

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.๔)

วิทยาลัยการอาชีพอุทุมพร

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
๑.๑. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ยึดหลักจรรยาบรรณ มีกระบวนการตัดสินใจโดยยึดหลักธรรมาภิบาล
๑.๑.๑ การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง ตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยยึดผลประโยชน์ของส่วนรวม
๑.๑.๒ การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			มีการมอบหมายให้ครู บุคลากรทางการศึกษาดูแลนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองที่มาติดต่อราชการอย่างเสมอภาค ได้รับข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน
๑.๑.๓ การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			วิทยาลัยมอบหมายให้รองผู้อำนวยการ ครู เจ้าหน้าที่ปฏิบัติผู้มาติดต่อราชการทุกคนอย่างเสมอภาค ได้รับการบริการที่ดี
๑.๒. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหาร ครู บุคลากร ร่วมกันจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานที่เน้นหลักธรรมาภิบาล มีจรรยาบรรณ
๑.๒.๑ ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			ผู้บริหาร ครู บุคลากร ข้อบังคับเกี่ยวกับความประพฤติ ที่เป็นเอกสารลายลักษณ์ ยึดถือปฏิบัติในการทำงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม ซื่อสัตย์ และเป็นไปตามกฎหมาย
๑.๒.๒ ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ผู้บริหาร ครู บุคลากร ปฏิบัติตนในการทำงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม ซื่อสัตย์ และเป็นไปตามกฎหมาย
๑.๒.๓ บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			หากมีการฝ่าฝืนคณะผู้บริหาร มีกระบวนการหาข้อเท็จจริง ก่อนที่จะมีการลงโทษ เพื่อให้เกิดความยุติธรรม
๑.๒.๔ การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ	/			ผู้บริหารมีการประชุมชี้แจงให้ครู บุคลากรทางการศึกษารับทราบ และมีการลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก
ได้รับทราบ

๑.๒.๕ การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/	วิทยาลัยมีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ เพื่อความชัดเจนในการปฏิบัติงานทุกปีการศึกษา
๑.๒.๖ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/	คณะผู้บริหารมีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงาน และมอบหมายงานตามความรู้ ความสามารถ และออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่
๑.๓. มีการกระบวนกรติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง และเปิดโอกาสให้ครูและบุคลากรทางการศึกษามีส่วนร่วม
๑.๓.๑ การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	การประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารเปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วม
๑.๓.๒ การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายในของจังหวัด และจากสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา
๑.๔. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษาตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง มีการกำกับติดตามจากฝ่ายบริหาร
๑.๔.๑ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษาตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง
๑.๔.๒ มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	วิทยาลัยมีการกำกับดูแลตามสายงาน มีบทลงโทษและจัดการกับการฝ่าฝืน โดยกรรมการที่ตั้งขึ้น
๑.๔.๓ มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	วิทยาลัยมีคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาในการกำกับดูแล แนะนำช่วยเหลือ และแก้ไขปัญหาย่างเหมาะสม
๒. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน		
๒.๑. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	คณะผู้บริหารมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการควบคุมภายในของสถานศึกษาอย่างชัดเจน

๒.๒. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/	มีการประชุมชี้แจงให้กับครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายในจากข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒.๓. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/	ผู้กำกับดูแลเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง และมีผู้ทรงคุณวุฒิเป็นที่ปรึกษาผู้บริหารแต่งตั้งกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการสร้างความรู้ความเข้าใจกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
๒.๔. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/	
๓. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน		
๓.๑. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/	วิทยาลัยออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา และภารกิจของ สอศ.
๓.๒. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/	วิทยาลัยมีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ประจำปีการศึกษา และมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม
๓.๓. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/	ผู้อำนวยการมีการมอบหมายหน้าที่ให้รองผู้อำนวยการแต่ละฝ่ายกำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของหัวหน้างาน ผู้ช่วยหัวหน้างาน และเจ้าหน้าที่
๓.๔. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/	วิทยาลัยมีการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ตามสายงานคือรองแต่ละฝ่าย หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่
๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน		
๔.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/	วิทยาลัยมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากร เช่นการจัดอบรมของวิทยาลัย เข้ารับการอบรมจากหน่วยงานภายนอก
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุนุ้ชอบกรร่ง ของบุคลากรที่มีอยู่	/	วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรตามสายงานทุกภาคเรียน
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/	วิทยาลัยมีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ชัดเจน มีการขึ้นค่าตอบแทนในรูปของกรรมการ

