

ที่ ศธ ๐๖๒๑.๐๙/๗๔๓



วิทยาลัยเทคนิคบัว

อำเภอบัว จังหวัดน่าน ๕๕๑๒๐

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของสถานศึกษา จะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

วิทยาลัยเทคนิคบัวขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่าน กระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายรชต ดิลกรัตนสกุล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบัว

งานบัญชี/ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐-๕๔๗๙-๑๓๒๖ ต่อ ๑๐๐

Web site : www.puatc.ac.th

E-mail Address: info@puatc.ac.th

วิทยาลัยเทคนิคปัว

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.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาตนเองทั้งด้านความรู้และเสริมประสบการณ์ ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้ทุกคนได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนมีจิตสาธารณะ มีการสร้างแรงจูงใจในการทำงานและช่วยกันกำลังใจที่ดีแก่บุคลากร
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ และหาสาเหตุของความเสี่ยงนั้น มีการนำความเสี่ยงมาวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งบุคลากรในสถานศึกษาทุกคนรับทราบและดำเนินการตามที่กำหนด ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของตนเองที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพและเหมาะสม เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการจัดรูปแบบการ

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สื่อสารที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง เพื่อสะดวกแก่ผู้ใช้งานทั้งบุคคลภายในและภายนอก
4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งในช่วงระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าส่วนงานต่างๆในสถานศึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารได้ทันเวลา เพื่อช่วยกันหาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องนั้นต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาด้านความรู้และเสริมประสบการณ์ ส่งเสริมการ และสถานศึกษาก็มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายรชต ดิลกรัชตสกุล)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคปัว

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคปัว

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่โปร่งใส ซื่อตรงและตรวจสอบได้หน้าที่ของแต่ละงานชัดเจน มีคำสั่งแต่งตั้งเป็นลายลักษณ์อักษร มีความยุติธรรมต่อทุกคน
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		กำหนดหน้าที่ของแต่ละงานชัดเจน มีคำสั่งแต่งตั้งเป็นลายลักษณ์อักษร มีความยุติธรรมต่อทุกคน
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		ให้บริการและให้คำแนะนำที่ดี แก่นักเรียนนักศึกษา ผู้ปกครอง และผู้ที่มาติดต่ออย่างเท่าเทียมกัน
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ให้บริการแก่ผู้ที่มาติดต่อรับบริการอย่างสม่ำเสมอ
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		มีข้อกำหนดจรรยาบรรณให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างชัดเจน
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรมที่ตีพิมพ์เป็นข้อปฏิบัติให้แกผู้บริหาร บุคลากรทุกคน ปฏิบัติ
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		มีข้อห้ามในการปฏิบัติในสิ่งที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร และข้อห้ามปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้น
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีการกำหนดบทลงโทษที่อยู่ในระดับที่เหมาะสม และทำเป็นกฎระเบียบขององค์กรประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		มีการดำเนินการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากร และบุคคลภายนอกทราบอย่างสม่ำเสมอ
	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		ในการมอบหมายงานมีคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน

1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการมอบหมายงานตามสายงานและความเหมาะสม
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินทางด้านจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนในองค์กรโดยคณะผู้บริหารทุกภาคเรียน
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินทางด้านจริยธรรมในการปฏิบัติงานโดยคณะผู้บริหารทุกภาคเรียน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามประเมินผล โดยหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีการจัดการและตรวจสอบอย่างทันทั่วทั้งหากมีการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรง และจรรยาบรรณของบุคลากรในองค์กร
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ในเวลาที่รวดเร็วและเหมาะสม
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีบทลงโทษของการฝ่าฝืนที่เหมาะสมและทันเวลา
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการกำกับติดตามและให้แก้ไขการปฏิบัติในเรื่องที่ขัดต่อจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและทันเวลา
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		วิทยาลัยมีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแล ซึ่งแยกออกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ซึ่งทำให้ผู้ดูแลมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลมีการประเมินและให้คำแนะนำปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแลเป็นผู้เชี่ยวชาญและมีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจต่างๆ ในวิทยาลัย และสามารถให้คำแนะนำในเรื่องต่างๆได้
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลคอยให้คำแนะนำและคอยสนับสนุนในทุกๆด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		ผู้บริหารสถานศึกษามีการกำหนดโครงสร้างองค์กรด้าน

