

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของCSVEC

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)

วิทยาลัยการอาชีพอุทุมพร

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยมีการกำหนด วัตถุประสงค์ที่ชัดเจนตาม ระเบียบกระทรวงศึกษาธิการ ระเบียบพัสดุ การเงิน และ ระเบียบภายในของสถานศึกษา
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			วิทยาลัยมีการกำหนด วัตถุประสงค์ที่สอดคล้องกับ นโยบายของ สอศ และ กระทรวงศึกษาธิการ
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			วิทยาลัยมีการพิจารณาค่าความ เสี่ยงของการดำเนินงานจาก ปัจจัยต่าง ๆ เช่น การออกกลาง ค้นของผู้เรียน งบประมาณราย ห้ว
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการกำหนดให้รายงานด้าน การเงินของวิทยาลัยให้เป็น ปัจจุบันตามหลักเกณฑ์ของกรม บัญชีกลาง
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อน สถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการกำหนดให้รายงานข้อมูล ของงาน การเงิน งานบัญชี งาน พัสดุ ของวิทยาลัยตามระเบียบ ของกระทรวงการคลัง
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมี ความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้อง เพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			วิทยาลัยมีการรายงานงบ ประมาณ ตามแผนงานโครงการ ต่อผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลใน การตัดสินใจ
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติ ตามกฎระเบียบ	/			วิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่ ชัดเจนตามหลักเกณฑ์ของกรม บัญชีกลาง
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	/			การดำเนินงานของวิทยาลัยยึด ระเบียบที่เกี่ยวข้องเช่น ระเบียบของ สอศ. ระเบียบของ กรมบัญชีกลาง ระเบียบพัสดุ
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการ ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			วิทยาลัยมีการกำหนดค่าความ เสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานที่ ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ เช่น งบประมาณของวิทยาลัย
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยมีขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยงของปัจจัยภายในภายนอกเช่น การขาดครูผู้สอนบางสาขา ระบบอินเทอร์เน็ตของวิทยาลัย
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยมีระบบการบริหารความเสี่ยงตามลำดับคือ ฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบเช่น การออกกลางคันของผู้เรียน งบประมาณที่จะได้
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		วิทยาลัยมีการกำหนดแนวทางลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เช่น การวางแผนการออกแนะแนวที่ดีเพื่อเพิ่มปริมาณผู้เรียน
๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรล่วัตถุประสงค์			
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		วิทยาลัยมีการวางแผนการควบคุม ป้องกันการทุจริต การสูญเสียทรัพย์สิน เช่น การจ้างพนักงานรักษาความปลอดภัย กรรมการตรวจสอบการเงิน
๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยไม่สร้างแรงกดดันในการทำงาน การตั้งเป้าหมายที่สูงเกินจริง เช่น แผนการรับนักเรียนแต่ละปีการศึกษา
๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยมีการประเมินโอกาสในการทุจริตด้านต่าง ๆ และมีระบบการตรวจสอบที่ชัดเจน
๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		คณะผู้บริหารมีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ ความเข้าใจกับครู บุคลากรในการดำเนินงานตามนโยบาย
๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อบรรล่วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยมีการประเมินผลกระทบจากปัจจัยภายนอก เช่น

				การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจ เป็นต้น
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการประเมินผลกระทบจากเปลี่ยนแปลงนโยบายที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานของ วิทยาลัย
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/			วิทยาลัยมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ และจัดทำ แผนรองรับ

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษามีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน(O) การรายงาน(R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์(C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(IT) และมีการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงบาง ประการ การเปลี่ยนแปลงผู้นำ สถานศึกษามีการดำเนินงานที่ยึดระเบียบของ สอศ เป็นหลัก



ลายมือชื่อ.....

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพอุทุมพร