



ที่ ศธ ๐๖๓๓.๑๓/๒๒๕๔

วิทยาลัยการอาชีพกาญจนภิเษกหนองจอก
๖๖ หมู่ ๘ ร่วมพัฒนา ชอย ๖ แขวงลำผักชี
เขตหนองจอก กรุงเทพมหานคร ๑๐๕๓๐

๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยการอาชีพกาญจนภิเษกหนองจอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการและขั้นตอน ซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษาจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลนั้น

ในการนี้ วิทยาลัยการอาชีพกาญจนภิเษกหนองจอก ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสถานศึกษาว่า ได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการ สถานศึกษาเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษาประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอกวิทย์ ธาตุไชย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพกาญจนภิเษกหนองจอก

สถานศึกษารางวัลพระราชทาน ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๕, ๒๕๕๙, ๒๕๖๓

ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ

โทรศัพท์ ๐๙๒-๑๑๑-๓๙๘๙

เว็บไซต์ www.knice.ac.th

สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ AMS e-office

“เรียนดี มีคุณธรรม”

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยการอาชีพกาญจนาภิเษกหนองจอก

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้อยู่บนหลักความซื่อตรง มีวินัย และรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานในหน้าที่
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับต่างๆ อย่างเคร่งครัด และความถูกต้องในการทำงาน
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการบริการ และการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครอง และบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/			ผู้บริหารมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ พร้อมให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับต่างๆ อย่างเคร่งครัด ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณอย่างครอบคลุม
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ประพฤติปฏิบัติยึดถือความถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม ในการปฏิบัติงาน
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			องค์กรมีข้อกำหนด ข้อห้าม ที่เป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึงข้อห้ามในการปฏิบัติ

1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		ไม่มีเรื่องการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยาบรรณ
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		มีข้อกำหนดที่เป็นรายการลักษณะอักษร ให้ในหน่วยงานรับทราบ และปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยาบรรณ ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาทุกท่าน
1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		มีการมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งของสถานศึกษาเป็นลายลักษณ์อักษร
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		มีการมอบหมายหน้าที่ตามคำสั่งของสถานศึกษาให้บุคลากรที่เหมาะสม โดยผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		มีรูปแบบกระบวนการประเมินตนเอง เป็นไปตามข้อกำหนดการประเมิน บุคลากรทุกระดับชั้น ยึดมั่นในหลักการและกฎเกณฑ์
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		มีการประเมินตนเองโดยผู้บริหาร มีรูปแบบกระบวนการประเมินตนเอง เป็นไปตามข้อกำหนดและขั้นตอนการประเมินบุคลากรทุกระดับชั้น
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		เข้ารับการประเมินคุณภาพการศึกษาภายใน จากต้นสังกัดทุกกรอบปีการศึกษา
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยาบรรณ	/		มีการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดการฝ่าฝืนหรือปฏิบัติตามข้อกำหนด
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		มีการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดการฝ่าฝืนหรือปฏิบัติตามข้อกำหนด
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		ปฏิบัติตามข้อกำหนดระเบียบวินัย คุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		มีการติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร อย่างสม่ำเสมอ เพื่อลด

				การกระทำที่ขัดต่อหลักความ ซื่อตรง
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน				
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงานไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/			ผู้บริหารกำกับดูแลกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระปฏิบัติงานตามกระบวนการปฏิบัติงานที่วางไว้ได้
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	/			ติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามระยะเวลาที่กำหนดไว้
2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/			มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในประจำปีเพื่อสอบผ่านการปฏิบัติงานของแต่ละกลุ่มงานและมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารสถานศึกษา
2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/			มีการประชุมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/			ผู้บริหารมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/			ผู้บริหารมีการกำหนดสายการบังคับบัญชาและการรายงานให้ชัดเจนโดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและการสื่อสารข้อมูล
3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/			สถานศึกษามีการกำหนดมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนระหว่างผู้กำกับดูแลผู้บริหารฝ่ายบริหารและบุคลากร
3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/			สถานศึกษามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				

