

ที่ ศธ ๐๖๓๖.๑๑/

๒๑๖



วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

๙๕ ถนนพิมาย - ชุมพวง ต.ชุมพวง

อ.ชุมพวง จ.นครราชสีมา ๓๐๒๗๐

๒๕

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๓๔๕๓
ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

ด้วย วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะ
บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก
ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและ
ประเมินผลการอาชีวศึกษาเพื่อดำเนินการต่อไป จึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีรกรณ์ พรเสนา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

งานประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

โทรศัพท์และโทรสาร ๐-๔๔๔๘-๗๑๘๑

ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ AMS: วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

“เรียนดี มีความสุข”

(สำเนาฉบับ)



ที่ ศธ ๐๖๓๖.๑๑/

๒๑

วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

๙๕ ถนนพิมาย - ชุมพวง ต.ชุมพวง

อ.ชุมพวง จ.นครราชสีมา ๓๐๒๗๐

๒๙

ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

อ้างถึง หนังสือสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๓๔๕๓
ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

ด้วย วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะ
บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล นั้น

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สถานศึกษาว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจาก
ผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) กลับมายังสำนักติดตามและ
ประเมินผลการอาชีวศึกษาเพื่อดำเนินการต่อไป จึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๒๑

(นายธีรกรณ์ พรเสนา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

งานประกันคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

โทรศัพท์และโทรสาร ๐-๔๔๔๘-๗๑๘๑

ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ AMS: วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

ร่าง.....	วิฑิต
พิมพ์.....	พรเสนา
ตรวจ/ทาน.....	

“เรียนดี มีความสุข”



วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง
เลขรับที่ ๒๓๙๓/๒๓
วันที่ ๐๒ ก.ค. ๒๕๖๗
เวลา.....น.

ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๓๙๕๓

สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาภาครัฐ สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ การตรวจสอบว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ตรวจสอบ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ในภาพรวมของกระทรวงศึกษาธิการ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ บรรลุวัตถุประสงค์ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา จึงขอให้สถานศึกษาภาครัฐ ในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านระบบรายงาน ผลการควบคุมภายใน csvec.ovec.go.th ซึ่งจะทำให้การเปิดระบบ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เรียน ผอ.ว.ก.ชพ.
เพื่อโปรดทราบ
และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
๒๓ ก.ค. ๖๗

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิหัต ปัญจมะวัต)

รองเลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ปฏิบัติราชการแทน
เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

- กสพ
- ชอว

สำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

โทร. ๐ ๒๐๒๖ ๕๕๕๕ ต่อ ๔๐๐๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : bme@ovec.moe.go.th

“เรียนดี มีความสุข”

๐๒ ก.ค. ๒๕๖๗

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
	1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษารายาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		มีการแต่งตั้งหน้าที่และการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
	1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		มีการแต่งตั้งหน้าที่และการปฏิบัติงานที่ชัดเจน
	1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		มีสถานที่ที่เหมาะสมและมีการจัดสัดส่วนในการบริการที่เหมาะสม เอื้อต่อการติดต่อราชการ
	1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		การบริการและให้การบริการด้วยความเต็มใจ ตามนโยบายของผู้บริหาร
	1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษารายาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน ชุมชนและสังคม
	1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/		ผู้บริหารมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน ชุมชนและสังคม
	1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		มีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการสถานศึกษา
	1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		มีข้อตกลงตามหนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบ ข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากร และบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		มีการประชุมให้แนวทางการปฏิบัติงานและทำความเข้าใจอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี

	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		ตามหนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		ตามหนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		ปฏิบัติทุก 6 เดือน โดยผู้ประเมินคือ ผู้บริหาร หัวหน้าแผนก หัวหน้างาน
	1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		ปฏิบัติทุก 6 เดือน โดยผู้ประเมินคือ ผู้บริหาร หัวหน้าแผนก หัวหน้างาน
	1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาติดตามและประเมินผล โดยมีบุคคลภายนอกในคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
	1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		สามารถติดต่อและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันที ผ่านระบบบริหารสถานศึกษา EDR
	1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		สามารถติดต่อและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันที ผ่านระบบบริหารสถานศึกษา EDR
	1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		1. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ 2. มีการกำหนดวันและเวลาตามความเหมาะสม
	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		1. มีการตั้งคณะกรรมการสอบ 2. มีการรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบ สรุปปัญหาและการแก้ไข
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
	2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแลแยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อำนาจหน้าที่ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		แต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระเบียบ

	2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระเบียบ
	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้รับผิดชอบมีการให้ความรู้และความเข้าใจในระบบควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		มีกำหนดแผนพัฒนาสถานศึกษาสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		หนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแลผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		หนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		หนังสือแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ว่าด้วยการบริหารสถาน 2567
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		มีแผนพัฒนาสถานศึกษา เพื่อกำหนดการดำเนินงานของสถานศึกษา
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือนเพื่อพัฒนาและตรวจสอบคุณภาพงาน
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือนเพื่อพัฒนาและตรวจสอบคุณภาพงาน
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการปฏิบัติตามคำสั่งแต่งตั้งของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีแผนพัฒนาสถานศึกษา เพื่อกำหนดการดำเนินงานของสถานศึกษา
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีแผนพัฒนาสถานศึกษา เพื่อกำหนดการดำเนินงานของสถานศึกษา
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ	/		การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแต่ละฝ่ายและงานที่รับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือนเพื่อพัฒนาและตรวจสอบคุณภาพงานและมอบรางวัล
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือนเพื่อพัฒนาและตรวจสอบคุณภาพงานและมอบรางวัล
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		มีการพัฒนาบุคลากรอย่างเหมาะสมและมีสวัสดิการส่งเสริมคุณภาพบุคลากร
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทุก 6 เดือนเพื่อพัฒนาและตรวจสอบคุณภาพงานและมอบรางวัล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษารวมทั้งการติดตามและการประเมินผล - ผู้บริหารมีการปรึกษาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างสม่ำเสมอ - ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงานไว้อย่างเหมาะสม - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของสถานศึกษา - มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้ทุกคนทราบ - การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษาได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ - ผู้บริหารได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษาให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่าย การควบคุมพัสดุของแผนกวิชา และงานต่างๆ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน มีการจัดทำระบบการเบิกจ่ายพัสดุ - มีการจัดทำเอกสารควบคุมและลงทะเบียนผลผลิตที่มีอยู่ - มีการจัดระบบเอกสารเพื่อควบคุมในการปฏิบัติงานโดยการจัดทำเป็นแฟ้มประจำปี

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
	1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน
	1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน
	1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน
	1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน
	1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน

2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตามฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตามฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตามฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตามฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตามฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ

3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
--	---	--	--

3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		สรุปผลควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยที่ชัดเจน ระดับกิจกรรมสองคล้อง กันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมใน การประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร - ระบบการเบิกจ่ายเงินสด และการฝากเงินธนาคาร โดยจัดทำเป็น เอกสาร ถูกต้องตามระเบียบ - ในการดำเนินกิจกรรมโครงการมีการประชุมคณะกรรมการร่วมกัน วางแผนมีการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบคอบ

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น นโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคล การกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสานอย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนก และกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม
	1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน

2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			การใช้ระบบบริหารจัดการสถานศึกษา เพื่อศึกษาปัญหาและควบคุมความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			การใช้ฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและมีความถูกต้องมากที่สุด
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			มีการป้องกันและดูแลความปลอดภัยแบบตลอดเวลาผ่านระบบควบคุมฐานข้อมูล online บน Server
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/			การจัดทำแผนพัฒนาระบบสารสนเทศและระบบความปลอดภัยของข้อมูลตลอดเสมอ
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/			มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/			มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/			การปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงผ่านการควบคุมของผู้บริหาร
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/			การปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงผ่านการควบคุมของผู้บริหาร
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/			การปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริงผ่านการควบคุมของผู้บริหาร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

