

ที่ ศธ ๐๖๖๑.๑๓/ ๖๓๓๕



วิทยาลัยการอาชีพพนสนิม
๙๙ ม.๑๐ ต.นาเว็ก
อ.พนสนิม จ.ชลบุรี
๒๐๒๔๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยการอาชีพพนสนิม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพพนสนิม ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นางจรรุภรณ์ แก่นทิพย์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพพนสนิม

ฝ่ายวางแผนและความร่วมมือ

งานควบคุมภายใน

โทรศัพท์ ๐-๓๘๒๐-๙๗๖๓

โทรศัพท์มือถือ ๐๙๔-๖๙๑๘๘๘๓

โทรสาร ๐-๓๘๒๐-๙๗๐๐

งานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ : Chonburi๐๖



“เรียนดี มีคุณธรรม”

วิทยาลัยการอาชีพพนสนิม

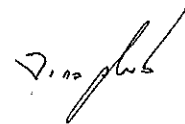
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM พี่สอนน้อง มีแผนงานโครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากร มีแนวทางการปฏิบัติราชการอย่างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เช่น การให้รางวัล ยกย่อง เชิดชูเกียรติ ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารครูบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ นโยบาย การให้บริการโดยการจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษา
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษามีการควบคุมโดยกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ และมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและสถานศึกษามีกิจกรรมควบคุม เพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหายที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยงได้
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษามีระบบติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บ

ภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อมูลและรวบรวมข้อมูลลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจในเชิงบริหารได้ มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลได้อย่างปลอดภัย
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงที ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM พี่สอนน้อง มีแผนงานโครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากรทางการศึกษา มีแนวทางการปฏิบัติราชการอย่างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เช่น การให้รางวัล ยกย่องเชิดชูเกียรติ ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น และสถานศึกษามีกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารครูบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานตามภารกิจ นโยบาย การให้บริการโดยการจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง



ลายมือชื่อ.....

(นางจรรวณ แก่นทิพย์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพพนสนิม

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพพนัสนิคม

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรง และรักษาวินัยบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ เพื่อให้การดำเนินการบริหารได้ อย่างเที่ยงธรรม
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ เพื่อให้การดำเนินการบริหารได้ อย่างเที่ยงธรรม
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคล ภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ โดยมี คณะผู้บริหารครูและบุคลากร ให้บริการแก่ผู้รับบริการเมื่อมี การร้องขอ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับ สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้คำแนะนำ ช่วยเหลือ โดยมี คณะผู้บริหารครูและบุคลากร ให้บริการแก่ผู้รับบริการ
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาวินัยบรรณที่ ครอบคลุมถึง	/			คำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ และคู่มือการปฏิบัติงานให้ บุคลากรทราบโดยปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคลากรทราบและยึดถือ แนวปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนใน ลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน	/			มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคลากรทราบและยึดถือ แนวปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			มีการแจ้งเวียนการปฏิบัติหน้าที่ ให้บุคลากรทราบและยึดถือ แนวปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนาม รับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการ เผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีหนังสือแจ้งเวียนให้ทราบ แนวทางการปฏิบัติหน้าที่อย่าง ชัดเจน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/			คำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/			คำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ

1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		การประเมินจริยธรรมตามแบบประเมินคุณลักษณะที่ดีตามประมวลจริยธรรมข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินจริยธรรมตามแบบประเมินคุณลักษณะที่ดีตามประมวลจริยธรรมข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา โดยมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		มีการประเมินจริยธรรมตามแบบประเมินคุณลักษณะที่ดีตามประมวลจริยธรรมข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา โดยมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		ผู้บริหารมีการสั่งการอย่างชัดเจน โดยมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงาน พร้อมทั้งรายงานผลตามกำหนดระยะเวลา
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		ผู้บริหารมีการสั่งการอย่างชัดเจน โดยมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงาน พร้อมทั้งรายงานผลตามกำหนดระยะเวลา
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการว่ากล่าวตักเตือน
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		การตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ได้รับความถูกต้อง
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/		ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและการปฏิบัติหน้าที่ตามแผนงาน/โครงการตามภารกิจของสถานศึกษาที่ชัดเจนและวัดผลได้
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารได้กำกับดูแลการพัฒนาและการปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติของวิทยาลัย
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้บริหารได้รับคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในการบริหารจากเลขาธิการอาชีวศึกษาตามนโยบายของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้บริหารให้ความสำคัญในทุกด้านเกี่ยวกับการควบคุมภายในเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงและให้ความสำคัญในการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ตามภารกิจ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการที่ชัดเจน
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรในแต่ละตำแหน่งตามความเหมาะสม
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรในแต่ละตำแหน่งตามความเหมาะสม
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้บุคลากรในแต่ละตำแหน่งตามความเหมาะสม
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		มีแผนการพัฒนาบุคลากร มีการจัดสวัสดิการให้กับบุคลากรในสถานศึกษา ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรมีการพัฒนาตนเองตามสาขาวิชา
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีกระบวนการพัฒนาบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุตามเป้าหมาย
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการสร้างขวัญกำลังใจและแรงจูงใจในการทำงาน การยกย่องเชิดชูเกียรติ รางวัลผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการเตรียมความพร้อมให้กับบุคลากรผู้มีคุณสมบัติเข้ารับการอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
	4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการจัดโครงการอบรมจัดทำแผนการเรียนรู้ โครงการพัฒนาบุคลากร โครงการการเขียนแผนพัฒนาสถานศึกษา
	4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดโครงการอบรมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ตามสาขาวิชาและสาขางานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				

5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		ผู้บริหารมีการสั่งการให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด เช่น การเสนอขออนุมัติโครงการ/แผนงาน
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานตามจริยธรรม เช่น การได้รับเกียรติเชิดชู ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานตามจริยธรรม เช่น การได้รับเกียรติเชิดชู ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ส่งเสริม สนับสนุน ให้คำแนะนำช่วยเหลือเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานตามจริยธรรม เช่น การได้รับเกียรติเชิดชู ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM ที่สอนน้อง มีแผนงานโครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากร มีแนวทางการปฏิบัติราชการอย่างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด มีการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เช่น การให้รางวัล ยกย่องเชิดชูเกียรติ ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีแผนงานโครงการในการควบคุมภายใน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			มีแผนงานโครงการในการควบคุมภายในและแนวทางในการปฏิบัติงานตามระเบียบ
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีแผนงานโครงการในการควบคุมภายในและแนวทางในการปฏิบัติงานตามระเบียบ

1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/		มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อเสร็จสิ้นโครงการ
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การเผยแพร่การดำเนินงานของสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องทั้งทางออนไลน์ทาง เว็บไซต์ของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		การเผยแพร่การดำเนินงานของสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องทั้งทางออนไลน์ทาง เว็บไซต์ของสถานศึกษา
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		มีการดำเนินงานที่การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลการปฏิบัติงานโดยมีการประเมินผลการดำเนินงานทุกครั้ง
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการกำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง แผนปฏิบัติงานประจำปี และแผนควบคุมภายในของสถานศึกษา
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		มีการกำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง แผนปฏิบัติงานประจำปี และแผนควบคุมภายในไว้ในทุกงานของสถานศึกษา
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงจากข้อมูลความเสี่ยงของปีงบประมาณที่ผ่านมา
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงจากข้อมูลความเสี่ยงของปีงบประมาณที่ผ่านมา
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่	/		ใช้ผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมาประกอบการพิจารณากำหนดเป้าหมายในการดำเนินการปีถัดไป

	ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม			
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		ใช้ผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมาประกอบการพิจารณากำหนดเป้าหมายในการดำเนินการปีถัดไป
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		ใช้ผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมาประกอบการพิจารณากำหนดเป้าหมายในการดำเนินการปีถัดไป
	3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		ใช้ผลการดำเนินงานปีที่ผ่านมาประกอบการพิจารณากำหนดเป้าหมายในการดำเนินการปีถัดไป
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของการปฏิบัติงานแต่ละงาน โดยประเมินความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานและภัยพิบัติทางธรรมชาติ
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของการปฏิบัติงานแต่ละงาน โดยประเมินความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงาน
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของการปฏิบัติงานแต่ละงาน โดยประเมินความเสี่ยงร่วมกันจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารครูบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจ นโยบาย การให้บริการโดยการจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษา

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
	1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ มีคู่มือการปฏิบัติงานของงานแต่ละงานตามกระบวนการทำงานของสถานศึกษา

1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณาปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ มีคู่มือการปฏิบัติงานของงานแต่ละงานตามกระบวนการทำงานของสถานศึกษา
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ มีคู่มือการปฏิบัติงานของงานแต่ละงานตามกระบวนการทำงานของสถานศึกษา มีประกาศการจัดเก็บเงินรายได้ของสถานศึกษา
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตามหรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในที่หลากหลายตามภารกิจของสถานศึกษา
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในที่หลากหลายตามภารกิจของสถานศึกษาของฝ่ายงานแผนกวิชาตามความเหมาะสม
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการปฏิบัติงานและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		สถานดำเนินการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		สถานดำเนินการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		สถานดำเนินการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		สถานดำเนินการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ราชการ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน

3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ใน การปฏิบัติงานด้วย	/		สถานศึกษามีการดำเนินงาน ควบคุม และสร้างความเข้าใจ ให้กับบุคลากรในปฏิบัติงานที่ ชัดเจน
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวน นโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		สถานศึกษามีการดำเนินการจัด ประชุมคณะกรรมการดำเนิน งานกิจกรรม โครงการ แผนงาน เพื่อรับทราบข้อมูลการปฏิบัติ งาน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการควบคุมโดยกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีการติดตามตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายและสถานศึกษามีกิจกรรมควบคุม เพื่อป้องกันความผิดพลาดและ ความเสียหายที่เหมาะสมและสามารถลดความเสี่ยงได้

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนด ด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/			มีข้อมูลพื้นฐานประกอบการ พิจารณาสำหรับผู้บริหาร มี ระบบติดตามดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติราชการ
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่ง ข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน ทั้งจากภายในและ ภายนอก	/			มีข้อมูลพื้นฐานประกอบการ พิจารณาสำหรับผู้บริหาร มี ระบบติดตามดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติราชการ
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุน และประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/			มีการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูล ลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผล ข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและ การตัดสินใจ	/			มีการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูล ลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพ ของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/			มีการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูล ลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้าน สารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และ มีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูล ภายใน ผ่าน APP line อย่าง ปลอดภัย และการแจ้งข่าวสาร ผ่านระบบบริหารจัดการ RMS
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงาน ข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่าง สม่าเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่ง สารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/			มีกระบวนการสื่อสารข้อมูล ภายใน ผ่าน APP line อย่าง ปลอดภัย และการแจ้งข่าวสาร ผ่านระบบบริหารจัดการ RMS

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/	มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายใน ผ่าน APP line อย่างปลอดภัย และการแจ้งข่าวสารผ่านระบบบริหารจัดการ RMS
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/	มีการจัดทำ Webpage สำหรับการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด		
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/	มีศูนย์บริการประชาชน เป็นหน่วยรับผิดชอบ ศูนย์รับเรื่องร้องของสถานศึกษา
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/	มีศูนย์บริการประชาชน เป็นหน่วยรับผิดชอบ ศูนย์รับเรื่องร้องของสถานศึกษา
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/	มีศูนย์บริการประชาชน เป็นหน่วยรับผิดชอบ ศูนย์รับเรื่องร้องของสถานศึกษา
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/	มีศูนย์บริการประชาชน เป็นหน่วยรับผิดชอบ ศูนย์รับเรื่องร้องของสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษามีระบบติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน การจัดเก็บข้อมูลและรวบรวมข้อมูลลงเว็บไซต์ของสถานศึกษา ผู้บริหารสามารถใช้ข้อมูลประกอบการตัดสินใจในเชิงบริหารได้ มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงานสามารถแจ้งข้อมูลได้อย่างปลอดภัย

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสมรูปแบบ/ผสมวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/			มีติดตามโดย รายงานตัวชี้วัดรายบุคคล มีการประเมินจริยธรรมตามแบบประเมินคุณลักษณะที่ดีของสถานศึกษา
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความสำเร็จพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/			มีติดตามโดย รายงานตัวชี้วัดรายบุคคล มีการประเมินจริยธรรมตามแบบประเมินคุณลักษณะที่ดีของสถานศึกษา
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการโดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/			มีติดตามโดย รายงานตัวชี้วัดรายบุคคล มีการประเมิน

				จริยธรรมตามแบบประเมิน คุณลักษณะที่ดีของสถานศึกษา
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ ควบคุม ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/			มีติดตามโดย รายงานตัวชี้วัด รายบุคคล มีการประเมิน จริยธรรมตามแบบประเมิน คุณลักษณะที่ดีของสถานศึกษา อย่างต่อเนื่อง
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและ ประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/			มีติดตามโดย รายงานตัวชี้วัด รายบุคคล มีการประเมิน จริยธรรมตามแบบประเมิน คุณลักษณะที่ดีของสถานศึกษา อย่างต่อเนื่อง
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/			มีการรายงานผลการดำเนินงาน ทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการ ตามแผนงานปฏิบัติราชการ ประจำปี
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/			มีการรายงานผลการดำเนินงาน ทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการ ตามแผนงานปฏิบัติราชการ ประจำปี
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับ ดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/			มีการรายงานผลการดำเนินงาน ทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการ ตามแผนงานปฏิบัติราชการ ประจำปี
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อ บกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการ บริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่า ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระ ทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงิน ของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/			มีการรายงานผลการดำเนินงาน ทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการ ตามแผนงานปฏิบัติราชการ ประจำปี
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการ ตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุม ภายใน	/			มีการรายงานผลการดำเนินงาน ทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการ ตามแผนงานปฏิบัติราชการ ประจำปี

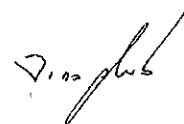
ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีกระบวนการติดตามการปฏิบัติงานและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการ
ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและ
มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุน
ให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ มีการจัดการความรู้ในหน่วยงานมีกระบวนการ KM พี่สอนน้อง มีแผนงาน
โครงการ มีการอบรมให้ความรู้แก่ครูและบุคลากรทางการศึกษา มีแนวทางการปฏิบัติราชการอย่างตามระเบียบอย่างเคร่งครัด มี
การสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เช่น การให้รางวัล ยกย่องเชิดชูเกียรติ ผู้บริหารดีเด่น ครูดีเด่น บุคลากรดีเด่น และสถานศึกษามี
กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและเผยแพร่ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ผู้บริหารครูบุคลากร

ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจส่งผลกระทบต่อ
การดำเนินงานตามภารกิจ นโยบาย การให้บริการโดยการจัดทำแผนรองรับภาวะฉุกเฉินต่อการทำงานของสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง



ลายมือชื่อ.....

(นางจรรุวรรณ แก่นทิพย์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพพนัสนิคม

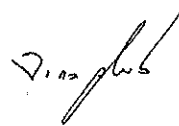
วิทยาลัยการอาชีพพนสนิม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมิน ผลการ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหาร ทรัพยากร งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	การควบคุม การเบิกจ่าย พัสดุ	การจัดทำทะเบียน ควบคุมวัสดุ ครุ ภัณฑ์	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ การอย่างต่อเนื่อง	การจัดทำ ทะเบียนคุม ควบคุมเบิก จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ยังไม่ เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ	ให้มีการจัดทำ เอกสารการเบิกจ่าย ก่อนการรับ วัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ชัดเจน จะจัดทำทะเบียน ควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเมื่อมีการรับ ครุภัณฑ์เข้ามาใน แผนกวิชา งานอย่าง ต่อเนื่อง	งานพัสดุ
ฝ่ายแผนงานและ ความร่วมมือ งานศูนย์ข้อมูล สารสนเทศ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	ระบบเครือ ข่าย อินเทอร์เน็ต	ระบบกระจาย สัญญาณภายใน สถานศึกษายังไม่ ครอบคลุม ระบบ สารสนเทศยังไม่มี ความเสถียรกับ ภายในสถานศึกษา	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ การอย่างต่อเนื่อง	ระบบ อินเทอร์เน็ต และเครือข่าย ไม่เสถียร มี ปัญหาขัดข้อง อยู่เสมอ จุด กระจายสัญญาณ Access point มีประสิทธิภาพ ไม่เสถียรในทุก จุดของสถาน ศึกษา	การจัดหาสัญญาณ อินเทอร์เน็ตแทน สัญญาณเก่าโดย บริบทหรือพื้นที่ของ สถานศึกษาทำให้ ระบบสัญญาณ อินเทอร์เน็ตไม่เสถียรเท่า ที่ควรในการใช้งาน	งานศูนย์ ข้อมูล สารสนเทศ
ฝ่ายพัฒนากิจการ นักเรียนนักศึกษา งานสวัสดิการ นักเรียนนักศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	สวัสดิการและ การให้บริการ ด้านต่าง ๆ แก่ผู้เรียน - การชำระเงิน ค่าลงทะเบียน ล่าช้าส่งผล กระทบต่อการ ทำประกัน อุบัติเหตุของ นักเรียน นักศึกษา - นักเรียน นักศึกษาบาง คนไม่ให้ความ	จัดให้มีการจ่ายค่า ประกันชีวิตสำหรับ นักเรียน นักศึกษา	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนินการ การอย่างต่อเนื่อง	การชำระเงิน ค่าลงทะเบียน ล่าช้าซึ่งส่งผล กระทบต่อการ ทำประกัน อุบัติเหตุของ นักเรียน นักศึกษา	มีการตรวจเช็คการ ชำระเงินค่าลงทะเบียน ก่อนนักเรียน นักศึกษาก่อนการ ออกฝึกงานและมี การติดตามนักเรียน นักศึกษาชำระค่า ประกันอุบัติเหตุก่อนขึ้น ปีการศึกษาใหม่ให้ เป็นปัจจุบัน	งาน สวัสดิการ นักเรียน นักศึกษา

	ร่วมมือในการ ตรวจสอบภาพ					
ฝ่ายวิชาการ งานวัดผลและ ประเมินผล วัดประสิทธิภาพ - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน	ขาดการตรวจ สอบผลการ วัดและ ประเมินผล	พิจารณาผลการ เรียน โดยคณะ กรรมการพิจารณา ผลการเรียน	ไม่เพียงพอ/ ต้องดำเนิน การอย่างต่อเนื่อง	พิจารณาผล การเรียน โดย คณะกรรมการ พิจารณาผล การเรียน	มีคณะกรรมการ ติดตามเข้านิเทศการ เรียนการสอนและ จัดทำคู่มือการวัด และประเมินผลที่ชัด	งานวัดผล และประเมิน ผล



ลายมือ

ชื่อ.....

(นางจรรุวรรณ แก่นทิพย์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพพนสนิม

24/10/2568/14:1:4