

วิทยาลัยเทคนิคปัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงาน ของบุคลากรทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบ หมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีการ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม และเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการ พัฒนาดตนเองทั้งด้านความรู้และประสบการณ์ ส่งเสริมการ ทำงานเป็นทีม ให้ทุกคนได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมี การสร้างแรงจูงใจและขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ใน การดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ และหาสาเหตุของความเสี่ยงนั้น มีการนำความ เสี่ยงมาวิเคราะห์ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ ในแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ซึ่งบุคลากรในสถานศึกษาทุกคนรับทราบและดำเนิน การตามที่กำหนด ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของตนเองที่กำหนดไว้ อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมี คุณภาพและเหมาะสม เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการจัดรูปแบบการ

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

สื่อสารที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง เพื่อสะดวกแก่ผู้ใช้งาน ทั้งบุคคลภายในและภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุด อ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งในช่วงระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าส่วนงานต่างๆในสถานศึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กรณีพบจุด อ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารได้ทันเวลา เพื่อ ช่วยกันหาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องนั้นต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มี จริยธรรม และเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาตนเองทั้งด้านความรู้และประสบการณ์ และสถานศึกษามีการกำหนด วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอเพื่อหา สาเหตุของความเสี่ยงนั้น และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นายรชต ดิลกรัตนสกุล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคปัว

22/10/2568/14:19:42

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	/			มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้ มีคำสั่งแต่งตั้ง การปฏิบัติงานแต่ละหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีความยุติธรรมและชัดเจนในการตัดสินใจในเรื่องต่างๆอย่างเป็นกลาง
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ให้บริการและให้คำแนะนำที่ดีแก่นักเรียนนักศึกษา ผู้ปกครอง และผู้ที่มาติดต่อทุกระดับชั้นอย่างเท่าเทียมกัน
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่หน่วยงาน/กลุ่มงานต่างๆที่มารับบริการอย่างเท่าเทียมกัน
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีข้อกำหนดจรรยาบรรณให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างชัดเจน
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรมที่ตีพิมพ์เป็นข้อปฏิบัติให้แก่ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีข้อห้ามในการปฏิบัติในสิ่งที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร และความขัดแย้งที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเกิดขึ้น
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการกำหนดบทลงโทษอยู่ในระดับที่เหมาะสมเช่นขั้นแรก อาจเรียกว่ากล่าวตักเตือน หรือทำเป็นลายลักษณ์อักษร
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	/	มีการมอบหมายงานตามสายงานตามความเหมาะสม
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	มีการประเมินทางด้านจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนในองค์กรโดยคณะผู้บริหารทุกๆภาคเรียน
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	มีการประเมินทางด้านจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนอย่างสม่ำเสมอทุกๆภาคเรียน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยหน่วยงานภายนอกที่เป็นอิสระกับหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/	มีการจัดการและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างทันทั่วทั้งที่หากพบข้อสังเกตเกี่ยวกับการทุจริตไม่ซื่อตรงตามหลักจรรยาบรรณ
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ในเวลาที่เหมาะสม	/	มีกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ในเวลาที่รวดเร็วและเหมาะสม
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีบทลงโทษของการฝ่าฝืนตามความเหมาะสมหากไม่ปฏิบัติภายในเวลาอันควร
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการกำกับติดตามและให้แก้ไขการปฏิบัติในเรื่องที่ขัดต่อจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและทันเวลา
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน		
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	วิทยาลัยมีการแต่งตั้งผู้กำกับดูแล ซึ่งแยกชัดเจนออกจากฝ่ายบริหาร ทำให้การดูแลมีความเป็นอิสระอย่างเต็มที่
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	ผู้กำกับดูแลมีการประเมินและให้คำแนะนำปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/	ผู้กำกับดูแลเป็นผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจต่างๆในวิทยาลัย และสามารถให้คำแนะนำในเรื่องต่างๆได้
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/	ผู้กำกับดูแลคอยให้คำแนะนำและคอยสนับสนุนในทุกๆด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/	ผู้บริหารสถานศึกษามีการกำหนดโครงสร้างองค์กรด้านต่างๆ เพื่อช่วยสนับสนุนให้หน่วยงานในองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจงานและตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/	ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดสายงานต่างๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชาและการรายงานอย่างชัดเจน โดยอยู่ภายใต้อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/	มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหารฝ่ายบริหารและบุคลากร
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/	มีการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนของบุคลากรแต่ละคน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่สถานศึกษากำหนด

