

ที่ ศธ.๐๖๒๔.๑๕/๘๘๒



วิทยาลัยการอาชีพชนแดน
ถนนชมภูริเวช อ.ชนแดน
จ.เพชรบูรณ์ ๖๗๑๕๐

๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วย วิทยาลัยการอาชีพชนแดน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพชนแดน ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณา ของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษาเพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายพัฒนคุณวัชร นวมเฟื่อง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชนแดน

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร.๐ - ๕๖๗๖ - ๑๕๕๒

AMS e-office วิทยาลัยการอาชีพชนแดน

<http://www.cicac.ac.th>

E-mail :info40@chondaen.mail.go.th

"เรียนดี มีความสุข"

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยการอาชีพชนแดน
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานบนหลักความซื่อตรง การมอบหมายงานในหน้าที่ รวมถึงการรักษาจรรยาบรรณ ในการปฏิบัติงานบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		บุคลากรได้ปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบและการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ของการปฏิบัติงานที่อยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		บุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการด้วยความเต็มใจและเสมอภาคเท่าเทียมกัน
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		บุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการที่มาติดต่อราชการด้วยความตั้งใจและเต็มใจในการให้บริการ
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		สถานศึกษามีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากร ได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณที่ถูกต้อง
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีข้อกำหนดเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านคุณธรรมจริยธรรม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานสำหรับผู้บริหารและบุคลากรที่ถูกต้องเหมาะสม
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		สถานศึกษามีข้อห้ามในการปฏิบัติตนของผู้บริหารและบุคลากร ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร และอาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันได้
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		สถานศึกษาได้กำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนข้อ

			กำหนดในการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	/		สถานศึกษาได้มีการแจ้งข้อมูลข่าวสารและให้รับทราบข้อกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้บริหารและบุคลากรทุกคนที่ฝ่าฝืนในการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องได้รับทราบทั่วกัน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		สถานศึกษาจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนได้ปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		สถานศึกษามีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างชัดเจนและเหมาะสมอย่างถูกต้อง
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		สถานศึกษามีขั้นตอนกระบวนการในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		สถานศึกษามีขั้นตอนกระบวนการในการประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		สถานศึกษาได้รับการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายในหรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		สถานศึกษามีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนและไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีขั้นตอนกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		สถานศึกษามีขั้นตอนกระบวนการในการลงโทษหรือจัดการด้านการฝ่าฝืนข้อกำหนด

				ได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/			สถานศึกษามีการแก้ไขการกระทำที่เป็นการขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและภายในระยะเวลาอันควร
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/			สถานศึกษามีการกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของผู้กำกับดูแล ซึ่งแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			สถานศึกษาได้แต่งตั้งผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานข้อกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			สถานศึกษาแต่งตั้งผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			สถานศึกษาได้แต่งตั้งผู้กำกับดูแลและให้การสนับสนุนในการปฏิบัติงานของสถานศึกษาทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้องเหมาะสม
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/			ผู้บริหารระดับสูงได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรและให้การสนับสนุนด้านการปฏิบัติงานของสถานศึกษา เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการควบคุมภายในของหน่วยงาน
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			ผู้บริหารระดับสูงได้กำหนดสายการบังคับบัญชาและการรายงานข้อมูลของหน่วยงานอย่างชัดเจนในด้านอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและการสื่อสารข้อมูลอย่างถูกต้อง
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและ	/			สถานศึกษามีคำสั่งแต่งตั้งการมอบหมายอำนาจหน้าที่และ

บุคลากร				ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกคน
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติ งานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			สถานศึกษามีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากร สามารถปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์การดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				รู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/			สถานศึกษามีนโยบายและวิธี การปฏิบัติในการจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการควบคุม ภายใน ในการปฏิบัติงานตาม นโยบายอย่างสม่ำเสมอ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			สถานศึกษามีการประเมินความ รู้ความสามารถของบุคลากรทุก คน และระบุข้อบกพร่องของ บุคลากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/			สถานศึกษาได้ดำเนินการสร้าง แรงจูงใจ ในด้านการพัฒนา ตนเองของบุคลากร และการ รักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และ บุคลากร เป็นรายบุคคล
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			สถานศึกษาได้มีการวางแผน การดำเนินงาน และดำเนินการ เพื่อเตรียมการในการสืบทอด ตำแหน่งที่สำคัญของสถาน ศึกษา
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			สถานศึกษาได้มีการพัฒนาด้าน ทักษะต่าง ๆ ที่สอดคล้องกับ ความต้องการในการฝึกอบรม ของบุคลากรทุกคน
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/			สถานศึกษาได้มีการจัดสรรงบ ประมาณ ในการจัดฝึกอบรมให้ กับบุคลากรของสถานศึกษา อย่างเหมาะสม
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/			สถานศึกษามีกระบวนการและ การสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากร ทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการ ควบคุมภายใน ผ่านทาง โครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม

5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษาได้กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษามีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจและการให้รางวัล โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารสถานศึกษา ไม่ได้สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สถานศึกษายึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการควบคุมภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในหน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อีกทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษากำหนด วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานและการดำเนินงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			สถานศึกษากำหนด วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ที่กำหนด สะท้อนนโยบาย/แนวทางของ การปฏิบัติงานของผู้บริหารได้ อย่างชัดเจนเหมาะสม
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษาได้มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงในด้านการปฏิบัติงานและการดำเนินงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			สถานศึกษามีการระบุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

				ของการปฏิบัติงาน ในด้านการ รายงาน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อน สถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษามีการรายงาน ทางการเงินมีการระบุว่าเป็นไป ตามมาตรฐานการบัญชีของ หน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่ เปิดเผยสะท้อนสถานะและ กิจกรรมของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายนามี ความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษามีการรายงานที่มีใช้ รายงานการเงิน มีการระบุว่า รายนามีความสอดคล้องกับ ความต้องการของผู้บริหารและ มีความถูกต้องเพียงพอต่อการ ตัดสินใจ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ	/			สถานศึกษามีการระบุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ที่กำหนด
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	/			สถานศึกษามีการระบุการ ปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			สถานศึกษามีการกำหนดค่าที่ ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจาก การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม กฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยง ทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/			สถานศึกษามีการระบุความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจจะมี ผลกระทบต่อการดำเนินงาน ตามพันธกิจของสถานศึกษาทั้ง ในระดับหน่วยงานและหน่วย งานย่อย
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความ เสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนิน งาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/			สถานศึกษามีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัย ภายในและภายนอกองค์กรทั้ง ด้านกลยุทธ์การดำเนินงาน การ รายงานการปฏิบัติตามกฎ เกณฑ์และเทคโนโลยี สารสนเทศ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับ ระดับนั้น ๆ	/			ทุกระดับในการบริหารจัดการ ภายในสถานศึกษา มีส่วนร่วม ในการบริหารความเสี่ยงอย่าง เหมาะสมกับระดับนั้น ๆ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้ง โอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/			สถานศึกษามีการประเมินความ สำคัญของความเสี่ยง โดย พิจารณาทั้งโอกาสเกิด

				เหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในสถานศึกษา
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/			สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น การลดความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการร่วมรับความเสี่ยงนั้น
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/			ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย หรือจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมาย การดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน โดยไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม จนทำให้เกิดการกระทำผิด
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/			สถานศึกษามีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/			สถานศึกษามีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจในระบบการควบคุมภายในและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจของสถานศึกษา
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การควบคุมภายในตามภารกิจของสถานศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			สถานศึกษามีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ ที่อาจมีผลกระทบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษาได้รับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พร้อมทั้งพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีกิจกรรมการดำเนินงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของสถานศึกษา
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีกิจกรรมการดำเนินงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ที่ได้มีการพิจารณาด้านปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของสถานศึกษา
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		สถานศึกษาได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการดำเนินงานการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสานอย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย ระดับแผนกวิชา และกลุ่มงานต่าง ๆ
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษาได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบงาน 3 ด้านออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ อนุมัติ บันทึกรายการบัญชี จัดเก็บทรัพย์สิน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษาได้มีกำหนดการควบคุมภายในทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยี

				สารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการกำหนดการควบคุมภายใน ของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการกำหนดการควบคุมภายใน ด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การจัดหา การพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานของสถานศึกษา
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษาจัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมภายใน ที่สนับสนุนให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารลงสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรในสถานศึกษา
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษาได้มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากร ได้นำนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานลงสู่การปฏิบัติจริงของฝ่ายบริหารและบุคลากร
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน ได้ในระยะเวลาที่เหมาะสม
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีกิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษาได้มีการทบทวนนโยบายต่างๆ กระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษาให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษาได้มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษาได้มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่สถานศึกษาต้องใช้ในการดำเนินงานด้านการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของสถานศึกษา
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษาได้มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องานการควบคุมภายใน ทั้งจากภายในและภายนอกสถานศึกษา
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษาได้มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่จะได้รับ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษาได้มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารงานและการตัดสินใจในการดำเนินงานของสถานศึกษา
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษาได้มีการปฏิบัติงานการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศ ตลอดทั้งกระบวนการของการควบคุมภายในของสถานศึกษา
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการสื่อสารภายในด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายใน วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ อย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง	/		สถานศึกษามีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอและ

	สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้			กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นได้
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษาได้มีการจัดเตรียม ข้อมูลการสื่อสารภายใน การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม ต่อการปฏิบัติการ การควบคุมภายในของสถานศึกษา
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร ได้อย่างปลอดภัย
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษาได้มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษาได้มีการจัดเตรียม ข้อมูลด้านการควบคุมภายใน การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตแก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษาได้จัดทำ จัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน			