- มีการควบคุมยอดรายการตามจำนวนครั้งที่มีการขอซื้อของจ้างทุกครั้งและมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง - มีระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้ ได้กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม - มีกิจกรรมการเยี่ยมบ้านและหอพักของนักเรียน - มีกิจกรรมรณรงค์การต่อต้านยาเสพติดในพื้นที่ชุมชนใกล้เคียง - มีกิจกรรมขยายเครือข่ายความร่วมมือในการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด - มีการส่งบุคลากรเข้าอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ - มีการประชุม และจัดแบ่งหน้าที่ให้เกิดความเหมาะสมในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการในรูปแบบข้อมูลสารสนเทศ
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการในรูปแบบข้อมูลสารสนเทศ
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการในรูปแบบข้อมูลสารสนเทศ
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการในรูปแบบข้อมูลสารสนเทศ
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการในรูปแบบข้อมูลสารสนเทศ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		กำหนดวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ผ่านระบบออนไลน์
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง	/		กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศด้วยระบบบริหารสถานศึกษา EDR

สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบ ทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้			
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ จัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือก วิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		ผ่านระบบบริหารสถานศึกษา EDR เพื่อเป็นได้รับข้อมูล ที่ถูกต้อง
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มี ช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กร สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉล หรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		มีการกำหนดปัญหาและวิธีแก้ไขกิจกรรมควบคุมให้ กิจกรรมการควบคุมภายในและบันทึกรายการใน รูปแบบข้อมูลสารสนเทศ

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ สื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อ สนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการ ปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับ เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เฟสบุค เพื่อให้ บุคคลภายนอกได้รับทราบข้อมูล
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ สื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะ กรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการ หรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่ จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เฟสบุค เพื่อให้ บุคคลภายนอกได้รับทราบข้อมูล
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ จัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือก วิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เฟสบุค เพื่อให้ บุคคลภายนอกได้รับทราบข้อมูล
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มี ช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้ง ข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่าง ปลอดภัย	/		การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ เฟสบุค เพื่อให้ บุคคลภายนอกได้รับทราบข้อมูล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

- มีการชี้แจงโครงการใหม่ ๆ ตามแผนงานโครงการที่เข้ามาใหม่จากผู้บังคับบัญชาอยู่ทุกครั้ง - มีการแจ้งข่าวสารและเผยแพร่
วารสารเกี่ยวกับการแต่งกายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบของสถานศึกษา - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ป้องกันและ
ปราบปรามยาเสพติดทั้งของอำเภอ และจังหวัด - การให้ความร่วมมือในด้านข้อมูลการเงิน - ประชุมชี้แจงและซักซ้อมความ
เข้าใจระหว่างผู้เกี่ยวข้องในการจัดส่งหนังสืออย่างต่อเนื่อง - มีการประสานความร่วมมือทั้งภายในสถานศึกษาและภายนอก ใน

การจัดกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เรียน - มีการประสานงานกับครูที่ปรึกษาและตรวจสอบข้อมูลนักเรียน นักศึกษาในระบบเป็นระยะ ๆ

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	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่าง	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ

ร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน			
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		มีการควบคุมภายในตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายตาม ฝ่ายงาน/งาน และรายงานผลให้ผู้อำนวยการทราบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

- มีการนำปัญหาและอุปสรรคมาปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในคำแนะนำ - มีการจัดทำรายงานข้อมูลในการดำเนินงานหลังสิ้นไตรมาสและสิ้นปีงบประมาณ - มีการจัดทำผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและมีการรายงานผลเมื่อสิ้นสุดปฏิทินปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษารวมทั้งการติดตามและการประเมินผล - ผู้บริหารมีการปรึกษาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างสม่ำเสมอ - ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงานไว้อย่างเหมาะสม - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของสถานศึกษา - มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้ทุกคนทราบ - การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษาได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ - ผู้บริหารได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษาให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่าย การควบคุมพัสดุของแผนกวิชา และงานต่างๆ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน มีการจัดทำระบบการเบิกจ่ายพัสดุ - มีการจัดทำเอกสารควบคุมและลงทะเบียนผลผลิตที่มีอยู่ - มีการจัดระบบเอกสารเพื่อควบคุมในการปฏิบัติงานโดยการจัดทำเป็นแฟ้มประจำปี

