

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของสถานศึกษา

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยอาชีวศึกษาชุมพร

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1	ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/		ผู้บริหารดำเนินงานและตัดสินใจด้วยความซื่อตรง รักษาจรรยาบรรณ และยึดกฎระเบียบพร้อมประโยชน์ของราชการอย่างเคร่งครัด
1.1.1	การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/		ผู้บริหารปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารองค์กรเป็นสำคัญ
1.1.2	การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/		ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอกที่มาติดต่อราชการด้วยความเสมอภาค เคารพสิทธิขั้นพื้นฐาน
1.1.3	การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์)	/		ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการต้อนรับผู้มาติดต่อหรือรับบริการด้วยความเสมอภาค เคารพสิทธิขั้นพื้นฐานและการบริการ
1.2	มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/		วิทยาลัยฯ มีแนวปฏิบัติในการดำเนินงาน สำหรับผู้บริหาร ครู และบุคลากรทางการศึกษา เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการจัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้ทราบโดยทั่วถึงกัน
1.2.1	ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหาร และบุคลากรที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีแนวปฏิบัติในการดำเนินงานสำหรับผู้บริหาร ครู และบุคลากร เกี่ยวกับจริยธรรมในการทำงาน โดยมีการจัดประชุมชี้แจงแนวทางปฏิบัติให้ทราบโดยทั่วถึง
1.2.2	ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/		วิทยาลัยฯ มีแนวปฏิบัติในการดำเนินงาน โดยออกเป็นคำสั่งมอบหมายหน้าที่ประจำปีและมีการจัดประชุมชี้แจงให้ทราบโดยทั่วถึงกัน เช่น นโยบาย No Gift Policy
1.2.3	บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ผู้บริหาร ครู และบุคลากร ต้องปฏิบัติตามระเบียบหรือแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ หากไม่ปฏิบัติตามอาจมีการใช้บทลงโทษตามระเบียบทางราชการ

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และบุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง มีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/		มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และมีการประชุมผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรเพื่อชี้แจงแนวทางการดำเนินงานทุกภาคเรียน และเผยแพร่ข้อกำหนดลงเพจประชาสัมพันธ์
	1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/		วิทยาลัยฯ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบทุกปีการศึกษา พร้อมทั้งจัดประชุมชี้แจงแนวทางการดำเนินงานทุกภาคเรียน
	1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ โดยพิจารณาความเหมาะสมจากรองผู้อำนวยการแต่ละฝ่าย เพื่อกำหนดภาระหน้าที่รับผิดชอบให้เหมาะสมและถูกต้อง
	1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินตนเอง ก่อนเข้ารับประเมินผลการปฏิบัติงาน
	1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหาร คณะครู และบุคลากรทางการศึกษา มีการประเมินตนเอง ก่อนเข้ารับการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บริหาร
	1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ประเมินอิสระ พร้อมจัดทำรายงานประเมินตนเอง (SAR) เพื่อใช้ตรวจสอบและพัฒนาคุณภาพสถานศึกษา
	1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ	/		วิทยาลัยฯ มีการตรวจสอบ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ตามลำดับขั้นตอนการทำงานต่างๆ
	1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการตรวจสอบ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ตามลำดับขั้นตอนการทำงานต่างๆ
	1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		หากพบการฝ่าฝืนข้อกำหนดด้านความซื่อตรงและจรรยาบรรณ วิทยาลัยฯ จะตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและพิจารณาลงโทษทันเวลาอย่างเหมาะสม
	1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/		วิทยาลัยฯ มีการตรวจสอบการดำเนินงานทุกขั้นตอนตามลำดับขั้นตอนขององค์กรเพื่อจะได้แก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณได้ภายในเวลาอันควร

2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ</p>	/		<p>มีการระบุอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระภายใต้กฎระเบียบที่ถูกต้อง</p>
<p>2.2 ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่การควบคุมภายในสถานศึกษา เพื่อกำกับ ติดตามการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>2.3 ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ ได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการควบคุมภายในตามหน้าที่ความรับผิดชอบ/ความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล</p>
<p>2.4 ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ ให้การสนับสนุนการควบคุมภายในทุกด้าน เช่น บุคลากร งบประมาณ ข้อมูลในการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน เป็นต้น</p>

3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ มีโครงสร้างการบริหารสถานศึกษาเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งโครงสร้างออกเป็นฝ่ายต่างๆ มีการทำงานที่สอดคล้อง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์</p>
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและการสื่อสารข้อมูล</p>
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร</p>	/		<p>วิทยาลัยฯ มีการกำหนดมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเจน ตามโครงสร้างการบริหารงานภายในองค์กร</p>