1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษาได้มีการกำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีที่เหมาะสมกับสถานศึกษา
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			สถานศึกษาได้มีการสร้างความรู้ความเข้าใจพื้นฐานให้กับบุคลากร ด้านการควบคุมภายในของสถานศึกษาให้กับบุคลากรทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติ
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			สถานศึกษาได้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของการดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถด้านการประเมินผลการควบคุมภายใน
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับการประเมินการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			สถานศึกษาได้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยได้ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของสถานศึกษา
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			สถานศึกษาได้มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและการประเมินผลที่เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			สถานศึกษาได้มีการติดตามการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยมีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			สถานศึกษาได้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานของสถานศึกษาต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			สถานศึกษาได้มีการประเมินผลลัพท์ การสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระ	/			สถานศึกษาได้มีการสื่อสารข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่าย

	ทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน			บริหาร เช่น การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำผิดปกติ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษาได้มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในของสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษาได้ระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สถานศึกษายึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการควบคุมภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อีกทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สถานศึกษาได้ระบุงวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พร้อมทั้งพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม สถานศึกษาได้มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายลงสู่การปฏิบัติจริง 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) สถานศึกษาได้จัดทำ จัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานของระบบการควบคุมภายในที่กำหนด 5. สถานศึกษาได้ระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นายพัฒนคุณวัชร นวมเพ็ญ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชนแดน

วิทยาลัยการอาชีพชนแดน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สถานศึกษายึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการควบคุมภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในหน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อีกทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษาได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พร้อมทั้งพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษาได้มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายลงสู่การปฏิบัติจริง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษาได้จัดทำ จัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด

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 สถานศึกษาได้ระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุด อ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้ กำนับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) สถานศึกษายึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการควบคุมภายในที่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หน่วยงานมีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อีกทั้งกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สถานศึกษาได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น พร้อมทั้งพิจารณา โอกาสที่จะเกิดการทุจริตและเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน ของสถานศึกษา 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม สถานศึกษาได้มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนให้บรรลุ วัตถุประสงค์ รวมทั้งจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายลงสู่การปฏิบัติ จริง 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) สถานศึกษาได้จัดทำ จัดหาและการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ และการสื่อสาร รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุม ภายในที่กำหนด 5. สถานศึกษาได้ระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งมีการประเมินผลและการสื่อสารข้อ บกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....



(นายพัฒน วัฒนวิษฐ์ นวมเพื่อง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชนแดน

วิทยาลัยการอาชีพชนแดน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนิน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดหา พัสดุ	วางแผนการจัดซื้อจัด จ้าง/กำหนด คุณลักษณะครุภัณฑ์/ คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องไว้ล่วงหน้า	เพียงพอ	ร้านค้าบาง รายส่งใบ เสนอราคา ล่าช้า	ให้ทุกงาน/ทุกแผนก/ ทุกโครงการ ส่ง รายการวัสดุ ที่จะใช้ ในครั้งนั้น ๆ ล่วงหน้า 10-15 วัน	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบ ประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดทำ แผนงาน โครงการ	แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจัดทำแผน ปฏิบัติราชการประจำ ปีงบประมาณ	เพียงพอ	แผนรับ นักเรียน นักศึกษา ยอดแผนรับ กับยอดสมัคร เรียนของผู้ เรียนไม่ สอดคล้องกัน ทำให้งบ ประมาณที่ได้ รับการ จัดสรรไม่ เพียงพอใน การบริหาร จัดการ	มีนโยบายการเพิ่ม ปริมาณผู้เรียนให้ สอดคล้องกับแผนรับ นักเรียนนักศึกษา	งานวางแผน และงบ ประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งาน โครงการพิเศษ และการบริการ ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	บุคลากร -บุคลากรไม่ เพียงพอ เนื่องจากมี ภาระงาน มาก	ประชุมวางแผนจัดทำ ปฏิทินการปฏิบัติงาน ของ	เพียงพอ	บุคลากรใน การดำเนิน โครงการไม่ เพียงพอต่อ งานที่ได้รับ มอบหมาย	จัดทำคำสั่งมอบ หมายหน้าที่แก่ บุคลากรในการ ปฏิบัติงานให้ ครอบคลุมงานทุก ส่วนอย่างชัดเจน	งาน โครงการ พิเศษและ การบริการ ชุมชน
ฝ่ายวิชาการ งานพัฒนาหลักสูตร การเรียนการสอน	ขาดการ นิเทศการ เรียนการสอน	ผู้บริหารมีการนิเทศ การสอนอย่างต่อเนื่อง	เพียงพอ	การจัดการ นิเทศการ เรียนการสอน	แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการนิเทศการ เรียนการสอน โดยมี	งานพัฒนา หลักสูตรการ เรียนการสอน

วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ				ยังไม่ ครอบคลุม	ฝ่ายบริหารและ หัวหน้าสาขา/หัวหน้า หมวดร่วมนิเทศการ จัดการเรียนการสอน	
--	--	--	--	--------------------	---	--

ลายมือ

ชื่อ.....



(นายพัฒน์คนวิษฐ์ นวมเฟื่อง)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชนแดน

05/10/2568/7:14:44