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) - มีการกำหนดตัวอุปสรรคระดับหน่วยที่ชัดเจน ระดับกิจกรรมสองคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - มีระบบการเบิกจ่ายเงินสด และการฝากเงินธนาคาร โดยจัดทำเป็นเอกสารถูกต้องตามระเบียบ - ในการดำเนินกิจกรรมโครงการมีการประชุมคณะกรรมการร่วมกัน วางแผนมีการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ - มีการจัดประชุมคณะกรรมการในงานต่าง ๆ พร้อมวิเคราะห์ SWOT ของงาน เพื่อการพัฒนาแก้ไขปรับปรุงอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม - มีการควบคุมยอดรายการตามจำนวนครั้งที่มีการขอซื้อขอยืมทุกครั้งและมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง - มีระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้ ได้กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม - มีการประเมินผลและรายงานอย่างต่อเนื่องของครูที่ปรึกษาในการกำกับติดตามนักเรียน นักศึกษา - มีกิจกรรมรณรงค์การต่อต้านยาเสพติดในพื้นที่ชุมชนใกล้เคียง - มีกิจกรรมขยายเครือข่ายความร่วมมือในการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด - มีการส่งบุคลากรเข้าอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ - มีการประชุม และจัดแบ่งหน้าที่ให้เกิดความเหมาะสมในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) - มีการชี้แจงโครงการใหม่ ๆ ตามแผนงานโครงการที่เข้ามาใหม่จากผู้บังคับบัญชาอยู่ทุกครั้ง - มีการแจ้งข่าวสารและเผยแพร่ข่าวสารเกี่ยวกับการแต่งกายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบของสถานศึกษา - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดทั้งของอำเภอ และจังหวัด - การให้ความร่วมมือในด้านข้อมูลการเงิน - ประชุมชี้แจงและซักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้เกี่ยวข้องในการจัดส่งหนังสืออย่างต่อเนื่อง - มีการประสานความร่วมมือทั้งภายในสถานศึกษาและภายนอก ในการจัดกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เรียน - มีการประสานงานกับครูที่ปรึกษาและตรวจสอบข้อมูลนักเรียน นักศึกษาในระบบเป็นระยะ ๆ

5. ด้านการติดตามประเมินผล - มีการนำปัญหาและอุปสรรคมาปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในคำแนะนำ - มีการจัดทำรายงานข้อมูลในการดำเนินงานหลังสิ้นไตรมาสและสิ้นปีงบประมาณ - มีการจัดทำผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและมีการรายงานผลเมื่อสิ้นสุดปฏิบัติปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA

ลายมือชื่อ

(นายธีรกรรณ์ พรเสนา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

วันที่...25...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2567

วิทยาลัยการอาชีพชุมพวง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษารวมทั้งติดตามและการประเมินผล - ผู้บริหารมีการปรึกษาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างสม่ำเสมอ - ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมและความรับผิดชอบหน้าที่ - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงานไว้อย่างเหมาะสม - มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของสถานศึกษา - มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้ทุกคนทราบ - การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในสถานศึกษาได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ - ผู้บริหารได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษาให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่าย การควบคุมพัสดุของแผนกวิชา และงานต่างๆ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน มีการจัดทำระบบการเบิกจ่ายพัสดุ - มีการจัดทำเอกสารควบคุมและลงทะเบียนผลผลิตที่มีอยู่ - มีการจัดระบบเอกสารเพื่อควบคุมในการปฏิบัติงานโดยการจัดทำเป็นแฟ้มประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยที่ชัดเจน ระดับกิจกรรมสองคล้อง กันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมใน การประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร - ระบบการเบิกจ่ายเงินสด และการฝากเงินธนาคาร โดยจัดทำเป็น เอกสารถูกต้องตามระเบียบ - ในการดำเนินกิจกรรมโครงการมีการประชุม คณะกรรมการร่วมกัน วางแผนมีการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง อย่างรอบคอบ
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 - มีการควบคุมยอดรายการตามจำนวนครั้งที่มีการขอซื้อของจ้างทุกครั้งและมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง - มีระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้ ได้กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม - มีกิจกรรมการเยี่ยมบ้านและหอพักของนักเรียน - มีกิจกรรมรณรงค์การต่อต้านยาเสพติดในพื้นที่ชุมชนใกล้เคียง - มีกิจกรรมขยายเครือข่ายความร่วมมือในการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด - มีการส่งบุคลากรเข้าอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ - มีการประชุม และจัดแบ่งหน้าที่ให้เกิดความเหมาะสมในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 - มีการชี้แจงโครงการใหม่ ๆ ตามแผนงานโครงการที่เข้ามาใหม่จากผู้บังคับบัญชาอยู่ทุกครั้ง - มีการแจ้งข่าวสารและเผยแพร่ข่าวสารเกี่ยวกับการแต่งกายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบของสถานศึกษา - มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดทั้งของอำเภอ และจังหวัด - การให้ความร่วมมือในด้านข้อมูลการเงิน - ประชุมชี้แจงและซักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้เกี่ยวข้องในการจัดส่งหนังสืออย่างต่อเนื่อง - มีการประสานความร่วมมือทั้งภายในสถานศึกษาและภายนอก ในการจัดกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เรียน - มีการประสานงานกับครูที่ปรึกษาและตรวจสอบข้อมูลนักเรียน นักศึกษาในระบบเป็นระยะ ๆ
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 - มีการนำปัญหาและอุปสรรคมาปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในคำแนะนำ - มีการจัดทำรายงานข้อมูลในการดำเนินงานหลังสิ้นไตรมาสและสิ้นปีงบประมาณ - มีการจัดทำผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและมีการรายงานผลเมื่อสิ้นสุดปฏิทินปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานภายในสถานศึกษารวมทั้งการติดตามและการประเมินผล มีการปรึกษาหารือแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กร มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อหน้าที่ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงานไว้อย่างเหมาะสม จัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและ

ลักษณะการดำเนินงานของสถานศึกษา มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับเจ้าหน้าที่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและสื่อสารให้ทุกคนทราบ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่าย การควบคุมพัสดุของแผนกวิชา และงานต่างๆ มีการกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน มีการจัดทำเอกสารควบคุมและลงทะเบียนผลผลิตที่มีอยู่ มีการจัดระบบเอกสารเพื่อควบคุมในการปฏิบัติงานโดยการจัดทำเป็นแฟ้มประจำปี

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยที่ชัดเจน ระดับกิจกรรมสองคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการสนับสนุนให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีระบบการเบิกจ่ายเงินสด และการฝากเงินธนาคาร โดยจัดทำเป็นเอกสารถูกต้องตามระเบียบ ส่วนการดำเนินกิจกรรมโครงการมีการประชุมคณะกรรมการร่วมกัน วางแผนมีการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ มีการจัดประชุมคณะกรรมการในงานต่าง ๆ พร้อมวิเคราะห์ SWOT ของงาน เพื่อการพัฒนาแก้ไขปรับปรุงอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม

มีการควบคุมยอดรายการตามจำนวนครั้งที่มีการขอซื้อขอจ้างทุกครั้งและมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง มีระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้ ได้กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม มีกิจกรรมขยายเครือข่ายความร่วมมือในการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด มีการส่งบุคลากรเข้าอบรมสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งยังมีการประชุม และจัดแบ่งหน้าที่ให้เกิดความเหมาะสมในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

มีการชี้แจงโครงการใหม่ ๆ ตามแผนงานโครงการที่เข้ามาใหม่จากผู้บังคับบัญชาอยู่ทุกครั้ง มีการแจ้งข่าวสารและเผยแพร่ข่าวสารเกี่ยวกับการแต่งกายที่ถูกต้องตรงตามระเบียบของสถานศึกษา มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดทั้งของอำเภอ และจังหวัด มีการประชุมชี้แจงและซักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้เกี่ยวข้องในการจัดส่งหนังสืออย่างต่อเนื่อง ประสานความร่วมมือทั้งภายในสถานศึกษาและภายนอก ในการจัดกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้เรียน และประสานงานกับครูที่ปรึกษาและตรวจสอบข้อมูลนักเรียน นักศึกษาในระบบเป็นระยะ ๆ

5. ด้านการติดตามประเมินผล

มีการนำปัญหาและอุปสรรคมาปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คือ ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนด ในคำแนะนำ มีการจัดทำรายงานข้อมูลในการดำเนินงานหลังสิ้นไตรมาสและสิ้นปีงบประมาณ จัดทำผลการปฏิบัติงานเป็นประจำและมีการรายงานผลเมื่อสิ้นสุดปฏินปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงานในรูปแบบ PDCA

ลายมือชื่อ

(นายธีรกรณ์ พรเสนา)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพชุมพวง

วันที่...25...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ...2567