4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/	สถานศึกษามีนโยบายในการจัดหา และพัฒนาความรู้ความสามารถบุคลากรอย่างเหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	สถานศึกษามีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการประเมินข้อบกพร่องที่มีอยู่เพื่อการแก้ไขต่อไป
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/	สถานศึกษามีการดำเนินการเกี่ยวกับการสร้างแรงจูงใจในการทำงาน และการให้กำลังใจแก่บุคลากรทุกคน
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/	สถานศึกษามีการดำเนินการและวางแผนเตรียมความพร้อมในการปรับเปลี่ยนตำแหน่งที่สำคัญ
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/	สถานศึกษามีการพัฒนาทักษะความรู้ด้านต่างๆที่สอดคล้องกับ

				ความต้องการฝึกอบรมของบุคลากรในวิทยาลัย
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			สถานศึกษามีการวางแผนจัดสรรงบประมาณเพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการจัดฝึกอบรมต่างๆให้แก่บุคลากรในวิทยาลัย
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สถานศึกษามีวิธีการสื่อสารและถ่ายทอดกระบวนการเชิงคำสั่งปฏิบัติให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านการกำหนดโครงสร้าง หน้าที่และความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/			สถานศึกษามีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร เพื่อสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัลที่เหมาะสมแก่บุคลากร
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			สถานศึกษามีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และให้รางวัลสร้างแรงจูงใจแก่บุคลากรโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของการควบคุมภายในด้วย
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			ผู้บริหารสถานศึกษาและฝ่ายบริหารไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานรายบุคคล และมีการสร้างแรงจูงใจและให้รางวัลแก่บุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานที่ดี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาด้านตนเองทั้งด้านความรู้และประสบการณ์ ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้ทุกคนได้มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการสร้างแรงจูงใจและขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์			
1.1.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่กำหนดสะท้อนนโยบายของสถานศึกษา

1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/	วิทยาลัยมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่กำหนดสะท้อนนโยบายของสถานศึกษาและสะท้อนนโยบายและแนวทางของผู้บริหาร
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/	วิทยาลัยมีการพิจารณาค่าความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/	สถานศึกษามีการรายงานทางการเงิน ที่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและมีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในไว้ชัดเจน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	สถานศึกษามีการรายงานทางการเงิน ที่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายงานที่เปิดเผยสะท้อนให้เห็นถึงสถานะของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	รายงานอื่นที่นอกจากการรายงานทางการเงิน มีการระบุรายละเอียดที่ชัดเจน ถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจต่อความต้องการของผู้บริหาร
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 และให้ความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงในแต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม
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 เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์			
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 ไม่ตั้งเป้าหมาย การดำเนินงานไว้สูงเกินจริง 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	/		สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจจะมีผลกระทบต่อ