	ตามภารกิจ			ต่างๆ เพื่อช่วยสนับสนุนให้ หน่วยงานในองค์กรบรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจงาน และตามวัตถุประสงค์ของ องค์กร
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการ รายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนด สายงานต่างๆ รวมทั้งสายการ บังคับบัญชาและการรายงาน อย่างชัดเจน โดยอยู่ภายใต้ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ เหมาะสม
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและ บุคลากร	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้ บริหารฝ่ายบริหารและบุคลากร
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติ งานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการจัดทำคำสั่งเป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนของ บุคลากรแต่ละคน เพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์ที่สถานศึกษา กำหนด
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษามีนโยบายในการ จัดหา และพัฒนาความรู้ความ สามารถบุคลากรอย่างเหมาะสม และมีกระบวนการสอบทาน การปฏิบัติตามนโยบายอย่าง สม่ำเสมอ
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		สถานศึกษามีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการ ประเมินข้อบกพร่องที่มีอยู่เพื่อ การแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/		สถานศึกษามีการดำเนินการ เกี่ยวกับการสร้างแรงจูงใจใน การทำงาน และการให้กำลังใจ แก่บุคลากรทุกคน
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษามีการดำเนินการ และวางแผนเตรียมความพร้อม ในการปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่ สำคัญ
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษามีการพัฒนาทักษะ ความรู้ด้านต่างๆ ที่สอดคล้องกับ ความต้องการฝึกอบรมของ บุคลากรในวิทยาลัย
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการวางแผน จัดสรรงบประมาณ เพื่อเตรียม

				พร้อมสำหรับการจัดฝึกอบรม ต่างๆให้แก่บุคลากรในวิทยาลัย
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สถานศึกษามีวิธีการสื่อสารและ ถ่ายทอดกระบวนการเชิงคำสั่ง ปฏิบัติให้บุคลากรมีความรับผิดชอบ ต่อการควบคุมภายใน ผ่าน การกำหนดโครงสร้าง หน้าที่ และความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			สถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้ วัดผลการปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากร เพื่อสร้างแรงจูงใจและ การให้รางวัลที่เหมาะสมแก่ บุคลากร
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ใน การปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			สถานศึกษามีการประเมินวัดผล การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และให้รางวัลสร้างแรงจูงใจแก่ บุคลากรโดยเน้นให้สามารถ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของการ ควบคุมภายในด้วย
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้าง แรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			ผู้บริหารสถานศึกษาและฝ่าย บริหารไม่สร้างแรงกดดันที่มาก เกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของ บุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้ รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการประเมินผล การปฏิบัติงานรายบุคคล และมี การสร้างแรงจูงใจและให้รางวัล แก่บุคลากรเป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสาย
การบังคับบัญชา มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการส่งเสริม
และเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาตนเองทั้งด้านความรู้และเสริมประสบการณ์ ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้
ทุกคนได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนมีจิตสาธารณะ มีการสร้างแรงจูงใจในการทำงานและขวัญ
กำลังใจที่ดีแก่บุคลากร

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนิน งาน	/			วิทยาลัยมีการระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในที่กำหนด สะท้อนนโยบายของสถาน ศึกษา
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้ บริหาร	/			วิทยาลัยมีการระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในที่กำหนด สะท้อนนโยบายของสถาน

