



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวางแผนและงบประมาณ ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

ที่ ผผ. / 2568

วันที่ 24 ตุลาคม 2568

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2568

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

ด้วยงานวางแผนและงบประมาณ ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ ได้
ดำเนินงานการรายงานผลการควบคุมภายใน วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ ผ่านระบบบริหารจัดการการ
ควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2568 เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

น.ร.

(นางกรรณิกา ขจรพงษ์)

หัวหน้างานวางแผนและงบประมาณ

ผอ.โปรดทราบ

(นางชิ้นจิต เดชโยธิน)

รองผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

ตอบ/ส่งกองงานแผน ๑

(นางสุนิจ สุริยพันธุ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการบริหารจัดการที่ดีตามหลักการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนรวม
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหารถือปฏิบัติตามหลักความโปร่งใส ยุติธรรม และตรวจสอบได้ มีแนวทางตัดสินใจที่ยึดประโยชน์ของราชการเป็นหลัก
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ให้บริการด้วยความสุภาพ รวดเร็ว เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้บริการด้วยความสุภาพ รวดเร็ว เป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			มีประกาศข้อกำหนดของวิทยาลัยฯ โดยยึดหลักระเบียบการบริหารสถานศึกษา และให้ถือปฏิบัติด้วยความเอาใจใส่ และเต็มความสามารถ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีประกาศข้อกำหนดของวิทยาลัยฯ โดยยึดหลักระเบียบการบริหารสถานศึกษา และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			มีข้อห้าม ข้อบังคับในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อราชการ
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีระเบียบวินัยข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ และแนวทางการลงโทษอย่างชัดเจน
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษชัดเจน ทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ของบุคลากรชัดเจน
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			วิทยาลัยฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ราชการ

1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยวัดผลสำเร็จของการปฏิบัติงาน เปรียบเทียบผลการปฏิบัติงานจริงกับแผนงานที่ได้รับอนุมัติ
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน และมีการประเมินตนเอง
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการติดตาม ตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงาน
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ	/		ผู้บริหารมีการสั่งการอย่างชัดเจน มีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้กับส่วนต่างๆ อย่างชัดเจน
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีคณะกรรมการตรวจสอบติดตามการดำเนินงาน
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการจัดทำบันทึกติดตาม และชี้แจง แจ้งผลในเวลาที่กำหนด
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีมาตรการ ช้อบบังคับ จรรยาบรรณ และการอบรมให้คำปรึกษาแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้อดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีแผนผังโครงสร้างของบุคลากรแต่ละฝ่าย
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแลมีความรู้ ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนเกี่ยวกับการควบคุมภายในทุกด้าน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		มีการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา โดยจัดให้มีสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีการกำหนดสายการบังคับบัญชา การรายงานอย่างชัดเจน

			โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของบุคคล
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการกำหนดหน้าที่ของแต่ละบุคลากรอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		มีการกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถส่งเสริมให้มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุนข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถของบุคลากรทุกปีการศึกษา
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการสร้างแรงจูงใจแก่บุคลากร สร้างขวัญและกำลังใจแก่บุคลากรเสมอ
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการทดแทนตำแหน่งที่ว่าง
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษามีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมพัฒนาตนเองอยู่เสมอ
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณ เพื่อใช้ในการอบรมพัฒนาบุคลากรอยู่เสมอ
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีคำสั่งและกระบวนการการสื่อสารให้บุคลากรมีความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		พิจารณาแต่งตั้งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเหมาะสม

			กับหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อลดแรงกดดันในการทำงาน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน สร้างแรงจูงใจ แก่บุคลากร พร้อมทั้งมอบเกียรติบัตรให้ผู้ปฏิบัติงานดีเด่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานชัดเจนผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานด้วยความตั้งใจบุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอยู่เสมอ มีการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับนโยบายทางการศึกษา
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			สถานศึกษาได้จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี โดยยึดตามนโยบายของผู้บริหารสูงสุดและยุทธศาสตร์องค์กร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรม
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			สถานศึกษาได้กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตามประเภทความเสี่ยง เช่น ความผิดพลาดในการปฏิบัติงานความล่าช้า การสูญเสียทรัพยากร
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในหรือเป้าหมายที่ตั้งไว้
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษาได้จัดทำรายงานทางการเงินประจำปีและรายงานงบประมาณรายไตรมาสตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่กำหนดโดยกรมบัญชีกลาง โดยมีการตรวจสอบความถูกต้อง
1.2.2 รายงานที่มีใช่รายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			สถานศึกษาได้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามรูปแบบPDCAการที่วิทยาลัยได้กำหนด รายงานทุกฉบับผ่านหัวหน้างาน รองฝ่ายที่รับผิดชอบและเสนอผู้อำนวยการ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยมีการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่

