

ที่ ศธ ๐๖๒๓.๑/๑๙๐๘



วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

๒๐๗ หมู่ ๓ ตำบลหนองซาก

อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี

๒๐๑๗๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี ได้จัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคชลบุรีขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษา เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิรพงษ์ พันธโสตา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

งานบัญชี ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร. ๐ ๓๘ ๔๘๕ ๒๐๒ ต่อ ๑๒๗

โทรสาร ๐ ๓๘ ๔๘๕ ๒๐๕

www.chontech.ac.th

E-mail : saraban@chontech.ac.th

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักของความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานการบริหารสถานศึกษา ยึดหลักธรรมาภิบาล ความโปร่งใส ตรวจสอบได้
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			วิทยาลัยฯ มีการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการอย่างทั่วถึง มีขั้นตอนการบริการอย่างชัดเจน
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ส่วนกลาง ดำเนินงาน
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			วิทยาลัยฯ มีข้อกำหนดที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง สุจริต และรักษาจรรยาบรรณของการเป็นข้าราชการที่ดี
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดที่เป็นระเบียบเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหาร และบุคลากรทุกฝ่าย
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ผู้บริหาร และบุคลากรในวิทยาลัยฯ ปฏิบัติตนในลักษณะที่ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร รวมถึงการปฏิบัติที่ไม่ทุจริตและคอร์รัปชัน
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีบทลงโทษสำหรับผู้ฝ่าฝืนข้อกำหนดหรือการทุจริตคอร์รัปชันตามระเบียบทางราชการ
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ ในการประชุมคณะผู้บริหารและบุคลากร
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบประจำปี เป็นลายลักษณ์อักษรทุกปี

1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาความรู้ ความสามารถ ของบุคลากรที่เหมาะสมกับงาน ก่อนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองของบุคลากรทุกฝ่าย ทุกคน
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทันที
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการทำงานที่สามารถตรวจสอบพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในอันควร
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหารไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง ตามโครงสร้างการบริหาร
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด เพื่อกำกับดูแลในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา โดยมีบุคคลภายนอกเป็น

				กรรมการ เพื่อให้คำแนะนำด้าน การบริหารจัดการสถานศึกษา
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ควบคุมภายใน	/			ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะ กรรมการ ได้ให้การสนับสนุน ด้านการควบคุมภายในทุกด้าน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตาม ภารกิจ	/			วิทยาลัยฯ มีโครงสร้างบริหาร สถานศึกษา สนับสนุนการ บริหารสถานศึกษาให้บรรลุ วัตถุประสงค์ และภารกิจของ สถานศึกษา
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการ รายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดสาย การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมี การรายงานเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่รับผิดชอบและการสื่อสาร ข้อมูล
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและ บุคลากร	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนด มอบ หมายอำนาจหน้าที่และความรับ ผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้ กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่าย บริหารและบุคลากร
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติ งานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากร สามารถปฏิบัติงานได้ตาม วัตถุประสงค์การดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/			วิทยาลัยฯ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็น ไปตามนโยบาย
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุมืออาชีพของบุคลากรที่มีอยู่	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมินความรู้ ความสามารถของบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/			วิทยาลัยฯ มีการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาบุคลากร และ รักษาบุคลากรทุกคน
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			วิทยาลัยฯ มีการวางแผนอัตรา กำลังคนเพื่อเตรียมการในการ สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อ ให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับวิชาชีพทุกสาขาของบุคลากร
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดสรรงบประมาณ ด้านการจัดฝึกอบรมบุคลากร ไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปี ทุกปี
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคน มีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน สร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของการปฏิบัติหน้าที่
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		วิทยาลัยฯ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบและวินัย เป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม ในด้านต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และจรรยาบรรณ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ มีวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่ชัดเจน สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนด วัตถุประสงค์ ที่ชัดเจน สะท้อนนโยบายและแนวทางการบริหารวิทยาลัยฯ