4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	/		สถานศึกษามีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหาพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		สถานศึกษามีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		สถานศึกษาดำเนินการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหารและบุคลากรเป็นรายบุคคล
4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		สถานศึกษามีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง(succession plan) ที่สำคัญ
4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		สถานศึกษามีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		สถานศึกษามีการจัดสรรงบประมาณการจัดฝึกอบรมให้บุคลากรอยู่เสมอ

5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		สถานศึกษามีกระบวนการและการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		สถานศึกษากำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานเพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		สถานศึกษามีการประเมินวัดผลการปฏิบัติงานการสร้างแรงจูงใจและให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารสถานศึกษาไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		ฝ่ายบริหารสถานศึกษามีการประเมินผลการปฏิบัติงานและการสร้างแรงจูงใจการให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามกฎระเบียบ/วินัยเป็นรายบุคคล

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1

ทุกภาคส่วนของสถานศึกษามีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติงานอยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ อย่างมีความเสมอภาค และให้การตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ทีมผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนให้ใช้ระบบการมีส่วนร่วมของบุคลากร โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการติดตามกำกับภายในสถานศึกษา สถานศึกษาจัดโครงสร้างและสายงาน โดยทุกส่วนงานปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบให้บรรลุตามพันธกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เปิดโอกาสให้แสดงผลงาน มีการมอบหมายงานให้ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากร มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งส่งเสริมให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ พร้อมทั้ง ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองตามตำแหน่งงาน อย่างต่อเนื่อง และมีการควบคุม กำกับดูแล นิเทศ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ ด้วยการติดตามงานร่วมกันเป็นประจำทุกเดือน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			สร้างความเข้าใจบุคลากรให้มีเป้าหมายเดียวกัน
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			สร้างความเข้าใจบุคลากรให้มีเป้าหมายเดียวกัน
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการประชุมพิจารณาร่วมกันเพื่อสรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ของแต่ละงาน
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีการรายงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและรายงานในที่ประชุมประจำเดือนทุกเดือน
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและรายงานในที่ประชุมประจำเดือนทุกเดือน โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐและรายงานในที่ประชุมประจำเดือนทุกเดือนมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหาร
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับข้อกำหนดกฎหมายต่างๆที่เป็นเกณฑ์ในการกำหนดวิธีปฏิบัติ พันธกิจและการดำเนินงานที่สอดคล้องตามโครงสร้างหน่วยงานกิจกรรมอย่างชัด

1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/	ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับข้อกำหนดกฎหมายต่างๆที่เป็นเกณฑ์ในการกำหนดวิธีทัศนพันธกิจและการดำเนินงานที่สอดคล้องตามโครงสร้างหน่วยงานกิจกรรมอย่างชัด
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/	ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับข้อกำหนดกฎหมายต่างๆที่เป็นเกณฑ์ในการกำหนดวิธีทัศนพันธกิจและการดำเนินงานที่สอดคล้องตามโครงสร้างหน่วยงานกิจกรรมอย่างชัด
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น		
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/	มีการระบุความเสี่ยงในการปฏิบัติงานทุกประเภททั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/	มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดปัจจัยความเสี่ยงผู้บริหารควบคุมกำกับดูแลให้คำปรึกษาในการจัดทำบริหารความเสี่ยงทุกรอบการประเมิน
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/	ผู้บริหารควบคุมกำกับดูแลให้คำปรึกษาในการจัดทำบริหารความเสี่ยงทุกรอบการประเมิน
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/	มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของกระบวนการบริหารงบประมาณ
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/	มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยงโดยเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น การลดความเสี่ยงตามแผนการขับเคลื่อนหรือการร่วมรับความเสี่ยง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์		
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/	มีการประเมินโอกาส ที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ ซึ่งไม่เคยมีเรื่องการทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงาน และจะต้องรักษาสถานะที่ดีนี้ต่อไป