1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		สถานศึกษาได้กำหนดวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยให้ทุกงาน/ฝ่ายดำเนินการภายใต้กฎหมายระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบพัสดุ
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		สถานศึกษากำหนดระดับความเสี่ยงและแนวทางควบคุมเพื่อป้องกันการปฏิบัติที่อาจขัดต่อระเบียบราชการ โดยมีการทบทวนและปรับปรุงเป็นประจำ

2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		สถานศึกษามีการประชุมระบุความเสี่ยงประจำปีโดยร่วมกับทุกกลุ่มงาน เพื่อรวบรวมความเสี่ยงทั้งในระดับองค์กรและระดับหน่วยงานย่อย เช่น ความเสี่ยงด้านงบประมาณ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายใน เช่น บุคลากรงบประมาณ กระบวนการทำงาน และปัจจัยภายนอกเช่น นโยบายรัฐ การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		สถานศึกษามีการบริหารความเสี่ยงโดยมีส่วนร่วมจากผู้บริหาร ครู เจ้าหน้าที่ ร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินงานในสถานศึกษา
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		สถานศึกษามีการดำเนินการโดยการทำงานตาม ขบวนการPDCAเพื่อให้เกิดความเสี่ยงหรือผลกระทบให้น้อยที่สุด
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		สถานศึกษามีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตามขั้นตอนตามกฎระเบียบ เพื่อให้การปฏิบัติงานให้เกิดความเสี่ยงน้อยที่สุด เช่น การเงิน มีการเบิกจ่ายตามระเบียบ

3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูก	/		สถานศึกษามีการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตในกระบวนการทำงานทุกด้านเช่น การจัดซื้อจัดจ้าง การเงินและพัสดุ การรับ-จ่ายเงิน และการบริหารงานบุคคล
--	---	--	---

องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม				
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/			สถานศึกษามีการประเมินแรงจูงใจและแรงกดดันของบุคลากรในแต่ละงาน โดยยึดหลักความเหมาะสมและความเป็นธรรม เช่น การตั้งเป้าหมายที่เป็นไปได้จริง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/			มีการจัดทำแบบประเมินโอกาสในการเกิดการทุจริตเป็นรายกิจกรรม และจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อติดตามและปรับปรุงมาตรการควบคุมให้เหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/			สถานศึกษามีการสื่อสารนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส เช่น นโยบาย No Gift Policy การต่อต้านการทุจริตการใช้สื่อประชาสัมพันธ์ภายในสถานศึกษา การอบรม

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานเช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ของกระทรวงศึกษาธิการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการทบทวนรูปแบบการบริหารจัดการภายใน เช่น การนำระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเรียนการสอนและบริหารงาน (เช่น rms, eOffice, ศธ.02)
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารสถานศึกษา มีการประชุมมอบหมายงาน กำหนดแนวทางการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและทบทวนนโยบายหลักของสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน บุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ และผลกระทบของความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด มีการประชุมชี้แจงถึงแนวทางปฏิบัติ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1.	หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้			

1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		สถานศึกษาได้ระบุความเสี่ยงและจัดกิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีมาตรการควบคุมและออกแบบให้สอดคล้องกับความเสี่ยงของแต่ละงาน เช่น การเงิน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		สถานศึกษาได้พิจารณาเอกลักษณ์ของหน่วยงาน เช่น การจัดสรรงบประมาณในแต่ละโครงการ อัตราค่าจ้างของบุคลากร และประเภทหลักสูตร
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		สถานศึกษาได้ใช้มาตรการควบคุมหลายวิธี ทั้งแบบป้องกันและตรวจสอบ เช่นระบบบัญชีออนไลน์, การตรวจสอบภายใน, การติดตามผลการดำเนินงาน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		สถานศึกษามีกิจกรรมควบคุมตั้งแต่ระดับผู้บริหารสูงสุดจนถึงระดับหน่วยงานปฏิบัติ
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		สถานศึกษาแยกหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงทุจริตและความผิดพลาด มีการกำหนดผู้รับผิดชอบชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานศึกษามีกฎระเบียบเกี่ยวกับการใช้งานระบบสารสนเทศ สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติงานจริงเช่น การใช้งานระบบ ศส.02 ระบบ RMS ระบบบัญชี และระบบสารสนเทศ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการวางแผนโครงสร้างเครือข่าย เซิร์ฟเวอร์ และอุปกรณ์ IT ให้เหมาะสมกับขนาดหน่วยงาน รองรับการใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีมาตรการควบคุมด้านความปลอดภัย เช่น การกำหนดรหัสผ่าน การจำกัดสิทธิ์เข้าถึง การสำรองข้อมูล (Backup) และการติดตั้งระบบป้องกันไวรัส/มัลแวร์

2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดหาและพัฒนาเทคโนโลยีมีการตรวจสอบคุณภาพ การบำรุงรักษาอุปกรณ์เป็นระยะและติดตามสถานะการใช้งานเพื่อรองรับกระบวนการเรียนการสอนและงานบริหาร
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีนโยบายด้านการบริหารจัดการและการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนเช่น นโยบายการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายความปลอดภัยของข้อมูล
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและในคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน เช่น ครูผู้สอนหัวหน้างาน และผู้บริหาร
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการดำเนินกิจกรรมการควบคุม เช่น การติดตามตรวจสอบภายใน การประชุมวางแผนการดำเนินงานและการรายงานผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผน
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		บุคลากรได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในการใช้เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนงานเช่น การใช้ระบบ e-Office, Google Workspace, และประเมิออนไลน์
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบายกระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี โดยจัดประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อติดตาม ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการให้สอดคล้องกับสถานการณ์

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินงานตามลำดับขั้นตอนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุมภายในทุกระดับในหน่วยงานย่อยตั้งแต่ แผนกวิชา สาขาวิชาและงาน บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมทำความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยง มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกัน

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			สถานศึกษาแสดงข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน หรือภารกิจของสถานศึกษา ทั้งการจัดทำข้อมูลพื้นฐาน 9 ประการ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			สถานศึกษามีระบบสารสนเทศที่เป็นแหล่งข้อมูลคุณภาพทั้งภายในและภายนอกที่เชื่อถือได้
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			สถานศึกษามีการจัดหาสารสนเทศที่มีคุณภาพและมีความถูกต้องของข้อมูล
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศเพื่อใช้ในการบริหารและตัดสินใจ
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			สถานศึกษามีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและมีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เช่น Line e-mail
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการได้	/			สถานศึกษามีการสื่อสาร การรายงานข้อมูลต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/			สถานศึกษามีการเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมในแต่ละสถานการณ์
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/			สถานศึกษาจัดให้มีการสื่อสารแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต ผ่านช่องทางที่หลากหลายและปลอดภัยกับผู้แจ้ง
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/			สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลกับผู้รับบริการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดย	/			สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทาง เช่น Facebook /Line/เว็บไซต์

กรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้			ไซต์/E-mail ระบบบริหารจัดการสถานศึกษาของวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารหลากหลายช่องทางเช่น Facebook /Line/เว็บไซต์/E-mail ระบบบริหารจัดการสถานศึกษาของวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษามีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับที่หลากหลายช่องทางเช่น Facebook /Line/เว็บไซต์/E-mail ระบบบริหารจัดการสถานศึกษาของวิทยาลัยการอาชีพวาริน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอและเหมาะสม ข้อมูลเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมต่างๆ ของวิทยาลัยหลากหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์วิทยาลัย Line Facebook แอปพลิเคชันระบบบริหารจัดการสถานศึกษาวิทยาลัยเทคนิคเดชอุดม เป็นต้น ทำให้บุคลากรภายในและภายนอกสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารการดำเนินงานกิจกรรมและโครงการต่างๆ รวมถึงผลการดำเนินงานของวิทยาลัย ได้อย่างทั่วถึงและทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการกำหนดกระบวนการและขั้นตอนในการรายงานผลการปฏิบัติงานตามรูปแบบที่กำหนด การควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			สถานศึกษาสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในด้วยการประชุมชี้แจงในการดำเนินกิจกรรมต่างๆและใช้รูปแบบการบริหารแบบมีส่วนร่วม
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการผู้ดำเนินงานมีการประเมินผลและรายงานผลในรูปแบบ PDCA
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			สถานศึกษามีการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในระหว่างการทำงาน โดยผู้บริหารและผู้รับผิดชอบ

			โครงการร่วมกันตรวจสอบความถูกต้องและความครบถ้วน
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขตและความถี่ในการติดตามประเมินผลครอบคลุมทุกงานที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการประเมินสรุปผล รายงานตามปีงบประมาณ
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		สถานศึกษาได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเที่ยงธรรม โดยแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและ ประเมินผล ในการดำเนินงานต่างๆ
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		สถานศึกษาจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามแบบฟอร์มของสถานศึกษา รายงานผลการปฏิบัติงานตามรูปแบบ PDCA ต่อผู้บริหารวิทยาลัย
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษาได้ประเมินผลลัพธ์ของระบบการควบคุมภายในในแต่ละปีงบประมาณ โดยแต่ละฝ่ายที่รับผิดชอบข้อมูลจากการตรวจติดตามของแต่ละฝ่ายงาน มาวิเคราะห์และสรุปผล
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อให้คณะกรรมการมีส่วนร่วมตัดสินใจและเสนอแนวทางแก้ไขที่ไม่พึงประสงค์
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุง โดยดำเนินการในรูปของคณะกรรมการการบริหารสถานศึกษา ร่วมพิจารณาตัดสินใจกับคณะผู้บริหาร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามผลการปฏิบัติงานในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานชัดเจนผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานด้วยความตั้งใจบุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมให้บุคลากร

ตนเองอยู่เสมอ มีการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ,2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment).
ศึกษากำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม



ลายมือชื่อ.....

(นางสาวนิจ สุริยพันธุ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของวิชาชีพและจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจและพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานชัดเจนผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานด้วยความตั้งใจบุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอยู่เสมอ มีการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป็นเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยงาน บุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ และผลกระทบของความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด มีการประชุมชี้แจงถึงแนวทางปฏิบัติ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินงานตามลำดับขั้นตอนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการควบคุมภายในทุกระดับในหน่วยงานย่อยตั้งแต่ แผนกวิชา สาขาวิชาและงาน บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมทำความเข้าใจเพื่อลดความเสี่ยง มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกัน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน 4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอและเหมาะสม ข้อมูลเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมต่างๆ

กำหนด
2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง
วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมี
ความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม
ภายในที่กำหนด
4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี
ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

CSVEC - CSVEC

ของวิทยาลัยหลากหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์วิทยาลัย Line
Facebook แอปพลิเคชันระบบบริการจัดการสถานศึกษาวิทยา
ลัยเทคนิคเดชอุดม เป็นต้น ทำให้บุคลากรภายในและภายนอก
สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารการดำเนินงานและโครงการต่างๆ
รวมถึงผลการดำเนินงานของวิทยาลัย ได้อย่างทั่วถึงและทันต่อ
เหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุด อ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามผลการปฏิบัติงานในระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีที่มีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรม เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงานชัดเจนผู้ที่ได้รับมอบ
หมายปฏิบัติงานด้วยความตั้งใจบุคลากรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมให้บุคลากร
พัฒนานตนเองอยู่เสมอ มีการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ,2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment).
สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรม

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวนิจ สุริยพันธุ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

วิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมิน ผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	บุคลากรไม่ เพียงพอต่อ การปฏิบัติ งาน	จัดตั้งกลุ่มเครือข่าย บุคลากรของสถาน ศึกษา เพื่อประสาน การทำงานกับกลุ่ม เครือข่ายเพื่อการจัด ทำข่าวสารเผยแพร่	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนิน การอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรไม่ เพียงพอ	จัดสรรบุคลากรเพื่อ ใช้ในการรวบรวม ข้อมูลข่าวสารต่างๆ	งาน ประชาสัมพันธ์
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานส่งเสริมผลิตผล การค้าและประกอบ ธุรกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การจัดทำ รายงานและ การจัดส่ง รายได้ของ งานการค้า และผลิตผล	ส่งเสริมสนับสนุนให้ ผู้เรียนประกอบธุรกิจ โดยจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ให้	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนิน การอย่างต่อเนื่อง	สาขาวิชาไม่ ทำ สม.1 ไม่ รายงาน สม.2 ไม่มี ความ ตระหนักใน การจัดทำ	การจัดอบรม โปรแกรมการบันทึก ขอซื้อ การประเมิน ความเสี่ยง	งานส่งเสริม ผลิตผล การค้า และประกอบ ธุรกิจ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานปกครอง วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ปัญหาหาเสพ ติด	รณรงค์ป้องกันและ แก้ไขปัญหาหาเสพ ติดในสถานศึกษา	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนิน การอย่างต่อเนื่อง	ร้านค้าโดย รอบสถาน ศึกษายังมี การลักลอบ จำหน่ายสิ่ง เสพติด	- ตรวจตราความ เรียบร้อยโดยรอบวิ ทยาลัยฯ - จัดทำ โครงการส่งน้องกลับ บ้านอย่างปลอดภัย - เข้าร่วมกิจกรรม หน่วยงานภาครัฐ และเอกชน ชุมชน ท้องถิ่น เพื่อแก้ไข ปัญหาหาเสพติด	งานปกครอง
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	ขาดแคลนสื่อ การเรียนรู้ และอุปกรณ์ การเรียนการ สอน	อบรมการทำสื่อให้ กับครูผู้สอน	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนิน การอย่างต่อเนื่อง	อัตรากำลัง ครูไม่เพียงพอ ต่อจำนวนผู้ เรียน บุคลากร สนับสนุนไม่ เพียงพอ	ขออัตรากำลังเพิ่ม จ้างครูพิเศษสอนเพิ่ม	แผนกวิชา

ลายมือ

ชื่อ.....



(นางสุนิจ สุริยพันธุ์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพวารินชำราบ

24/10/2568/11:53:25