



ที่ ศธ ๐๖๕๕.๐๖/๓๙๖

วิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม
๒๕๕ หมู่ที่ ๓ ต.หนองดินแดง
อ.เมืองนครปฐม จ.นครปฐม ๗๓๐๐๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางนพร โชติกานต์)

รองผู้อำนวยการ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม

งานบริหารทั่วไป

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐๓๔-๙๘๕๒๐๕

โทรสาร ๐๓๔-๙๘๕๒๐๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ nptpolytech๒๐๑๖@gmail.com

“เรียนดี มีความสุข”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		การปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง โดยการจัดประชุมคณะกรรมการ วิทยาลัย และมีการจัดประชุม คณะกรรมการบริหารสถาน ศึกษา
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการวิทยาลัย และคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร สถานศึกษาเพื่อตัดสินใจ
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		การปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคลากรภายใน นอกที่มาติดต่อราชการบนหลัก ความซื่อตรงและรักษาจรรยา บรรณในการดำเนินงาน
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือ มารับบริการบนหลักความ ซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ในการดำเนินงาน
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ ครอบคลุมถึง	/		การจัดทำใบลงชื่อปฏิบัติงาน ประจำวัน และจัดทำประกาศ ชี้แจงแนวทางการปฏิบัติงาน
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		มีการข้อกำหนดเกี่ยวกับ จริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอรัปชั่น	/		1. แต่งตั้งคณะกรรมการสรุปผล การเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบ ประมาณรายจ่าย 2. แต่งตั้ง คณะกรรมการเร่งรัดติดตามผล การเบิกจ่ายและการใช้จ่ายงบ ประมาณรายจ่าย
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		1. การจัดทำบันทึกข้อความชี้แจง 2. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบข้อเท็จจริง
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		1. มีการสื่อสารข้อกำหนดและ บทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ 2. จัดประชุมคณะกรรมการ

1.2.5	การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร 1. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติการสอนประจำภาคเรียน 2. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ประจำปีการศึกษา
1.2.6	มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร - คำสั่งมอบหมายหน้าที่ประจำปีการศึกษา
1.3.	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีการประเมินตนเองโดยให้ผู้บริหารและบุคลากร จัดทำแบบฟอร์มการประเมินผลการปฏิบัติงาน
1.3.1	การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินข้าราชการครู บุคลากร
1.3.2	การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน / มีการนิเทศติดตาม
1.4.	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม
1.4.1	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		การจัดทำบันทึกข้อความชี้แจง
1.4.2	มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม 1. จัดทำบันทึกข้อความชี้แจงเหตุผล 2. แต่งตั้งคณะกรรมการสืบหาข้อเท็จจริง
1.4.3	มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีกระบวนการและขั้นตอนการปฏิบัติงาน
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1.	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		1. ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552 2. จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ประจำปีการศึกษา
2.2.	ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
2.3.	ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		1. แต่งตั้งคณะกรรมการวิทยาลัย มีการเชิญประชุมอย่างน้อยปีการศึกษาละ 1 ครั้ง 2. คณะกรรมการบริหารสถานศึกษา

				เชิญประชุมเพื่อปรึกษา เดือน ละ 1 ครั้ง
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการ ควบคุมภายใน	/			งานบริหารทั่วไป จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุม ภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			เชิญประชุมคณะกรรมการ บริหารสถานศึกษาเพื่อหาข้อ สรุป และจัดประชุมคณะผู้ บริหาร ครูและบุคลากรทางการ ศึกษาเพื่อชี้แจงแนวทางในการ ดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการ รายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงาน และเชิญประชุม บุคลากร มอบนโยบายตาม ระเบียบสำนักงานคณะ กรรมการการอาชีวศึกษาว่าด้วย การบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและ บุคลากร	/			ประชุมบุคลากร เพื่อมอบ นโยบายตามระเบียบสำนักงาน คณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถานศึกษา พ.ศ.2552
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติ งานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ประจำปีการศึกษา
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการ ปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความ สามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตาม นโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/			ด้านครูพิเศษสอน และลูกจ้าง ชั่วคราว ดำเนินการประเมินผล การปฏิบัติงาน เพื่อพิจารณาใน การเพิ่มค่าครองชีพ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/			ไม่ได้ดำเนินการ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรง จูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็น รายบุคคล	/			จัดทำโครงการสัมมนา ส่งเสริม คุณธรรมจริยธรรม เพื่อให้ปรับ เปลี่ยนพฤติกรรมของตนเอง เพื่อพัฒนาตนเองและเพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นให้กับผู้ปกครอง และชุมชน
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและ ดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/			ไม่ได้ดำเนินการ
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่ สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/			คณะครู และบุคลากร เข้ารับ การพัฒนาทักษะตามโครงการฯ สอศ. กำหนด