				วัตถุประสงค์ตามภารกิจของ หน่วยงาน
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการ เปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			เนื่องจากสถานศึกษามีผู้บริหาร ที่ดำเนินงานด้วยหลักจรรยา 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 เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้			
1.1.	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการระบุกิจกรรม การควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน
1.2.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนด กิจกรรมควบคุมภายใน โดย พิจารณาจากปัจจัยที่เป็น ลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน
1.3.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบ วิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การ บริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะ สั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติ ของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในของสถานศึกษา มีการ ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มี การควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุม ภายในที่มีความหลากหลายเพื่อ ช่วยลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิด ขึ้น
1.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายใน ในทุกระดับงาน
1.6.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ใน การดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษามีการแบ่งแยก หน้าที่ความรับผิดชอบของ 1.ฝ่ายอนุมัติ 2.ฝ่ายบันทึก รายการ 3.ฝ่ายดูแลจัดเก็บ ทรัพย์สิน แยกออกจากกันอย่าง ชัดเจน
2.	หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดการ ควบคุมทั่วไปของระบบ สารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์ กับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงาน
2.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการกำหนดการ ควบคุมโครงสร้างพื้นฐานทาง

				เทคโนโลยีให้เป็นไปอย่างเหมาะสม
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			สถานศึกษามีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของเทคโนโลยีที่ใช้ให้มีความเหมาะสม
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 ความสามารถในการปฏิบัติงานโดยครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นด้วย
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			สถานศึกษามีการทบทวนนโยบายกระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งบุคลากรในสถานศึกษาทุกคนรับทราบและดำเนินการตามที่กำหนด ภายใต้อาณัติของหน่วยงานที่ตนเองที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			สถานศึกษามีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูลต่างๆที่บุคลากรทุกคนต้องใช้ในการ

			ดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน ทั้งจากภายในและภายนอกสถานศึกษา
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ 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	/		สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพโดยใช้ช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นได้ตลอด
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารต่างๆ อย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีการจัดช่องทางเพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย
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 โดย	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะ

กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อติดตามการดำเนินงานได้			กรรมการและฝ่ายบริหาร และ กรรมการฝ่ายบริหารสามารถ เข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น ได้ตลอดเวลา
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การ แบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม กับภายนอก	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมแบ่ง สายการสื่อสาร และเลือกวิธี การสื่อสารอย่างเหมาะสมกับ ภายนอก
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการ สื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือ ทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่าง ปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดช่องทางทั้งทาง ปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับ บริการ สามารถแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการทุจริตแก่หน่วยงาน ได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพและเหมาะสม เพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา มีการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน และหลากหลายช่องทาง เพื่อสะดวกแก่ผู้ใช้งาน ทั้งบุคคลภายในและภายนอก

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน			
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการกำหนดให้มี การประเมินผลระหว่างการทำงาน และประเมินผลเป็น รายครั้ง โดยผสมรูปแบบวิธีให้ เหมาะสมกับสถานศึกษา
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความ เข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการสร้าง ความเข้าใจพื้นฐาน ด้านการควบคุม ภายในให้แก่บุคลากรในสถาน ศึกษา
1.3.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		สถานศึกษามีการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายใน โดยผู้มีความรู้ความสามารถ
1.4.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ ควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่กับ กระบวนการปฏิบัติงานปกติ ของสถานศึกษาไปด้วย
1.5.	มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและ ประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		สถานศึกษามีการกำหนด ขอบเขต และความถี่ในการ ติดตามและประเมินผลอย่าง เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6.	การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		สถานศึกษามีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานอย่าง เที่ยงธรรม

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 หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/	สถานศึกษามีการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร ที่มีนัยสำคัญและอาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของสถานศึกษา
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/	สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมินที่พบจุดอ่อนและข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งในช่วงระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าส่วนงานต่างๆในสถานศึกษาได้ปฏิบัติตามระเบียบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องจะมีการรายงานต่อผู้บริหารได้ทันเวลา เพื่อช่วยกันหาแนวทางแก้ไขข้อบกพร่องนั้นต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ผู้บริหารสถานศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และเปิดโอกาสให้บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาตนเองทั้งด้านความรู้และประสบการณ์ และสถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอเพื่อหาสาเหตุของความเสี่ยงนั้น และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ลายมือชื่อ.....

(นายรัชต์ ดิลกรัตน์สกุล)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคปัว

22/10/2568/14:19:42