			ศึกษา และสะท้อนนโยบายและแนวทางของผู้บริหาร
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยมีการพิจารณาค่าความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		สถานศึกษามีการรายงานทางการเงิน ที่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ และมีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในไว้ชัดเจน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		สถานศึกษามีการรายงานทางการเงิน ที่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายงานที่เปิดเผยสะท้อนให้เห็นถึงสถานะของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		รายงานอื่นที่นอกจากรายงานทางการเงิน มีการระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจต่อความต้องการของผู้บริหาร
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการทำคำสั่งระบุหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		สถานศึกษามีการระบุหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจนเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษามีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท เพื่อหาสาเหตุที่มาของความเสี่ยง และนำไปสู่การวิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงต่อไป
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงว่าเป็นความเสี่ยงด้านไหน วิเคราะห์ว่าเกิดจากปัจจัยภายในหรือภายนอก
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ทุกงานในสถานศึกษาเล็งเห็นความสำคัญส่วนนี้ และให้ความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยง

				ในแต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		สถานศึกษามีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตามมา
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้จัดการความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สถานศึกษามีระบบการควบคุมภายในและได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในงานต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินสิ่งจูงใจและผลตอบแทนในระดับที่เหมาะสม ไม่ตั้งเป้าหมายสูงเกินไป จนอาจเกิดการสร้างแรงจูงใจในทางที่ผิด
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สถานศึกษามีการประเมินโอกาสในการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นภายในองค์กร
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการกำหนด และมีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายข้อกำหนดที่ตั้งไว้
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โดยเฉพาะปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจเกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		เนื่องจากสถานศึกษามีผู้บริหารที่ดำเนินงานด้วยหลักจรรยา

			บรรณที่ถูกต้อง ยึดความถูกต้อง โปร่งใสเป็นหลัก จึงไม่มีการ ประเมินเปลี่ยนแปลงผู้นำ
--	--	--	---

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ และหาสาเหตุของความเสี่ยงนั้น มีการนำความเสี่ยงมาวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการระบุกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษา มีการครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลาย เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในทุกระดับงาน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษามีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของ 1.ฝ่ายอนุมัติ 2.ฝ่ายบันทึกรายการ 3.ฝ่ายดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้เป็นไปอย่างเหมาะสม
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความ	/		สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของ

	เหมาะสม			เทคโนโลยีที่ใช้ให้มีความเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา รวมถึงการบำรุงรักษาเทคโนโลยีอย่างปลอดภัยและเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการจัดนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่ช่วยสนับสนุนการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติจริง
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดให้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		กิจกรรมการควบคุมในสถานศึกษา ดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานโดย ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นด้วย
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการทบทวนนโยบายกระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งบุคลากรในสถานศึกษาทุกคนรับทราบและดำเนินการตามที่กำหนด ภายใต้อำนาจหน้าที่ของตนเองที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลต่างๆที่บุคลากรทุกคนต้องใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้อง

				ต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอกสถานศึกษา
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษามีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับในการจัดทำและการใช้สารสนเทศ รวมทั้งปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่สถานศึกษาจะได้รับด้วย
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษามีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้ช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นได้ตลอด
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียม แบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารต่างๆ อย่างเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีการจัดช่องทาง เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายในของสถานศึกษา
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร และกรรมการฝ่ายบริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นได้ตลอดเวลา

3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมแบ่งสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดช่องทางทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการ สามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตแก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพและเหมาะสม เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง เพื่อสะดวกแก่ผู้ใช้งานทั้งบุคลากรภายในและภายนอก