4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/	วิทยาลัยฯ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้คณะครู และบุคลากร
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน		
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/	จัดประชุมชี้แจงความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/	การกำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานในแต่ละรอบการประเมิน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/	มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร เมื่อดำเนินการเรียบร้อยจัดทำบันทึกข้อความรายงานเสนอผู้บังคับบัญชา
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/	ไม่สร้างแรงกดดัน เนื่องจากมีการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานบุคลากรทุกคนปฏิบัติตามภาระงานที่ได้รับมอบหมาย
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ปีละ 2 ครั้ง รายงานผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติค่าครองชีพเพิ่มเติมให้เป็นรายบุคคลสำหรับตำแหน่งลูกจ้างชั่วคราว

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สถานศึกษากำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรตามโครงสร้างการบริหารงานและมุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบและยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรม

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน และมอบหมายหน้าที่ดำเนินการ
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			ประชุมคณะผู้บริหาร ครู และบุคลากร เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ และนโยบาย
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยฯ จัดทำโครงการควบคุมภายในทุกปี และเชิญคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ประชุมพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			วิทยาลัยฯ มีการประชุมชี้แจงเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน

1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการจัดทำข้อมูลการเงินทางระบบของกรมบัญชีกลาง และมีการเผยแพร่ทางหน้าเว็บไซต์ของวิทยาลัย
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีกระบวนการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ในการบริหารงานในหน่วยงาน ให้กับบุคลากร มีกระบวนการ และขั้นตอนการปฏิบัติงานโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		การปฏิบัติงานโดยยึดหลัก PDCA
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		หน่วยงานมีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		คำสั่งเร่งรัดเบิกจ่าย คำสั่งรายงานผลการเบิกจ่าย คำสั่งเร่งรัดติดตามผลการเบิกจ่าย และการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย คำสั่งสรุปผลการเบิกจ่าย และการใช้จ่ายฯ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษามีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		จัดประชุมคณะผู้บริหาร ครูและบุคลากร
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		คำสั่งเร่งรัดเบิกจ่าย คำสั่งรายงานผลการเบิกจ่าย คำสั่งเร่งรัดติดตามผลการเบิกจ่าย และการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย คำสั่งสรุปผลการเบิกจ่าย และการใช้จ่ายฯ
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลง	/		วิทยาลัยมีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ

	ข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม			
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต		/	ไม่ได้ดำเนินการ
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สถานศึกษามีการประชุมชี้แจงให้กับผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนด

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน		/	ไม่มีการดำเนินการ
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน		/	ไม่ได้ดำเนินการ
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สถานศึกษาเชิญประชุมคณะกรรมการวิทยาลัยเพื่อรับผู้บริหารใหม่

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมการปฏิบัติงานและมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้มีการทุจริตและมีการกำหนดแนวทางขอบเขตการทำงานเพื่อป้องกันการทุจริต

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		ดำเนินการจัดอบรมให้ความรู้ในการบริหารงานในหน่วยงาน ให้กับบุคลากร โดยวิทยากรภายนอก
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มี	/		สถานศึกษามีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน

	การควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น			อย่างเหมาะสม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการจัดฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแล และจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแบ่งแยกความรับผิดชอบ ในงาน 3 ด้านเพื่อการสอบย้อน ข้อมูลระหว่างกัน ชัดเจน โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีระบบเพื่อกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ดำเนินการจัดทำข้อมูลอย่างเป็นระบบ
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัย จัดทำระบบ Log File
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยี สารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		จัดทำโครงการบำรุงรักษาระบบ สารสนเทศ
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและ ขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่าย บริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษาจัดประชุมบุคลากร เพื่อรับมอบนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและ กระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษา จัดทำคำสั่งมอบ หมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ประจำปีการศึกษา
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุมในเวลา กำหนด
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดย ดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีกิจกรรมการ ควบคุมดำเนินการโดยบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถ มี ความเข้าใจในกระบวนการ ปฏิบัติงาน
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวน นโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการทบทวน นโยบาย กระบวนการปฏิบัติ งาน และมีการปรับปรุงแก้ไข กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้ มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการพัฒนาระบบการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงและสร้างความโปร่งใสในการทำงานโดยการนำเอาเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานและสนับสนุนการทำงาน

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		เชิญประชุมงานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ชี้แจงระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ ดำเนินการจัดทำระบบ Sever วิทยาลัย
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		มีการจัดทำระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ (สรุปทุกสิ้นเดือน)
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		งานศูนย์ข้อมูลสารสนเทศ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสาร
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย		/	ไม่มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัย มีการประชาสัมพันธ์หลากหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ / Facebook /Tiktok / Line Openchat / Page Facebook / messenger ฯลฯ
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดย	/		มีการจัดตั้ง Line กลุ่มคณะกรรมการวิทยาลัย / คณะ

กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็น เพื่อติดตามการดำเนินงานได้			กรรมการบริหารสถานศึกษา เพื่อสื่อสาร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม กับภายนอก	/		วิทยาลัย มีการแบ่งสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย		/	ไม่มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษา มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารหลากหลายช่องทาง เพื่อให้บุคคลภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร และเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสารรูปแบบ/ผสารวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัย กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานโดยผสารรูปแบบ/ผสารวิธีให้เหมาะสม
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัย มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน โดยจัดทำโครงการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการควบคุมภายในไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี ทุกปี
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			วิทยาลัย มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการ
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			วิทยาลัย มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงาน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			วิทยาลัย มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			วิทยาลัย มีการติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			วิทยาลัย มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน		/	ไม่มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		วิทยาลัย ดำเนินการจัดทำบันทึกข้อความชี้แจง และแต่งตั้งคณะกรรมการสืบหาข้อเท็จจริง
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน		/	วิทยาลัย มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

บุคลากรที่ทำหน้าที่ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและมีการะงานในหน้าที่ประจำในปริมาณมากทำให้ไม่สามารถติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในการตามผลการประเมิน และหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในได้อย่างครบถ้วน และไม่สามารถสื่อสารข้อบกพร่อง / จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารทราบอย่างทันที่ทันเวลา ทำให้ไม่มีการนำการประเมินผลลัพธ์ ของการควบคุมภายในมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สถานศึกษากำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรตามโครงสร้างการบริหารงานและมุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบและยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรม ,2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมการปฏิบัติงานและมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้มีการทุจริตและมีการ

ลายมือชื่อ.....

(นางนภาพร โชติกานต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม

วิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2567

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 สถานศึกษากำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรตาม โครงสร้างการบริหารงานและมุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตาม ขอบเขตความรับผิดชอบและยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลก ระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมการปฏิบัติ งานและการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้มีการทุจริตและ มีการกำหนดแนวทางขอบเขตการทำงานเพื่อป้องกันการทุจริต
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ งานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อลดความเสี่ยง และสร้างความโปร่งใสในการทำงานโดยการนำเอาเทคโนโลยีมา ใช้ในการปฏิบัติงานและสนับสนุนการทำงาน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษา มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารหลากหลายช่อง ทาง เพื่อให้บุคคลภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแ สเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร และเบาะแ สเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

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 บุคลากรที่ทำหน้าที่ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและมีภาระงานในหน้าที่ประจำในปริมาณมากทำให้ไม่สามารถติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในการตามผลการประเมิน และหรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายในได้อย่างครบถ้วน และไม่สามารถสื่อสารข้อบกพร่อง / จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารทราบอย่างทันที่ทันเวลา ทำให้ไม่มีการนำการประเมินผลลัพธ์ ของการควบคุมภายในมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพ

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สถานศึกษากำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรตามโครงสร้างการบริหารงานและมุ่งเน้นให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบและยึดมั่นในความซื่อสัตย์และจริยธรรม

2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment). สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมการปฏิบัติงานและมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจจะทำให้มีการทุจริตและมีการ

ลายมือชื่อ.....

(นางนพร โชติกานต์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยสารพัดช่างนครปฐม