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	3.4 มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบประจำปี เพื่อให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายคำสั่งสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		มีการจัดอบรม หรือส่งอบรม สร้างขวัญกำลังใจอย่างสม่ำเสมอ และมีการตรวจสอบการดำเนินงานทุกขั้นตอนตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยง ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นได้
	4.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่องของบุคลากรที่มีอยู่	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร คณะครูและบุคลากรเป็นประจำทุกปี
	4.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ สร้างแรงจูงใจให้บุคลากรเป็นรายบุคคลผ่านการจัดอบรมและการนิเทศติดตามการปฏิบัติ พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาโดยการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการเป็นประจำทุกปี
	4.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		วิทยาลัยฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา/คณะกรรมการวิทยาลัย เพื่อวางแผนการดำเนินงานการบริหารจัดการสถานศึกษา
	4.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการอบรม พัฒนาอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอตามความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร
	4.6 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดทำโครงการอบรม/พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาเป็นประจำทุกปีการศึกษา
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	5.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับทุกแผนกวิชาและทุกงาน ในการจัดทำารควบคุมภายในตามขอบข่ายหน้าที่ที่ตนเองรับผิดชอบ
	5.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างแรงจูงใจในการดำเนินงาน อีกทั้งเป็นการสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
5.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในด้วย	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เช่น กิจกรรมมอบเกียรติบัตรรางวัลแก่ ผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษา
5.4	ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ผู้บริหารสถานศึกษามีการให้คำปรึกษา คำแนะนำในการปฏิบัติงานอย่างเป็นกันเอง และมีการประชุมปรึกษาหารือก่อนดำเนินงานทุกครั้ง
5.5	มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การมอบรางวัลในวันครูและผู้ประพฤติดีและปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลัง

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

สถานศึกษาบริหารงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส และยึดหลักธรรมาภิบาล ผู้บริหารกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่ชัดเจน มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมประชุมชี้แจงทั่วถึง มีระบบติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมการพัฒนาและสร้างแรงจูงใจแก่บุคลากร เพื่อเสริมสร้างความรับผิดชอบและขวัญกำลังใจ หากพบการฝ่าฝืนจรรยาบรรณจะมีการตรวจสอบและดำเนินการตามระเบียบราชการ เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1	มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ กำหนดนโยบายและแนวทางการควบคุมภายใน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และป้องกันความสูญเสียหรือการทุจริต
1.1.1	วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/		วิทยาลัยฯ กำหนดวัตถุประสงค์ให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางของผู้บริหาร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานและป้องกันการทุจริต

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/		วิทยาลัยฯ พิจารณาค่าความเสี่ยงด้านการดำเนินงานของแต่ละแผนกวิชาและงาน พร้อมกำหนดค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยความเห็นชอบของผู้บริหาร
	1.2 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านการรายงาน	/		วิทยาลัยฯ มีการจัดทำงบทดลองและมีการเผยแพร่เป็นประจำทุกเดือน
	1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยฯ จัดทำรายงานงบทดลองและงบการเงินให้ เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ พร้อมเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินเป็นประจำทุกเดือน
	1.2.2 รายงานที่มีใช้รายงานการเงิน มีการระบุว่า รายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/		วิทยาลัยฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจบริหาร พร้อมระบุปัญหาและแนวทางแก้ไขอย่างเหมาะสม
	1.3 มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและเผยแพร่ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมระบุปัญหาและแนวทางแก้ไขอย่างเหมาะสม
	1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินงานและจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
	1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/		วิทยาลัยฯ กำหนดวัตถุประสงค์และค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้จากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/		วิทยาลัยฯ ระบุและประเมินความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งในระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		วิทยาลัยฯ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยภายในและภายนอก ครอบคลุมด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎ และเทคโนโลยีสารสนเทศ

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	2.3 ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		วิทยาลัยฯ กำหนดให้ทุกหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในงานที่รับผิดชอบ และกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
	2.4 มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		วิทยาลัยฯ วิเคราะห์ความเสี่ยงและประเมินความสำคัญ โดยพิจารณาโอกาสเกิดเหตุและผลกระทบ พร้อมกำหนดแนวทางป้องกันและแก้ไข
	2.5 มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		วิทยาลัยฯ กำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ ทั้งยอมรับ ลด หลีกเลี่ยง ร่วมรับ หรือถ่ายโอน พร้อมติดตามและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์				
	3.1 ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิต การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบ การควบคุม	/		วิทยาลัยฯ มีระบบควบคุมภายในที่พิจารณาความเสี่ยงทุจริตทุกประเภท ทั้งการเงิน ทรัพย์สิน ข้อมูล และการละเว้นปฏิบัติตามมาตรการควบคุม
	3.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมาย เป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		วิทยาลัยฯ ทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานอย่างรอบคอบ โดยไม่ตั้งเป้าหมายเกินความเป็นไปได้ เพื่อลดแรงจูงใจให้บุคลากรกระทำทุจริต