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบวิธีให้เหมาะสมกับสถานศึกษา
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในให้แก่บุคลากรในสถานศึกษา	/			สถานศึกษามีการสร้าง ความเข้าใจพื้นฐาน ด้านการควบคุมภายในให้แก่บุคลากรในสถานศึกษา
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่กับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของสถานศึกษาไปด้วย
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลอย่างเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			สถานศึกษามีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			สถานศึกษามีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการประเมินผลลัพธ์ ของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร ที่มีนัยสำคัญและอาจมีผลกระทบ ต่อชื่อเสียงของสถานศึกษา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินที่พบจุดอ่อน และข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งในช่วงระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าส่วนงานต่างๆในสถานศึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารได้ทันเวลา เพื่อช่วยกันหาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องนั้นต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชา มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการส่งเสริมและเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาตนเองทั้งด้านความรู้และเสริมประสบการณ์ ส่งเสริมการ และสถานศึกษาก็มีการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายรชต ดิลกรัชตสกุล)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคปัว

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

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานบริหารงาน ทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	บุคลากรมี ภาระงานมาก ทำให้ปฏิบัติ งานล่าช้า	ระบบเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน สารสนเทศ เพื่อช่วย ลดภาระงาน โดยให้ เทคโนโลยี สารสนเทศเข้ามา จัดการ	เพียงพอ	บุคลากรไม่ ค่อยเปิด หนังสือใน ระบบ RMS ทำให้การส่ง งานบางครั้ง ล่าช้าเลย กำหนด	แจ้งบุคลากรทุกท่าน ให้เปิดดูหนังสือใน ระบบRMS ตลอด และถ้ามีเรื่องเร่งด่วน ให้งานบริหารทั่วไป ช่วยแจ้งย้ำอีกครั้ง	งานบริหาร งานทั่วไป
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบ ประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การติดตาม และรายงาน ผล	กำกับให้เจ้าหน้าที่ ติดตามทวงถามเป็น ระยะ เมื่อปฏิบัติงาน ตามโครงการสิ้นสุด ลงแล้ว	เพียงพอ	ร้อยละ 98 มี การส่งสรุป ผลการ ดำเนินงานที่ ใช้งบ ประมาณไป ตรงตามเวลา ที่กำหนด และยังมีบาง ส่วนที่มีการ ส่งสรุปผล การใช้งบ ประมาณ ล่าช้าต้อง ติดตามและ ทวงถาม อย่าง สม่ำเสมอ	เร่งติดตามและ ทวงถามอย่าง สม่ำเสมอ	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ผู้เรียนไม่ ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ -แต่ง กายไม่เหมาะสม -นักเรียน นักศึกษาไม่ จอดรถ จักรยานยนต์ ในบริเวณที่จัด ไว้ให้ -นักเรียน นักศึกษาไม่ สวมหมวก นิรภัย	อาจารย์ที่ปรึกษา ตรวจการแต่งกาย เขียนเป็นลายลักษณ์ อักษรลงลายมือชื่อ ชัดเจน	เพียงพอ	กลุ่ม นักศึกษาบาง ส่วนยังไม่ ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ การขับขี่ ปลอดภัย ยัง ไม่สวมหมวก นิรภัยได้ทั้ง 100 เปอร์ เซ็นต์ จึงเสี่ยง ที่จะอาจจะเกิด	จัดอบรมเฉพาะกลุ่ม นักเรียนที่มีปัญหา เรื่องนี้เพื่อให้เด็ก ตระหนักถึงความ ปลอดภัยในการขับขี่ มากขึ้น	งานปกครอง

				อันตรายใน การขับขี่		
ฝ่ายวิชาการ งานวิทยบริการและ ห้องสมุด วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การเข้าใช้ บริการห้อง สมุด	ส่งเสริมให้ผู้เรียน ตระหนักถึง ประโยชน์ของการ อ่านและการใช้ บริการห้องสมุด	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษาส่วน มากไม่ค่อย ให้ความ สนใจในการ ใช้บริการห้อง สมุด	ส่งเสริมและสร้างสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ เรียนตระหนักถึง ประโยชน์ของการ อ่านและการใช้ บริการห้องสมุด	งานวิทย บริการและ ห้องสมุด

ลายมือ
ชื่อ.....



(นายรชต ดิลกรัษฎสกุล)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคบัว
18/10/2567/9:32:30