3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขเพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นและไม่ให้เกิดจูงใจในการทุจริตได้
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้และประชุมเป็นประจำทุกเดือนมีช่องทางแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆแสดงความคิดเห็น
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้และประชุมเป็นประจำทุกเดือนมีช่องทางแลกเปลี่ยนข้อมูลต่างๆแสดงความคิดเห็น

4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานการควบคุมภายในและการรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกเดือน
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อดัชนีประสิทธิผลตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานการควบคุมภายในและการรายงานทางการเงินตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		มีประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำให้เป็นไปตามขั้นตอนการควบคุมภายในของสถานศึกษา

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2

สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจรวมทั้งมีการสื่อสารให้ทุกภาคส่วนในสถานศึกษารับทราบและมีส่วนร่วมในการวิพากษ์ และให้ข้อเสนอแนะต่อการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ทุกภาคส่วนในสถานศึกษาร่วมกันในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงจากผลกระทบและความถี่ที่เกิดขึ้น รายงานความเสี่ยงในที่ประชุมคณะกรรมการวิทยาลัย มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงที่จะเกิด การทุจริตคอร์รัปชัน มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและคณะกรรมการวิทยาลัย รวมทั้งเผยแพร่รายงานทางการเงินผ่านเว็บไซต์ของสถานศึกษา และมีการตรวจสอบภายในจากต้นสังกัด มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน พร้อมวางแผนกำกับดูแล เพื่อให้ทุกระบวนการมีผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ภารกิจให้น้อยที่สุด

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

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

1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1. กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/			มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ควบคุมภายในซึ่งผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามมาตรการควบคุม ของสถานศึกษาให้มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง
1.2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/			มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในได้มีการพิจารณาปัจจัยที่ เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วย งาน
1.3. การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธี ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงาน บุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนด ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ใน แต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/			มีการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมภายในครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การควบคุมควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการ ควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบ ข้อผิดพลาด เป็นต้น	/			มีการควบคุมภายในที่มีความ หลากหลายผสมผสานอย่าง เหมาะสมแต่ละกิจกรรม งาน สามารถควบคุมป้องกันการ ดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและติดตามผลการ ดำเนินงาน
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ใน ทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/			มีการควบคุมภายในทุกระดับ
1.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่ บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแล และจัดเก็บทรัพย์สิน	/			มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบ ในงานสามด้านออกจากกันได้ อย่างชัดเจนเพื่อจัดทำรายงาน และติดตามผลข้อมูลการรายงาน บัญชีให้เกิดประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุม ทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/			มอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถด้านเทคโนโลยี และได้กำหนดการควบคุมทั่วไป ของระบบสารสนเทศให้ เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับการใช้ เทคโนโลยีในกระบวนการทำงาน
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของ โครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดควบคุมของ โครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมในทุกระดับถือ ปฏิบัติ
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้าน ความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/			มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการ เข้าถึง ป้องกันและรักษาระบบ สารสนเทศ

	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความสามารถด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและ กิจกรรมการควบคุมการจัดหา การพัฒนาและการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศให้เหมาะสม
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุนให้ มีนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติผ่านการประชุมประจำเดือน
	3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติผ่านการประชุมประจำเดือน
	3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการ ดำเนินกิจกรรมการควบคุมควบคุมภายในเวลาที่เหมาะสม
	3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		มีกิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีมีความรู้ความสามารถมีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานโดยดำเนินการควบคุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
	3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงานและมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และลำดับขั้นตอนการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน เช่น การกำหนดวงเงินและอำนาจในการอนุมัติเงินเป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการ มีขั้นตอนการ อนุมัติต้องผ่านการเห็นชอบของส่วนงาน รองผู้อำนวยการ ฝ่าย มีคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สถานศึกษาใช้เทคโนโลยี และระบบสารสนเทศ เช่น Microsoft team, Google Meet, RMS, STD2018, LINE Application เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรใช้เครื่องมือในการทำงาน มีระบบการป้องกันข้อมูล การตรวจสอบและและอนุมัติ มีการควบคุม ระบบสำรองข้อมูล มีความปลอดภัยของระบบ โดยจัดระดับการเข้าถึงข้อมูล ตามตำแหน่งหน้าที่กับระบบของวิทยาลัย มีการกำหนดนโยบายและผลสำเร็จที่คาดหวัง ของการควบคุมภายในและประกาศให้ผู้บริหารและ บุคลากรถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เกิดความคล่องตัว