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
3.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		วิทยาลัยฯ มีการประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ เพื่อลดโอกาสการทุจริตในการดำเนินงาน
3.4	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		วิทยาลัยฯ สื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติแก่บุคลากรผ่านไลน์ เว็บไซต์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ และการประชุมให้ทุกคนรับทราบ
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน				
4.1	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ วิเคราะห์ผลกระทบจากปัจจัยภายนอกทันที เพื่อประเมินผลต่อการดำเนินงานและวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา
4.2	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ วิเคราะห์ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานทันที เพื่อประเมินผลต่อวัตถุประสงค์และการทำงานของสถานศึกษา
4.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		วิทยาลัยฯ ประเมินและเตรียมรับมือผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงผู้นำ โดยมีกระจายอำนาจและกำหนดขอบเขตหน้าที่ชัดเจน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สถานศึกษามีนโยบายและแนวทางการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานและป้องกันการทุจริต โดยกำหนดวัตถุประสงค์และค่าความเสี่ยงที่ยอมรับได้ให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร มีการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในทุกหน่วยงาน ครอบคลุมทั้งด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และเทคโนโลยี พร้อมกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง เช่น การยอมรับ ลด หลีกเลี่ยง หรือถ่ายโอนความเสี่ยง รวมทั้งมีการติดตามและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง วิทยาลัยฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานและงบการเงินตามมาตรฐาน เผยแพร่ข้อมูลโปร่งใส และสื่อสารนโยบายให้บุคลากรรับทราบทั่วถึง เพื่อให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับความเสี่ยงและบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ
1.2	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ กำหนดนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือ และระบบงานแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน เพื่อตอบสนองลักษณะเฉพาะและความต้องการของหน่วยงาน

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	1.3 การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ จัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคล การกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการ อนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และคู่มือการ ทำงาน ครอบคลุมการจัดเก็บรายได้ งานบุคลากร และ การกำหนดขอบเขตหน้าที่อย่างชัดเจนและรัดกุม
	1.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ ควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่าง เหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		ผู้บริหารติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน ทุกขั้นตอนอย่างต่อเนื่อง ทั้งแบบ manual และ automated รวมถึงขั้นตอนป้องกันและตรวจสอบ ข้อผิดพลาด
	1.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ ควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนก และกลุ่มงาน เป็นต้น	/		ผู้บริหารติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง ครอบคลุมทุกระดับของฝ่าย แผนก และ กลุ่มงาน
	1.6 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบยัน ข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่ บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		วิทยาลัยฯ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในและ แบ่งแยกหน้าที่อนุมัติ บันทึกบัญชี และดูแลทรัพย์สิน อย่างชัดเจน
2. หน่วยงานระบุและพัฒนามิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้ เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศที่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน ตามนโยบายและระเบียบที่กำหนด
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทาง เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ ใช้เทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน พร้อมแจ้ง ข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีผ่านเว็บไซต์เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพสูงสุด
	2.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ กำหนดมาตรการควบคุมความปลอดภัย ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม พร้อม ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	2.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุมการจัดการ การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ กำหนดกิจกรรมควบคุมการจัดการ พัฒนา และบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม พร้อมให้ความรู้บุคลากรภายในสถานศึกษา
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				
	3.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ จัดนโยบายและขั้นตอนควบคุมเพื่อสนับสนุนการนำนโยบายฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ พร้อมประชุมและอบรมคณะครูและบุคลากรทุกภาคเรียน
	3.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		วิทยาลัยฯ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบฝ่ายบริหารและบุคลากร เพื่อให้ นำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติอย่างชัดเจน
	3.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินกิจกรรมการควบคุมตามปฏิทินงานอย่างเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกำหนดเวลาและมีประสิทธิผล
	3.4 กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		วิทยาลัยฯ มอบหมายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และเข้าใจกระบวนการปฏิบัติงาน ดำเนินกิจกรรมควบคุมพร้อมแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น
	3.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		วิทยาลัยฯ ทบทวนและปรับปรุงนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และกิจกรรมควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ พร้อมประชุมชี้แจงทุกภาคเรียน

