

ที่ ศธ ๐๖๒๓.๓/ ๑๓๐๖



วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคตะวันออก
อ.เมือง จ.ชลบุรี ๒๐๐๐๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

งานการบัญชี

โทร. ๐ ๒๐๒๓ ๙๙๐๕ ต่อ ๒๐๐๔

โทรสาร ๐ ๓๘๒๘ ๖๑๑๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : chonburi03@vec.mail.go.th

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปก.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปก.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1.	ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารกำหนดเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน
1.1.1	การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		ผู้บริหารกำหนดเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สื่อสารให้บุคลากรทราบและ เข้าใจตรงกัน
1.1.2	การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		ผู้บริหารมีการจัดการให้เกิดผล ตีมีประสิทธิภาพ ตรงตามความ ต้องการของนักเรียน นักศึกษา โดยเฉพาะผู้ปกครอง ต้องอาศัย กระบวนการนำกระบวนการมีส่วนร่วมมาใช้
1.1.3	การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ปฏิบัติงานบริการโดยเฉพาะผู้ที่ ให้บริการส่วนหน้า เป็นบุคคลที่ ปฏิสัมพันธ์กับผู้มารับบริการที่ดี
1.2.	มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักของ ความซื่อตรงและรักษาจรรยา บรรณ
1.2.1	ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		ผู้บริหารปฏิบัติบนหลักของ ความซื่อตรงและรักษาจรรยา บรรณ
1.2.2	ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอรัปชั่น	/		ลำดับความสำคัญของความ เสี่ยงจากผลกระทบและความถี่ ที่ผ่านที่ประชุม
1.2.3	บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		ให้บุคลากรทุกคนมีการปฏิบัติ งานภายในกฎระเบียบตระหนัก ถึงบทลงโทษทางวินัยที่ได้รับ หากมีการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง
1.2.4	การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		จัดทำรายงานให้บุคลากรทุกคน ทราบ และมีการตรวจสอบ ภายใน
1.2.5	การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้ บุคลากรอย่างเหมาะสมและ ชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ

1.2.6	มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายและกำหนดหน้าที่กำหนดหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองตามตำแหน่ง
1.3.	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินตนเองทั้งผู้บริหารและบุคลากร
1.3.1	การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองทั้งผู้บริหารและบุคลากร
1.3.2	การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน
1.4.	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.1	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา
1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ฝ่ายบริหารกำกับและดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		ผู้บริหารดูแลความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีความพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่องานมีประสิทธิภาพเป็นไปตามวัตถุประสงค์
2.3.	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจและพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
2.4.	ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		จัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				

	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		กำหนดโครงสร้างสายบังคับบัญชาแบ่งออกเป็น 4 ฝ่าย
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ให้ทุกส่วนงานปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ของทางวิทยาลัย
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรตามความเหมาะสม
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		แจ้งให้บุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เปิดโอกาสให้แสดงผลงานมอบหมายงานตรงความรู้ความสามารถ
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีความประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและเปิดโอกาสให้แสดงผลงานรายบุคคล
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการควบคุมดูแลปฏิบัติเป็นไปตามระบบที่ควบคุมหากมีการโยกย้ายตำแหน่ง
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ และการฝึกอบรมให้บุคลากร
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในและจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีจำเป็น
	5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจและให้รางวัลที่เหมาะสมโดยพิจารณา

				ทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าทีในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/			มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงานควบคุมภายในด้วย
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/			มีการพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/			มีการประเมินแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องเน้นให้สามารถเชื่อมโยงความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

การปฏิบัติที่อยู่นอกหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมมีการกำหนดแนวทางและมีรวมทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นอย่างดีเหมาะสม มีการกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุมูลวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศโครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับทราบ

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างชัดเจน
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้ โดยให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริงครบถ้วน เปิดเผยข้อมูลครบถ้วน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้ว่ามีรายการในรายงานการเงินมีตัว

				ตนจริงครบถ้วน เปิดเผยแพร่ครบถ้วน เปิดเผยแพร่ครบถ้วนถูกต้อง
	1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ โดยแสดงได้รายงานในรายงานทางการเงินมีตัวตนครบถ้วน การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจชัดเจน
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในแต่ละภารกิจ ครอบคลุมทุกภารกิจอย่างชัดเจน
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎหมาย (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ซึ่งรวมถึงด้านกลยุทธ์ ด้านการรายงาน ด้านปฏิบัติ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
	2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง
	2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น
	2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีมาตรการแนวทางการจัดการความเสี่ยง หลีกเสี่ยงโดยยอมรับความเสี่ยงนั้น การลดความเสี่ยง หลีกเสี่ยงความเสี่ยง หรือการร่วมรับความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่	/		การประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นเท็จการ

	ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม			ทำให้สูญเสียทรัพย์สินการคอร์รัปชัน
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผล
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		หน่วยตรวจสอบภายในได้พิจารณาเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริตและมาตรการที่องค์การดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจของหน่วยงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายในที่สำคัญ ที่อาจมีผลต่อการดำเนินงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพียงพอแล้ว
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจ การให้บริการ การควบคุมภายใน กำหนดการตอบสนองอย่างเพียงพอแล้ว

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

วิทยาลัยฯมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยจึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้			
1.1.	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		กิจกรรมการควบคุมของวิทยาลัย ส่วนงานมีความเหมาะสม

				สมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะขององค์กร
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบาย ระเบียบวิธี
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		องค์กรกำหนดให้มีการควบคุมภายในระดับขององค์กร
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อเป็นตรวจสอบกัน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปในส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานที่ใช้เทคโนโลยี รวมถึงระบบปฏิบัติต่างๆ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างด้านความปลอดภัยระบบของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมกระบวนการที่ได้มา การพัฒนา และบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		การกำหนดกิจกรรมการควบคุมด้านปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม

	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีกระบวนการติดตามดูแล รวมทั้งกำหนดแนวทางในการติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติ เพื่อติดตามดูแลดำเนินงานตามกิจกรรม
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบฝ่ายบริหาร และบุคลากรให้นำนโยบายไปปฏิบัติ เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีการถือปฏิบัติตามนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างเหมาะสมบุคลากรมีความสามารถ มีความเข้าใจ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และ การจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน มีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งภายในและภายนอกให้บริหารทุกระดับ
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการจัดเก็บและการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		การพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับจากการจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูลที่ได้รับ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมี ความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้าน สารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมี มีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูล ภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงาน ข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่าง สม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและ ประโยชน์ที่จะได้รับการ จัดหาและใช้สารสนเทศรวมถึง ปริมาณและความถูกต้องของ ข้อมูลที่ได้รับ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การ แบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูล ภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการ สื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือ เบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle- blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/			มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ บุคลากรภายในหน่วยงาน สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส เกี่ยวกับฉ้อฉลหรือทุจริตภายใน องค์กร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับ บุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมี ประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และ ระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูล ภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูล สำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดย กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/			กลไกหรือช่องทางให้บุคลากร สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อ เสนอแนะในการปรับปรุงการ บริหารและตัดสินใจของฝ่าย บริหาร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การ แบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม กับภายนอก	/			มีช่องทางการสื่อสารทั้งทาง ปกติและทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียภายนอกสามารถแจ้ง ข้อมูล
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการ สื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือ ทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่าง ปลอดภัย	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลผู้ มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกอย่างมี ประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการ ควบคุมภายใน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็น	/			มีกระบวนการติดตามการ ปฏิบัติตามจริยธรรมองค์กรและ


	รายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน			ข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและบุคลากรปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเองการประเมินอย่างเป็นอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละครั้งหนึ่ง
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		ผู้ที่ทำการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและเข้าใจองค์กร
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง และติดตามข้อบกพร่อง
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต องค์กรนโยบายการรายงาน
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มี รายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง อย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมมีการกำหนดแนวทาง 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยฯ จึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication) วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน 5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มี รายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง อย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ..... 

(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

วันที่...27...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม - 30 กันยายน พ.ศ.2566