๔.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/	สถานศึกษามีกระบวนการ ขั้นตอนการคัดเลือกที่ชัดเจนในรูปแบบของคณะกรรมการโดยพิจารณาจากผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ วิทยาลัยมีการจัดอบรมเพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อการทำงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับองค์กร
๔.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/	วิทยาลัยมีการจัดสรรงบประมาณการอบรมให้กับครู บุคลากรตามแผนงาน โครงการที่บรรจุในแผนปฏิบัติการประจำปี
๔.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/	
๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน		
๕.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/	วิทยาลัยมีการจัดประชุมชี้แจง สร้างความรู้ความเข้าใจ ก่อนเริ่มการปฏิบัติหน้าที่ตามสายงาน
๕.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/	วิทยาลัยมีการประชุมกรรมการบริหารสถานศึกษาเพื่อกำหนดตัวชี้วัด เกณฑ์การประเมิน การปฏิบัติงานหน้าที่ของครู และการขึ้นค่าตอบแทนตามที่สถานศึกษากำหนด
๕.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผล การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/	วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของครู บุคลากรตามตัวชี้วัดเพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานก่อให้เกิดประสิทธิภาพกับองค์กรด้านการควบคุมภายใน
๕.๔. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/	ฝ่ายบริหารมีการสร้างแรงจูงใจให้กับครูและบุคลากรในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
๕.๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/	วิทยาลัยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานและมีการมอบรางวัลสำหรับผู้มีผลการปฏิบัติงานที่ดี

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๑

มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์ต่อการตัดสินใจ ผู้บริหารกำหนดบทบาทหน้าที่ของกรรมการควบคุมภายในอย่างชัดเจน สถานศึกษามีการเตรียมความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่งจากโดยพิจารณาจากผู้มีความรู้ ความสามารถ ของตำแหน่งในรูปของกรรมการ

องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
-----	-------	-----	--------	----------

๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๑.๑. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/	วิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนตามระเบียบกระทรวงศึกษาธิการ ระเบียบพัสดุ การเงิน และระเบียบภายในของสถานศึกษา
๑.๑.๑ วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/	วิทยาลัยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่สอดคล้องกับนโยบายของ สอศ และกระทรวงศึกษาธิการ
๑.๑.๒ มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/	วิทยาลัยมีการพิจารณาค่าความเสี่ยงของการดำเนินงานจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น การออกกลางคันของผู้เรียน งบประมาณรายหัว
๑.๒. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/	มีการกำหนดให้รายงานด้านการเงินของวิทยาลัยให้เป็นปัจจุบันตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
๑.๒.๑ รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	มีการกำหนดให้รายงานข้อมูลของงาน การเงิน งานบัญชี งานพัสดุ ของวิทยาลัยตามระเบียบของกระทรวงการคลัง
๑.๒.๒ รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/	วิทยาลัยมีการรายงานงบประมาณ ตามแผนงานโครงการต่อผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจ
๑.๓. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/	วิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่ชัดเจนตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
๑.๓.๑ มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/	การดำเนินงานของวิทยาลัยยึดระเบียบที่เกี่ยวข้องเช่น ระเบียบของ สอศ. ระเบียบของกรมบัญชีกลาง ระเบียบพัสดุ
๑.๓.๒ มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/	วิทยาลัยมีการกำหนดค่าความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/	วิทยาลัยมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ เช่น งบประมาณของวิทยาลัย
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนิน	/	วิทยาลัยมีขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยงของปัจจัยภายในภายนอกเช่น การขาดครูผู้สอน

งาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)		บางสาขา ระบบอินเทอร์เน็ตของวิทยาลัย
๒.๓. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/	วิทยาลัยมีระบบการบริหารความเสี่ยงตามลำดับคือ ฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน
๒.๔. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/	วิทยาลัยมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบ เช่น การออกกลางคันของผู้เรียน งบประมาณที่จะได้
๒.๕. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/	วิทยาลัยมีการกำหนดแนวทางลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เช่น การวางแผนการออกแนะแนวที่ดีเพื่อเพิ่มปริมาณผู้เรียน
๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์		
๓.๑. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย 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 ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	วิทยาลัยมีการประเมินผลกระทบจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจ เป็นต้น
๔.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/	วิทยาลัยมีการประเมินผลกระทบจากเปลี่ยนแปลงนโยบายที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานของวิทยาลัย
๔.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/	วิทยาลัยมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ และจัดทำ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๒

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

องค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
๑.๑. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีกิจกรรมควบคุมภายในที่เหมาะสมกับความเสี่ยง เช่น กรรมการการเงินของวิทยาลัย
๑.๒. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีคณะกรรมการพิจารณาปัจจัยและกำหนดกิจกรรมให้เป็นไปตามบริบทของสถานศึกษา
๑.๓. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			คณะกรรมการบริหารสถานศึกษามีการกำหนดระเบียบ ขั้นตอนการเก็บเงินค่าบริการ และมีระบบการตรวจสอบที่ชัดเจน
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			วิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่ใช้ ระบบ IT/ซอฟต์แวร์ มาช่วยเพื่อลดข้อผิดพลาด
๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกๆระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			วิทยาลัยมีการควบคุมภายในที่ยึดระเบียบของกระทรวงการคลังเป็นหลัก
๑.๖. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน ๓ ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (๑) หน้าที่อนุมัติ (๒) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (๓) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/			วิทยาลัยมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามงาน และมีการตรวจสอบเพื่อสอบย้อนข้อมูลระหว่าง งานแผน งานการเงิน งานพัสดุ และงานบัญชี
๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			วิทยาลัยมีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบระบบสารสนเทศ เพื่อการใช้ที่ถูกต้อง
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยมีระเบียบ ข้อกำหนดเพื่อการใช้เทคโนโลยีอย่างเหมาะสม
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			วิทยาลัยมีระเบียบ ข้อกำหนดเพื่อการใช้เทคโนโลยีอย่างเหมาะสม มีผู้รับผิดชอบควบคุมอย่างชัดเจน

๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม

/

วิทยาลัยมีการแต่งตั้งกรรมการควบคุมและดูแลอย่างชัดเจน มีการพัฒนาสารสนเทศให้ทันสมัย เหมาะสมต่อการใช้งาน

๓. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ

/

มีการควบคุมจากฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานชัดเจน

๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ

/

มีการประชุมครู บุคลากรทั้งวิทยาลัยและมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน

๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม

/

วิทยาลัยมีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีการติดตามจากฝ่ายบริหาร

๓.๔. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย

/

มีการประชุมวางแผนการปฏิบัติงานเพื่อลดปัญหา ข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๓.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

/

วิทยาลัยมีการประชุมการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๓

สถานศึกษามีการควบคุมภายในทุกระดับ คือ ฝ่ายบริหาร หัวหน้างาน เจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในของสถานศึกษียึดระเบียบของกระทรวงการคลังเป็นหลัก สถานศึกษามีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลโครงสร้างพื้นฐาน การใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสม

องค์ประกอบที่ ๔ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			วิทยาลัยมีการกำหนดข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินงานและมีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน เช่น ข้อมูลนักเรียน ข้อมูลบุคลากร
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/			สถานศึกษามีการรวบรวมแหล่งข้อมูล คัดกรองข้อมูล ทั้งภายในและภายนอก เพื่อการใช้อ้างอิงที่มีคุณภาพ
๑.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			วิทยาลัยแต่งตั้งผู้ดูแลการใช้สารสนเทศที่ชัดเจน และมีการพัฒนาปรับปรุงอย่างเป็นระบบ
๑.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/			วิทยาลัยมีกรรมการดูแลการใช้สารสนเทศที่ชัดเจน มีการคัดกรองข้อมูลอย่างเป็นระบบเพื่อการตัดสินใจที่ถูกต้อง

๑.๕. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ

/

วิทยาลัยมีการเก็บรักษาข้อมูลอย่างเป็นระบบ มีการป้องกันข้อมูลที่

๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม

/

มีการประชุมชี้แจงการใช้สารสนเทศ จากฝ่ายบริหารและมีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน เช่น ไลน์กลุ่มของวิทยาลัย ระบบ RMS ๒๐๑๒ เป็นต้น คณะกรรมการที่ดูแลรับผิดชอบ มีการรายงานข้อมูลต่อฝ่ายบริหาร มีกระบวนการสอบทานข้อมูล เพื่อข้อมูลที่ถูกต้องในการตัดสินใจ

๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร อย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้

/

วิทยาลัยมีการเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมกับผู้รับข้อมูล เช่น ระบบ RMS ๒๐๑๒, ไลน์กลุ่ม เป็นต้น วิทยาลัยมีช่องทางให้แจ้งข้อมูล เช่น เบอร์โทรศัพท์ เว็บไซต์ และ e-mail ของผู้บริหาร ของวิทยาลัย

๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม

/

๒.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย

/

๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๓.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น

/

วิทยาลัยมีช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์ และ Facebook ของวิทยาลัย เบอร์โทรศัพท์ของผู้บริหาร

๓.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้

/

วิทยาลัยมีช่องทางการสื่อสารให้กับบุคคลภายนอกติดต่อกับฝ่ายบริหาร เช่น เบอร์โทรศัพท์ เว็บไซต์ และ Facebook ของวิทยาลัย

๓.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก

/

วิทยาลัยมีช่องทางการสื่อสารให้กับบุคคลภายนอกที่หลากหลาย เช่น เบอร์โทรศัพท์ เว็บไซต์ และ Facebook ของวิทยาลัย เบอร์โทรศัพท์ และ e-mail ของผู้บริหาร

๓.๔. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย

/

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๔

สถานศึกษามีระบบการจัดเก็บข้อมูลที่ดี มีการแบ่งช่องทางการสื่อสาร มีการเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสมกับบุคคลภายนอก มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเหมาะสมกับบุคคลภายนอก เช่น เว็บไซต์ Facebook เบอร์โทรศัพท์ และ e-mail ของวิทยาลัย

องค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
๑.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			วิทยาลัยเลือกใช้วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสม เช่น การทำแฟ้มสะสมผลงาน สัมภาษณ์
๑.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			วิทยาลัยมีการประชุมชี้แจงสร้างความเข้าใจจากฝ่ายบริหารกับบุคลากรทุกคน
๑.๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของวิทยาลัย มีการรายงานให้ผู้บริหารรับทราบ
๑.๔. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			มีการติดตามการปฏิบัติงานจากฝ่ายบริหารตามระยะเวลา หากพบข้อพร่องจะได้ดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา
๑.๕. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	/			วิทยาลัยมีการติดตามจากฝ่ายบริหารที่เหมาะสมกับเวลา
๑.๖. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			วิทยาลัยมีการประเมินผลติดตาม มีรูปแบบที่ชัดเจนเที่ยงธรรม
๑.๗. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			มีระบบรายงานผลการปฏิบัติงานจากหัวหน้างาน รองผู้อำนวยการ และผู้อำนวยการ
๒. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
๒.๑. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			สถานศึกษามีระบบควบคุมภายในที่ดี ทำให้สถานศึกษาดำเนินงานได้ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และบรรลุตามวัตถุประสงค์
๒.๒. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			รายงานโดยใช้เบอร์โทรศัพท์ และ e-mail ของฝ่ายบริหาร
๒.๓. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/			คณะกรรมการที่รับผิดชอบสรุปผลและรายงานต่อฝ่ายบริหารรับทราบ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ ๕

สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขต ระยะเวลาในการติดตาม ประเมินผลที่เหมาะสมทันต่อการเปลี่ยนแปลง อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร อย่างชัดเจน ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์ต่อการตัดสินใจ ผู้บริหาร กำหนดบทบาทหน้าที่ของกรรมการควบคุมภายในอย่างชัดเจน สถานศึกษามีการเตรียมความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่งจากโดย พิจารณาจากผู้มีความรู้ ความสามารถ



ลายมือชื่อ.....

(ชาติรี จำปาศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพอุทุมพร

๑๔/๑๐/๒๕๖๘/๑๓:๔๔:๑๑