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

สถานศึกษากำหนดกิจกรรมการควบคุมอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินงานสอดคล้องกับความเสี่ยงและบรรลุมิติประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดนโยบาย ระเบียบ และคู่มือปฏิบัติงานที่ชัดเจน ครอบคลุมทุกฝ่ายและทุกขั้นตอน ผู้บริหารติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งในรูปแบบเอกสารและระบบอิเล็กทรอนิกส์ วิทยาลัยฯ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายใน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการบริหารจัดการข้อมูลอย่างปลอดภัย มีการอบรมบุคลากรให้เข้าใจกระบวนการควบคุมและสามารถดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบราชการ

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษาฯ กำหนดข้อกำหนดข้อมูลพื้นฐานที่จำเป็นสำหรับการดำเนินงาน เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
	1.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงานทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษารวบรวมแหล่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก เช่น คู่มือ แนวปฏิบัติ และรายงานติดตามผล เพื่อใช้ในการควบคุมภายใน
	1.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษาประเมินต้นทุนและประโยชน์ในการจัดทำใช้สารสนเทศ พร้อมพิจารณาความถูกต้อง คุณภาพ และความคุ้มค่าในการใช้ข้อมูล
	1.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษาประมวลผลข้อมูลพื้นฐานให้เป็นสารสนเทศที่เหมาะสม เพียงพอสำหรับการบริหารจัดการและสนับสนุนการตัดสินใจ
	1.5 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษาดูแลคุณภาพข้อมูลและสารสนเทศตลอดกระบวนการ โดยปรับปรุงและอัปเดตข้อมูลให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมี				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ ใช้ช่องทางสื่อสารหลายรูปแบบ เช่น RMS ไลน์ บอร์ดประกาศ และประชุม เพื่อแจ้งข้อมูลการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
	2.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		วิทยาลัยฯ รายงานข้อมูลสำคัญแก่คณะกรรมการและฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ ผ่านประชุมและบอร์ดประกาศ เพื่อให้เข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น
	2.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		วิทยาลัยฯ มีการสื่อสารหลายช่องทาง เช่น RMS line facebook เว็บไซต์วิทยาลัย การประชุม ตามโครงสร้างการบริหารและสถานการณ์อย่างเหมาะสม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
	2.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ จัดระบบแจ้งเบาะแสการทุจริตและข้อมูลสำคัญขององค์กรผ่านหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ อีเมล จดหมายปิดผนึก เพื่อความปลอดภัยและเข้าถึงง่ายของบุคลากร
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้บริการตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	3.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/		วิทยาลัยฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ เพจ ประชาสัมพันธ์ อีเมล และจดหมายปิดผนึก เพื่อความโปร่งใสและเข้าถึงข้อมูลง่าย
	3.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหารสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/		วิทยาลัยฯ สื่อสารข้อมูลสำคัญต่อคณะกรรมการและฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง ผ่านช่องทาง RMS อีเมล บอร์ดประกาศ และประชุม เพื่อให้เข้าถึงข้อมูลและติดตามงานได้
	3.3 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/		วิทยาลัยฯ จัดระบบสื่อสารกับบุคคลและหน่วยงานภายนอกอย่างเหมาะสม ผ่านเว็บไซต์ เพจ ประชาสัมพันธ์ บอร์ดประกาศ และการประชุมตามความจำเป็น
	3.4 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/		วิทยาลัยฯ จัดช่องทางแจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างปลอดภัย ทั้งออนไลน์ เว็บไซต์ อีเมล และจดหมายปิดผนึก เพื่อรับเรื่องร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