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	ขาดการบำรุง รักษาพัสดุ	จัดให้มีการบำรุง รักษาพัสดุอยู่เป็น ประจำ	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ การอย่างต่อเนื่อง	จัดให้มีการ บำรุงรักษา พัสดุเป็น ประจำ	ดูแล บำรุงรักษา และ รับผิดชอบทรัพย์สิน ของสถานศึกษาที่ได้ รับมอบหมาย	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	บุคลากรขาด ความรู้ ความ เข้าใจ	จัดอบรม/ประชุม สัมมนา ให้ความรู้แก่ ครูและบุคลากร ทางการศึกษา	เพียงพอ	จัดอบรม ประชุม สัมมนา ให้ ความรู้แก่ครู และบุคลากร ทางการ ศึกษาที่ ปฏิบัติหน้าที่	ติดตามดูแลและให้ คำแนะนำ รวมถึง ประเมินผลการ ทำงานภายหลังการ ให้ความรู้	งานวางแผน และงบประมาณ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานกิจกรรมนักเรียน นักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ผู้เรียนขาด ความ ตระหนักถึง ความสำคัญ ของการเข้า ร่วมกิจกรรม	มีการปลูกจิตสำนึก สร้างความรู้ความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตนเอง และการเข้าร่วม กิจกรรมภายใน และ ภายนอกสถานศึกษา	เพียงพอ	มีการปลูกจิต สำนึกสร้าง ความรู้ความ เข้าใจใน บทบาท หน้าที่ของ ตนเอง	มีการปลูกจิตสำนึก สร้างความรู้ความ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของตนเองและ การเข้าร่วมกิจกรรม ภายในและภายนอก สถานศึกษา และ รายงานผลสม่ำเสมอ	งานกิจกรรม นักเรียน นักศึกษา
ฝ่ายวิชาการ งานสื่อการเรียนการสอน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	สื่อการเรียน การสอนไม่ เพียงพอต่อ จำนวนผู้เรียน	จัดหาสื่อโสต ทัศนูปกรณ์ให้เพียง พอกับครูในสถาน ศึกษา เพื่อใช้ในการ เรียนการสอน	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ การอย่างต่อเนื่อง	ครุภัณฑ์ ชำรุดเสียหาย เก่าใช้งาน นานและมี จำนวนไม่ เพียงพอ ต่อ จำนวน ห้องเรียน	เขียนโครงการของงบประมาณที่ภายนอก ภายในเพื่อจัดหา ครุภัณฑ์	งานสื่อการเรียนการสอน

- เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ							
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

ลายมือ
ชื่อ.....

(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
วันที่...30...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)</p> <p>1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1</p> <p>การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณ บุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของ ทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการ รักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมมีการกำหนดแนวทางและมี รวมทั้ง มีสภาพแวดล้อมสถานที่ทำงาน และบรรยากาศในการ ทำงานมีการส่งเสริมและควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม มี การกำกับติดตามตรวจสอบและประเมินผลการทำงาน ทั้งจาก การตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกอย่างสม่ำเสมอ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับสายการ ปฏิบัติงานในกำกับดูแลและให้การสนับสนุนการดำเนินงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการ เปลี่ยนแปลง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่รับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การ ดำเนินงานของวิทยาลัยบรรลุวัตถุประสงค์ จึงมีประกาศ โครงสร้างองค์กรและแนวทางการปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนรับ ทราบ</p>
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)</p> <p>2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2</p> <p>วิทยาลัยฯมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติ ตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยจึง สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการ การจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมี ส่วนร่วมในกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการ ประจำวิทยาลัยตามลำดับ</p>
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>3. ด้านกิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3</p> <p>วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การ ควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และ การจัดการความ เสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมี การกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาด</p>

	หวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มีรายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้บังคับบัญชา ระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). การปฏิบัติที่อยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน มีการแจ้งข้อกำหนดจรรยาบรรณบุคลากรที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร อีกทั้งผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของทุกพันธกิจหลักภายในองค์กรบนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมมีการกำหนดแนวทาง

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) วิทยาลัยฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนโดยการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ ดังนั้น วิทยาลัยฯ จึงสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการกำหนดขั้นตอนและกระบวนการจัดการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการประเมิน วิเคราะห์และระบุความเสี่ยง มีแนวทางหรือวิธีจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยกำหนดให้ ผู้บริหารทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการการบริหารความเสี่ยง ภายใต้การกำกับ ติดตามของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการประจำวิทยาลัยตามลำดับ

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม วิทยาลัยฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีการส่งเสริมให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมทั้งทางด้านการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้างการดำเนินงาน และการจัดการความเสี่ยง โดยมีการวางแผนงานกำหนดระยะเวลาการดำเนินงานมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีระบบและขั้นตอนการบริหารจัดการ ควบคุม กำกับรวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายและตามเวลาที่กำหนด ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานเพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตามที่คาดหวัง และสื่อสารทำความเข้าใจให้บุคลากรทุกคน รวมทั้งมีการทบทวน ดูแล นโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication) วิทยาลัยฯ มีการบริหารจัดการระบบสารสนเทศในการรวบรวม จัดเก็บ และนำข้อมูลมาวิเคราะห์ ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร บนพื้นฐานของความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยฯ มีกระบวนการติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดผ่านสายงานตามโครงสร้างองค์กร และข้อกำหนดให้มี รายงานประเด็นปัญหาตามสายงานบริหารจนถึงผู้

บังคับบัญชาาระดับสูงสุด มีระบบการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามกรอบระเบียบการควบคุมภายใน ที่วางไว้ภายใต้การกำกับดูแลของวิทยาลัยฯ และรับการประเมินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง อย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ..... *สม งาม*

(นายพิรุฬห์ วิริยะประกอบ)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชลบุรี

วันที่...27...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2566