของสังคม</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงของความรู้และทักษะใหม่ ๆ</li> </ul> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดแรงจูงใจการสร้างสรรค์ผลงานใหม่!</li> </ul>	<p><b>ตัวชี้วัดความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KR)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผลการสำรวจการพบเห็นการปฏิบัติหรือโอกาสเกิดการปฏิบัติที่ไม่โปร่งใส</li> <li>- ผลการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือจากการตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<p>ทุกหน่วยงาน</p> <p>มกราคม - กันยายน ๒๕๖๘</p>
<p>การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สอดคล้อง สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบันให้ปฏิบัติตามพันธกิจของสถาบัน</p>	<p>๑๐. วัฒนธรรมองค์กรที่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ (รหัส ๐๓ ความเสี่ยงใหม่)</p>	<p>- กำหนดเป้าหมาย วิสัยทัศน์ ค่านิยม องค์กร ในแผนพัฒนาความเลิศฯ และนำไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>- จัดสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/จุดอ่อนเหลืออยู่</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>วัฒนธรรมองค์กรที่ empowerment บุคลากรอย่างสร้างสรรค์ไม่เหมาะสม/ไม่เพียงพอ</p> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปลี่ยนแปลงของสังคม</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงของความรู้และทักษะใหม่ ๆ</li> </ul> <p><b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดแรงจูงใจการสร้างสรรค์ผลงานใหม่!</li> </ul>	<p>- สร้างวัฒนธรรมการเรียนรู้จากความสำเร็จ และการมีพื้นที่ปลอดภัยสำหรับแลกเปลี่ยนความคิดเห็น</p> <p>- ถ่ายทอดค่านิยมของสถาบันวิทยาลัยชุมชน “ยึดมั่นในความถูกต้องและเป็นธรรม การมุ่งมั่นในผลลัพธ์และความเป็นเลิศ การเห็นคุณค่าของการมีส่วนร่วม” ไปสู่การปฏิบัติที่เป็นรูปธรรมในทุกระดับ/ทุกหน่วยงาน ผ่านการร่วมสร้างสรรคของผู้ปฏิบัติ</p> <p>- สถาบันวิทยาลัยชุมชน และวิทยาลัยชุมชนทุกแห่ง ร่วมกันค้นหาปัจจัยความผูกพันของบุคลากรที่สำคัญ ๒ - ๓ ประเด็นและนำมาตอบสนอง</p>	<p>ทุกหน่วยงาน</p> <p>มกราคม - กันยายน ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ระยะเวลาในการดำเนินการ
การบริหารจัดการวัตถุประสงค์ ส่งเสริม สนับสนุน และติดตามผลการดำเนินงานของสถาบันให้ปฏิบัติตามพันธกิจของสถาบัน	๑๑. เงินรายได้ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน มีจำนวนไม่มาก ขาดความคล่องตัว (ร.ที่ ส ๐๒ ความเสี่ยงได้ ม ปี ๒๕๖๗)	- เฝ้าระวังการทบทวน ปรับปรุงข้อบังคับระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - ลงพื้นที่กำกับติดตามและให้คำปรึกษา การพัฒนาระดับผลิตภัณท์ชุมชน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม อยู่ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยง/จุดอ่อนเหลืออยู่	- ความไม่ไว้วางใจ/ความคับข้องใจ (บางส่วนที่เกิดจากความรู้สึกของคนภายนอก) - การสื่อสารภายในองค์กรไม่เพียงพอ	- เฝ้าระวังการประกาศใช้ข้อบังคับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบัน - จัดทำแผนกลยุทธ์เกี่ยวกับการบริหารสินทรัพย์ เพื่อให้เกิดรายได้ - ส่งเสริมการจัดหารายได้จากการยกย่องผลิตภัณฑ์ชุมชนภายใต้การสนับสนุนของวิทยาลัยชุมชน - ติดตามรายจ่ายตามพันธกิจของวิทยาลัยชุมชน	กองอำนาจการ ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
				- ความไม่ไว้วางใจ/ความคับข้องใจ (บางส่วนที่เกิดจากความรู้สึกของคนภายนอก) - การสื่อสารภายในองค์กรไม่เพียงพอ	- เฝ้าระวังการประกาศใช้ข้อบังคับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบัน - จัดทำแผนกลยุทธ์เกี่ยวกับการบริหารสินทรัพย์ เพื่อให้เกิดรายได้ - ส่งเสริมการจัดหารายได้จากการยกย่องผลิตภัณฑ์ชุมชนภายใต้การสนับสนุนของวิทยาลัยชุมชน - ติดตามรายจ่ายตามพันธกิจของวิทยาลัยชุมชน	กองอำนาจการ ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา ในการดำเนินการ
การดำเนินการตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ๕ ด้าน ๑๗ หลักการ	การดำเนินการ ตาม ๕ องค์ประกอบ การควบคุมภายใน ๑๗ หลักการ ยังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง มีการ ควบคุมไม่เพียงพอ	มีการดำเนินการใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ และมีการควบคุมเพียงพอ ๑๖ หลักการ	มีการดำเนินการ ตามองค์ประกอบ ของการควบคุม ภายใน ทั้ง ๕ ด้าน แต่ยังมีจุดอ่อน/ ความเสี่ยง จำนวน ๑ หลักการ	หน่วยงานมีจุดอ่อน ๑ หลักการ ดังนี้ หลักการที่ ๑๓ การวิเคราะห์ข้อมูลต้นทางและ ประโยชน์ที่จะได้รับจากการ จัดทำหรือจัดจำหน่ายและใช้ สารสนเทศยังมีข้อมูลที่ไม่ สมบูรณ์เพียงพอ	จัดทำรายงานวิเคราะห์ข้อมูลต้นทาง และ ประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อความสมบูรณ์ ครบถ้วน เพียงพอต่อการตัดสินใจในการจัดทำหรือจัดทำ และการใช้สารสนเทศ	ศูนย์เทคโนโลยี ดิจิทัล/หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องกับ สารสนเทศ ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....



(นายเจริญชัย วงษ์จินดา)

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสถาบันวิทยาลัยชุมชน

ผู้ตรวจสอบภายในของ สถาบันวิทยาลัยชุมชน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ สถาบันวิทยาลัยชุมชน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ..... นธ

(นางสาวนันทน์ภัส อินสาด)

ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ไม่มี -

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในให้ข้อเสนอแนะ ดังนี้

๒.๑ การรายงานผลการปรับปรุงการควบคุมภายในทุกเหตุการณ์ความเสี่ยง ควรรายงานตามรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อประเมินความเพียงพอและควมมีประสิทธิภาพของการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

๒.๒ เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ดำเนินการต่อเนื่องจากปีงบประมาณก่อน หากการควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ควรกำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่แตกต่างไปจากการควบคุมภายในเดิมที่มีอยู่ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๓ การปรับปรุงการควบคุมภายในเหตุการณ์ความเสี่ยงความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ อาจพิจารณากำหนดแผนความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ (Business Continuity) ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และทุกวิทยาลัยชุมชน ในกรณีเครือข่ายคอมพิวเตอร์ถูกโจมตีทางไซเบอร์ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการป้องกันความเสี่ยง การควบคุมความเสี่ยง และการทบทวนการควบคุมความเสี่ยง ซึ่งสอดคล้องกับเกณฑ์ EdPEX หมวด ๖.๒ ค. ความปลอดภัย ความต่อเนื่องของธุรกิจ ความสามารถในการฟื้นตัวอย่างรวดเร็วและการบริหารความเสี่ยง (Safety, Business Continuity and RESILIENCE, and Risk Management)

นายเจริญชัย วงษ์จินดา