สถานศึกษามีระบบการจัดการสารสนเทศที่มีคุณภาพ ถูกต้อง และทันสมัย เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจและการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ มีการรวบรวมและประมวลผลข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกอย่างเป็นระบบ พร้อมประเมินความคุ้มค่าและประโยชน์ในการใช้ข้อมูล วิทยาลัยฯ ใช้ช่องทางการสื่อสารหลากหลาย เช่น RMS ไลน์ เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ และบอร์ดประกาศ เพื่อเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร และแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในแก่บุคลากรและผู้เกี่ยวข้อง มีการรายงานข้อมูลสำคัญต่อคณะกรรมการและผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดช่องทางการสื่อสารกับบุคคลภายนอกและระบบแจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างปลอดภัย เพื่อให้การสื่อสารในองค์กรเป็นไปอย่างโปร่งใส ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผลสรุปแบบ/ผลสรุปวิธีให้เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และรายครั้ง โดยใช้วิธีผสมผสาน เช่น ประชุม เอกสาร และระบบออนไลน์ เพื่อความเหมาะสมกับหน่วยงาน
	1.2 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายใน หน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ สร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในให้บุคลากร ผ่านการอบรม ชี้แจง และประชุม ประจำปีอย่างต่อเนื่อง
	1.3 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		วิทยาลัยฯ จัดตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้บุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ด้านการบริหาร ดำเนินการ
	1.4 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ ไปกับกระบวนการปฏิบัติงานปกติ ของหน่วยงาน	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินการติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในควบคู่กับงานประจำของแต่ละหน่วย เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมี ประสิทธิภาพสูงสุด
	1.5 มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตาม และประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		วิทยาลัยฯ กำหนดขอบเขตและรอบระยะเวลาการ ติดตามประเมินผลให้เหมาะสมกับสถานการณ์ พร้อม ดำเนินการประเมินอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อปรับปรุง การบริหารงาน
	1.6 การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่าง เที่ยงธรรม	/		วิทยาลัยฯ มีการติดตามประเมินผล มีการดำเนินการ อย่างเที่ยงธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้
	1.7 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการ รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชา	/		วิทยาลัยฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผน และเสนอผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้ในการติดตาม ประเมิน และปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1 สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมิน ผลลัพธ์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินการประเมินผลลัพธ์ของการควบคุม ภายในเป็นประจำ พบว่าระบบการควบคุมมี ประสิทธิภาพและอยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำอย่างต่อเนื่อง

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
2.2	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		วิทยาลัยฯ มีระบบรายงานข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารโดยทันที เพื่อให้สามารถแก้ไขและป้องกันความเสียหายได้อย่างทันท่วงที
2.3	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		วิทยาลัยฯ ดำเนินการติดตามและปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ตามผลการประเมินหรือการตรวจสอบที่พบจุดอ่อน พร้อมรายงานความคืบหน้าต่อฝ่ายบริหาร

ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

สถานศึกษาดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่างปฏิบัติงานและเป็นรายครั้ง โดยใช้วิธีการผสมผสาน เช่น ประชุม เอกสาร และระบบออนไลน์ พร้อมจัดตั้งคณะกรรมการติดตามที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มีการรายงานจุดบกพร่องต่อผู้บริหารทันทีเพื่อแก้ไขและป้องกันความเสียหาย วิทยาลัยฯ ประเมินผลควบคู่กับงานประจำ กำหนดรอบระยะเวลาที่เหมาะสม และรายงานผลต่อฝ่ายบริหารอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุงและพัฒนาาระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และลดความเสี่ยงในการดำเนินงาน

ผลการประเมินโดยรวม

1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) วิทยาลัยฯ บริหารงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส และยึดหลักธรรมาภิบาล โดยกำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติ และการมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน พร้อมติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ

2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) วิทยาลัยฯ มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบครอบคลุมทุกด้าน ทั้งกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และเทคโนโลยี พร้อมกำหนดแนวทางจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และสื่อสารให้บุคลากรทราบทั่วถึง เพื่อป้องกันความผิดพลาดและการทุจริต

3. ด้านกิจกรรมการควบคุม วิทยาลัยฯ มีการจัดทำระเบียบ คู่มือ และระบบตรวจสอบภายในที่ชัดเจน แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศบริหารจัดการข้อมูลอย่างปลอดภัย และพัฒนาความรู้บุคลากรให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและโปร่งใส

4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) วิทยาลัยฯ มีระบบสารสนเทศที่ถูกต้อง ทันสมัย และเป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจ โดยเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น RMS เว็บไซต์ และสื่อสังคมออนไลน์ เพื่อให้การสื่อสารภายในและภายนอกเป็นไปอย่างครบถ้วน โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ

5. ด้านการติดตามประเมินผล วิทยาลัยฯ มีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งระหว่างปฏิบัติงานและเป็นรายรอบ โดยคณะกรรมการผู้เชี่ยวชาญ รายงานผลต่อผู้บริหารเพื่อปรับปรุงแก้ไขอย่างทันท่วงที ส่งผลให้ระบบควบคุมภายในของสถานศึกษามีความเข้มแข็ง โปร่งใส และสนับสนุนการพัฒนางานอย่างยั่งยืน

ลายมือชื่อ.....



(นายณรงค์ แก้วสิงห์)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยอาชีวศึกษาชุมพร