



ที่ ศธ ๐๖๒๓.๑/๒๓๕๘

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

๒๐๗ หมู่ ๓ ตำบลหนองขา

อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี

๒๐๑๗๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี ได้จัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคชลบุรีขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษา เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิทัศน์ วีระโพธิ์ประสิทธิ์)

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 มีความสุข”

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2.ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</p> <p>วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม ในด้านต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และจรรยาบรรณ</p>
<p>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</p> <p>หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) : วิทยาลัยฯ ไม่มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงนั้น ๆ</p>
<p>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</p> <p>วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และบรรลุตามวัตถุประสงค์ ในระดับเป็นที่ยอมรับได้ หรือความเสี่ยงเป็น 0</p>
<p>4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)</p> <p>4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4</p> <p>วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ที่หลากหลาย สามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอก ได้อย่างปลอดภัย</p>
<p>5. ด้านการติดตามประเมินผล</p> <p>5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างกรปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5</p> <p>หลักการที่ 2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน : วิทยาลัยฯ ยังไม่มีการประเมินผลลัพธ์ ของการควบคุมภายใน.</p>

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านภาพแวดล้อม 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.....



(นายนิทัศน์ วีระโพธิ์ประสิทธิ์)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1	ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักของความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน
1.1.1	การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		มีการปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ
1.1.2	การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		สถานศึกษามีการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการอย่างทั่วถึง บริการรวดเร็ว เป็นที่พึงพอใจของผู้มาติดต่อ
1.1.3	การปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ส่วนกลาง ดำเนินการ
1.2	มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		วิทยาลัยฯ มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร ครูและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณของการเป็นข้าราชการที่ดี
1.2.1	ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับผู้บริหารและบุคลากรที่เหมาะสม
1.2.2	ข้อกำหนด ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อกำหนดในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		ผู้บริหาร และบุคลากร มีการปฏิบัติตนในลักษณะที่ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน
1.2.3	บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีบทลงโทษกรณีมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดหรือทุจริตคอร์รัปชัน ตามระเบียบทางราชการ
1.2.4	การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การประชุมพิเศษ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากร และบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		การลงโทษผู้ที่ทำความผิด ให้ผู้ถูกลงโทษรับทราบ ลงนาม แต่ไม่มีการเผยแพร่ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ยังไม่มีการรณรงค์กับวิทยาลัยฯ
1.2.5	การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งการมอบหมายหน้าที่ราชการ ประจำปี เป็นลายลักษณ์อักษร ทุกปี
1.2.6	มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการพิจารณาความรู้ของบุคลากรทุกคน ก่อนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
1.3	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม
1.3.1	การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองของบุคลากรทุกคน
1.3.2	การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
1.4	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงฯ วิทยาลัยฯ มีการจัดการอย่างทันเวลา มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทันที
1.4.1	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการทำงานที่สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายใน

				เวลาที่เหมาะสม โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
2.3.	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการวิทยาลัยฯ โดยมีบุคคลภายนอก เป็นกรรมการ เพื่อให้คำแนะนำและแนวทางการบริหารจัดการ
2.4.	ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		วิทยาลัยฯ มีโครงสร้างบริหารสถานศึกษา สนับสนุนการบริหารสถานศึกษาให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และภารกิจ
3.2.	ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล
3.3.	มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร
3.4.	มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		วิทยาลัยฯ มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย
4.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถ และระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินความรู้ ความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
4.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ มีการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนา รักษาบุคลากรทุกคน

4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		วิทยาลัยฯ มีการวางแผนอัตรากำลังคนเพื่อเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับวิชาชีพทุกสาขาของบุคลากร
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดสรรงบประมาณการจัดฝึกอบรมให้บุคลากร ทุกปี
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
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 การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		วิทยาลัยฯ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาขึ้นเงินเดือน ค่าจ้าง และรางวัลอื่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในด้านภาพแวดล้อม ในด้านต่าง ๆ อย่างครอบคลุม โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต และจรรยาบรรณ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ มีวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของวิทยาลัยฯ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ
1.1.1	วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		วัตถุประสงค์ที่กำหนด สะท้อนนโยบายและแนวทางการบริหารวิทยาลัยฯ
1.1.2	มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		ค่าที่ยอมรับได้ความเสี่ยงของวิทยาลัยด้านการดำเนินงาน ต้องเป็น 0
1.2.	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงานของวิทยาลัยฯ เป็นไปตามมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐ
1.2.1	รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การรายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา

1.2.2	รายงานที่ไม่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การรายงานที่ไม่มีใช้รายงานการเงิน มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ
1.3	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		วัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ของวิทยาลัยฯ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
1.3.1	มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		การปฏิบัติงานต่าง ๆ ของวิทยาลัยฯ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด
1.3.2	มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		การกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ต้องเป็น 0
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อภารกิจตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยฯ ให้ทุกหน่วยงานระบุความเสี่ยง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อภารกิจตามพันธกิจที่ได้รับมอบหมาย
2.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร 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	/		การดำเนินงานของวิทยาลัยฯ มีตัวแทนของแต่ละฝ่ายร่วมพิจารณาในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
2.4.	มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน เพื่อพิจารณาโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของแต่ละฝ่ายร่วมกัน
2.5.	มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		วิทยาลัยฯ ไม่มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงนั้น ๆ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
3.1.	ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียวินัย การคอร์รัปชัน การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		วิทยาลัยฯ มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการกำกับติดตามและรายงานทางการเงิน ต้องผ่านการตรวจสอบ
3.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวม ทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ ไม่มีนโยบาย และส่งเสริมให้บุคลากรการปฏิบัติงานที่ไม่เหมาะสมและไม่สร้างแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน
3.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต ผ่านกรรมการบริหารสถานศึกษา
3.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ในการประชุมบุคลากรทางการศึกษาทุกครั้ง
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจ

			มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของวิทยาลัยฯ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		วิทยาลัยฯ ไม่มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

หลักการที่ 2 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) : วิทยาลัยฯ ไม่มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงนั้น ๆ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1.	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ทุกหน่วยงาน มีการควบคุมด้านความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อสถานศึกษา
1.2.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะ
1.3.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างรัดกุม และชัดเจน เช่น การเก็บเงินบำรุงการศึกษา ต้องได้รับความเห็นชอบก่อน
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขึ้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในที่หลากหลาย เช่น มีขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ แบบ manual และ automated เพื่อสามารถติดตามได้ ค้นหาได้สะดวก
1.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในทุกระดับ ทุกแผนกวิชา และทุกกลุ่มงาน
1.6.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน สามารถตรวจสอบยืนยันข้อมูลระหว่างกันได้ กำหนดผู้มีหน้าที่บันทึกรายการบัญชี และผู้มีหน้าที่อนุมัติ
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		วิทยาลัยฯ กำหนดการควบคุมระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน
2.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
2.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมดูแล
2.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม ต่อเนื่อง

3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ กำหนดนโยบายและขั้นตอนการควบคุม สนับสนุนนโยบายของฝ่ายบริหาร สู่การปฏิบัติตามระเบียบ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งหน้าที่และความรับผิดชอบทุกฝ่าย ทุกหน่วยงาน ของบุคลากร เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติ
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมภายในเวลาที่เหมาะสม
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เข้าใจกระบวนการปฏิบัติงาน และป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		วิทยาลัยฯ มีการทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้อง สู่กระบวนการปฏิบัติงาน ปรับปรุง แก้ไขให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในด้านต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และบรรลุตามวัตถุประสงค์ ในระดับเป็นที่ยอมรับได้ 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 มีการกำหนดด้านข้อมูล ที่ต้องใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น ข้อมูลที่ต้องจัดเก็บ
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		วิทยาลัยฯ มีงานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ในการรวบรวมข้อมูลที่มีคุณภาพ เกี่ยวข้องกับงานทั้งจากภายในและภายนอก
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการพิจารณา ต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำ จัดหาการใช้สารสนเทศ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		วิทยาลัยฯ มีการประมวลผลข้อมูลสารสนเทศในการบริหารและการตัดสินใจตลอดเวลา มีการนำระบบบริหารสถานศึกษา มาใช้งาน
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		วิทยาลัยฯ มีกระบวนการในการรักษาคุณภาพของข้อมูลสารสนเทศ ตลอดเวลา เพื่อให้ระบบข้อมูลฯ มีคุณภาพ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศได้

	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และมีการเลือกวิธีการสื่อสารที่เหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ มีเว็บไซต์ และมีระบบบริหารสถานศึกษา ที่สื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกที่มารับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ปกครอง หรือบุคคลภายนอก
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาหรือฝ่ายบริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลที่เป็นได้
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉล ได้