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

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

1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษามีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ผู้รับสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้ อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษามีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม
1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษามีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ ในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศรวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ
1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษามีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม
1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษามีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรูปแบบที่เหมาะสม

2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับ การควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอและ กรรมการหรือผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศได้ตามที่ต้องการ

2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสารและเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม
2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กรได้อย่างปลอดภัย

3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด			
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		สถานศึกษามีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารโดยกรรมการหรือผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		สถานศึกษามีการจัดเตรียมการแบ่งแยกสายการสื่อสารและเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษาจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตแก่หน่วยงานได้

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4

สถานศึกษาใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องผ่านระบบที่สนับสนุนในการสื่อสารออนไลน์ เช่น RMS, Line Application เป็นต้น การสื่อสารด้านกฎระเบียบ หนังสือเวียนและข้อมูลการจัดการความรู้ต่างๆ ผ่านทางช่องทางระบบ RMS, Google Meet และ E-mailของสถานศึกษา มีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลให้คนภายนอกผ่านทางเว็บไซต์หรือเฟสบุ๊ค ส่วนข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างเปิดเผยผ่านทางระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และหน้าเว็บไซต์สถานศึกษา www.knice.ac.th เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรหรือบุคคลภายนอกเข้าถึงได้อย่างเหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบของภาครัฐ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็น	/			กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงานและ/หรือ

รายการ โดยผสารรูปแบบ/ผสารวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน			การประเมินผลเป็นรายครั้งโดย ผสารรูปแบบ/ผสารวิธีให้เหมาะสม กับหน่วยงาน
1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจ พื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการสร้าง ความ เข้าใจพื้นฐานด้านการควบ คุมภายในหน่วยงาน ในการ ประชุมประจำเดือน
1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		แต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถ การติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในทุกรอบการ ประเมิน
1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ ควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		การติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในดำเนินการ ควบคู่ไปกับกระบวนการปฏิบัติ งานปกติ
1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมิน ผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการกำหนดขอบเขตและความถี่ ในการติดตามและประเมินผลให้ เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ตามนโยบายของสำนักงานคณะ กรรมการการอาชีวศึกษาเพื่อให้ ทราบปัญหาและป้องกัน
1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		การติดตามประเมินผลมีการ ดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม
1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามแผนการดำเนินงานต่อผู้ บังคับบัญชาเป็นประจำ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม			
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีประเมินผลลัพท์ของการควบ คุมภายในผ่านการประชุม ประจำเดือนเพื่อควบคุมการ ดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ และสามารถควบคุมความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นได้
2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อ บกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหาร หรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่าง ร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติ อื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงาน อย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		มีการสื่อสารข้อบกพร่องจุด อ่อนของการควบคุมภายในต่อ คณะกรรมการบริหารหรือฝ่าย บริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์ หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้าย แรง
2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการ ปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการ ตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุม ภายใน	/		มีการติดตามการปรับปรุงการ ควบคุมภายในตามผลการ ประเมินและ/หรือการตรวจสอบ ภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อ

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5

สถานศึกษามีการติดตามผลการดำเนินงานระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดระบบการประเมินผลของการควบคุมภายใน มีการติดตามและสั่งการแก้ไขทันทีที่เกิดข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน มีระบบการสื่อสารผ่านทาง Social media (Line group) หรือช่องทางติดต่อสื่อสารอื่นที่เหมาะสม ที่จะช่วยให้มีการสื่อสารอย่างรวดเร็ว มีการสอบถาม เช่น การทวนสอบการตัดสินใจของนักเรียนนักศึกษา การทบทวนการรายงานผลการดำเนินงาน โครงการต่างๆ ของสถานศึกษาที่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีด้วยกระบวนการ PDCA เป็นต้น

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ทุกภาคส่วนของสถานศึกษามีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติงานอยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการ ดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ อย่างมีความเสมอภาค และให้การตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน

ลายมือชื่อ.....

(นายเอกวิทย์ ธาตุไชย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพกาญจนาภิเษกหนองจอก

วิทยาลัยการอาชีพกาญจนาภิเษกหนองจอก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลและระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 ทุกภาคส่วนของสถานศึกษามีการกำหนดแนวทางและมีการ ปฏิบัติงานอยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ ในการ ดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการ ปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มา ติดต่อราชการ อย่างมีความเสมอภาค และให้การตัดสินใจในเรื่อง ต่างๆ ที่ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนให้ใช้ระบบการมีส่วน ร่วมของบุคลากร โดยการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการติดตามกำกับภายในสถานศึกษา สถานศึกษาจัด โครงสร้างและสายงาน โดยทุกส่วนงานปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้งานบรรลุตามพันธกิจของสถานศึกษา ผู้บริหารให้ความสำคัญ ต่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เปิด โอกาสให้แสดงผลงาน มีการมอบหมายงานให้ตรงกับความรู้ความ สามารถของบุคลากร มีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน และกำ หนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสม พร้อม ทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ พร้อมทั้ง ส่งเสริมให้ บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองตามตำแหน่งงาน อย่างต่อเนื่อง และ มีการควบคุม กำกับดูแล นิเทศ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบ การควบคุมภายในที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ ด้วยการติดตามงาน ร่วมกันเป็นประจำทุกเดือน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการกำหนดวัตถุประสงค์ในทุกกิจกรรมที่ดำเนิน การและมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับพันธกิจรวมทั้งมีการสื่อสารให้ทุกภาคส่วนในสถาน ศึกษาทราบและมีส่วนร่วมในการวิพากษ์ และให้ข้อเสนอแนะ ต่อการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับวัตถุประสงค์การควบคุม ภายใน ทุกภาคส่วนในสถานศึกษาร่วมกันในการประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง จากผลกระทบและความถี่ที่เกิดขึ้น รายงานความเสี่ยงในที่ประชุม คณะกรรมการวิทยาลัย มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความ เสี่ยงที่จะเกิด การทุจริตคอร์รัปชัน มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารสถานศึกษาและคณะกรรมการ วิทยาลัย รวมทั้งเผยแพร่รายงานทางการเงินผ่านเว็บไซต์ของสถาน ศึกษา และมีการตรวจสอบภายในจากต้นสังกัด มีการระบุและ ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน พร้อมวางแผนกำกับดูแล เพื่อให้ทุกกระบวนการมีผลต่อการดำเนิน งานตามพันธกิจ ภารกิจให้น้อยที่สุด
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3