1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ต้องเป็น 0
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน เป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐ
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยฯ มีการรายงานทางการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจการของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การรายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการรายงานที่สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร และมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ สะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานต้นสังกัด
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		การปฏิบัติงานฝ่ายต่าง ๆ ของวิทยาลัยฯ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนด
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ ยอมรับค่าความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ ค่ากำหนดต้องเป็น 0
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ทุกหน่วยงานระบุความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจที่ได้รับมอบหมาย
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้แต่ละฝ่ายวิเคราะห์ความเสี่ยง 1 งาน ที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ต่าง ๆ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการในสถานศึกษา มีตัวแทนฝ่ายร่วมพิจารณาในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมต่อเนื่อง
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน เพื่อ

				พิจารณาโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)		/	วิทยาลัยฯ กำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง ความเสี่ยงต้องเป็น 0
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการกำกับติดตามและรายงานทางการเงินต้องผ่านการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ กำหนดนโยบาย ไม่ส่งเสริมให้บุคลากร ในการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสม และไม่สร้างแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต โดยผ่านคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ ในการประชุมบุคลากรทุกครั้ง
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการประชุมผู้แทนฝ่ายทุกสัปดาห์
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของวิทยาลัยฯ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ		/	วิทยาลัยฯ ไม่ได้ดำเนินการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) : วิทยาลัยฯ กำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง ความเสี่ยงต้องเป็น 0.

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อสถานศึกษา
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะ
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในอย่างรัดกุมและชัดเจน เช่น การเก็บเงินบำรุงการศึกษา ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน เช่น มีขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ แบบ manual และ automated เพื่อค้นหา และติดตามได้
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในทุกระดับ ทุกแผนกวิชาและทุกกลุ่มงาน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน สามารถตรวจสอบยืนยันข้อมูลระหว่างกันได้ กำหนดผู้มีหน้าที่บันทึกรายการบัญชี และผู้มีหน้าที่อนุมัติ
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		วิทยาลัยฯ มีขั้นตอนการควบคุมของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงาน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม มีแผนผังการควบคุมที่ชัดเจน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม แต่งตั้งคณะกรรมการ

				ควบคุมดูแล กำหนดสิทธิการเข้าถึง
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดหา การพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างต่อเนื่องเหมาะสม มีแผนงานและโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			วิทยาลัยฯ มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุม สนับสนุนนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน และป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			วิทยาลัยฯ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุง แก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือความเสี่ยงเป็น 0

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			วิทยาลัยฯ มีการกำหนดด้านข้อมูลที่หน่วยงานต้องใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ เช่น ข้อมูลนักเรียน นักศึกษา ที่ต้องจัดเก็บ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			วิทยาลัยฯ มีงานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ในการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลที่มีคุณภาพและ

				เกี่ยวข้องกับงานทั้งจากภายในและภายนอก อย่างเป็นระบบ
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ มีความถูกต้องเชื่อถือได้ ของข้อมูล
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			วิทยาลัยฯ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศในการบริหารและการตัดสินใจตลอดเวลา มีการนำระบบบริหารสถานศึกษา มาใช้ในการบริหารและตัดสินใจ
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			วิทยาลัยฯ มีกระบวนการในการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ เพื่อให้ระบบข้อมูล มีคุณภาพ มีความปลอดภัย

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีระบบการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ กรรมการหรือผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลสารสนเทศได้
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารที่หลากหลายรูปแบบ อย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/			วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/			วิทยาลัยฯ มีเว็บไซต์และมีระบบบริหารสถานศึกษา ที่สามารถสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกที่มาใช้บริการ ผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ปกครอง แจ้งเรื่องร้องทุกข์ได้
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดย	/			วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะ

	กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อติดตามการดำเนินงานได้			กรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสการฉ้อฉลหรือทุจริตได้อย่างปลอดภัย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย สามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่างปลอดภัย ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน โดยใช้วิธีผลสรุปแบบที่เหมาะสมกับบุคลากรตามตำแหน่ง
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในให้กับบุคลากรทุกฝ่ายทราบ
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยเชิญผู้มีความรู้ ความสามารถ อย่างต่อเนื่อง
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลที่เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผล อย่างเป็นธรรมกับทุกฝ่ายทุกหน่วยงาน ตรวจสอบได้
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		วิทยาลัยฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนิน

				งานต่อผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ ทันเวลา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีการประเมิน ผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อ บกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริต อย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิด ปกตือื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของ หน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			วิทยาลัยฯ มีการดำเนินงานด้าน การควบคุมภายในอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อ บกพร่อง และจุดอ่อนต่าง ๆ หากมีความเสี่ยง มีการรายงาน ต่อฝ่ายบริหารทราบ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการ ตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุม ภายใน	/			วิทยาลัยฯ มีการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตาม ผลการประเมินอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมจุดอ่อนและข้อ บกพร่องต่าง ๆ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม ในด้านต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และจรรยาบรรณ, 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /

ลายมือชื่อ.....

(นายพิรพงษ์ พันธุ์โสดา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม ในด้าน ต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และ จรรยาบรรณ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความ เสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับ ความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) : วิทยา ลัยฯ กำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง ความเสี่ยงต้อง เป็น 0.
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ เพื่อลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ หรือความเสี่ยงเป็น 0
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย สามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอกได้อย่าง ปลอดภัย ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม ในด้านต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และจรรยาบรรณ, 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /

ลายมือชื่อ.....

(นายพีรพงษ์ พันธโสตา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

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

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย	ขาดระบบการ ประชาสัมพันธ์ ที่ดี	สร้างระบบการ รวบรวมข้อมูล ข่าวสารเพื่อให้ สะดวกต่อการ ใช้ข้อมูล และ ประชาสัมพันธ์	เพียงพอ	การจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ ข่าวสาร ของวิ ทยาลัยฯ ยังไม่ ทั่วถึงบริเวณ แหล่งชุมชน ท้องถิ่น	จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ ข่าวสารด้านต่าง ๆ ในแหล่งชุมชน ท้อง ถิ่น	งาน ประชาสัมพันธ์
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและ ประกอบธุรกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย	การสร้างผู้ ประกอบการ	อบรมนักเรียน นักศึกษาเพื่อสร้าง ให้เป็นผู้ประกอบ การ	เพียงพอ	ขาดการจัดทำ แผนธุรกิจร่วม กับหน่วยงาน ภาครัฐและ เอกชน	มีการจัดฝึกอบรม การจัดทำแผนธุรกิจ ร่วมกับหน่วยงาน ภาครัฐและเอกชน เพื่อส่งเสริมการทำ ธุรกิจขนาดย่อม	งานส่งเสริม ผลิตผล การค้า และประกอบ ธุรกิจ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานแนะแนวอาชีพ และการจัดหางาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย	ข้อมูลผู้สำเร็จ การศึกษายัง ติดตามได้ไม่ ครบเนื่องจาก ไม่สามารถ ติดต่อผู้สำเร็จ การศึกษาได้ เพราะย้ายที่อยู่	จัดทำโครงการเยี่ยม บ้าน	เพียงพอ	การจัดเก็บและ รวบรวมข้อมูลผู้ สำเร็จการ ศึกษาและ ติดตามภาวะ การมีงานทำ ยัง ไม่ครบถ้วน	การจัดทำโครงการ เยี่ยมบ้านนักเรียน นักศึกษา	งานแนะแนว อาชีพและการ จัดหางาน
ฝ่ายวิชาการ งานวิทยบริการ และห้องสมุด วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย	การเข้าใช้ บริการห้องสมุด	สร้างสื่อ ประชาสัมพันธ์เชิญ ชวนนักเรียนเข้าใช้ บริการห้องสมุด	เพียงพอ	นักเรียน นักศึกษา ยัง เข้าไปใช้บริการ ห้องสมุด จำนวนน้อย	การประชาสัมพันธ์ ให้นักเรียน นักศึกษา เข้าใช้ บริการห้องสมุด และจัดหาสื่อการ เรียนรู้ เพื่อให้ นักเรียน นักศึกษา ใช้บริการ	งานวิทยบริการ และห้องสมุด

ลายมือ
ชื่อ.....

(นายพีรพงษ์ พันธโสตา)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี
03/10/2568/13:45:3