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ที่หลากหลาย สามารถสื่อสารกับหน่วยงานภายในและภายนอก ได้อย่างปลอดภัย

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธี ให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน โดยรูปแบบที่เหมาะสมกับหน่วยงาน
1.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในให้บุคลากรทุกฝ่ายทราบ
1.3.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้ ความสามารถอย่างต่อเนื่อง
1.4.	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับ กระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน ควบคู่กับการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน
1.5.	มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามและประเมินผลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยให้แต่ละฝ่ายติดตามและประเมินผล รายงานผู้บริหารทราบ
1.6.	การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		วิทยาลัยฯ มีการดำเนินการติดตาม และประเมินผล อย่างเป็นธรรมกับทุกฝ่าย ทุกหน่วยงาน ตรวจสอบได้
1.7.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		วิทยาลัยฯ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ ทันเวลา

2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน		/	วิทยาลัยฯ ยังไม่มีการประเมินผลลัพธ์ของการควบคุมภายใน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		วิทยาลัยฯ มีการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันข้อบกพร่อง และจุดอ่อนต่าง ๆ หากมีความเสี่ยง มีการรายงานต่อฝ่ายบริหารทราบ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อควบคุมจุดอ่อนและข้อบกพร่องต่าง ๆ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

หลักการที่ 2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน : วิทยาลัยฯ ยังไม่มีการประเมินผลลัพธ์ ของการควบคุมภายใน.

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.....



(นายนิทัศน์ วีระโพธิ์ประสิทธิ์)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

วิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย	บุคลากรไม่มี ความรู้เกี่ยวกับ ระเบียบพัสดุ	จัดให้บุคลากรในสายงานที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับพัสดุ	เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ของสถานศึกษา ลาออก เข้าใหม่ บ่อย ๆ	จัดฝึกอบรมการปฏิบัติงานใน หน้าที่ ระเบียบเกี่ยวกับพัสดุ ต่าง ๆ ให้มีความรู้ ความสามารถ	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและความ ร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตาม เป้าหมาย	การจัดทำแผนงาน โครงการ	กำกับติดตามโครงการที่มีใน แผนให้ดำเนินการตามแผนที่ วางไว้	เพียงพอ	การจัดทำโครงการไม่ เป็นไปตามแผนปฏิบัติ ราชการประจำปี บาง โครงการไม่มีอยู่ใน แผนปฏิบัติราชการ ต้องทำการปรับแผน	ตรวจสอบและกำกับ ติดตาม โครงการให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติราชการประจำปี	งานวางแผนและ งบประมาณ

<p>ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียน นักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ผู้เรียนไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ - แต่งกายไม่เหมาะสม - นักเรียน นักศึกษา ไม่จอดรถจักรยานยนต์ในบริเวณที่จัดไว้ให้ - นักเรียน นักศึกษา ไม่สวมหมวกนิรภัย</p>	<p>จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ กำกับดูแลระเบียบวินัยความประพฤติของนักเรียน นักศึกษา</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>นักเรียน นักศึกษา บางส่วนยังไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของสถานศึกษา แต่งกายผิดระเบียบ ไม่สวมหมวกนิรภัย</p>	<p>ให้ครูที่ปรึกษา และผู้มีคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ กำกับ ติดตามดูแล ควบคุมพฤติกรรมของนักเรียน นักศึกษา ตลอดเวลา</p>	<p>งานปกครอง</p>
<p>ฝ่ายวิชาการ งานวิทยบริการและห้องสมุด วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย</p>	<p>การเข้าใช้บริการห้องสมุด</p>	<p>ส่งเสริมให้ผู้เรียนตระหนักรู้ถึงประโยชน์ของการอ่านและการใช้บริการห้องสมุด</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>นักเรียน นักศึกษา ยังไม่เห็นประโยชน์ของงานห้องสมุด</p>	<p>มอบครูที่ปรึกษา สื่อสารและให้ความรู้ด้านการใช้ห้องสมุด เห็นประโยชน์ของการใช้ห้องสมุด</p>	<p>งานวิทยบริการและห้องสมุด</p>



ลายมือชื่อ.....

(นายนิทัศน์ วีระโพธิ์ประสิทธิ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคชลบุรี

08/10/2567/10:17:45