3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	สถานศึกษามีการกำหนดขอบเขตหน้าที่และลำดับขั้นตอนการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน เช่น การกำหนดวงเงินและอำนาจในการอนุมัติเงินเป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการ มีขั้นตอนการ อนุมัติต้องผ่านการเห็นชอบของส่วนงาน รองผู้อำนวยการ ฝ่าย มีคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สถานศึกษาใช้เทคโนโลยี และระบบสารสนเทศ เช่น Microsoft team, Google Meet, RMS, STD2018, LINE Application เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรใช้เครื่องมือในการทำงาน มีระบบการป้องกันข้อมูล การตรวจสอบและและอนุมัติ มีการควบคุม ระบบสำรองข้อมูล มีความปลอดภัยของระบบ โดยจัดระดับการเข้าถึงข้อมูลตามตำแหน่งหน้าที่กับระบบของวิทยาลัย มีการกำหนดนโยบาย บายและผลสำเร็จที่คาดหวัง ของการควบคุมภายในและ ประกาศให้ผู้บริหารและ บุคลากรถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้เกิดความคล่องตัว
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษาใช้ระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องผ่านระบบที่สนับสนุนในการสื่อสารออนไลน์ เช่น RMS, Line Application เป็นต้น การสื่อสารด้านกฎระเบียบ หนังสือเวียนและข้อมูลการจัดการความรู้ต่างๆ ผ่านทางช่องทางระบบ RMS, Google Meet และ E-mailของสถานศึกษา มีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลให้คนภายนอกผ่านทางเว็บไซต์หรือเฟสบุ๊ก ส่วนข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างเปิดเผยผ่านทางระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ และหน้าเว็บไซต์สถานศึกษา www.knice.ac.th เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรหรือบุคคลภายนอกเข้าถึงได้อย่างเหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบของภาครัฐ
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 สถานศึกษามีการติดตามผลการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการจัดระบบการประเมินผลของการควบคุมภายใน มีการติดตามและสั่งการแก้ไขทันทีที่เกิดข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน มีระบบการสื่อสารผ่านทาง Social media (Line group) หรือช่องทางติดต่อสื่อสารอื่นที่เหมาะสม ที่จะช่วยให้มีการสื่อสารอย่างรวดเร็ว มีการสอบทาน เช่น การทวนสอบการตัดสินใจของนักเรียน นักศึกษา การทบทวนการรายงานผลการดำเนินงานโครงการต่างๆ ของสถานศึกษาที่ดำเนินการตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีด้วยกระบวนการ PDCA เป็นต้น

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). ทุกภาคส่วนของสถานศึกษามีการกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติงานอยู่บนหลักของความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการ ดำเนินงานที่ครอบคลุมถึงการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการปฏิบัติต่อนักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ อย่างมีความเสมอภาค และให้การตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ทีมผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน

วิทยาลัยการอาชีพกาญจนาภิเษกหนองจอก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย	บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติงาน มอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน	เพียงพอ	อุปกรณ์ทันสมัย ระบบจัดเก็บภาษีเพียงพอต่อปริมาณภาพตลอดปีการศึกษา	มีการสั่งซื้อ พัฒนาอุปกรณ์ให้เป็นไปตามยุคสมัย เพิ่มแหล่งการจัดเก็บภาพ	งานประชาสัมพันธ์
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวางแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	การติดตามและรายงานผล	มีการแจ้งผู้รับผิดชอบให้ดำเนินโครงการเป็นระยะๆ และแจ้งสรุปผลโครงการทุกไตรมาส	เพียงพอ	การส่งเสริมสรุปรายงานผลโครงการไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	ติดตามโครงการ และแจ้งผู้รับผิดชอบโครงการให้รวบรวมเอกสารและจัดทำรูปเล่มรายงานผล เมื่อโครงการสิ้นสุดลงแล้ว	งานวางแผนและงบประมาณ
ฝ่ายพัฒนาวิชาการ งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ครูแนะแนวไม่เพียงพอ และขาดความชำนาญ	การเพิ่มบุคลากรให้สอดคล้องกับงานที่ปฏิบัติ	ไม่เพียงพอ/ต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ขาดแคลนครูแนะแนวที่มีความรู้โดยตรง และความชำนาญ	จัดหาบุคลากรเพิ่มเติม และจัดอบรมให้ความรู้บุคลากรหรือผู้เกี่ยวข้องในสายงานให้มีความรู้ยิ่งขึ้น	งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน
ฝ่ายวิชาการ แผนกวิชา วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดแคลนบุคลากร	มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติให้ชัดเจน	เพียงพอ	มีการปฏิบัติงานที่ที่หลากหลาย เพราะภาระหน้าที่ของแต่ละบุคคลมีจำนวนมาก และหลากหลายอาจเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ทำให้แล้วเสร็จตามกำหนด	ให้แต่ละบุคคลจัดลำดับความสำคัญของแต่ละหน้าที่ ว่าอันไหนควรทำก่อนหลัง	แผนกวิชา

ลายมือชื่อ.....

(นายเอกวิทย์ ธาตุไชย)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยการอาชีพกาญจนาภิเษกหนองจอก

14/10/2568/14:41:59